

ÄÄNEKOSKEN KAUPUNKI

VUODEN 2011 TALOUSARVIO

Perustelut

- Yleisperustelut
- Käyttötalous
- Tuloslaskelma
- Investoinnit
- Rahoituslaskelma

Sitovuusmääräykset

- Käyttötalous
- Investoinnit
- Käyttötalous / investoinnit
- Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet
- Tuloslaskelma
- Rahoituslaskelma
- Erityiset sitovuusrajoitukset
- Käyttösuunnitelmat
- Henkilöstön ottaminen
- Raportointi

Tuloslaskelma

Rahoituslaskelma

Investointikohteet

Tuloslaskelma tileittäin

Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot vastuualueittain

ÄÄNEKOSKEN KAUPUNKI

Vuoden 2011 talousarvio

Perustelut

Yleisperustelut

Vuosi 2011 on yhdistyneen Äänekosken viides toimintavuosi, liitoksen jälkeisen toimintojen ollessa jo pääosin yhteen nivoutuneena.

Vuonna 2008 rahoitusmaailmaa kohtasi suhdannetaantuma, joka vuoden 2009 aikana laajeni maapallon laajuiseksi lamaksi. Vuosi 2010 oli jo selvästi elpymisen aikaa.

Äänekosken kaupunginvaltuusto hyväksyi 21.6.2010 vuoteen 2013 ulottuvan talouden vakauttamisohjelman. Ohjelma on ollut lähtökohtana vuoden 2011 talousarvion ja vuosien 2011-2014 taloussuunnitelman laadinnalle.

Väestö

Äänekosken väkiluku vuoden 2010 alussa oli 20 243. Vuoden 2009 väestömuutos oli -82 (-79) henkeä. Vuoden 2010 kymmenen kuukauden aikana on väestömuutos ollut positiivinen 17 henkeä. Luonnollinen väestömuutos on ollut +16 ja kuntien välinen muuttoliike tasapainossa.

Jatkossa kaupunki tavoittelee selkeästi positiivista väestökehitystä.

Tilastokeskuksen väestöennusteen 2020 mukaan kaupungin väkiluku pienenee 20 000 henkeen. Kaupungin oma arvio on, että väkimäärä kasvaa usealla sadalla hengellä.

Ennusteen mukaan ikääntyneiden, 75 vuotta täyttäneiden määrä kasvaa 1 780 hengestä vuoteen 2020 lähes 2 450 henkeen (+37 %). Alle 7-vuotiaiden määrä on 1 590 vähentyen em. ajanjaksolla 1 470 henkeen (-7,5 %). Työikäisten, 20-64 -vuotiaiden, määrä on 11 850 henkeä väheten 10 270 henkeen (-13 %).

Kaupunki ennakoi työpaikkakehityksen jatkuvan positiivisena.

Kunta- ja palvelurakennemuutos

Kuntien yhdistymisen jälkeen Äänekoski vastaa perusturvan yksiköille asetetut väestökehitykset.

Ammatillisen koulutuksen osalta Äänekoski täyttää vastaavat edellytykset kuuluen Äänekosken ammatillisen koulutuksen kuntayhtymään.

Kaupungilla ei ole suunnitelmia eikä akuutteja tarpeita em. syistä osallistua kuntien tai muiden palveluyksiköiden organisatorisiin järjestelyihin.

Kaupunki on ilmoittanut valmiutensa osallistua ympäristöterveydenhuollon seutuyksikön muodostamiseen Laukaan ja Konneveden kanssa sekä

maaseutuhallinnon yhteiseen järjestämiseen Saarijärven ja Konneveden kanssa..

Tavoitteet

Kaupungin strategiset ja pitemmän aikavälin kehittämistavoitteet on esitelty erillisessä tavoiteasiakirjassa, jota käsitellään päätöksenteossa yhdessä talousarvion ja taloussuunnitelman rinnalla.

Talouden vakauttamisohjelma

Valtuuston 21.6.2010 hyväksymässä vakauttamisohjelmassa on vuodelle 2011 tavoitteeksi asetettu 0,7 milj. euron menojen aleneminen/ tulojen lisääntyminen vuoteen 2010 verrattuna. Ohjelman mukaiset toimet on sisällytetty talousarvioon.

