

**Kaupunginhallitus**

Aika 25.03.2024 klo 17:05 - 20:23

Paikka Kaupungintalo, kaupunginhallituksen huone

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 51	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 52	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 53	Teknisen lautakunnan vuoden 2024 keskuskeittiön investointimäärärahan tarkistaminen	5
§ 54	Talouskatsaus 29.2.2024	9
§ 55	Raportti sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2023	10
§ 56	Vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksyminen	12
§ 57	Valtuuston 18.3.2024 tekemien päätösten täytäntöönpano	18
§ 58	Tiedotusasiat	19

**Osallistujat**

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Hakala Teemu	Puheenjohtaja	
	Hietamäki Petri	Jäsen	
	Kamppinen Aapo	Jäsen	
	Kivikangas Emma	Jäsen	
	Lammi Sirpa	Jäsen	
	Mattila Risto	2. varapuheenjohtaja	
	Mäki-Fränti Tuula	Jäsen	
	Ojanperä Harri	Jäsen	
	Saarimaa Susanna	Jäsen	
	Välikangas Jari	1. varapuheenjohtaja	
	Järvinen Niina	Varajäsen	
	Annala Annukka	valt. 1.vpj.	
	Puronvarsi Esa	valt. 2.vpj.	
	Rantala Vesa	Kaupunginjohtaja	
	Salo Liisa	Pöytäkirjanpitäjä	
Annala Maria	rakentamispäällikkö	§ 53 17.13-18.01	
	vs. tekninen johtaja		
	Salminen Ulla	Tilapalvelupäällikkö	§ 53 18.02-18.31
Poissa	Kari Jorma		
	Roumio Tiina		
	Sankelo Janne		
	Peltonen Matias		

Allekirjoitukset

	Teemu Hakala puheenjohtaja	Liisa Salo pöytäkirjanpitäjä
Käsitellyt asiat	51 - 58	
Pöytäkirjan tarkastus	Kauhava 27.3.2024	
	Emma Kivikangas pöytäkirjantarkastaja	Sirpa Lammi pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on julkaistu Kauhavan kaupungin kotisivuilla 28.03.2024

Tämä pöytäkirja on tarkastettu ja allekirjoitettu sähköisesti.



Kaupunginhallitus

§ 51

25.03.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 51

Kuntalain 103 §:n mukaan muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Päätösehdotus

Puheenjohtaja toteaa kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.



Kaupunginhallitus

§ 52

25.03.2024

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 52

Päätösehdotus

Valitaan kokoukselle pöytäkirjantarkastajat. Tarkastusvuorossa ovat Emma Kivikangas ja Sirpa Lammi.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Emma Kivikangas ja Sirpa Lammi.



Tekninen lautakunta	§ 11	20.02.2024
Kaupunginhallitus	§ 53	25.03.2024

Teknisen lautakunnan vuoden 2024 keskuskeittiön investointimäärärahan tarkistaminen

Tekninen lautakunta 20.02.2024 § 11

Valmistelija

Tekninen johtaja Antti Hakola

Kauhavan kaupunginhallitus on hyväksynyt 26.9.2022 keskuskeittiön pääpiirustukset ja alustavaksi kustannusarvioksi 2.623.000 euroa sekä todennut, että kustannusarvio tarkentuu suunnittelun edetessä. Valmistelutekstissä on todettu keskuskeittiön kustannuksiksi arviolta 2,4 miljoonaa ja jakelukeittiöiden muutostöihin tarvittavan arviolta 223.000 euroa.

Kilpailutuksen jälkeen keskuskeittiön kokonaisurakkahinta täsmentyi 1.779.500 euroon. Tämän lisäksi hankkeelle kohdentuu tavanomaisia rakennuttajan kustannuksia (kalustohankinnat, liittymät, valvonta sekä lisä- ja muutostyöt) noin 620.000 euroa sekä alkuperäiseen varusteluun lisätty noin 120.000 euron varavoimakone. Yhteensä näihin on laskettu kuluvan 2,52 miljoonaa euroa. Keskuskeittiön rakentaminen on näin ollen edennyt lähestulkoon alustavan budjetin mukaisesti.

Uuteen tehokkaaseen toimintamalliin (cook&chill) siirtyminen edellytti varsinaisen keskuskeittiön rakentamisen lisäksi jakelukeittiöiden (Kirkkoranta, Kosola, Ylihärmä ja Metsäkulma) muuttamista palvelukeittiöiksi. Henkilöstösäästötavoitteeseen pääseminen edellytti myös siirtymisen ruokasalimalliin, osastoilla ruokailun sijaan.

