Perhon kunta

Sivistyslautakunnan talousarviomuutos ja lisämääräraha talousarviovuodelle 2024

Khall § 254 02.12.2024
241/02.02.00/2023

Valmistelija

Talous- ja hallintojohtaja Terhi Paananen, puh. 040 183 3165 tai terhi.paananen@perho.com

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuusto hyväksyy kunnan talousarvion. Valtuusto päättää myös mutoksista talousarvioon. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Valtuusto on hyväksynyt 11.12.2023 §:ssä 85 Talousarvion 2024 ja talous- ja toimintasuunnitelman 2025-2026. Sivistyslautakunta on hyväksynyt talousarvion 2024 käyttötaloussuunnitelman 17.1.2024 §:ssä 3.

Sivistyslautakunnan talousarvio on ylittymässä palkkakustannusten osalta oleellisesti. Talousarvioon varatut määrärahat eivät riitä koko vuoden palkkojen maksuun. Lisämäärärahaa palkkakuluihin tarvitaan kokonaisuudessaan 401.039,41 euroa. Muita toimintakuluja on ollut arvioitua enemmän 40.867 euroa ja myös näiden kulujen rahoitus vaatii lisämäärärahan. Arvioitua enemmän toimintakuluja on syntynyt muun muassa kuljetuskustannuksista, koulutus- ja kulttuuripalveluista sekä asiakaspalveluiden ostoista. Toimintakuluihin on varattu sivistyslautakunnassa vuodelle 2024 kokonaisuudessaan 6.422.942 euroa, kun todelliset toimintakulut asettuvat tämän hetken arvion perusteella 6.864.848 euroon. Tilinpäätöksen 2023 toimintakulut ovat olleet 6.607.931 euroa. Voidaan todeta, että talousarvio on laadittu tältä osin vuodelle 2024 epärealistisesti toiminnan osalta.

Toimintatuottojen osalta varhaiskasvatuksen maksujen arvioidaan olevan -40.585 euroa arvioitua pienemmät. Toimintatuottoja saadaan arvioitua enemmän Kelan koulumatkatuesta ja kotikuntakorvausmuutoksista. Kokonaisuudessaan toimintatuotot vähenevät -22.815 euroa.

Muutokset talousarviossa tarkoittavat sivistyslautakunnan valtuustoon nähden sitovien erien osalta sitä, että toimintatuotot vähenee -22.815,00 ja toimintakulut lisääntyy -441.906,41 euroa. Toimintakate heikkenee -464.721,41 euroa.

	TA2024 muutos	muutoksen määrä	Budjetti 2024	Toteuma 31.10.2024	Käyttö %	TP 2023
Toimintatuotot	233 595,00	-22 815,00	256 410,00	265 402,47	103,50	493 652,00
Toimintakulut	-6 864 848,41	-441 906,41	-6 422 942,00	-5 453 908,50	84,9	-6607931
Toimintakate	**-6 631 253,41**	**-464 721,41**	**-6 166 532,00**	**-5 188 506,03**	84,1	-6 114 279,00
Poistot	**-40 038,00**	**0,00**	**-40 038,00**	-34 454,90	86,1	-32 401,00

Oheisaineistona muutosten kustannuspaikkatasoinen erittely.

Kunnanjohtajan päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää valtuustolle,
1) että sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvion käyttötalousosaan toimintatuotoista poistetaan -22.815,00 euroa,

2) oheisaineiston mukaisesti toimintakuluihin varataan 464.721,41 euron lisämääräraha, ja että
3) lisämääräraha katetaan lainanotolla.

Kunnanjohtaja täydensi ehdotustaan seuraavasti:

4) Kunnanjohtaja ja talous- ja hallintojohtaja laativat poikkeamaraportin kunnanhallitukselle kunnanhallituksen, teknisen lautakunnan ja sivistyslautakunnan talousarviomuutosten osalta.

Päätös

Kunnanhallitus esittää valtuustolle,
1) että sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvion käyttötalousosaan toimintatuotoista poistetaan -22.815,00 euroa,
2) oheisaineiston mukaisesti toimintakuluihin varataan 464.721,41 euron lisämääräraha, ja että
3) lisämääräraha katetaan lainanotolla.

Lisäksi kunnanhallitus päätti, että
4) Kunnanjohtaja ja talous- ja hallintojohtaja laativat poikkeamaraportin kunnanhallitukselle kunnanhallituksen, teknisen lautakunnan ja sivistyslautakunnan talousarviomuutosten osalta.

Toimenpiteet, otteet
kunnanjohtaja
talous- ja hallintojohtaja
valtuusto