

Määrärahojen ylitykset ja alitukset vuoden 2024 talousarvioon

Khall § 86 31.03.2025

241/02.02.00/2023

Valmistelija

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

Valtuusto on 11.12.2023 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2026. Talousarvio ja taloussuunnitelma sisältää investointiohjelman talousarviokaudelle 2024 sekä talous- ja toimintasuunnitelmakaudelle 2025-2026. Kunnan taloudessa ja toiminnassa on noudatettava hyväksyttyä talousarviota siihen tehtyine muutoksineen.

Merkittävät talousarviomuutokset valtuusto on tehnyt talousarviovuoden aikana 16.12.2024. Muut talousarvion ylitykset ja alitukset ovat seuraavat:

00000010 KESKUSVAALILAUTAKUNTA	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	5600		5600	12957,6	7357,6	231,4
34000 Toimintakulut	-12600		-12600	-13931,86	-1331,86	110,6
34999 Toimintakate	-7000	0	-7000	-974,26	6025,74	13,9

00000020 TARKASTUSLAUTAKUNTA	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
34000 Toimintakulut	-29109		-29109	-28033,8	1075,2	96,3
34999 Toimintakate	-29109	0	-29109	-28033,8	1075,2	96,3

Kunnanhallitus

00000040 KUNNANHALLITUS	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	206 200	66 914	273 114	281 492	8 378	103
34000 Toimintakulut	-2 064 937	1 421	-2 063 516	-1 989 883	73 633	96
34999 Toimintakate	-1 858 737	68 335	-1 790 402	-1 708 391	82 011	95
00000410 YLEISHALLINTOPALVELUT	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot			0	991	991	-100
34000 Toimintakulut	-646 827	-15 800	-662 627	-650 329	12 298	98
34999 Toimintakate	-646 827	-15 800	-662 627	-649 338	13 289	98
00000420 TUKIPALVELUT	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	81 200		81 200	78 725	-2 475	97
34000 Toimintakulut	-793 321	-70 148	-863 469	-808 508	54 961	94
34999 Toimintakate	-712 121	-70 148	-782 269	-729 783	52 486	93
00000460 MAA- JA METSÄTILAT	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	125 000	63 314	188 314	166 580	-21 734	89
34000 Toimintakulut	-45 500	28 000	-17 500	-19 479	-1 979	111
34999 Toimintakate	79 500	91 314	170 814	147 101	-23 713	86
00000440 ELINKEINOJEN EDISTÄMINEN	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot			0	770	770	-100
34000 Toimintakulut	-279 712	30 269	-249 443	-238 836	10 607	96
34999 Toimintakate	-279 712	30 269	-249 443	-238 066	11 377	95
00000430 TYÖLLISYDEN EDISTÄMINEN	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot		3 600	3 600	34 427	30 827	956
34000 Toimintakulut	-166 677	29 100	-137 577	-147 742	-10 165	107
34999 Toimintakate	-166 677	32 700	-133 977	-113 315	20 662	85
00000450 YHTEISTOIMINTA- JA KUNTAOSUDET	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
34000 Toimintakulut	-132900		-132900	-124990	7910	94
34999 Toimintakate	-132900	0	-132900	-124990	7910	94

Kunnanhallituksen alla olevan hallinnon tukipalveluiden toimintakulut ovat olleet pienemmät lähes koko tukipalveluiden osalta. Merkittävät toimintakulujen alitus on seuraavien toimintojen osalta: koulutuspalvelut, posti- ja kuriiripalvelut, matkustuspalvelut sekä toimisto- ja koulutarvikkeet.

Maa- ja metsätulojen tuotto ei ole ollut niin suuri kuin muutostalousarvion yhteydessä arvioitiin. Työllisyyden edistämiseksi toimintatuottoja ”tuet ja avustukset valtiolta”- kustannuspaikkaan on tullut valtiolta korvaus työllisyysalueen valmistelusta noin 29.000 euroa. Koko kustannuspaikan tulot ovat 30.870 euroa enemmän kuin on arvioitu. Toimintakuluja on ollut hieman enemmän kuin talousarviossa arvioitiin (+10.165 euroa).