Jakelukeittiöiden muutostöihin alun perin varattu 223.000 euroa on osoittautunut muutostöistä vastaavan tilapalvelupäällikön mukaan riittämättömäksi. Alkuperäinen määrärahavaraus sisälsi ainoastaan uusia laitteita (mm. kylmiöt ja uunit) sekä näiden edellyttämiä pieniä rakennusteknisiä muutoksia. Suunnittelun (Kirkkoranta ja Kosola) edetessä todettiin, että LVIS tekniikkaan piti tehdä isoja muutoksia, johtuen olemassa olevien laitteistojen alitehosta uuteen käyttötärpeeseen. Lisäksi todettiin alkuperäisessä muutossuunnitelmassa olleita puutteita, kuten uusien kylmiöiden edellyttämä upotustila betonilattiaan, jonka vuoksi lattiat jouduttiin uusimaan sekä ruokasalimalliin siirtymisen aiheuttamat tilamuutostyöt. Myös suunnittelukustannukset sekä materiaalien ja laitteiden hinnat ovat nousseet merkittävästi.

Kosolan koulun keittiömuutokset toteutettiin kesällä 2023, kokonaiskustannusten ollessa 396.000 euroa. Kirkkorannan toteutus aloitettiin loppuvuodesta 2023 ja saadaan päätökseen maaliskuuhun 2024 mennessä. Kirkkorannan muutostöiden kustannukset ovat noin 400.000 euroa. Näiden toteuttamiseksi keskuskeittiön investointimäärärahaan tehtiin lisäys (määrärahasiirto) vuoden 2023 syksyllä.



Tekninen lautakunta
Kaupunginhallitus

§ 11
§ 53

20.02.2024
25.03.2024

Kesällä valmistuvan keskuskeittiön loppuun rakentamiseen ja jakelukeittiöiden muutostöihin on osoitettu vuoden 2024 talousarviossa 1.250.000 euron investointimääräraha. Maksuerien (2023 ja 2024) täsmennyttyä on varmistunut, että kevään 2024 aikana rakenteilla olevaan keskuskeittiöön kohdistuu sopimuksenmukaisia menoja 1.343.402,50 euroa ja ensikertavarustamiseen on varattava 40 000 euroa. Kirkkorannan päiväkotiin kuluu vuoden 2024 määrärahaa 60.000 euroa. Nämä lisäävät tarvittavaa määrärahaa noin 195.000 eurolla.

Ylihärman ja Metsäkulman jakelukeittiömuutoksiin on tilapalvelupäällikön mukaan varattava 700.000 euroa. Todelliset kustannukset selviävät suunnittelun edetessä.

Vuoden 2024 talousarviossa keskuskeittiöön kohdennettavaan määrärahaan on edellä mainituista syistä lisättävä 895.000 euron varaus. Suunnittelua ohjataan siten, että kaikki kustannukset pyritään minimoimaan, eikä lopullinen määrärahatarve olisi näin suuri.

Yhteensä keskuskeittiöhankkeen hankinta-arvo kasvaa 4,06 miljoonaan euroon. Keittiökonsultin laskelman mukaan vuosittainen säästövaikutus on noin 500.000 euroa. Kasvaneet kustannukset pidentävät takaisinmaksuaikaa tällöin noin 3 vuodella.

Jakelukeittiöihin tehtävät muutokset olisi kuitenkin ollut syytä toteuttaa ilman keskuskeittiöratkaisua. Jakelukeittiöiden muuttaminen palvelukeittiöiksi parantaa kaupungin kriisinsietokykyä merkittävästi, koska palvelukeittiöissä on mahdollista valmistaa ruokaa väliaikaisesti myös sellaisessa tilanteessa, jossa keskuskeittiö ei ole käytettävissä. Jakelukeittiöissä tämä ei ole mahdollista ja sen vuoksi niistä on luovuttu myöhemmissä rakennushankkeissa. Palvelukeittiöiden toimivuus kriisitilanteessa on myös todettu käytännössä, kun kaupunki joutui luopumaan Härman sairaalan keskuskeittiöstä nopealla aikataululla.

Lisäksi ilmanvaihtoon tehdyt muutokset parantavat rakennusten sisäilmanlaatua, jossa on todettu olleen puutteita ennen keittiömuutoksia.

Esittelijä

Vs. tekninen johtaja Maria Annala

Päätösehdotus

Tekninen lautakunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2024 keskuskeittiön investointimäärärahaan tehdään 895.000 euron lisäys.

Päätös

Tekninen lautakunta hyväksyi yksimielisesti vs. teknisen johtajan ehdotuksen.

Pöytäkirjaan merkittiin, että Ulla Salminen saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 18.07.

