

Kaupunginhallitus  
Kaupunginvaltuusto

§ 289  
§ 65

06.11.2019  
13.11.2019

## Muutokset vuoden 2019 talousarvioon

210/02/02/00/2018

KHALL § 289

Kaupunginvaltuusto hyväksyy muutokset vuoden 2019 talousarvioon.

Hallintosäännön mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Talousarviopoikkeamista, joita ei ole hyväksytty talousarviomuutoksina valtuustossa, on annettava selvitys toimintakertomuksessa.

Tähän pykälään on koottu koulutus- ja sosiaali- ja terveyslautakunnan esittämät muutokset, kaupunginhallituksen muutokset sekä verotuloihin, valtionosuuksiin ja lainanottoon tehtävät muutokset.

## Sosiaali- ja terveyslautakunnan 2019 talousarvion muutokset (sote ltk 1.10.2019 §76)

Talousarvion elokuun lopun toteutumistilanteen perusteella vuoden 2019 talousarviota tulee muuttaa seuraavasti:

### Sosiaalityö (1 - 8 kk tasainen toteuma 66,7 %)

	Toteuma	Talous- arvio	Ennuste (tekn)	Tot% ta	Erotus
TULOT (ulk)	-95 316	-140 100	-241 693	68,00	101593
MENOT (ulk)	4 621 568	6 092 053	7 150 952	75,90	-1058899
NETTO (ulk)	4 526 252	5 951 953	6 925 618	76,00	-973665

Sosiaalityön määrärahaylitys johtuu erityisesti:

151 Sosiaalityöntekijät:

- uusi sosiaaliohjaajan virka 1.8.2019 alkaen, johon ei ollut määrärahaa varattuna
- työvoiman vuokraus n. 30 000 €, johon ei ollut määrärahaa varattuna

152 Vammaishuolto

- asiakaspalvelujen ostot ylitys noin 60 000 €

161 Päihdehuolto

- asiakaspalvelujen ostot ylitys noin 25 000 €.

Laitoshoitajaksoja on ollut aikaisempaa enemmän.

166 Lastensuojelu

- toimintakulujen ylitys noin 840 000 €, josta asiakaspalvelujen ostot muilta noin 900 000 €.

Kaikkiaan sosiaalityön tehtäväalueen kustannukset tulevat ennusteen mukaan ylittymään seuraavasti:

Henkilöstökulut	46 000 €
Palvelujen ostot	930 000 €
Ostot	1 200 €
Avustukset	-44 000 €
-----	
Yhteensä	933 200 €

Sosiaalityön tulot tulevat ylittämään talousarvion noin 25 000 eurolla.

Edellä mainituista syistä sosiaalityöhön tarvitaan määrärahaa lisää 930 000€. Toimintaa ei pystytä loppuvuonna sopeuttamaan edellä mainittujen menolisäysten kattamiseksi. Lisämäärärahan tarpeen arvioinnissa on huomioitu vuoden aikana päättyneet asiakkuudet sekä uudet alkavat asiakkuudet.

Sairaanhoitopiirin tasaerälaskutus 1 - 8 kk (tasainen toteuma 66,7 %)

Sairaala	Tasaerä-	Elokuu		Ylitys/ alitus	Tot.-% (8 kk = 66,7 %)
	laskutus / kk	Tasaerä- laskutus	Käyttö		
TYKS	791 903	6 335 224	6 661 518	326 294	70,1
Turunmaan sairaala	3 644	29 152	50 528	21 376	115,6
Ensih. ja päiv. liikelaitos	106 777	854 216	882 147	27 931	68,8
Psykiatrian tulosalue	126 660	1 013 280	700 936	-312 344	46,1
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1 028 984</b>	<b>8 231 872</b>	<b>8 295 129</b>	<b>63 257</b>	<b>67,2</b>

Terveyspalveluiden tehtäväalueen talousarvion toteumaennuste on 285 000 euroa yli talousarvion. Ylitys johtuu lisääntyneestä perusterveydenhuollon käytöstä sekä erikoissairaanhoidon kustannuksista. Perusterveydenhuollossa käyttö on kasvanut erityisesti terveyskeskussairaalassa (toteuma% suoritteissa 69,5%), mielenterveys- ja päihdeyksikössä (toteuma% suoritteissa 78,7%) sekä suun terveydenhuollossa (toteuma% suoritteissa 69,2%). Erikoissairaanhoidossa ylitys on somaattisessa erikoissairaanhoidossa. Psykiatrian osalta käyttö on ollut ennakoitua vähäisempää.

