

KH 8.12.2022 § 339 Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen liite Liite 1.1 MÄÄRÄRAHOJEN Kokonaistarkastelu ja perustelut

Lautakunta: Sivistyslautakunta

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarviovuoden aikana ilmenevät lisämää tulee ensisijaisesti kattaa toimielimen sisäisesti muuta toimintaa sopeuttamalla.

Määrärahatarpeen arvioinnissa tulee ottaa huomioon kyseisen tulosalueen sekä koko toimielimen määrärahojen riittävyys.

Toimielin voi tehdä muutoksia käyttösuunnitelmaan tulosalueen sisällä. Tulosalueiden määrärahojen siirroista päättää valtuusto.

Määrärahatarpeen perustelut

Ylituksen/alituksen yksityiskohtaiset syyt	Ylityspaine kohdistuu henkilöstömenoihin. 1.6.2023 voimaan palkankorotukset OVTES:een toteutuivat talousarviosuunnitteen korkeammalla tasolla. Koulutoimen kustannusrakenne on henkilöstövoittoinen. Kustannusvaikutus on siksi merkittävä.
Lautakunnan toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi	Tuntikehys lukuvuodelle 2023 on vahvistettu 2/2023, ja toimenpiteitä ei ole mahdollista toteuttaa lyhyellä aikavälillä. Henkilöstömenojen kattamiseksi muita menoja karsitaan.
Vaikutukset, mikäli määrärahamuutosta ei myönnetä	Talousarvio vuodelle 2023 tulee henkilöstömenojen osalta ylittämään määrärahoja.
Vaikutukset/ehkäisevät toimenpiteet seuraavan vuoden talousarvioon	Henkilöstömenot on talousarvioon 2024 laskettu toteutuvaksi palkankorotusennusteen mukaan olemassaolevalla tuntikehyspalkankorotukset toteutuvat ennusteen mukaan ylitysuukaa ei

Tili- ja kustannuspaikkatarkastelu

Täytä taulukkoon kustannuspaikat ja tilit joille lisämäärärahaa esitetään sekä talousarvion ja ennuste (huom. tulot +, menot -).

Kustannuspaikka	Tili	TA2023	Toteuma*	Tot %	Ennuste koko vuosi (sis. Lisämäärärahan vaikutus)
4046	5000	-1 532 868	-1 294 794	84,5 %	-1 552 868
	5002	-174 391	-162 043	92,9 %	-187 391
	5006	-91 942	-91 723	99,8 %	-131 942
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
	[tili XXXX]			#DIV/0!	
Yhteensä		-1 799 201	-1 548 560	86,1 %	-1 872 201

Tarkastelu koko tulosalueen tilanteesta

<i>[Tulosalue]</i>	TA2023	Toteuma*	Tot %	Ennuste koko vuosi (sis. Lisämäärärahan vaikutus)
Toimintatuotot	75 500	82 178	108,8 %	82 178
Toimintakulut	-7 316 871	-6 020 735	82,3 %	-7 389 871
Toimintakate	-7 241 371	-5 938 557	82,0 %	-7 307 693

Tarkastelu koko toimielimen tilanteesta

Toimielin yhteensä	TA2023	Toteuma*	Tot %	Ennuste koko vuosi (sis. Lisämäärärahan vaikutus)
Toimintatuotot	185 000	321 349	173,7 %	321 349
Toimintakulut	-8 784 611	-7 229 658	82,3 %	-8 857 611
Toimintakate	-8 599 611	-6 908 309	80,3 %	-8 536 262

* viimeisimmän täyden kuukauden lopun toteuma

Poikkeama
6 678
-73 000
-66 322

Poikkeama
136 349
-73 000
63 349

Tulo- /
menoarvio
muutoksen
jälkeen

-1 552 868

-187 391

-131 942

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0