Lisätietoja

Tekninen johtaja Antti Hakola, puh. 050 514 1576,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi



Tekninen lautakunta
Kaupunginhallitus

§ 11
§ 53

20.02.2024
25.03.2024

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 53
420/02.02.00/2023

Valmistelija

Hallintojohtaja Liisa Salo

Kaupunginjohtaja ja hallintojohtaja ovat pyytäneet teknisen toimen viranhaltijoilta tarkemman selvityksen keskuskeittiön kustannusarvion ylittymisen syistä.

Rakentamispäällikkö on toimittanut oheismateriaalina olevan laskelman keskuskeittiön arvioiduista lopullisista kustannuksista.

Rakentamispäällikkö ja tilapalvelupäällikkö on kutsuttu kokoukseen esittelemään asiaa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Vesa Rantala

Asian käsittely

Harri Ojanperä ehdotti päätösehdotusta täydennettäväksi seuraavasti:
Kaupunginhallitus edellyttää saavansa

1. tiedot Ylihärmän ja Metsäkulman päiväkotien keittiöiden muutostöiden suunnitelmista
2. suunnitelman kilpailutuksesta
3. selvityksen mihin perustuu budjetoitu hinta-arvio sekä
4. suunnitelman seurantaraportoinnista suunniteltujen projektien etenemisestä.

Tuula Mäki-Fränti kannatti Harri Ojanperän ehdotusta.

Puheenjohtajan tiedustellessa kaikki kaupunginhallituksen jäsenet ilmoittivat olevansa Harri Ojanperän ehdotuksen kannalla.
Kaupunginjohtaja yhtyi Ojanperän ehdotukseen.

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus

- merkitsee suulliset tiedonannot tiedokseen; ja
- päättää palauttaa asian uudelleen tekniselle lautakunnalle valmisteltavaksi.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan ehdotuksen Harri Ojanperän ehdottamalla lisäyksellä täydennettynä.

Kaupunginhallitus antaa tekniselle lautakunnalle ohjeen, että lautakunnan on käytävä läpi kaikki lautakunnan vastuulla olevat investoinnit ja selvítettävä mitkä investoinnit voidaan jättää toteuttamatta tai siirtää tuleville vuosille tämän hankkeen toteuttamiseksi.



Tekninen lautakunta
Kaupunginhallitus

§ 11
§ 53

20.02.2024
25.03.2024

Pöytäkirjaan merkittiin, että tämän pykälän käsittelyn aikana paikalla kokouksessa olivat

- klo 17.13–18.01 rakentamispäällikkö, vs. tekninen johtaja Maria Annala
- klo 18.02–18.31 tilapalvelupäällikkö Ulla Salminen
- Annala ja Salminen poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa
- kokous keskeytettiin klo 18.31
- kokousta jatkettiin klo 18.46.

Lisätietoja

Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. 050 330 5286,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi



Kaupunginhallitus

§ 54

25.03.2024

Talouskatsaus 29.2.2024

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 54

Valmistelija

Hallintojohtaja Liisa Salo

Hallintojohtaja antaa kokouksessa kaupunginhallitukselle katsauksen talousarvion ja verotulojen toteutumasta 29.2.2024 tilanteen mukaan.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Vesa Rantala

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee 29.2.2024 tilanteen mukaisen talouskatsauksen tiedoksi.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan ehdotuksen.

Lisätietoja

Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. 050 330 5286,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi



Kaupunginhallitus

§ 55

25.03.2024

Raportti sisäisen valvonnan järjestämisestä vuonna 2023

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 55
253/00.03.01.00/2022

Valmistelija

Hallintojohtaja Liisa Salo

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on edistää kaupungin toiminnan laadukasta johtamista, riskien ennaltaehkäisyä ja hallintaa, mahdollisuuksien ja vahvuuksien hyödyntämistä, toiminnan jatkuvaa kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia toiminta- ja menettelytapoja, joille tilivelvolliset toimielimet, viranhaltijat ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että

- kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa
- säädöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan
- omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen perustuu kaupungin perustehtävään, toimintaympäristön analysointiin, strategiaan sekä toiminnan ja talouden tavoitteisiin. Riskienhallinta sisältää kaupungin tavoitteita uhkaavien riskien tunnistamista, arvioinnin ja priorisoinnin sekä tuloksellisen hallinnan. Valtuuston hyväksyminen tavoitteiden saavuttamiseksi sekä hyvän hallintotavan toteuttamiseksi riskien tunnistamisen, hallinnan sekä sisäisen valvonnan toimintatavat tulee sisällyttää

- johtamis- ja päätöksentekoprosesseihin
- toiminnan ja talouden sekä investointien riski- ja lisäarvoperusteiseen suunnitteluun
- toiminnan (ml. tietojärjestelmät), omaisuuden hallinnan, hallinnon ja taloudenpidon menettelytapoihin.

