

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023-2025, I käsittely

Kaupunginhallitus 24.10.2022 § 341
448/02.02.00/2022

Valmistelija talousjohtaja Juha Liinavuori

Suunnittelukehys ja lautakuntien esitykset

Kaupunginhallitus hyväksyi vuoden 2023 talousarvion laadintaa ohjaavan suunnittelukehymisen kokouksessaan 30.5.2022. Suunnittelukehystä päivitettiin kaupunginhallituksessa 8.8.2022. Näiden hallituksen päättämien suuntaviivojen pohjalta kaupunginjohtaja antoi elokuussa yksityiskohtaisemmat talousarvion valmisteluohjeet lautakunnille.

Lautakunnat käsitelivät osastojen valmistelemat talousarvioesitykset syyskuun loppuun mennessä. Lautakuntien käsittelyn jälkeen nettomenot olivat 0,3 miljoonaa euroa yli raamin. Lautakuntien esityksiä käsiteltiin lokakuussa kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen seminaareissa.

Myyntituotot, maksutuotot, avustukset sekä muut toiminnan tuotot

Toimintatuottoja on budjetoitu selvästi kehyksessä arvioitua vähemmän. Tämä selittyy ensinnäkin varhaiskasvatuksen asiakasmaksu-uudistuksella, jonka myötä maksutuotot vähenevät. Kuntouttavan työtoiminnan yksikkö Valpro on kokonaisuudessaan siirtymässä hyvinvointialueelle. Tämä vähentää osaltaan myyntituottoja sekä tukia ja avustustuottoja. Muiden toiminnantuottojen sisältämät maanmyyntitulot on budjetoitu edellisen talousarvion tapaan 1,5 miljoonaan euroon.

Toimintakate (nettomenot)

Nettomenot (eliminoitu myös valmistus omaan käyttöön menoerät) alittavat suunnittelukehymisen menovarauksen 0,8 miljoonalla eurolla, eli tulopuolella tapahtuneita laskuja on pystytty kompensoimaan menopuolen maltillistamisella.

Verotulot ja valtionosuudet

Talousarvio on valmisteltu nykyisillä veroprosenteilla. Kunnallisveroon tehdään vuodelle 2023 hyvinvointialueuudistukseen liittyvä kaikille kunnille tasasuuruinen 12,64 prosenttiyksikön veroprosentin leikkaus vuoden 2022 veroprosentista. Ylöjärven kunnallisveroprosentiksi vuodelle 2023 muodostuu 7,89. Verotuloarvioina on käytetty Kuntaliiton ylläpitämää verotulojen ennustekehikkoa syyskuulta 2022.

Valtionosuudet on budjetoitu Kuntaliiton ja valtiovarainministeriön syyskuisen ennakkolaskelman mukaisesti.

Verotuloarviot ovat selvästi nousseet kehymisen aikaisista arvioista. Valtionosuusarvio on sitä vastoin laskenut, johtuen pääsääntöisesti valtionosuuskokonaisuuden sisältämien sote-siirtolaskelmien tarkentumisesta.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot ja -kulut ylittävät kehyksen 0,3 miljoonalla eurolla. Rahoituksen nettomenoja ovat kasvattaneet lainanhoidon korkokulujen nousu. Lisäksi Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä puretaan hyvinvointialueuudistukseen liittyen, joten kunnat eivät saa enää sijoitetulle peruspääomalle maksettuja korkoja. Tuottopuolen keskeisiä eriä on osinkotuotot, sijoitustoiminnan tuotot sekä Ylöjärven Vesi Oy:ltä perustamis- ja pääomalainoista saatavat korkotuotot. Näistä sijoitustoiminnan tuotot on budjetoitu aiempaa maltillisemmalle tasolle epävarmasta markkinatilanteesta johtuen.