Käyttötalous

Toiminta- ja rahoitustuotot

Verotuotot

Verotulokertymä on arvioitu seuraavasti (milj. euroa):

verotulot	2008 tp	2009 tp	2010 lta	2011 ta
kunnallisvero	53 574	53 514	53 000	56 200
muutos-%	10,1	-0,1	-1,0	6,0
osuus yhteisöverosta	4 905	4 526	4 350	4 100
muutos-%	7,9	-7,7	-3,9	-5,7
kiinteistövero	2 846	2 894	3 400	3 500
yhteensä	61 325	60 934	60 750	63 800

Kunnallisveron tuoton on arvioitu kasvavan vuoteen 2010 kolmella prosenttiyksiköllä. Verovähennysten kasvu vähentää tuottoa 0,5 milj. euroa ja veroasteen nosto 19,75 prosentista 20,50 prosenttiin tuo lisätuottoa 2,1 milj. euroa.

Kaupungin osuus yhteisöveron tuotosta laskee oleellisesti. Yhteisöveron kokonaistuoton on kuitenkin arvioitu selvästi kasvavan. Kuntien osuus yhteisöveron tuotosta on korotettu 10 %-yksiköllä vuosiksi 2009-2011.

Kiinteistöveroprosentit säilyvät vuoden 2010 tasolla.

vakituinen asuinrakennus	0,45
muu kuin vak. asuinrakennus	1,05
voimalaitosrakennus	2,85
pienvoimalaitos	1,00
yleishyödyllinen yhteisö	0,00
yleinen k-vero	1,00

Valtionosuudet

Valtionosuuksiksi on arvioitu 35,3 milj. euroa, aleten 0,2 milj. eurolla. Valtionosuuksien tasauserän alenee 4,3 milj. eurosta 3,8 milj. euroon.

Muutoin valtionosuutta kasvattaa verovähennysten kompensointi sekä indeksitarkistukset.

Muut rahoitustuotot

Korkotuotot on arvioitu 1,2 milj. euron ja korkokulut 1,0 milj. euron suuruisiksi. Korkotuotot muodostuvat pääosin luotonannosta Ääneseudun Energia Oy:lle liittyen vesiliiketoiminnan myyntiin.

Korkokulut pysyvät aiemmalla tasolla lainamäärän kasvusta huolimatta, johtuen korkotason edullisuudesta.

Yhdistymisavustus ja valtionosuuksien menetysten kompensointi on 0,56 milj. euroa ja se on käsitelty käyttötuotoissa.

Myyntivoittoja on budjetoitu toteutuvan yhteensä 675 000 euroa.

Toimintatuotot

Toimintatuotot ovat 21,3 milj. euroa eli hieman kuluvaan vuoteen pienemmät (21,8). Tuotoista 7,0 (6,9) milj. euroa muodostuu myyntituotoista. Ateriatuottojen sisäinen myynti (4,2 milj. euroa) muodostaa 60 % tuotoista.

Maksutuotot ovat 7,6 (7,7) milj. euroa, mistä terveydenhuollon maksut ovat 1,6 ja sosiaalitoimen 5,1 milj. euroa. Maankäyttösopimusmaksuja ei arvioida kertyvän (0,7 milj. euroa). Vuokratuotot ovat 3,2 (3,3) milj. euroa. Tuista ja avustuksista kertyy 2,4 (3,0) milj. euroa, sisältäen yhdistymisavustusta 0,56 (1,1) milj. euroa. Myyntivoittoja on budjetoitu 675 000 euroa.

Toimintakulut Kokonaiskulut

Vuoden 2011 toimintakulut ovat 116,3 (114,3) milj. euroa eli kasvu on 1,8 %. Toimintatuotot, 21,3 milj. euroa, muodostavat 18,3 (19,1) % käyttökuluista.

Henkilöstökulut

Talousarvioon on sisällytetty varaukset sen henkilöstön palkkaukseen, joka tarvitaan suunnitellun palvelutoiminnan tuottamiseen. Talousarvio sisältää varauksen taulukkopalkkojen 1,4 %:n korotuksiin kesäkuun 2010 tasoon nähden.