Valtuusto on hyväksynyt riskienhallintapolitiikan kokouksessaan 15.12.2014. Kauhavan kaupungin hallintosäännössä määrätään sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisesti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä hyväksyy niitä koskevat ohjeet ja menettelytavat. Lautakunnat vastaavat toimialaltaan sisäisen valvonnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoinnista.

Kaupunginjohtaja vastaa sisäisestä tarkastuksesta sekä konserniohjauksesta, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutuksen valvonnasta. Kaupungille on vuoden 2023 alussa tehty sisäisen tarkastuksen suunnitelma. Suunnitelman mukaisia toimenpiteitä on tehty toimialoilla omana työnä.



Kaupunginhallitus

§ 55

25.03.2024

Kaupunginjohtaja on vuoden 2023 aikana ostanut sisäisen tarkastuksen palvelua kahteen eri kohteeseen. Näiden tarkastusten tulokset on raportoitu kaupunginhallitukselle erillisasoina.

Kaupunginjohtaja ja johtoryhmän jäsenet vastaavat sisäisen valvonnan toimeenpanosta toimialallaan. Esimiehiä on ohjeistettu sisäisen valvonnan suorittamisesta ja dokumentoinnista. Käytössä on lomake, johon sisäisen valvonnan toimenpiteet kirjataan. Esimiehet raportoivat suorittamastaan valvonnasta toimialajohtajalle, jotka vuorostaan raportoivat kaupunginjohtajalle.

Kaupunginhallituksen puheenjohtaja on suorittanut kaupunginjohtajan virkaan liittyvän sisäisen valvonnan. Hän on tarkastanut ja hyväksynyt kaupunginjohtajan luottokorttilaskut ja muut suoraan kaupunginjohtajan toimintaan kohdistuvat laskut.

Sisäisessä valvonnassa ei ole huomattu tuottamuksellista, virheellistä toimintaa.

Keskushallinnolle toimitetut sisäisen valvonnan raportit ovat oheismateriaalina.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Vesa Rantala

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi vuonna 2023 suoritetun sisäisen valvonnan raportoinnin ja hyväksyy suoritettujen toimenpiteiden.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan ehdotuksen.

LisätietojaHallintojohtaja Liisa Salo, puh. 050 330 5286,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi



Kaupunginhallitus

§ 56

25.03.2024

Vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksyminen

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 56
759/02.02.02/2023

Valmistelija

Hallintojohtaja Liisa Salo

Kauhavan kaupungin vuoden 2023 tilinpäätös on valmistunut.
Tilinpäätöskirja on liitteenä.

Tilinpäätöksen mukaan olivat

- käyttötalousmenot (ulkoiset)	47.229.756,27 €
- käyttötaloustulot (ulkoiset)	7.920.010,67 €
- valmistus omaan käyttöön	89.517,56 €
- verotulot	33.172.130,90 €
- valtionosuudet	17.195.324,00 €
- korko- ja muut rahoitustulot ja -kulut	-1.040.016,96 €
- investointimenot	16.882.152,43 €
- rahoitusosuudet investointeihin	96.100,00 €
- pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5.711.808,15 €

Vuosikatteeksi muodostui 10.107.209,90 euroa eli 667 euroa / asukas.
Vuosikate kattoi 118,8 prosenttia poistoista. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 6.286.103,42 euroa. Kertaluonteisia poistoja kirjattiin 2.194.970,11 euroa ja arvonalentumisia 25.983,92 euroa.

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen purettiin 1.5.2023. Kaupungin maksuosuus Kaksineuvoisen toimintaan ajalla 1.1. – 1.5.2023 oli 205.943,41 euroa. Kuntayhtymän purkamishetkestä laadittiin taloudellinen loppuselvitys, joka oli kaupungille 205.943,41 euroa positiivinen eli tulosta parantava. Erä kirjattiin satunnaiseksi tuotoksi. Satunnaiseksi tuotoksi kirjattiin myös Kuntayhtymä Kaksineuvoiselta kaupungille siirtyneen hallintoriita-asian mukainen korvaus viivästyskorkeineen, yhteensä 330.221,51 euroa.

Tilikauden tulokseksi muodostui 2.136.317,37 euroa. Tilinpäätössiirtona purettiin henkilökuntarahastoa vuoden 2023 käyttöä vastaava määrä ja tuloutettiin ylijäämärahasto- ja yhdistymisavustusinvestointeihin muodostettua poistoeroa poistosuunnitelmaa vastaavasti. Henkilökuntarahastoa kartutettiin rahaston sääntöjen mukaan. Tilinpäätössiirron jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 2.280.703,65 euroa.