Vuosikate ja tulos

Tuloslaskelman vuosikatteeksi muodostuu 13,2 milj. euroa. Arvio poistojen yhteismäärästä on 12,0 milj. euroa. Poistojen määrä nousee kasvaneen investointitason johdosta. Tilikauden tulokseksi muodostuu 1,2 milj. euroa. Poistoeron vähennys 1,1 milj. euroa syntyy investointeihin tehtyjen investointivarausten purusta. Poistoeron jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 2,3 milj. euroa.

Investoinnit

Investointien määrä vuosittain on seuraava: vuodelle 2023 24,7 milj. euroa, vuodelle 2024 26,8 milj. euroa ja vuodelle 2025 22,6 milj. euroa. Investointitarpeet jatkuvat myös tulevina vuosina. Investointitason kasvu aiheuttaa sen, että velkaantuminen lähtee kasvuun pidemmän seesteisen ajan jälkeen.

Keskeinen talousarvioesityksen sisältö

Esitetyt määrärahamuutokset ovat suhteessa vuoden 2022 talousarvioon, ellei toisin mainita.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

- Nettomenot 0 €, 20 000 € vähemmän verrattuna TA22
- Vuonna 2023 on eduskuntavaalit.
- Vuonna 2022 oli aluevaalit.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

- Nettomenot 61 000 €, ei muutosta verrattuna TA22.

HALLINTO- JA TALOUSOSASTO

- Nettomenot 8,6 m€, alittaa suunnittelukehyksen 0,45 m€.
- Ei esityksiä uusiksi vakansseiksi
- Ylönetin päivitys 30 000 €
- Kaupunkimarkkinointiin panostetaan lisää +50 000 € (TA22 70 000 €).
- Kaupungintalon keskitetyt kalustohankinnat 15 000 €.
- Tulospalkkausjärjestelmästä luovutaan ja henkilöstöetuuksia vastaavasti lisätään (epassi, yksiköiden tyhy-rahast) +170 000 €

- Hinku; yhteinen kehittäminen, seurannan ja raportoinnin tehostaminen, tiekartan päivitys 40 000 €
- Yhteissähköauto latauspisteineen 15 000€
- DigiYlöjärvi; hankeraha toimintasuunnitelman toteuttamiseen 30 000€
- Resurssi talouspalveluihin alkuvuodeksi hva-siirron loppuselvittelyihin 20 000€
- Valtuuston kokouksien striimaus -7 000 € (v. 2022 20 000€)
- Henkilöstöhallinnosta siirtyy yksi vakanssi hyvinvointialueelle -40 000€
- Esihenkilökoulutusohjelman toteutukset 3 ja 4 yhdistetään yhdeksi ryhmäksi -18 000€
- Työterveyshuollon kustannukset vähenevät hyvinvointialueen myötä – 300 000 €
- Talouspalveluissa yhden vakanssin vähentämismahdollisuus hva-siirron myötä -20 000€
- Verotuksen hoidosta verottajalle maksettavat kustannusten pienenevät hva-siirron myötä - 200 000 €.
- Vakuutuskustannukset laskevat hva-siirron myötä -20 000€
- Ei kalustoinvestointiesityksiä vuodelle 2023
- Otetaan käyttöön hankkeiden välirahoitusmalli, varataan tarkoitukseen talousarvion antolainauseriin 50 000 euroa

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

- Nettomenot 56,5 m€, ylittää kehyksen 0,25 m€
- Koko osasto: vuoden 2022 aikana perustetut uudet virat ja toimet, palkkavaikutus, + 168 000 €

Yhteispalvelut

- taloussihteeri, 45 000 €

Varhaiskasvatus

- Valtion vuoden 2023 tulo- ja menoarvioesitykseen sisältyy varhaiskasvatuksen hoitomaksujen pysyvä alentaminen. Tästä syystä hoitomaksutuotot pienenevät vaikka lapsimäärä kasvaa. Arvio vuodelle 2023 -250 000 €
- Palvelusetelit yksityiseen päivähoitoon +374 000 €,
- Henkilöstön kelpoisuusehtojen muutos, 25 000 €
- Uudet vakanssit
 - varahenkilöstö, 6 työntekijää, 108 000 €
 - erityisopettajat, 1 työntekijä, 42 000 €
 - uusien yksikköjen henkilöstö, 9 työntekijää, 359 000 €
- Esitys työvaatteiden hankinnasta/vaaterahasta henkilökunnalle, 60 000 €