Henkilösivukuluista kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut on huomioitu 2,2 %:n, työttömyysvakuutusmaksut 3,3 %:n, tapaturma- ja muut sosiaalivakuutusmaksut 0,8 %:n mukaisina. Kunnallisen eläkelaitoksen eläkevakuutusmaksut on laskettu 25,3 %:n mukaisesti. Em. eristä erotetaan vuoden aikana varaus lomapalkkajaksotuksiin. Sivukulut ovat yhteensä 31,6 % (31,5 %)

Henkilöstökulut ovat yhteensä 57,1 (56,7) milj. euroa. Kasvu on täten 0,7 prosenttia.

Budjetti sisältää muutoksina lakkautuvia vakansseja on yhteensä 14 kokoaikaista ja 4 osa-aikaista. Uusia vakansseja perustetaan vastaavasti 6+1.

Asiakaspalvelut

Asiakaspalvelut ovat palveluita, joita kunta ostaa kuntalaisille kokonaispalveluina. Näiden palveluiden kulut ovat 29,7 (28,8) milj. euroa. Perusturvalautakunnan toiminnan palvelujen hankinnat ovat 27,4 milj. euroa ja tästä erikoissairaanhoidon kulut 19,5 milj. euroa.

Muut palvelut

Muita palveluita hankitaan 13,7 (13,2) milj. eurolla. Ateriapalvelut muodostavat näistä 4,2 ja kuljetuspalvelut 1,4 milj. euron kuluerän.

Aineet ja tarvikkeet

Aineita ja tarvikkeita hankitaan 7,7 (7,7) milj. eurolla. Elintarvikkeiden hankinta muodostaa 1,4 milj. euron kulut. Lämpö- ja sähkökulut ovat 2,3 milj. euroa.

Avustukset ja muut palvelut

Avustukset ovat 7,1 (6,9) milj. euroa. Perusturvalautakunnan osuus kuluista on 5,1 milj. euroa. Toimeentulotuen kulut ovat 2,6 milj. euroa, lasten kotihoidon tuki 1,2 milj. euroa ja työmarkkinatuen kuntaosuus 0,7 milj. euroa.

Muut kulut ovat 1,0 (1,1) milj. euroa, josta vuokria on 0,9 (1,0) milj. euroa.

Toimintakulut toiminnoittain

Kaupunginhallituksen alaisen toiminnan tuotot ovat 5,9 ((6,8) milj. euroa. Aleneminen johtuu yhdistymisavustuksen alenemisestä sekä maankäyttösopimusmaksujen poistumisesta.

Kulut kasvavat vuoden 2010 10,5 milj. eurosta 10,8 milj. euroon. Muutos on +2,5 prosenttia. Hallintopalvelujen kulut muodostavat kokonaisuudesta lähes puolet. Tästä ruokahuollon kulut ovat 4,1 milj. euroa.

Perusturvan toimialueen tuotot ovat 9,5 (9,2) milj. euroa. Kulut ovat 71,4 (69,6) milj. euroa ja muodostavat 61,3 (61,2) % kokonaiskuluista. Kulujen kasvu on 2,6 prosenttia ja vuoden 2009 tilinpäätöksestä 3,3 prosenttia.

Lasten ja perheiden palveluiden tuotot ovat 1,2 (1,2) milj. euroa ja kulut 9,6 (9,3) milj. euroa. Kulujen kasvu on 2,8 prosenttia ja tilinpäätöksestä 9,3 prosenttia. Lasten päivähoidon kulut ovat 6,8 milj. euroa ja tuotot 1,2 milj. euroa. Esiopetuksen kulut ovat 1,1 milj. euroa ja terveyspalveluiden kulut 1,0 milj. euroa.

Aikuispalveluiden tuotot ovat 4,8 milj. euroa ja kulut 26,7 milj. euroa. Kulujen kasvu on 0,2 prosenttia ja tilinpäätöksestä 0,5 prosenttia. Terveystieteiden vastuun otettujen palveluiden kulut ovat 6,3 (6,6) milj. euroa ja sairaalan kulut 3,9 ((4,1) milj. euroa. Suun terveydenhuollon kulut ovat 2,1 (2,1) milj. euroa.

