

Vuoden 2023 talousarvion tuloarvioiden ja määrärahojen alitukset ja ylitykset

Kunnanhallitus 11.03.2024 § 57
73/02.06.01.03/2024

Asian valmistelija:

Hallintojohtaja Marja Kärkkäinen, p. 044 078 4670

Kasvatus- ja sivistysjohtaja Susan Porkka, p. 044 783 7285

Tekninen johtaja Jaakko Kurvinen, p. 050 585 6772

Tilinpäätöksen valmistavana toimenpiteenä ennen tilinpäätöksen käsittelyä kunnanvaltuuston tulee käsitellä merkittävät (yli 10.000 €) talousarvion tuloarvioiden ja määrärahojen alitukset ja ylitykset. Vertailu on vuoden aikana muutettuun talousarvioon. Pääsääntöisesti kaikki vuodelle 2023 kuuluvat tulot ja menot on kirjattu.

Alla on talousarvion sitovuustasolla eli tulosaluekohtaiset tuloarvioiden ja määrärahojen alitukset ja ylitykset bruttona sekä perustelut niille pääpiirteittäin.

Yleishallinto-tulosalue

tuloarvion ylitys	310.000 €
määrärahan ylitys	116.000 €

Puunmyyntitulot ja käyttöomaisuuden myyntivoitot ovat enemmän kuin talousarviossa arvioitiin. Myyntitulot muilta kunnilta alittui, koska palkanlaskentapalvelujen myynti loppui kesken vuoden. Työmarkkinatuen kuntaosuus oli 90.000 € enemmän kuin talousarviossa arvioitiin. Ptky Akselin purkukirjaus on kirjattu käyttöomaisuuden luovutustappioksi.

Sivistystoimen hallinto -tulosalue

tuloarvion ylitys	54.000 €
määrärahan ylitys	33.000 €

Työllistämistukea ja valtionavustuksia hankkeisiin on saatu budjetoitua enemmän. Työllistämistuella palkatun henkilön palkkamenoja ei ollut talousarviossa, koska toiminnan muutos tehtiin talousarvion hyväksymisen jälkeen.

Varhaiskasvatus-tulosalue

tuloarvion ylitys	144.000 €
määrärahan ylitys	171.000 €

Työllistämistukea ja valtionavustuksia hankkeisiin on saatu budjetoitua enemmän. Henkilöstökulut ovat ylittyneet 280.000 € (hankeavustuksella palkattu henkilöstö, sijaiset ja lakisääteinen tapaturmavakuutusmaksu). Lasten kotihoidon tukia on maksettu 58.000 € vähemmän kuin talousarviossa arvioitiin. Palvelujen ostot

(mm. palvelusetelimenot) ovat 47.000 € vähemmän kuin talousarviossa arvioitiin.

Opetustoimi-tulosalue

tuloarvion ylitys	140.000 €
määrärahan ylitys	134.000 €

Valtionavustuksia hankkeisiin on saatu budjetoitua enemmän ja muilta kunnilta laskutettavasta toiminnasta tuloja enemmän kuin budjetoitiin.

Henkilöstökulut ylittyivät 138.000 € (hankeavustuksella palkattu henkilöstö, sijaiset, muilta kunnilta laskutettava toiminta ja lakisääteinen tapaturmavakuutusmaksu). Palvelujen ostot yhteensä ylittyi 83.000 € (ostot muilta kunnilta, kuljetuskustannukset ja työterveyshuollon kustannukset ylittyivät ja asiakaspalvelujen ostot muilta ja ICT-palvelujen ostot alittuivat). Aineiden ja tavaroiden hankinnat alittuivat 97.000 €.

Kulttuuri- ja vapaa-aika-tulosalue

määrärahan ylitys	43.000 €
-------------------	----------

Pääasiassa sisäiset vuokramenot ovat ylittyneet.

Teknisen toimen hallinto -tulosalue

tuloarvion ylitys	11.000 €
-------------------	----------

Omakotitonttien myyntivoittoja talousarviossa arvioitua enemmän.

Tilalaitos-tulosalue

tuloarvion ylitys	265.000 €
määrärahan ylitys	482.000 €

Vuokratuotot olivat arvioitua suuremmat. Määrärahan ylitys johtuu arvioitua suuremmista palvelujen ostoista (Laurin koulun saneeraushankkeen konsultti-, rakentamis- ja väistötilakustannukset, jätevesimaksut ja jätteenkuljetuspalvelut) sekä aineiden ja tarvikkeiden ostot (lämmitys- ja sähkökustannukset ja muu yleinen hintatason nousu).

Infra-tulosalue

tuloarvion ylitys	28.000 €
määrärahan ylitys	100.000 €

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ovat arvioitua suuremmat. Määrärahan ylitys johtuu palvelujen ostoista (rumpujen aukaisut, hiekoitusta ja auraus) sekä henkilöstökuluista.

Rakennusvalvonta ja ympäristötoimi -tulosalue

tuloarvion alitus	76.000 €
määrärahan alitus	156.000 €

Talousarviossa oli tulona laskutus sopimuskunnilta kolmannelta ympäristötarkastajasta, jota ei palkattu. Rakennuslupien määrä on

vähentynyt, joten tulot lupamaksuista alittuivat. Kolmannen ympäristötarkastajan osalta palkkamäärärahat alittuivat. Mynälahdessa olevan laivan nosto ei toteutunut, joten siihen myönnetty lisämääräraha jäi käyttämättä.

Kunnanhallitus käsittelee vuoden 2023 tilinpäätöksen 25.3.2024 ja kunnanvaltuusto viimeistään kesäkuussa.

Päätösehdotus
(kj):

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2023 tilinpäätöksen valmistavana toimenpiteenä talousarvion tuloarvioiden ja määrärahojen alitukset ja ylitykset edelle selostusosassa olevan mukaisesti.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.