

## Kesäkuun 2021 osavuositarkastus

KH 23.08.2021 § 283

Valmistelija Talousjohtaja Anne Vuorjoki

Osavuositarkastus 2/2021 on laadittu ajalta 1.1. - 30.6.2021.

Kesäkuun osavuositarkastuksessa toimintatuottoja on kertynyt 11,37 milj. euroa (60,0%) ja toimintamenoja on kertynyt 79,1 milj. euroa (54,7%). Toimintakate on kuuden kuukauden osalta 67,79 milj. euroa (53,9%). Verotuloja on kertynyt 46,0 milj. euroa (52,9 %) ja valtionosuuksia on kertynyt 21,8 milj. euroa (49,9 %). Tilikauden tulos näyttää kuuden kuukauden jälkeen 2,8 milj. euroa alijäämäiseltä.

Tasaisen kertymän mukaan käyttöprosentti olisi 50 %.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Kujala Jukka

Päätösehdotus Talousarvion tulosehdote näyttää 6 352 097 euroa alijäämäiseltä. Vuoden 2020 tilinpäätöksen jälkeen taseessa on kertynyttä ylijäämää 14 466 790 euroa. Mikäli talousarvio toteutuu ennusteen mukaisesti jää taseeseen 8 114 693 euroa ylijäämää.

Kaupunginhallitus päättää talousarvion tasapainottamisen toimenpiteinä vuodelle 2021 seuraavaa:

- Kaikki palveluihin käytettävät tilatarpeet ja tilat arvioidaan loppuvuoden aikana. Noudatetaan kaupunginvaltuuston voimassaolevaa linjausta, jonka mukaan toimitaan ensisijaisesti omissa toimitiloissa ja toissijaisesti konserniin kuuluvissa tiloissa. Mikäli ko. tiloja ei ole tarjolla, ulkoisten tilojen käyttöä voidaan harkita.
- Hankintojen tarvetta arvioidaan tarkasti, vain tarpeellisimmat hankinnat toteutetaan. Uusia ostopalvelusopimuksia tehdään vain mikäli se on välttämätöntä
- Sijaisten käyttöä vähennetään. Sijaisia käytetään vain välttämättömissä tapauksissa toimialajohtajan päätöksellä.
- Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin kanssa jatketaan omistajaohjausta uuden perussopimuksen toimeenpanossa.

Kaupunginhallitus saattaa kesäkuun 2021 osavuositarkastuksen ja talouden tasapainottamiseen liittyvät toimenpiteet kaupunginvaltuuston tietoon.

Päätös Hyväksyttiin kaupunginjohtajan muutettu päätösesitys siten, että talousarvion tasapainottamisen toimenpiteistä poistetaan sijaisten käytön vähentäminen, ja muilta osin toimenpiteet huomioidaan ja tuodaan tarkennetut säästötoimenpiteet ja laskelmat seuraavan kokoukseen.

---

KV 30.08.2021 § 131

Kaupunginhallitus esittää, että kaupunginvaltuusto päättää:

merkitä tiedoksi kaupunginhallituksen toimenpiteet talousarvion tasapainottamiseksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

---

KH 06.09.2021 § 302  
726/02.02.02/2021

§ 302

Valmistelija

Kaupunginjohtaja Jukka Kujala

Tarkennetussa tulosennusteessa on otettu huomioon valtionavustukset hyvinvointipalveluille aiheutuvista koronakustannuksista, joita ovat testaus, jäljittäminen ja rokottaminen. Avustuksen määrä, 571 000 €, on laskettu tulosennusteeseen pienimmän yksikkökorvaustason (40%) mukaisesti noudattaen taloushallinnon varovaisuusperiaatetta. Maksimikorvaus (65% yksikkökustannuksista) Tornion koronakustannuksien osalta voi kuitenkin olla 895 000 euroa. Tarkennettuun tulosennusteeseen on myös huomioitu sivistyspalveluiden kaksivuotisen esiopetuksen kokeilun valtionavustus, joka ei kuitenkaan ole kuin 40 000 euroa.

Hyvinvointipalveluiden ja sivistyspalveluiden keinot tulosennusteen oikaisemiseen loppuvuoden osalta ovat olemattomat. Sosiaalihuoltolain alaisten palvelujen karsiminen on lyhyellä aikataululla mahdotonta. Asiakkailta ovat voimassaolevat palvelupäätökset, joita ei voi yllättäen katkaista. Sosiaali- ja terveystieteiden palvelujen osalta ei -lakisääteisiä palveluja Torniossa ole, joiden kohdalla harkintaa voitaisiin käyttää.

Varhaiskasvatustalouden puolestaan määrää ryhmäkoon ja henkilöstömitoituksen ja tästä syystä on palkattu lisää henkilökuntaa, jotta lain asettamat vaatimukset täyttyvät. Tornio määrättiin 5 -vuotiskokeiluun ja opetus- ja kulttuuriministeriö ei kata kaikkia tästä toiminnasta aiheutuvia kuluja. Lisäksi asiakasmaksulain muutos pienentää sivistystoimen tuloja. Varhaiskasvatustalouden asiakaspalvelulain muutoksesta johtuvat tulojen pienentämiset kompensoidaan kuntaryhmän yhteisöveron jako-osuuden 2%:n korotuksella joka merkitsee Tornion kaupungille vuonna 2021 noin 325 000 euroa.

Sekä varhaiskasvatustalouden että perusopetuksen henkilökohtaiset avustajat on palkattu lausuntojen perusteella ja perusopetuksessa etäopetuksen aiheuttamaan oppimisvajeeseen on vastattu lisäämällä tukimuotoja. Pandemia on aiheuttanut ennakoimatonta sijaistarvetta. Jotta näiden palveluiden osalta voidaan esittää säästöjä palvelujen määrää vähentämällä, se tulee tehdä suunnitelmallisesti ja vaatii pidemmän ajan.

Arviota tarvikkeiden, tavaroiden ja palveluiden käytön vähentämisestä on haastava tehdä. Toimialajohtajat seuraavat toimialansa ostoja ja mikäli hankinnat eivät ole välttämättömiä niistä pidättydytään vuoden 2021 aikana.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet otetaan huomioon talousarvion 2022 laadinnassa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Jukka Kujala

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee tarkennetun tuloslaskelman tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi tarkennettu tuloslaskelma ja evästettiin valmistelua lisäksi siten, että kaupunkikonsernin ulkopuolelta hankkimien ostopalveluiden tarve selvitetään, mikäli palveluita tuotetaan omassa palvelutuotannossa ja huomioidaan myös TA2022 suunnittelussa.

---