Sosiaalityön kulut ovat 10,1 (9,5) milj. euroa sekä mielenterveyspalveluiden kulut 2,9 (2,9) milj. euroa.

Vanhusväestön palveluiden tuotot ovat 3,5 (3,1) milj. euroa ja kulut 14,9 (14,2) milj. euroa. Kulujen kasvu on 4,7 prosenttia ja tilinpäätöksestä 4,7 prosenttia.

Ympäri vuorokautisen asumisen ja hoivan kulut ovat 8,1 (7,8) milj. euroa ja kotihoidon kulut 5,6 (5,3) milj. euroa.

Erikoissairaanhoidon kulut ovat 19,5 (18,7) milj. euroa. Tästä Keski-Suomen sairaanhoitopiiriltä ostettavien palveluiden kulut ovat 19,2 milj. euroa.

Opetuslautakunnan toimintatuotot ovat 0,4 (0,3) milj. euroa ja kulut 16,8 milj. euroa. Kasvua on 2,2 prosenttia ja tilinpäätöksestä 3,9 prosenttia.

Perusopetuksen menot ovat 14,3 (14,1) milj. euroa ja lukio-opetuksen kulut 1,7 (1,7) milj. euroa.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot ovat 0,8 (0,8) milj. euroa ja kulut 4,1 (3,9) milj. euroa. Kuluissa on kasvua 2,3 prosenttia ja tilinpäätöksestä 4,6 prosenttia.

Liikuntatyön kulut ovat 1,3 (1,2) milj. euroa, kirjastotoimen 0,9 (0,9) milj. euroa, ja nuorisotyön kulut, 0,5 (0,5) milj. euroa. Musiikkiopiston kulut ovat 0,8 milj. euroa ja tuotot 0,3 milj. euroa. Lisäksi valtionosuutta toimintaan saadaan 0,5 milj. euroa.

Ympäristölautakunnan toimintatuotot ovat 0,2 (0,2) milj. euroa ja kulut 2,3 (2,2) milj. euroa. Kasvua on 5,2 prosenttia ja tilinpäätöksestä 9,2 prosenttia. Ympäristövalvonnan ja -terveydenhuollon kulut ovat 0,65 (0,64) milj. euroa. Pelastustoimen kulut kasvavat 1,25 milj. eurosta 1,35 milj. euroon Kasvua on 8,0 prosenttia ja tilinpäätökseen 9,2 prosenttia.

teknisen lautakunnan toimintatuotot ovat 4,4 (4,8) milj. euroa ja kulut 11,1 (11,2) milj. euroa. Sekä tuottoja että kuluja vähentää kiinteistöomaisuuden pienentyminen realisointien myötä.

Tilapalvelun tuotot ovat 2,6 (3,0) milj. euroa ja kulut 7,9 (7,9) milj. euroa. Kunnallistekniikan kulut ovat 2,3 (2,5) milj. euroa ja tonttipalveluiden tuotot 1,0 (0,9) milj. euroa sekä kulut 0,6 (0,6) milj. euroa.

Tuloslaskelma

Vuosikatteen muodostuu em. tuotto- ja kuluarviolla 4 456 000 euroa.

Suunnitelmapoistojen määrä on 4,7 milj. euroa. Poistoeron muutos on 20 000 euroa. Tilikauden tulos on alijäämäinen 224 000 euroa.

Investoinnit

Ohjeellinen aktivointiraja on 10 000 euroa .

Investointien määrä on yhteensä 15,1 (12,5) milj. euroa. Myyntituottoja ja rahoitusosuuksia on arvioitu kertyvän 2,9 milj. euroa.

Kiinteän omaisuuteen hankintaan on varattu 250 000 euroa. Rakennuksia ja maaomaisuutta on arvioitu myytävän tasearvoltaan 250 000 euron edestä.

Irtaimen omaisuuden hankintaan on varattu 625 000 euroa. Suurin hankinta on 380 000 euroa maksava röntgenlaitteisto.

