

Vuoden 2024 talousarvion tuloarvioiden ja määrärahojen ylitykset ja alitukset

Kunnanhallitus 24.02.2025 § 49
36/02.06.01.03/2025

Asian valmistelija:

Kunnanjohtaja Carita Maisila, p. 040 137 5121

Sivistysjohtaja Susan Porkka, p. 044 783 7285

Tekninen johtaja Jaakko Kurvinen, p. 050 585 6772

Hallintojohtaja Marja Kärkkäinen, p. 044 078 4670

Tilinpäätöksen valmistavana toimenpiteenä ennen tilinpäätöksen käsittelyä kunnanvaltuuston tulee käsitellä merkittävät (yli 10.000 €) talousarvion tuloarvioiden ja määrärahojen alitukset ja ylitykset. Pääsääntöisesti kaikki vuodelle 2024 kuuluvat tulot ja menot on kirjattu.

Vertailu on vuoden aikana osavuosisikatsauksissa muutettuun talousarvioon. Talousarvion tuloarviota korotettiin koko kunnan tasolla 56.000 € ja määrärahoja lisättiin koko kunnan tasolla nettona 4.100 €. Suurimmat muutokset tehtiin henkilöstökulujen vähennyksiin ja lisäyksiin.

Koko kunnan tasolla käyttötalouden tuloarviot ylittyivät noin 304.000 € ja määrärahat alittuivat noin 427.000 €. Pääasiassa tulojen ylitykset johtuu valtionavustuksista sivistystoimen hankkeisiin ja rakennusvalvonnan lupamaksutuloista (mm. tuulivoimahanke). Suurin osa määrärahojen alituksista on henkilöstökuluissa. Kaikkia toimia ja virkoja ei täytetty (kolmas ympäristötarkastaja ja viestintä- ja hankekoordinaattori). Varhaiskasvatuksessa oli loppuvuonna useita toimia täyttämättä lapsimäärän vähennyttä.

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

Vaalit-tulosalue

tuloarvion ylitys	18.000 €
-------------------	----------

Valtion korvaus presidentin vaalien ja EU-vaalien järjestämisestä oli talousarviossa arvioitua suurempi.

Yleishallinto-tulosalue

tuloarvion alitus	200.000 €
määrärahan alitus	12.000 €

Käyttöomaisuuden myyntivoittoja (pl. tonttien myynnit) ei toteutunut ollenkaan ja puunmyyntitulot olivat vähemmän kuin talousarviossa

arvioitiin. Tuloja lisäsi Ptty Akselin varojen jakaminen jäsenkunnille. Kyseessä on kertaluontoinen erä.

Määrärahan alitus johtuu pääasiassa palvelujen ostoista.

Elinvoima-tulosalue

tuloarvion ylitys	27.000 €
määrärahan alitus	45.000 €

Valtio maksoi kunnille korvausta työllisyysalueen valmistelusta aiheutuneisiin kustannuksiin (henkilöstökuluihin). Korvaus oli myös Turun kaupungin kunnilta laskuttamaan osuuteen työllisyysalueen valmistelusta.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden määräraha ylittyi noin 72.000 €. Määrärahat alittui henkilöstömenoissa, koska talousarviossa varattua viestintä- ja hankekoordinaattoria ei palkattu.

Sivistystoimen hallinto -tulosalue

tuloarvion ylitys	25.000 €
määrärahan alitus	16.000 €

Työllistämistukea saatu budjetoitua enemmän.

Määrärahan alitus johtuu pääasiassa palvelujen ostojen alittumisesta.

Varhaiskasvatus-tulosalue

tuloarvion ylitys	67.000 €
määrärahan alitus	320.000 €

Valtionavustukset Valssi-hankkeeseen ja esiopetuksen kokeiluhankkeeseen olivat budjetoitua suuremmat.

Henkilöstökulut jäivät noin 211.000 € alle muutetun talousarvion varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrän oltua arvioitua pienempi. Lasten kotihoidon tukea on maksettu noin 73.000 € vähemmän kuin talousarviossa arvioitiin.

Opetustoimi-tulosalue

tuloarvion ylitys	60.000 €
-------------------	----------

Valtionavustuksia hankkeisiin on saatu budjetoitua enemmän.

Opetustoimi-tulosalueen menot yhteensä on toteutunut muutetun talousarvion mukaisesti. Henkilöstökuluissa ja palvelujen ostoissa oli ylityksiä ja esim. tavara- ja tarvikehankinnoissa sekä leasingvuokrissa oli alituksia.

Kulttuuri- ja vapaa-aika -tulosalue
määrärahan alitus 24.000 €

Pääasiassa henkilöstömenot ovat alittuneet.

Teknisen toimen hallinto -tulosalue
määrärahan alitus 21.000 €

Palveluja ostettu talousarviossa arvioitua vähemmän.

Tilalaitos-tulosalue
tuloarvion ylitys 215.000 €
määrärahan alitus 15.000 €

Ruokapalveluiden myyntituotot ovat olleet n. 35.000 € suuremmat kuin arvioitu. Varhan maksamien vuokrien määrä oli arvioitua korkeampi. Saatu työllistämistukea n. 20.000 €.

Kiinteistönhoitaja irtisanoutui kesällä ja uusi aloitti vasta loppuvuodesta, joten palkkakulut jäivät oletettua alhaisemmiksi. Palvelujen ostot ovat ylittyneet n. 84.000 €, pieniä korjauksia on ollut oletettua enemmän. Sähkön ja lämmityksen kulut ovat ylittyneet n. 135.000 €. Kunnan maksamat ulkoiset vuokrat olivat talousarviossa arvioitua pienemmät.

Infra-tulosalue
tuloarvion ylitys 27.000 €
määrärahan alitus 13.000 €

Tulona kiinteistönkauppaan liittyvä sakkomaksu.

Menoissa yksityistieavustusten loppusumma jäi arvioitua pienemmäksi, kun avustuksia ei maksettu ilman tien kirjaamista rekistereihin.

Rakennusvalvonta ja ympäristötoimi -tulosalue
tuloarvion ylitys 65.000 €
määrärahan alitus 57.000 €

Rakennus- ja ympäristölupamaksuja kertyi arvioitua enemmän (mm. tuulivoimalat 7 kpl).

Kolmannen ympäristötarkastajan palkkamäärärahat olivat talousarviossa, mutta lisähenkilön palkkaaminen ei toteutunut.

Kunnanhallitus käsittelee vuoden 2024 tilinpäätöksen 31.3.2025 ja kunnanvaltuusto viimeistään kesäkuussa.

(hj): Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy vuoden 2024 tilinpäätöksen valmistavana toimenpiteenä talousarvion tuloarvioiden ja määrärahojen alitukset ja ylitykset edellä selostusosassa olevan mukaisesti.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.