Sivistyslautakunta

0000051 SIVISTYSLAUTAKUNTA	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	255 050	-21 455	233 595	282 055	48 460	121
34000 Toimintakulut	-6 296 857	-567 993	-6 864 850	-6 489 527	375 323	95
34999 Toimintakate	-6 041 807	-589 448	-6 631 255	-6 207 472	423 783	94
00000511 SIVISTYSHALLINTO	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
34000 Toimintakulut	-124 383	-26 290	-150 673	-127 982	22 691	85
34999 Toimintakate	-124 383	-26 290	-150 673	-127 982	22 691	85
00000521 VARHAISKASVATUS	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	60 000	-40 585	19 415	21 556	2 141	111
34000 Toimintakulut	-1 442 890	-364 583	-1 807 473	-1 643 958	163 515	91
34999 Toimintakate	-1 382 890	-405 168	-1 788 058	-1 622 402	165 656	91
00000531 AAMU- JA ILTAPÄIVÄTOIMINTA	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	14 000		14 000	13 025	-975	93
34000 Toimintakulut	-89 399	-8 255	-97 654	-91 979	5 675	94
34999 Toimintakate	-75 399	-8 255	-83 654	-78 954	4 700	94
00000541 ESI- JA PERUSOPETUS	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	172 050	3 970	176 020	223 509	47 489	127
34000 Toimintakulut	-4 155 895	-22 992	-4 178 887	-4 018 833	160 054	96
34999 Toimintakate	-3 983 845	-19 022	-4 002 867	-3 795 324	207 543	95
00000551 LUKOKOULLUTUS	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	9 000	13 800	22 800	22 453	-347	99
34000 Toimintakulut	-484 290	-17 630	-501 920	-475 611	26 309	95
34999 Toimintakate	-475 290	-3 830	-479 120	-453 158	25 962	95
00000570 KIRJASTO	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	1 360		1 360	1 512	152	111
34000 Toimintakulut	-128 243		-128 243	-131 164	-2 921	102
34999 Toimintakate	-126 883		-126 883	-129 651	-2 768	102

Sivistyshallinnon toimintakulut on jääneet arvioitua pienemmiksi verrattuna muutostalousarvion odotukseen. Varhaiskasvatuksen toimintakulut ovat olleet muutostalousarviota pienemmät ja johtuu palkkakulujen kasvun hidastumisesta loppuvuoden aikana.

Esi- ja perusopetuksessa oli toimintatuottoja arvioitua enemmän. Tuottojen kasvu johtui hankerahoituksen lisäyksestä.

Hyvinvointilautakunta

0000056 HYVINVOINTILAUTAKUNTA	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	81 700	-1 360	80 340	68 696	-11 644	86
34000 Toimintakulut	-537 698	126 085	-411 613	-357 410	54 203	87
34999 Toimintakate	-455 998	124 725	-331 273	-288 714	42 559	87

0000561 HYVINVOINTIHALLINTO	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
34000 Toimintakulut	-24 044	574	-23 470	-15 160	8 310	65
34999 Toimintakate	-24 044	574	-23 470	-15 160	8 310	65
0000571 KULTTUURI	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	4 740	-1 360	3 380	578	-2 802	17
34000 Toimintakulut	-149 515	126 085	-23 430	-14 970	8 460	64
34999 Toimintakate	-144 775	124 725	-20 050	-14 392	5 658	72
0000581 NUORISO- JA LIIKUNTA	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	76 960		76 960	68 118	-8 842	89
34000 Toimintakulut	-313 789	-574	-314 363	-273 585	40 778	87
34999 Toimintakate	-236 829	-574	-237 403	-205 466	31 937	87
0000565 VAPAA-SIVUSTYSTYÖ/ MUU OPETUS	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
34000 Toimintakulut	-50 350		-50 350	-53 695	-3 345	106,6
34999 Toimintakate	-50 350	0	-50 350	-53 695	-3 345	106,6

Hyvinvointihallinnon toimintankulut ovat alittuneet oleellisesti.

Yhteistoimintaosuuksiin on varattu määrärahaa 15.240 euroa ja siitä on käytetty 685,95 euroa.

Kulttuuritoiminta oli vuonna 2024 vähäistä, joten tuotot ovat alle muutostalousarvion ja myös menot ovat alittaneet muutostalousarvion.

Tekninen lautakunta

0000060 TEKINEN LAUTAKUNTA	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	1 900 934	-264 772	1 636 162	1 663 742	27 580	102
34000 Toimintakulut	-2 742 361	42 788	-2 699 573	-2 641 930	57 643	98
34999 Toimintakate	-841 427	-221 984	-1 063 411	-978 187	85 224	92

0000610 TEKINEN HALLINTO	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot			0	49	49	-100
34000 Toimintakulut	-70 746		-70 746	-70 982	-236	100
34999 Toimintakate	-70 746	0	-70 746	-70 933	-187	100
0000640 TILAVUOKRAUSPALVELUT	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	1 008 254	-192 861	815 393	841 207	25 814	103
34000 Toimintakulut	-830 462	26 342	-804 120	-795 956	8 164	99
34999 Toimintakate	177 792	-166 519	11 273	45 251	33 978	401
0000650 ASUNTOJEN VUOKRAUSPALVELU	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	46 300		46 300	46 753	453	101
34000 Toimintakulut	-23 810		-23 810	-25 554	-1 744	107
34999 Toimintakate	22 490	0	22 490	21 200	-1 290	94
0000620 TIET JA YLEISET ALUEET	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	25 000		25 000	21 626	-3 374	87
34000 Toimintakulut	-166 725		-166 725	-175 875	-9 150	106
34999 Toimintakate	-141 725	0	-141 725	-154 249	-12 524	109
0000630 PUISTOT JA VIHERALUEET	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	31 380		31 380	31 805	425	101
34000 Toimintakulut	-31 966		-31 966	-30 757	1 209	96
34999 Toimintakate	-586	0	-586	1 048	1 634	-179
0000670 VESIHUOLTOPALVELUT	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	500 000	-71 911	428 089	440 040	11 951	103
34000 Toimintakulut	-251 950		-251 950	-319 855	-67 905	127
34999 Toimintakate	248 050	-71 911	176 139	120 185	-55 954	68
0000680 ENERGIAHUOLTOPALVELUT	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	284 000		284 000	261 975	-22 025	92
34000 Toimintakulut	-504 208		-504 208	-463 350	40 858	92
34999 Toimintakate	-220 208	0	-220 208	-201 375	18 833	91
0000660 TUKIPALVELUT (ATERIA- JA PUHTAUSPAL)	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	6 000		6 000	20 287	14 287	338
34000 Toimintakulut	-862 494	16 446	-846 048	-759 601	86 447	90
34999 Toimintakate	-856 494	16 446	-840 048	-739 314	100 734	88