Vapaa-ajanlautakunnan alaisiin hankkeisiin on varattu 479 000 euroa. Tekonurmikenttää varten on varattu 318 000 euroa (tulot 90 000 euroa).

Talonrakennuksen investoinnit ovat 11,3 milj. euroa. Huomattavimmat kohteet ovat:

- Telakkakadun koulun peruskorjauksen aloittaminen. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 8,5 milj. euroa, mihin valtion osarahoitus on 2,8 milj. euroa. Vuodelle 2011 hankkeeseen budjetoidaan 4,2 milj. euroa.
- Asuin- ja palvelutalo Metsätähden rakentamisen aloittaminen kehitysvammaisille. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 3,0 milj. euroa, mihin Aran rahoitus on 1,2 milj. euroa. Vuodelle 2011 hankkeeseen budjetoidaan 1,7 milj. euroa.
- Suolahden-Sumiaisten aluetta palveleva keskuskeittiö. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 2,3 milj. euroa. Vuodelle 2011 budjetoidaan loppurahoitus, 1,5 milj. euroa.
- Sumiaistentien palvelutalon vanhan osan peruskorjauksen aloittaminen. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 1,2 milj. euroa. Vuodelle 2011 hankkeeseen budjetoidaan 0,8 milj. euroa.

- Perhetukikeskuksen ja päiväkodin käytössä olleiden tilojen saneeraus. Toteutustapa on ratkaisematta. Vuodelle 2011 budjetoidaan 0,6 milj. euroa.

Liikenneväylien rakentamiseen on osoitettu 2,2 milj. euroa. Huomattavimpia kohteita ovat Kotakennäntien peruskorjaus, Työskintien alueen järjestelyt sekä Hirvaskankaan tiejärjestelyt.

Poistonalaisten nettoinvestointien määrä on 12,2 milj. euroa ylittäen selvästi vuosipoistojen määrän, 4,7 milj. euroa.

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma muodostuu varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirran jälkeen 7,8 milj. euroa alijäämäiseksi.

Investointien, mukaan luettuna käyttöomaisuuden hankinnat ja myynnit, nettovaikutus on – 12,3 milj. euroa.

Vanhaa lainakantaa lyhennetään 7,5 milj. eurolla. Uutta lainaa joudutaan ottamaan 12 milj. euroa.

Vuoden 2009 lopun lainakanta oli 36,9 milj. euroa ja vuoden 2010 lopun noin 40 milj. euroa eli noin 1 950 euroa asukasta kohti. Vuoden 2010 lopun lainakanta olisi täten 44,5 milj. euroa ja vajaat 2 100 euroa asukasta kohti.

Sitovuusmääräykset

Käyttötalous

Talousarvion käyttötalousosassa määrärahat ja tuloarviot esitetään talousarviossa toimialoittain, toimielimittäin, vastuualueittain ja tulosalueittain ryhmiteltynä. Toimielimet tarvittaessa jakavat vastuualueet yhden tai useamman portaan tulosityksiköihin sekä kohdistavat määrärahat tileille.

Määrärahat sisältävät ulkoiset ja sisäiset (s) määrärahat. Talousarvio ei sisällä ns. kustannuslaskennallisia eriä.

Talousarvio on lautakuntia sitova vastuualueetasolla. Vastuualueita on 34 kappaletta.

Sitovan tason menojen loppusumman (= määräraha) ylityksille on hankittava valtuuston hyväksyminen. Hyväksyminen on hankittava ennen ylityksen muodostumista ja aina ao. tilivuoden aikana.

Kaupunginhallituksella on oikeus hyväksyä sitovan tason menojen ylitys, jos ao. hallintokunnan toisella vastuualueella saavutetaan vastaava menojen alitus.

Määrärahat on budjetoitu bruttoperiaatteella ja ne ovat jäljempänä mainituin poikkeuksin sitovia bruttomääräisinä.

Tuloarvion oleelliselle alittumiselle on hankittava valtuuston hyväksyminen, missä yhteydessä on arvioitava sen vaikutus määrärahan mitoitukseen tai talousarvion laajempaan muuttamiseen.