Sosiaali- ja terveyslautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle 930 000 euron lisämäärärahan myöntämistä sosiaalityön tehtäväalueen sekä 285 000 euron lisämäärärahan myöntämistä terveystalouden tehtäväalueen talousarvioon 2019.

### **Koulutuslautakunnan talousarvion 2019 muutokset (koulutus ltk 3.10.2019 §66)**

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueella on talousarvion seurannan yhteydessä todettu, että henkilöstökulut ja palvelusetelikustannukset ylittävät talousarvioon varatut määrät.

Määrärahaliikettä tarvitaan, koska varhaiskasvatuspalveluissa on lasten erityisistä tuen tarpeista johtuen jouduttu palkkaamaan lisähenkilöstöä päiväkotiryhmiin lasten turvallisuuden takaamiseksi. Lisäksi joidenkin henkilökunnan pitkäaikaisten poissaolojen vuoksi on jouduttu tekemään järjestelyjä, joita ei talousarvion teon yhteydessä ole pystytty ennakoimaan.

Varhaiskasvatuksen palvelusetelikustannusten kasvu arvioitua suuremmaksi johtuu siitä, että palvelusetelin käyttö on laajentunut ja seteliä käyttävien perheiden joukossa on yhä enemmän alle 3-vuotiaita lapsia, joiden palveluseteli on puolitoista kertainen perusmaksuun verrattuna. Lisäksi palvelusetelin käyttäjien joukossa on enemmän perheitä, joiden palvelusetelin kaupunki maksaa kokonaan.

Edellä mainittujen syiden johdosta varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle esitetään henkilöstökuluihin 150 000 euron lisämäärärahaa, josta 20 % sisältää palkkojen sivukuluja, sekä 30 000 euron lisämäärärahaa varhaiskasvatuksen palvelusetelimenoihin.

Perusopetuksen tehtäväalueella on vuoden 2019 talousarvion hyväksymiskäsittelyn (marraskuu 2018) jälkeen tapahtunut olennaisia muutoksia Vistan koulun Veikkarin yksikön opetuksen järjestelyissä. Tätä koskeva sopimus päivitettiin koulutuslautakunnassa 11.4.2019 § 26. Veikkarin vanhan koulukiinteistön kunnosta johtuen on opetuksen järjestämiseksi vuokrattu erilliset opetustilat, joiden vuokra- ja siivouskuluja ei ole talousarviossa huomioitu.

Lisäksi Paimion Askalaan on tänä vuonna perustettu uusi lastensuojeluyksikkö Paimionmarkki. Kyseisen yksikön perusopetuksen järjestäminen kuuluu kaupungin vastuulle ja Vistan koulun alaisuuteen. Asiaa koskeva sopimus on hyväksytty koulutuslautakunnassa 3.5.2019 § 43.

Yksikköön on elokuusta alkaen palkattu erityisluokanopettaja, jonka lisäksi kaupunki maksaa tilavuokrat, ryhmässä toimivan koulunkäynninohjaajan kulut sekä siivous-, ruoka-, oppimateriaali-

ym. kustannukset. Näihin ei vuoden 2019 budjetissa ole varauduttu lainkaan.

Em. menolisäykset eivät kuitenkaan kuormita kaupungin toimintakatetta, sillä kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain 41 § nojalla oppilaiden kotikunnat ovat velvollisia maksamaan koulukotiopetuksesta opetuksen järjestäjälle aiheutuvat ylimääräiset kustannukset, joita opetuksen järjestäjän saama valtionosuustulo (kotikuntakorvaukset) ei kata. Kotikuntalaskutuksella kulut tasataan kalenterivuoden 2019 päätyttyä ennen tilinpäätöskäsittelyä.

Tämän johdosta perusopetuksen tehtäväalueelle esitetään 65 000 € lisämäärärahaa sekä toimintatuottoihin että toimintakuluihin.

## **Kaupunginhallitus**

Turun Seudun Vesi Oy:n osakassopimuksen tulkintoja käsitellään välimiesoikeudessa. Oikeudellisesta avusta on aiheutunut asiantuntijapalkkioita, joihin ei ole varauduttu talousarviossa. Konsernijohdon ja hallintopalveluiden tehtäväalueen asiantuntijapalkkioihin esitetään 60 000 euron lisämäärärahaa toimintakuluihin.