Kertaluonteiset erät eliminoiden (Kuntayhtymä Kaksineuvoisen maksuosuus, käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot, pakollisten varausten tuloutus, aikaisemmin päättyneiden hankkeiden rahoitusosuuksien tuloutus, lainasaamisen alaskirjaus, Kaksineuvoisen luottotappiot, satunnaiset tuotot sekä kertaluonteiset poistot ja arvonalentumiset) saatava toiminnallinen tulos on noin 4,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen.



Käyttötalouden toimielinkohtaiset toimintatuotot ja toimintakulut olivat seuraavat:

Toimielin	Toimintatuotot. €	Toimintakulut, €
Keskusvaalilautakunta		54.651,98
Tarkastuslautakunta		31.014,21
Valtuusto		98.845,88
Kaupunginhallitus	2.424.987,12	6.961.712,24
Kasvatus- ja opetuslautakunta	2.543.152,47	24.887.044,21
Elämänlaatulautakunta	419.736,16	2.970.041,79
Tekninen lautakunta	2.335.471,27	11.551.360,82
Ympäristölautakunta	167.770,05	675.094,14

Talousarvioon verrattuna toimintatuotot toteutuivat 130,1 prosenttisesti ja toimintakulut 99,3 prosenttisesti. Toimielinkohtaisesti tarkasteltuna toimintatuotot toteutuivat elämänlaatulautakuntaa ja ympäristölautakuntaa lukuun ottamatta budjetoitua korkeampina. Toimintakuluissa ainoastaan kasvatus- ja opetuslautakunnan kulut toteutuivat budjetoitua korkeampina. Muiden toimielinten toimintakulut toteutuivat määrärahoja pienempinä.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan määräraha ylittyi 472.744,21 eurolla. Määrärahan ylityksen syyt on käsitelty valtuustossa 18.3.2024.

Keskusvaalilautakunnan määräraha alittui 26.348,02 eurolla, tarkastuslautakunnan 6.905,79 eurolla ja kaupunginvaltuuston 16.904,12 eurolla. Kaupunginhallituksen menot olivat 277.307,76 euroa budjetoitua pienemmät. Elämänlaatulautakunnan määrärahasta säästyi 208.418,21 euroa, teknisen lautakunnan määrärahasta 21.149,18 euroa ja ympäristölautakunnan määrärahasta 235.545,86 euroa.

Elämänlaatulautakunnan tuloarvio alittui 29.323,84 eurolla ja ympäristölautakunnan 94.299,95 euroa budjetoitua pienempinä. Tuloarvioiden alittuminen on raportoitu valtuustolle 18.3.2024.

Keskusvaalilautakunnan tuloarvio ylittyi 893,60 eurolla. Kaupunginhallitukselle kertyi tuloja 652.277,12 euroa ja kasvatus- ja opetuslautakunnalle 510.562,47 euroa budjetoitua enemmän. Teknisen lautakunnan tuloarvio toteutui 793.031,27 euroa budjetoitua korkeampana.

Menoryhmittäin tarkasteluna henkilöstökuluja kertyi 28.685.253,75 euroa. Palvelujen ostoihin käytettiin 9.592.171,62 euroa. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot olivat 4.964.265,98 euroa. Avustuksia maksettiin 1.391.747,90 euroa ja muihin toimintakuluihin kului 2.596.317,02 euroa.

Toimintatuotoista myyntituottoja oli 3.055.837,70 ja maksutuottoja 745.490,35 euroa. Tukia ja avustuksia saatiin 1.679.489,72 euroa ja muita toimintatuottoja 805.852,90 euroa.

Kunnallista tuloveroa kertyi 25.715.478,01 euroa. Kaupungille tilitettiin yhteisöveroa 3.465.652,55 euroa ja kiinteistöveroa 3.991.000,34 euroa.



Kaupunginhallitus

§ 56

25.03.2024

Peruspalvelujen valtionosuutta saatiin 14.229.966,00 euron ja verotulomenetysten korvausta 3.403.080,00 euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen muiden palvelujen valtionosuus oli miinusmerkkinen, eli kaupungilta perittiin rahoitusta 437.722,00 euroa. Tämä johtuu valtionosuuden yhteydessä kunnilta perittävästä osuudesta lukiokoulutuksen ja toisen asteen ammatillisen koulutuksen rahoitukseen.