Määrärahat ja tuloarviot sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset (s), hallintokuntien väliset meno- ja tuloerät, jotka kuitenkin kirjataan toisistaan erilleen.

Määrärahan vähäinen ylittäminen ei vaadi valtuuston hyväksyntää, mikäli vastuualueen tulot ylittävät talousarvion tuloarvion vähintään vastaavalla määrällä.

Kustannuslaskennalliset erät, kuten poistot, sisäiset vuokrat ja keskushallintopalveluiden laskutus eivät sisälly määrärahoihin ja tuloarvioihin.

Lisäksi määrärahojen käyttöä sitoo ohessa esitetyt erityiset sitovuusrajoitukset.

Investoinnit

Investointisuunnitelma on lautakuntaa sitova vastuualuetasolla eli hanke- (irtaimen hankinta, talonrakennus) tai hankeryhmäkohtaisesti (kunnallistekniikka) (= määräraha). Teknisellä lautakunnalla on oikeus käyttää osamäärärahoja budjettiin hyväksytyjen talonrakennuskohteiden keskinäiseen kattamiseen. Yli 250 000 euron suuruiset ylityksinä / uusina kohteina tulee saattaa kaupunginhallituksen käsittelyyn.

Määrärahat on budjetoitu bruttoperiaatteella ja ne ovat jäljempänä mainituin poikkeuksin sitovia bruttomääräisinä. Vastuualuetason menojen ylityksille on hankittava valtuuston hyväksyminen.

Hankkeen tai hankeryhmän menoarvion vähäinen ylittäminen ei vaadi valtuuston hyväksyntää, mikäli hankkeen tulot ylittävät tuloarvion vähintään vastaavalla määrällä, tai mikäli lautakunnan alaisen muun hankkeen tai hankeryhmän menot alittuvat vähintään vastaavalla määrällä.

Lisäksi määrärahojen käyttöä sitoo ohessa esitetyt erityiset sitovuusrajoitukset.

Käyttötalous / investoinnit

Rahoitusjohtaja voi oikeuttaa hallintokunnan käyttämään investointiin varattua määrärahaa käyttömenojen katteena tai käyttötalouteen varattua määrärahaa investoinnin katteena, jos toteutettava toiminta palvelee talousarvioon esitettyä käyttötarkoitusta.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Lautakunnan tulee seurata asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Mikäli talousarviovuoden aikana käy ilmeiseksi, että toimialueelle tai lautakunnalle talousarvion yhteydessä tai muutoin asetettuja tavoitteita ei saavuteta, tulee lautakunnan esittää valtuustolle muutos tavoitteeseen ja sen mahdollinen vaikutus määrärahatarpeeseen ja/tai tuloarvioon.

Tuloslaskelma

Kaupunginhallituksen on informoitava valtuustoa talousarviovuoden aikana, mikäli toimintakate tai vuosikate on poikkeamassa oleellisesti talousarviossa ennakoidusta.

Mikäli vuosikatteen on syytä arvioida poikkeavan ennakoidusta euromääräisesti enemmän kuin puolen kunnallisveron prosenttiyksikön verran, tulee valtuustolle esittää tarvittavat ehdotukset talousarvion muuttamiseksi.

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelman mukainen käyttöomaisuusinvestointien kokonaismäärä on sitova.

Rahoituslaskelman mukainen antolainojen lisäyksen määrä on sitova.

Rahoituslaskelman mukainen pitkäaikaisen vieraan pääoman lisäyksen määrä on sitova.

Hallintosäännön mukaan talousarviolainojen ottamisesta päättää valtuuston hyväksymissä rajoissa kaupunginjohtaja.

Muun kuin euromääräisen lainan ottamisesta päättää kaupunginhallitus. Muita erityisehtoja lainojen ottamiselle ei aseteta.

Erityiset sitovuusrajoitukset

Yleishallinto/ elinkeinoelämän kehittäminen

Uusien projektien käynnistämisestä päättää kaupunginhallitus.
Elinkeinoprojekteista vastaa Ääneseudun Kehitys Oy.