Vesihuoltopalveluiden osalta toimintatuotot ovat olleet suuremmat kuin muutostalousarviossa arvioitiin. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna kuitenkin jäätiin tuotto-odotuksesta. Toimintakulujen kasvu johtuu mm. henkilöstökulujen noususta, rakennusmateriaaleista ja muiden palveluiden ostosta. Muiden palveluiden ostot ylittivät jäteveden puhdistamon korjauksesta.

Ateria- ja puhtauspalveluiden toimintakulut on vähentyneet merkittävästi. Henkilöstömenoissa on saatu 75.000 euroa säästöjä sijaisjärjestelyiden ansiosta. Materiaalimenekkiä on saatu vähennettyä toimintatapojen uudistamisen ja varastoinnin ansiosta noin 14.000 euroa. Ateriapuolella on kulut vähentyneet noin 2.000 euroa, vaikka elintarvikkeiden hinnat ovat nousseet. Tämä johtuu siitä, että reseptejä on muutettu, mutta kuitenkin niin, että täytetään ravitsemussuosituksia.

Ympäristölautakunta

0000070 YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	19 500		19 500	36 912	17 412	189
34000 Toimintakulut	-61 031		-61 031	-46 599	14 432	76
34999 Toimintakate	-41 531	0	-41 531	-9 687	31 844	23

00000710 RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖNS	Budjetti	Muutos	MuutosTA	Toteuma	Poikkeama	Käyttö
33000 Toimintatuotot	19 500		19 500	36 912	17 412	189
34000 Toimintakulut	-61 031		-61 031	-46 599	14 432	76
34999 Toimintakate	-41 531	0	-41 531	-9 687	31 844	23

Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun muut maksut ja maa-aineslupamaksut ovat olleet talousarviota suuremmat 21.844,50 euroa. Arvioitua suuremmat tulot johtuivat siitä, että maa-aines- ja ympäristöluvan yhteiskäsittelyhakemuksia tuli odotettua enemmän.

Rakennustarkastusmaksut ovat olleet talousarviota pienemmät (-4.782,10 euroa).

Investoinnit

Investointimenoihin oli varattu 3.568.000 euroa ja investointituloihin 550.000 euroa. Investointimenot olivat kokonaisuudessaan 2.192.338 euroa ja tulot 550.000 euroa.

- Maa- ja vesialueet 22.853 euroa arvioitua vähemmän
- Ulkoilualueet ja leikkikentät alittui 582 euroa
- Liikuntahalli ym. tiloihin käytettiin 376.199 euroa arvioitua vähemmän
- Kaavateiden rakentamiseen ja perusparannukseen käytettiin 4.061 euroa arvioitua vähemmän
- Vesikulutusmittareihin varattu investointimääräraha ylittyi 8.874 eurolla
- Viemäriverkoston laajentamiseen kului 4.145 euroa vähemmän
- Ruunankankaan kompostikenttään kului rahaa 67.817 euroa arvioitua enemmän
- Kaukolämpöverkoston laajentamiseen ja perusparannukseen kului 44.637 euroa arvioitua enemmän

Kokkonevan, Ahvenlammen ja Kirvesvuoren tuulivoimapuistojen kaavoitukseen käytettiin investointirahoitusta yhteensä 7.065 euroa.

Seuraavat investoinnit jäivät toteutumatta:

- ICT-ohjelmistoinvestoinnit -15.000 euroa
- Laajakaistahankkeet -50.000 euroa

- suunnittelutehtävät, kaavoitus -10.000 euroa
- Yksityistiet, kuntaosuus -15.000 euroa (siirtyi käyttötalouden menoksi)
- Osakkeet -3.000 euroa
- Keskuskeittiö ja ruokala -1.000.000 euroa

Oheisaineisto

-

Liitteet

-

Kunnanjohtajan päätösehdotus

Kunnanhallitus

- 1) hyväksyy omalta osaltaan talousarvion 2024 tulojen ja menojen alitukset ja ylitykset ylläolevan mukaisesti, ja
- 2) esittää ne valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Toimenpiteet, otteet
valtuusto