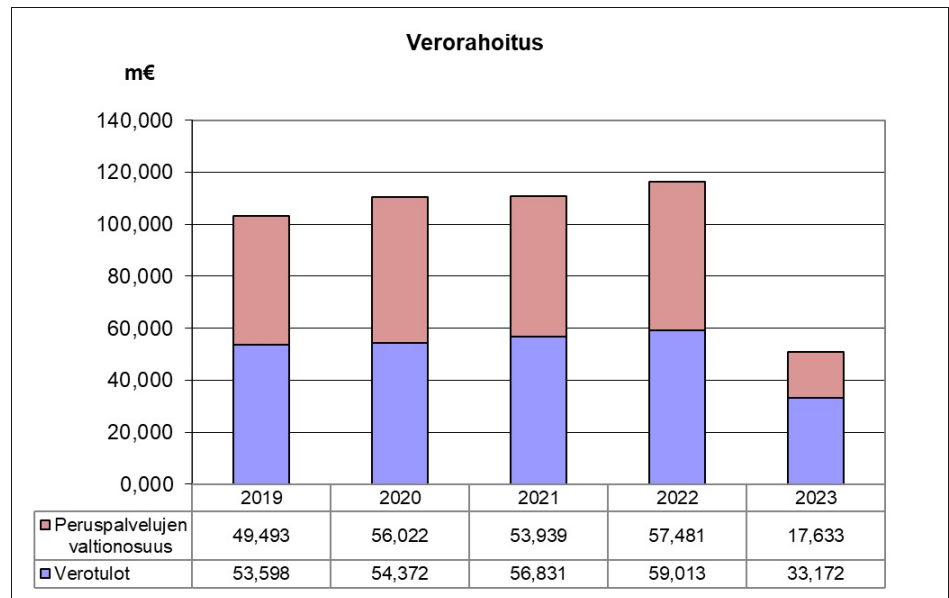
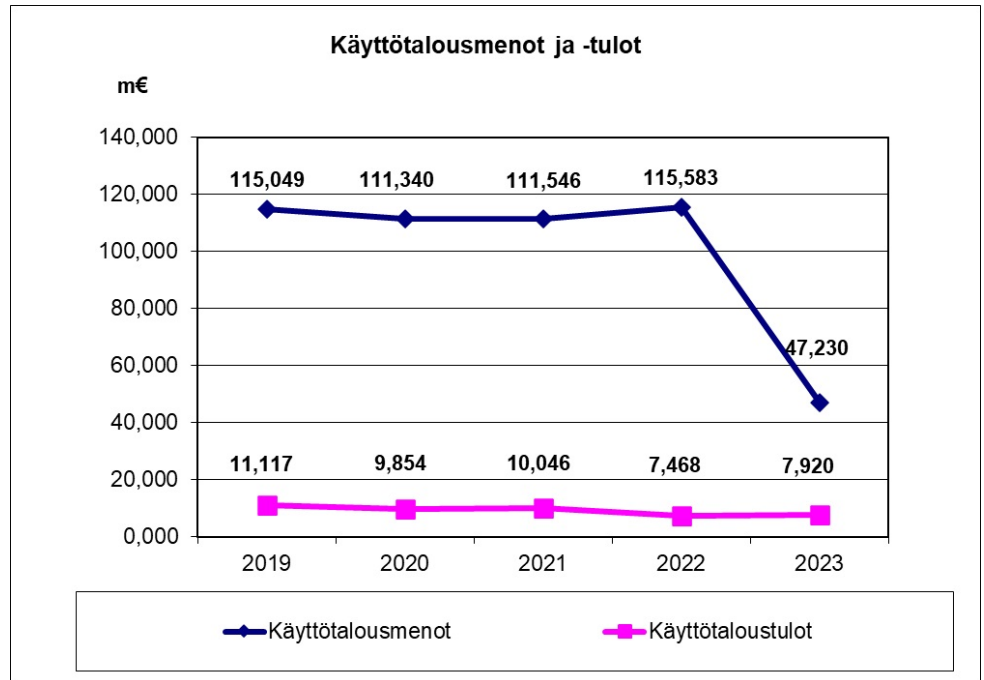
Korkotuottoja kertyi 206.500,62 euroa ja muita rahoitustuottoja 515.400,73 euroa. Korkotason nousu näkyi korkokuluissa, joita maksettiin 1.521.425,63 euroa. Muita rahoituskuluja kirjattiin yhteensä 240.492,68 euroa.

Vuoden 2023 budjetoitu tulos oli 61.690 euroa ylijäämäinen. Toteutunut tilikauden ylijäämä (2.280.703,65 euroa) on 2.219.013,65 euroa budjetoitua parempi.

Vuonna 2023 kaupunki investoi yhteensä 16.882.162,43 eurolla. Investointimenoista 14.434.934,85 euroa eli 85,5 prosenttia kohdistui rakennuksiin. Merkittävimmät kohteet olivat Alahärmän (7.591.534,83 euroa) ja Ylihärmän (3.420,246,31 euroa) koulukeskukset. Keskuskeittiön rakentamiseen käytettiin 2.003.431,85 euroa sekä maa- ja vesirakenteisiin 1.446.456,83 euroa.

Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen on annettu valtuustolle tiedoksi 18.3.2024.

1.1.2023 toteutettu hyvinvointialueuudistus vaikutti merkittävästi kuntien talouteen ja toimintaan. Uudistuksessa Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ja Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymät sulautuivat hyvinvointialueeseen. Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toiminta, henkilöstö ja irtaimisto siirtyi hyvinvointialueelle. Kaupungin toiminnasta hyvinvointialueelle siirtyi koulujen oppilashuolto ja sote-aterioiden valmistus. Tämä tarkoitti 15 henkilön siirtymistä kaupungilta hyvinvointialueen palvelukseen. Uudistuksen myötä toimintakulut, verotulot ja peruspalvelujen valtionosuus pienenevät merkittävästi.



Hyvinvointialueuudistuksen seurauksena kuntien avaava tase 1.1.2023 eroaa päättävästä taseesta 31.12.2022. Avaavaan taseeseen on oikaistu sairaanhoitopiirin ja Eskoon kuntayhtymäosuusien arvo, Kaksineuvoiselta hyvinvointialueelle siirtyneen omaisuuden arvo ja henkilöstön lomapalkkavelan määrä sekä kaupungilta hyvinvointialueelle siirtyneen lomapalkkavelan määrä. Avaavaa tase 1.1.2023 on annettu valtuustolle tiedoksi 11.12.2023. Tehdyt muutokset on eritelty yksityiskohtaisesti tilinpäätöksen tasetta koskevilla liitetiedoissa.

Konsernitiilinpäätöksen mukaan kaupunkikonsernin tilikauden tulos on 3.461.137 euroa ylijäämäinen.



Hyvinvointialueuudistus vaikuttaa myös konsernitilinpäätökseen, kun siihen ei enää sisällytetä Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ja Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymiä eikä Kuntayhtymä Kaksineuvoista. Erityisesti tämä näkyy konsernitaseessa, joka pieneni merkittävästi. Muutoksella oli positiivinen vaikutus konsernin velkoihin ja vastuihin, kun edellä mainittuja kuntayhtymiä ei oteta mukaan laskelmiin.

Myös konsernin avaava tase 1.1.2023 on tullut muuttua vastaamaan hyvinvointialueuudistuksen tuomaa muutosta. Avaava tase esitetään konsernitilinpäätöksen liitetietotositteena.

Konsernitaseen 31.12.2023 edellisten tilikausien yli-/alijäämä ei muodostu suoraan edellisten tilikausien ja tilikauden 2022 ylijäämän summasta. Edellisten tilikausien ylijäämän muutos eritellään konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa.

Tilikauden tunnusluvut ovat kertyneet seuraavasti:

Tunnusluku	2023	2022	2021	2020	2019
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	16,8	6,5	9,0	8,9	9,7
Vuosikate/ Poistot, %	118,8	128,3	140,1	166,6	-8,0
Vuosikate, euro/asukas	667	553	571	669	-41
Investointien tulorahoitus%	60,2	66,5	73,7	85,1	-7,1
Laskennallinen lainanhoitokate	1,17	0,99	1,04	1,29	-0,04
Kassan riittävyys, pv	83	43	44	51	46
Omavaraisuusaste, %	39,5	39,8	39,9	40,0	39,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1.000 €	13.770	11.489	9.485	6.808	2.393
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	908	760	619	439	152
Lainakanta 31.12., 1.000 €	67.039	67.547	67.285	63.620	53.774
Lainakanta 31.12., €/asukas	4.421	4.468	4.392	4.101	3.418
Konsernin lainakanta 31.12., 1.000 €	137.474	161.330	155.472	143.575	132.836
Konsernin lainakanta 31.12., €/asukas	9.066	10.671	10.149	9.255	8.447

Tunnusluvut on laskettu Tilastokeskuksen ennakkotietoon perustuvan asukasluvun mukaan, koska vuodenvaihteen virallisia asukaslukuja ei vielä ole käytettävissä.

Kuntalain mukaan kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.



Kaupunginhallitus

§ 56

25.03.2024

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Vesa Rantala

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus

1. allekirjoittaa Kauhavan kaupungin vuoden 2023 tilinpäätöksen ja antaa tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi.
2. antaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan arvioitavaksi.
3. oikeuttaa kaupunginjohtajan ja hallintojohtajan tekemään tilinpäätökseen tekstitarkennuksia sekä sellaisia tilintarkastuksen aiheuttamia ja/tai tietosisältöä parantavia muutoksia, jotka eivät olennaisesti vaikuta tilikauden tulokseen.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan ehdotuksen.

