

Vuoden 2024 talousarvion neljännesvuosikatsaus tammi–maaliskuu

Kunnanhallitus 13.05.2024 § 126

Asian valmistelija:

Kunnanjohtaja Carita Maisila, p. 040 137 5121

Hallintojohtaja Marja Kärkkäinen, p. 044 078 4670

Sivistysjohtaja Susan Porkka, p. 044 783 7285

Tekninen johtaja Jaakko Kurvinen, p. 050 585 6772

Tasaisen kertymän mukainen toteuma olisi 25 %. Kunnan tulot ja menot toteutuvat epätasaisesti vuoden aikana, joten toteumaprosentti maaliskuun lopussa voi poiketa tasaisesta kertymästä.

Toimintatuotot

Toimintatuottojen toteuma on 30,3 %. Myyntituotoissa on laskutus muilta kunnilta perusopetuksen oppilaista 31.12.2023 tilanteen mukaan. Vuoden aikana laskutetaan kesken lukuvuoden pois lähteneistä oppilaista läsnäolokuukausien mukaan.

Maksutuotoissa on kolmen kuukauden päivähoitolaskutus. Koko vuonna kertyy päivähoitomaksuja yhdentoista kuukauden aikana, koska heinäkuussa on hyvin vähän lapsia hoidossa.

Tuet ja avustukset kohdan toteumaan vaikuttaa mm. opetustoimen ja varhaiskasvatuksen vuonna 2024 saamat valtionavustukset erilaisiin hankkeisiin. Lisäksi kohdassa on kirjattu vuodelta 2023 siirtyneet kesken olevien opetustoimen muiden hankkeiden valtionavustukset. Ja vastaavasti vuoden 2024 jälkeen jatkuvien muiden hankkeiden valtionavustukset siirretään tilinpäätöksessä seuraavalle vuodelle. Hankkeista aiheutuvat kulut kirjataan toimintakuluihin ao. kohtaan. Pääasiassa kulut ovat henkilöstökuluja.

Muissa toimintatuotoissa on kirjattu käyttöomaisuuden myyntivoittoja noin 7.000 €. Talousarviossa myyntivoittoja on budjetoitu 180.000 €.

Toimintakulut

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut yhteensä toteuma on 23,2 %. Palkkojen toteuma on 23,1 % ja sivukulujen 23,6 %. Kesäkuun alusta maksetaan yleiskorotus sopimusalaista riippuen noin 2,3 % ja paikallinen järjestelyerä noin 1,73 % sopimusta alasta riippuen. Lisäksi koulujen opettajille ja OVTES:n piiriin kuuluville varhaiskasvatuksen opettajille tulee 0,77 %:n yleiskorotus toukokuun alusta. Ja lisäksi koulujen opettajille maksetaan 0,32 %:n keskitetty erä elokuun alusta. Myös

lomarahat maksetaan kesäkuussa. Talousarviossa on 2,5 % palkankorotusvaraus koko vuodelle.

Palvelujen ostot

Palvelujen ostojen toteuma yhteensä on 29,8 %. Suurimpia palvelujen ostoja on kuljetuskustannukset eli koululaiskuljetukset ja joukkoliikenne (toteuma 31,4 %), päivähoidon palvelusetelit (24,6 %), rakennusten ja alueiden rakentamis- ja korjauskustannukset (48,4 %) ja ICT-palvelut (37,4 %).

Palvelujen ostot toteutuvat epätasaisesti vuoden aikana. Koulukuljetuksia on noin kymmenen kuukauden aikana, joten tasaisen kertymän mukainen maaliskuun lopun toteuma oli noin 30 %. Opetussuunnitelmaan kuuluvien opintoretkien karsimisen vaikutukset kuljetuskustannuksiin näkyy syyslukukauden 2024 aikana. Työterveyshuollon kustannukset koko kunnan tasolla on tällä hetkellä yli tasaisen kertymän. ICT-palveluissa ohjelmistomaksut maksetaan pääsääntöisesti koko vuodelta alkuvuonna. Rakennusten korjauksia on alkuvuonna tehty enemmän (ilmastointikanavien nuohous, sähkökeskusten lakisääteiset tarkastukset, jäähdytyslaitteiden asennus, katujen talvihoito ja ulkopuolisia palvelusopimuksia vielä alkuvuonna voimassa).

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Toteuma yhteensä on 29,3 %. Suurimpien eli lämmityskulujen toteuma on 47,3 %, sähkön 32,4 % ja elintarvikehankintojen 27,4 %. Koulujen oppikirjojen ensi lukuvuoden hankintoja ei ole vielä tehty.

Avustukset

Toteuma yhteensä on 18,1 %. Työmarkkinatuen kuntaosuuden toteuma on 38,2 %. Lasten kotihoidontuen toteuma 17,6 %. Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen avustuksia järjestöille ym. ei ole vielä maksettu kokonaan.