## **Muutokset tuloslaskelma- ja rahoitusosaan**

Vuoden 2019 verotilityksiin ja valtionosuusmaksatuksiin on tullut muutoksia, jotka on syytä huomioda talousarviomuutoksina.

Verotilitykset jäävät vuoden takaisista arvioista yhteensä 860 000 euroa. Suurimpana syynä ennakoitua pienempiin tilityksiin pidetään verokorttiuudistusta, jonka vuoksi korkeampaa lisäprosenttia sovelletaan vuosikohtaisesti, aiemman kuukausikohtaisen sijaan. Vuoden lopulla lisäprosentilla pidätettyjen verojen tilitykset tuloutuvat kunnille vasta vuoden 2020 puolella.

Valtionosuuksiin tehtiin budjettiriihessä 17.9.2019 päätös kertaluonteisen 237milj. euron erän (valtionosuuskompensaation) maksamisesta jo 2019 aikana. Paimion osuus ennakkomaksusta on 436 000 euroa. Vuoden 2019 valtionosuudet on vahvistettu 31.12.2018 eli talousarvion laatimisen jälkeen on tullut verotuloihin perustuvaan valtionosuus tasaukseen ja opetus- ja kulttuuritoimen muihin valtionosuuksiin muutoksia, jotka pienentävät talousarviossa oletettua valtionosuustilitystä, nettomuutos jää 284 500 euroa positiiviseksi

<b>Verotulot</b>	<b>alkup. talousarvio</b>	<b>ta-muutos</b>	<b>talousarvio 2019</b>
Tulovero	40 100 000	-670 000	39 430 000
Yhteisövero	1 400 000	-75 000	1 325 000
Kiinteistövero	2 500 000	-115 000	2 385 000
	<b>44 000 000</b>	<b>-860 000</b>	<b>43 140 000</b>

<b>Valtionosuudet</b>	<b>alkup. talousarvio</b>	<b>ta-muutos</b>	<b>talousarvio 2019</b>
Peruspalv. vo ilman tasauksia	12 413 300	436 000	12 849 300
Verotuloihin perust. vo-tasaus	1 941 700	-62 600	1 879 100
Opetus- ja kultt.t. muut vo:t	-327 700	-88 900	-416 600
	<b>14 027 300</b>	<b>284 500</b>	<b>14 311 800</b>

Edellä selostetut talousarviomuutokset heikentävät vuoden 2019 talousarvion tasapainoa noin 2 milj. eurolla ja edellyttävät vastaavan suuruisen lisälainan nostoa.

Talousarviomuutokset vastaavat elokuun talousarvion toteuman perusteella laaditun 2019 ennusteen summia.

Päätösehdotus: Kaupunginjohtaja:

Kaupunginhallituksen esitys kaupunginvaltuustolle:

Kaupunginvaltuusto hyväksyy seuraavat talousarviomuutokset:

#### **Käyttötalous:**

Kaupunginhallitus:

- Konsernijohdon ja hallintopalveluiden tehtäväalueelle 60 000 euron lisäys toimintakuluihin.

Sosiaali- ja terveyslautakunta:

- Sosiaalityöntekijäalueelle 930 000 euron lisäys toimintakuluihin.
- Terveyspalveluiden tehtäväalueelle 285 000 euron lisäys toimintakuluihin.

Koulutuslautakunta

- Varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle 180 000 euron lisäys toimintakuluihin
- Perusopetuksen tehtäväalueelle 65 000 euron lisäys toimintatuottoihin ja 65 000 euron lisäys toimintakuluihin.

#### **Tuloslaskelmaosa:**

- Kunnan verotuloista vähennetään 860 000 euroa.
- Valtionosuustuloihin lisätään 284 500 euroa.

#### **Rahoitusosa:**

- Pitkäaikaisten lainojen nostoon lisätään 2 000 000 euroa.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.

---

KVALT § 65

Päätös: Keskustelun aikana valtuutettu Mäkinen ehdotti, että kaupunki aloittaa yt-neuvottelut vielä vuoden 2019 aikana.

Kun pyydetyt puheenvuorot olivat loppuneet, julisti puheenjohtaja keskustelun asiasta päättyneeksi. Puheenjohtaja totesi, että valtuutettu Mäkisen ehdotus raukesi kannattamattomana.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kaupunginhallituksen ehdotuksen.

Täytäntöönpano: Taloushallinto, Tilikunta

---