Lisätietoja

Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. 050 330 5286,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi



Kaupunginhallitus

§ 57

25.03.2024

Valtuuston 18.3.2024 tekemien päätösten täytäntöönpano

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 57
250/00.01.01.00/2024

Valmistelija

Hallintojohtaja Liisa Salo

Kuntalain mukaan kaupunginhallitus huolehtii valtuuston päätösten täytäntöönpanosta ja laillisuusvalvonnasta. Kaupunginhallituksen tulee todeta, että valtuuston päätöksiä ei ole tehty virheellisessä järjestyksessä tai että ne eivät mene valtuuston toimivaltaa ulommaksi taikka ole muutoin lainvastaisia.

Mikäli kaupunginhallitus katsoo, että valtuuston päätös ei ole lainvoimainen, sen tulee jättää päätös täytäntöönpanematta sekä saattaa asia uudelleen valtuuston käsiteltäväksi. Syy täytäntöönpanematta jättämisestä on selvitettävä.

Valtuuston 18.3.2024 päätöksien toimeenpanot on kirjattu Dynasty-asianhallintajärjestelmään ao. pykälien kohdalle.

Valtuuston kokouksessa 18.3.2024 jätettiin seuraava valtuustoaloite:

1. Harri Ojanperän ja 18 muun valtuutetun allekirjoittama valtuustoaloite Yliviitalan ampumahiihtostadionin latupohjan leventämiseksi.

Valtuuston pöytäkirja on allekirjoitettu ja tarkastettu 20.3.2024.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Vesa Rantala

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus toteaa, että valtuuston päätökset 18.3.2024 ovat syntyneet laillisessa järjestyksessä, eivätkä ne mene valtuuston toimivallan ulkopuolelle eivätkä ole lakien tai asetusten vastaisia sekä päättää panna ne täytäntöön.

Harri Ojanperän ym. valtuustoaloite Yliviitalan ampumahiihtostadionin latupohjan leventämiseksi annetaan valmisteltavaksi tekniselle lautakunnalle, jolle elämänlaatulautakunnan on annettava lausunto.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan ehdotuksen.

Lisätietoja

Hallintojohtaja Liisa Salo. puh. 050 330 5286,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi



Kaupunginhallitus

§ 58

25.03.2024

Tiedotusasiat

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 58

Valmistelija

Hallintojohtaja Liisa Salo

Kaupunginhallituksen tietoon saatetaan seuraavat asiat, joita koskevat asiakirjat ovat tutustumista varten nähtävänä kaupunginhallituksen intrassa.

Kaupunginhallituksen vuoden 2024 talousarviossa on varattu 470.000 euroa ympäristöterveydenhuollon maksusuuteen Seinäjoen kaupungille, perustuen Seinäjoen kaupungilta saatuun ilmoitukseen vuoden 2023 määrärahasta 452.000 euroa inflaatiotarkistuksella korotettuna. Seinäjoen kaupungilta saadun ennakkolaskun vuodelle 2024 mukaan Kauhavan kaupungin maksuosuus on 511.075,99 euroa, ylittäen talousarvion 41.000 eurolla. Vuoden 2023 lopullinen maksuosuus oli 486.900 euroa. Seinäjoen kaupungilta ei ole saatu vastauksia tiedusteluihin maksuosuuksien korotuksista.

Korkeimman hallinto-oikeuden päätös 14.3.2024: Ranta-asemakaavan hyväksymistä koskeva valituslupahakemus

TE2024 muutuskustannusten korvaamiseen tarkoitetun määrärahan osoittaminen Kuntayhtymä Kymppille:

- Alavuden kaupunginhallitus 11.3.2024 § 29 pöytäkirjanote
- Evijärven kunnanhallitus 11.3.2024 § 38 pöytäkirjanote
- Lappajärven kunnanhallitus 11.3.2024 § 50 pöytäkirjanote
- Ähtärin kaupunginhallitus 11.3.2024 § 52 pöytäkirjanote

Pöytäkirjoja:

- Kuntayhtymä Kymppi yhtymähallitus 8.3.2024 2/2024
- Pohjanmaan jätelautakunta 7.3.2024 1/2024

Kaupunginhallituksen alaisten viranhaltijoiden viranhaltijapäätökset ajalta 7.3.2024 – 20.3.2024.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Vesa Rantala

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee edellä esitetyt asiat tietoonsa saatetuksi sekä toteaa, että se ei käytä otto-oikeuttaan edellä oleviin Kauhavan kaupungin viranomaisten päätöksiin.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan ehdotuksen.

Lisätietoja

Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. 050 330 5286,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi



Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 51, § 52, § 53, § 54, § 55, § 56, § 57, § 58

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.