Yleishallinto/ terveydenhoito

Erikoissairaanhoidon ja perusturvan palveluiden hankkimisen osoitettuja määrä- ja osamäärärahoja voidaan käyttää toistensa katteeksi kaupunginjohtajan päätöksellä.

Perusturva

Lasten kotihoidontuen osamäärärahan mahdollisen alittumisen käyttämisestä lasten päivähoidon muiden menojen kattamiseen päättää kaupunginhallitus.

Investoinnit

Jos investointikohteen tuloksi on merkitty valtionosuus- tai muuta tuloa, on tulon saaminen tuloarvion mukaisesti edellytys määrärahan käytölle.

Rahoitus

Rahoitusjohtaja voi hyväksyä muihin rahoitusmenoihin merkittyä muuta menoa, 10 000 euroa, käytettäväksi katteena vahingoista, varkauksista tms. johtuviin korvaushankintoihin, joita ei omavastuun määrästä johtuen korvata vakuutuksista.

Käyttösuunnitelmat

Lautakunnan on tarvittaessa vahvistettava talousarvion käyttösuunnitelma, jolla tarvittaessa tarkennetaan vastuualueen määrärahan käyttöä ja tuloarvion saavuttamista lautakunnan päättämällä tulosityksikköjaotuksella.

Lautakunta päättää talousarvion määrärahojen ja tavoitteiden puitteissa omalta osaltaan tehtävien toteuttamisesta ja määrärahojen käytöstä sekä asettaa tarkennetut toiminnalliset ja taloudelliset tulostavoitteet. Lautakunta voi delegoida käyttösuunnitelman laadinnan osaksi tai kokonaan alaisilleen viran- tai toimenhaltijoille.

Henkilöstön ottaminen

Riippumatta em. talousarvion sitovuusohjeista hallintokunnat eivät saa palkata uutta henkilökuntaa perustamalla uusia toimia ilman kaupunginhallituksen lupaa.

Kun virka tai toimi (ml. tuntipalkkaisesti täytetty) jää vapaaksi viran- tai toimenhaltijan siirtyessä eläkkeelle tai muutoin pois kaupungin palveluksesta, on hallintokunnan ilmoitettava vapautumisesta apulaiskaupunginjohtajalle ja tehtävä selvitys viran/toimen tehtävistä ja/tai siitä kuinka tehtävät hoidettaisiin, jos vakanssia ei täytetä. Apulaiskaupunginjohtaja päättää luvan antamisesta vakanssin täytölle.

Palkkatukityöllistettyjen palkkausmenot

Työpajan tukityöllistettyjen palkkausmenot ja tulot kirjataan ko. tulosityksiköille (palkkatili 4012).

Muiden toimintojen tukityöllistettyjen palkkausmenot ja tulot kirjataan kustannuspaikoille 012 600 oma työllistäminen ao. kustannuspaikan tunnisteelle (palkkatili 4012).

Vakituista henkilöstöä korvaavien (sijaiset) tukityöllistettyjen palkkausmenot ja tukitulot kirjataan ao. kustannuspaikalle (palkkatili 4012).

Raportointi

Lautakuntia, kaupunginhallitusta ja valtuustoa on informoitava talousarvion toteutumisesta siten, että em. seurantatehtävät ovat mahdollisia. Lautakuntia ja hallitusta on informoitava vähintään kaksi kertaa vuodessa: ensimmäisen ja toisen vuosikolmanneksen jälkeen sekä tilikauden kokonaistuloksen valmistumisen jälkeen.

Raportoinnissa on kiinnitettävä huomiota toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamiseen sekä niiden määrittelyn kehittämiseen ja mittaamiseen.