Perusopetus

- Perusopetuksen kotikuntakorvausten nettomenojen kasvu OKM:n laskelman mukaan + 141 000 €
- Uudet vakanssit
 - Luokanopettaja, valmistava opetus 53 000 €
 - 2 erityisluokanopettajaa 77 000 €
 - Siltatien kouluasihteeri (osa-aikainen 40 %) 11 000 €

- Yläluokkien tuntiopetus +33 000 €
- Sijaisten palkkaus +100 000 €
- Aineet tarvikkeet ja tavarat +100 000 €
- Koulukuljetukset +100 000 €
- Vähennetty perusopetusryhmien määrää, kustannusvaikutus vuonna 2023 -148 000 € ja vuonna 2024 -356 000 €. Ryhmäkoko pysyy kohteina olevien koulujen ao. ikäluokissa alaluokilla alle 25 oppilaassa ja yläluokilla alle 22 oppilaassa.

Koululaisten iltapäivätoiminta

- Siltatien uudet ryhmät, 2 työntekijää 47 000 €

Lukiokoulutus

- Erityisopettaja 72 000 €
- Opiskelutarvikkeet +130 000€, oppivelvollisuuslain toimeenpanon jatko; opetuksen maksuttomuus

Kalustoinvestoinnit

- Siltatien koulun ensikertainen kalustaminen 330 000 €

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

- Nettomenot 3,9 m€, 95 000 euroa yli kehyksen.
- Uudet vakanssit
 - Kolme kouluyhteisöohjaajaa 1.8.2023 alkaen 33 000 €
 - Hyvinvointisuunnittelija 1.2.2023 alkaen 45 000 €
- Uusi yhteisöllinen kaupunkitapahtuma 25 000 €
- Nuorisopalveluiden työntekijöiden rekrytointiongelmien ratkaisu 15 000€
- Osallistava budjetointi, määrärahavaraus 50 000€
- Lisäksi on tarkoitus siirtää joulukauden avaustapahtuma Ylöjärven Yrityspalveluiden toteutuksesta hyvinvointilautakunnan toteuttamaksi 10 000 €

TEKNINEN LAUTAKUNTA

- Nettomenot 21,0 m€, alittaa raamin 0,3 m€
- Joukkoliikenteen matkustajamäärien arvioitu vähennys -8 % ja esitetty lippuhintojen nousu lisäävät tukitarvetta + 150 000 €
- Siltatien koulun käyttötalouskulut 8/2023 alkaen (lämmitys, sähkö, vesi) 80 000 €
- Polttoaineet +40 000 € (TA22 180t€)
- Lämmitys + 330 000 (TA22 770t€)
- Sähkö ja kaasu +215 000 € (TA 1,95 m€)
- Kaukolämpö +130 000 € (TA22 0,88 m€)
- Vesi +20 000€ (TA22 193t€)
- Talvikunnossapito +150 000 € (TA22 2,645 m€)
- Jätevesikustannukset Metsäkylän kaatopaikka 170 000 €
- Serlatien pk, siirtokelpoinen, käyttöön 12/2022 198 000 €
- Ei uusia vakansseja vuodelle 2023
- Kalustoinvestoinnit 250 000 €.
 - Korvausinvestointina traktorikaivuri

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

- Nettomenot 2,2 m€, 26 000 € yli raamin.
- Ei uusia vakansseja vuodelle 2023.
- Katualueiden rakenteiden ja kasvillisuuden korvaukset 20 000 €
- Keskustan kehittämisen suunnittelukilpailu 100 000 €

Liite	Tuloslaskelma 2023-2025
Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus käy lähetekeskustelun talousarvion loppuvalmistelun pohjaksi.
Päätös	Hyväksyttiin.