

**Talousarvioylitykset vuonna 2018**

1884/02.02.02/2018

Khall 20.05.2019 § 112

Valmistelija: talousjohtaja Sanna Salminen, puh. 050 306 1961,  
etunimi.sukunimi@heinola.fi

Vuoden 2018 tilintarkastuksen yhteydessä on käynyt ilmi, että niin käyttötalouden kuin rahoitusosan joidenkin tehtävien kohdalla on vuoden aikana tapahtunut olennainen tuloarvion alitus, johon ei ole tilikauden aikana haettu valtuustolta hyväksyntää.

Investointiosassa puolestaan on tullut esiin kaupunginhallituksen investointimäärärahan olennainen ylitys, jolle ei ole tilikauden aikana haettu valtuustolta lisämäärärahaa.

Luettelo olennaisista, talousarviovuoden aikana valtuuston käsitte-  
lyyn tuomattomista ylityksistä:

	Määräraha	Tuloarvio	Toteuma	Ero
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>				
100 Vaalit		50.000	35.087	-14.913
280 Sosiaalipalvelut		1.931.110	1.647.850	-283.260
430 Virikkeellinen elämä		914.020	866.513	-47.507
520 Tilakeskus		7.625.090	7.238.742	-386.348
<b>INVESTOINTIOSA</b>				
810 Kaupunginhallitus	-151.000		-309.289	158.289
<b>RAHOITUSOSA</b>				
900 Lainananto(netto)		4.600	141.546	-136.946

Toimialat perustelevat tuloarvioiden ylityksiä seuraavasti:

- Vaalien tuloarvio alittui siitä syystä, että presidentinvaalissa toteutui vain yksi kierros varaudutun kahden sijaan, myös menomäärärahaa jäi käyttämättä 37 620 €
- Sosiaalipalveluissa tulot on arvioitu liian suureksi (vammaisten asumispalvelut, lastensuojelun laitokset, päihdehuolto, pakolaiset)
- Virikkeellinen elämä; nuorten työpajaan ei ohjautunut suunnitellusti nuoria, jonka myötä avustukset (palkkatuki) jäivät suunniteltua pienemmäksi
- Tilakeskuksen sisäisiä vuokratuloja ei muodostunut arvioidusti, sekä menot että tulot oli arvioitu liian suureksi. Menoarvio alittui 0,5M€. Sisäiset vuokrat laskutetaan toteutuneiden kustannukset mukaisesti (laskutusperuste muutettiin v. 2018 alusta)

Kaupunginhallituksen investointimäärärahan ylitys muodostui vuonna 2017 kaupunginhallituksen hyväksymästä Lahden Seudun Puhe-

lin Oy:n purkamisesta, joka toteutettiin marraskuussa 2018 jakamalla yhtiön omistamat PHP Holding Oy:n osakkeet osakkaille. Kirjanpidollisesti Lahden seudun Puhelin Oy:n osakkeet näkyvät arvonalentumisina ja PHP Holding Oy:n osakkeet 172 000 €n investointimenona ja rahoitustuottona. Kirjaustavan vaikutusten selkiytyttyä ei ollut enää mahdollista saattaa lisämäärärahaa talousarviovuonna valtuuston käsiteltäväksi.

Kaupunginhallituksen rahoitusosan Lainanannoissa oli varauduttu toteutunutta pienempään tuloarvioon. Yhdistyksille myönnettyjä antolainoja saatiin takaisin maksuohjelmaa nopeammin.

Talousarvion sitovien tuloarvioiden alitukset ovat jääneet seurannassa liian vähälle huomiolle. Jatkossa on tarpeen kiinnittää huomiota kaikkien valtuuston sitoviksi määrittämien taloudellisten tavoitteiden toteutumaan, ja saattaa niin ylitys- kuin alitustarpeetkin ajoissa valtuuston ratkaistaviksi.

Heinolan kaupungin hallintosäännön 55 § mukaan valtuustolle ei voi tehdä talousarvion muutosehdotusta tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen.

Kaupunginjohtajan (JP) ehdotus:

Kaupunginhallitus päättää esittää valtuustolle, että se hyväksyy edellä esitetyin perustein vuoden 2018 talousarvion tuloarvioiden alitukset ja määrärahan ylityksen.

Päätös: Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.

Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

Jatkokäsittely: Valtuusto