Verotulot

Talousarviossa verotulot on Kuntaliiton lokakuun 2023 ennustekehikon mukaiset. Huhtikuussa tuli uusi ennustekehikko ja sen mukaan verotuloarviot on seuraavat:

	TA 2024	kehikko 4/2024	ero, €	%	toteuma 31.3.2024	tot %
Kunnan tulovero	13 512 000	14 152 000	640 000	4,7	3 740 746	27,7
Kiinteistövero	2 075 000	2 121 000	46 000	2,2	114 030	5,5
Yhteisövero	1 013 000	1 007 000	-6 000	-0,6	401 707	39,7
Yhteensä	16 600 000	17 280 000	680 000	4,1	4 256 483	25,6

Veroennustekehikon päivitys perustuu pääosin kevään kuntatalousohjelman arvioihin verotulojen kehityksestä. Ennusteessa on myös huomioitu verotilitykset huhtikuuhun asti, viime vuoden väestötieto ja siitä johdetut väestöennusteet sekä kiinteistöveron ennakkotiedot verovuodelle 2024.

Ennusteen mukaan kunnan tuloveron tuotto on 4,7 % enemmän kuin talousarviossa viime lokakuun ennusteen perusteella arvioitiin.

Yhteisöveron loppuvuoden kertymät odotetaan heikentyvän selvästi tulevina kuukausina. Oletuksen taustalla on Valtiovarainministeriön viimeisin makroennuste, joka ennustaa selvästi heikompaa vuotta yrityksille. Tämän hetken ennuste on kuitenkin epävarma ja tarkistetaan kesäkuussa uudestaan toteutuneiden verokertymien pohjalta.

Verotuloihin ei vielä esitetä muutoksia tässä neljännesvuosiraportissa verotuloihin. Seuraava ennustekehikko saataneen loppukesästä, jolloin tiedetään verotulojen kehitys pidemmälle.

Valtionosuudet

Vuoden 2024 talousarviossa valtionosuudet ovat 4.144.823 €. Valtiovarainministeriön päätöksen mukaan valtionosuudet ovat 3.841.996 € eli noin 303.000 € vähemmän kuin talousarviossa on arvioitu. Maaliskuun lopun toteuma on 23,2 %. Opetus- ja kulttuuritoimen (mm. lukio) valtionosuus on vähemmän kuin talousarviota laadittaessa oli tiedossa.

Poistot

Poistot ovat todelliset kolmen kuukauden poistot. Toteuma on 26,7 % eli hiukan yli tasaisen kertymän. Koko vuoden poistot ylittynevät hiukan. Laurin koulun saneerauksen poistot on alkanut vaiheittain vuonna 2023.

Investointiosa

Tavastilan koulun ilmanvaihtourakan määräraha ei riitä ja siihen esitetään lisämäärärahaa 95.000 €. Asemantien kevyen liikenteen väylän rakentamiseen välille Ruutilankylä–Kurinantie esitetään lisämäärärahaa 141.350 €. Osa määrarahasta on vuoden 2025 taloussuunnitelmassa, joten se jää käyttämättä vuonna 2025. Lisämäärärahan tarve on selostettu tarkemmin neljännesvuosikatsauksen 5.2.-kohdassa.

Vuoden 2024 talousarvion neljännesvuosiraportti tammi–maaliskuu lähetetään esityslistan mukana.

Päätösehdotus
(kj):

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2024 talousarvion neljännesvuosikatsauksen tammi–maaliskuulta ja hyväksyy investointiosaan Talonrakennus-kohtaan 95.000 euron lisämäärärahan ja Infrastrukturi-kohtaan 141.350 euron lisämäärärahan. Rahoituslaskelmaan tehdään vastaava muutos.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Puheenjohtaja Petteri Huuskonen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ajaksi esteellisyyden vuoksi (yhteisöjäävi).

Puheenjohtajana tämän asian käsittelyn ajan toimi 2. varapuheenjohtaja Tuula Toivonen.

Kunnanvaltuusto 20.05.2024 § 14
404/02.02.02/2023

Vuoden 2024 talousarvion neljännesvuosiraportti tammi–maaliskuu on esityslistan liitteenä.

Päätösehdotus
(kh):

Kunnanvaltuusto hyväksyy vuoden 2024 talousarvion neljännesvuosikatsauksen tammi–maaliskuulta ja hyväksyy investointiosaan Talonrakennus-kohtaan 95.000 euron lisämäärärahan ja Infrastruktuuri-kohtaan 141.350 euron lisämäärärahan. Rahoituslaskelmaan tehdään vastaava muutos.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kunnanhallituksen puheenjohtaja Petteri Huuskonen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn ajaksi esteellisyyden vuoksi (yhteisöjäävi).