TULOSLASKELMA, ulk. ja sis. 1000 euroa	Ta 2011		Lta 2010		Tp 2009	
Toimintatuotot						
Myyntituotot	7 020		6 854		6 588	
Maksutuotot	7 592		7 837		7 037	
Tuet ja avustukset	2 409		2 956		3 787	
Muut tulot	4 215	21 236	4 491	22 138	4 574	21 985
Valmistus omaan käyttöön						77
Toimintakulut						
Henkilöstömenot						
Palkat ja palkkiot	-42 997		-42 698		-41 656	
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-11 385		-11 332		-10 848	
Muut henkilösivukulut	-2 720		-2 661		-2 697	
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-29 739		-28 361		-28 006	
Muiden palvelujen ostot	-13 692		-13 191		-13 668	
Aineet, tarvikkeet, tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-7 716		-7 671		-7 634	
Varastojen muutos						
Avustukset	-7 119		-6 954		-6 935	
Muut toimintakulut	-977	-116 344	-1 075	-113 942	-1 339	-112 782
Toimintakate		-95 109		-91 804		-90 720
Verotulot		63 800		59 350		60 934
Valtionosuudet		35 300		34 800		32 796
Arvonlisäveron takaisinperintä						
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	1 160		1 110		1 109	
Muut rahoitustuotot	370		370		842	
Korkokulut	-1 010		-910		-835	
Muut rahoituskulut	-55	465	-205	365	-13	1 102
Vuosikate		4 456		2 711		4 113
Poistot ja arvonalennukset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 700		-4 567		-4 503	
Arvonalentumiset		-4 700	-200	-4 767	-591	-5 094
Satunnaiset tuotot			0		196	
Satunnaiset kulut			0		0	196
Tilikauden tulos		-244		-2 056		-785
Poistoeron muutos	20	20	25	25	20	20
Varausten muutos				0		0
Rahastojen muutos				0		0

Tilikauden ylijäämä		-224		-2 031		-765
---------------------	--	------	--	--------	--	------

RAHOITUSLASKELMA, 1000 euroa	Ta 2011		Lta 2010		Tp 2009	
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta						
Tulorahoitus						
Vuosikate	4 456		2 711		4 113	
Satunnaiset erät	0		0		196	
Tulorahoituksen korjauserät	0	4 456	0	2 711	-842	3 468
Investoinnit						
Investointimenot	-15 146		-11 514		-8 638	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 613		1 964		915	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	250	-12 283	1 000	-8 550	1 974	-5 749
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta		-7 827		-5 839		-2 282
Rahoitustoiminnan kassavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-100		-250		-50	
Antolainasaamisten vähennykset	250	150	750	500	327	277
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	12 000		12 000		8 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 500		-7 000		-6 530	
Lyhyäaikaisten lainojen muutos		4 500	0	5 000	0	1 470
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset						765
Rahoitustoiminnan nettokassavirta		4 650		5 500		2 512
Kassavarojen muutos		-3 177		-339		230
Kassavarat 1.1.		3 605		3 944		3 714
Kassavarat 31.12.		428		3 605		3 944

Investoinnit 1000 €	Lta	Ta 2011	
	2010	menot	tulot
Talonrakennus	menot	menot	tulot
Kiinteä ja aineeton omaisuus		250	250
Irtain omaisuus		625	
Vapaa-aika toiminta		479	120
Talonrakennus yhteensä		11 302	2 280
Hallintorakennukset ym.			
Suolahden keskuskeittiö		1 500	
Keskuskoulu Äänekoski, pk		460	
Hiskinmäen koulu			
Telakkakadun koulu		4 215	1 600
Asemakadun koulu			
Mämmen koulu, alkurah.			
Muut koulut		60	
Suolahden kirjasto		350	
Uimahalli-liikuntatalo		75	
Vapaa-ajan rakennukset		30	
Perhetukikeskus / terveystalo		600	
Suolahden terveysasema			
Äänekosken terveysasema		150	
Karhunlähteen päiväkot		300	
Sumiaistentien palvelutalo		800	
Suolahden vanhusten palvelukeskus		60	
Suojarinteen alue		100	
Kehitysvammaisten asuminen		1 700	680
Muut perusturvan hankkeet		272	
Purkamiset		200	
Teollisuusrakennukset		130	
Muut talonrakennushankkeet		300	
Liikenneväylät		2 220	213
Puistot ja yleiset alueet		75	0
Satamat ja laiturit		40	0
Jätehuolto		20	0

Siirtolapuutarha	70	0
Sumiaisten tori	50	0
Konginkangas	15	0
Yhteensä	15 146	2 863
yhteensä netto	12 283	