

Vuoden 2022 määräraha-alitukset ja -ylitykset

Khall 17.04.2023 § 107
79/02.02.00/2022

Valmistelija

Valmistelu ja lisätiedot: Talouspäällikkö Lauri Ämmälä puh. 044 422 4059

Vuoden 2022 talousarviossa valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ovat palvelualueiden toimintakulut ja toimintatuotot. Määrärahat sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset meno- ja tuloarviot. Vesilaitos muodostaa taseyksiön, jonka talouden ja toiminnan tavoitteet ovat sitovia yksikkönä. Kulttuuritilaisuuksien, kiinteistöpalvelujen ja vesihuoltolaitoksen talousarviokohdan osamäärärahat ovat nettobudjetoituja (sitovuus ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen erotus).

Valtuusto hyväksyi vuodelle 2022 talousarvion joka oli menojen ja tulojen osalta tasapainossa. Talousarviovuoden aikana talousarvion tehtiin seuraavat muutokset:

- Myyntituottokertymän ennustetta pienennettiin 400 000 eurolla
- Muiden toimintatuottojen kertymää pienennettiin 300 000 eurolla
- Henkilöstä kuluja kasvatettiin 445 000 eurolla
- Palveluiden ostoja kasvatettiin 222 000 eurolla
- Aineet ja tarvikkeet kuluja kasvatettiin 50 000 eurolla
- Avustuksia kasvatettiin 5 000 eurolla
- Muut toimintakulut kasvoivat 50 000 eurolla
- Verotulo kertymää korotettiin 365 000 eurolla

Talousarvio muutoksien vaikutus tilikauden 2022 aikana oli yhteensä – 1 107 000 euroa.

Vuoden 2022 tilinpäätöksessä palvelualueiden, kulttuuritilaisuuksien, kiinteistöpalveluiden ja vesilaitoksen määrärahojen toteumat ovat seuraava:

	TALOUSARVIO	TOTEUMA	
	muutosten jälkeen		
Kunnanhallitus			
Toimintatuotot	1 060 374	976 775	alitus
Toimintakulut	-4 346 078	- 4 252 953	
Perusturva			
Toimintatuotot	3 938 756	5 094 932	
Toimintakulut	-49 068 267	-51 924 102	ylitys
Sivistys			
Toimintatuotot	1 584 450	1 473 402	alitus
Toimintakulut	-24 280 602	- 24 016 825	
Tekninen			
Toimintatuotot	12 936 013	12 249 525	alitus
Toimintakulut	-14 308 488	-14 207 178	
Kulttuuritilaisuudet			
Netto	-74 720	-53 551	
Kiinteistöpalvelut			
Netto	-1 456 012	-2 159 786	ylitys
Vesilaitos			
Netto	139 208	239 547	

Kunnanhallituksen alaisten palveluiden tulojen alitus selittyy työterveys- huollon Kelakorvausten sisäisillä kirjauksilla. Työterveyshuollon tuotoiksi oli arvioitu 110 000 euroa, Kelakorvauksia saatiin 143 tuhatta euroa, jotka kirjanpidossa vastoin budjetoitua jaettiin kunnan kaikille yksiköille ja vastuualueille. Tulojen alitus on lähinnä tekninen.

Perusturvapalveluiden vuoden 2022 talousarvioon vaikutti edelleen korona sekä yhä pahentunut työvoimapula, jotka näkyivät kustannuksia nostavasti. Vuoden 2022 talousarvioon ei sisällytetty koronan mahdollisesti aiheuttamia kustannuksia eikä saatavia tuottoja. Korona on nostanut perusturvan palvelutuotannon kustannuksia noin 800 000 euroa mm. jäljitykseen, testaamiseen ja rokotuksiin sekä sijaisten kasvavaan tarpeeseen liittyen. Valtio on korvannut koronasta aiheutuvia kustannuksia kunnille. Näitä tuottoja ei ole myöskään otettu huomioon perusturvapalveluiden talousarviossa. Perusturvapalveluiden tuotot ylittyivät noin 1,1 milj. ja toimintamenot noin 2,7 milj. Vastuualueittain toimintamenojen ylitykset ovat seuraavat: sote-avopalvelut 1,45 milj euroa, vanhus- ja vammaispalvelut 740 000 euroa sekä lasten ja nuorten palvelut 380 000 euroa. Euran perusturvapalveluiden henkilöstöä on osallistunut sote-uudistukseen valmisteluun huomattavalla työpanoksella. Euralla on ollut edustus Vatessa sekä eri jaostoissa ja työryhmissä. Lisäksi on osallistuttu tulevaisuuden sotekeskus- sekä rakenneuudistushankeen valmisteluun ja toteutukseen. Erikoissairaanhoidon kustannukset ylittivät talousarviotason 395 tuhannella eurolla.

Sivistyslautakunta on kokouksessaan 16.2.2022 §18 käsitellyt oman palvelualueensa määräraha alituksia ja ylityksiä. Hyväksytty päätösehdotus on ollut: *“Ylitysten yhteissumma on 322 000 €, joka vastaa toimintakertomuksessa esitetyn ulkoisten toimintatuottojenalituksen ja toimintakulujen ylityksen yhteisvaikutusta toimintakatteeseen.”* Lautakunnan käsittelemät luvut ovat koskeneet vain ulkoisia tuloja ja menona. Näin ollen sivistyslautakunnan päätöksestä poiketen toimintatuottojen alitus on 111 048 euroa. Toimintakulut eivät ylittyneet talousarviovuonna. Varhaiskasvatuksessa kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun saadun avustuksen sekä tasa-arvorahan johdosta tuet ja avustukset ylittyivät 152 tuhannella eurolla. Yleissivistävän koulutuksen puolella kotikuntakorvaukset alittivat talousarviotason 375 tuhannella eurolla.

Teknisellä palvelualueella ulkoiset + sisäiset toimintatuotot alittuivat 686 tuhannella eurolla. Ulkoiset toimintatuotot ylittyivät kokonaisuutena 82 tuhannella eurolla, mutta sisäiset tuotot jäivät tavoitteesta 768 tuhatta euroa. Eniten alitusta oli vuokratuotoissa 650 tuhatta euroa, Ulkoiset + sisäiset toimintakulut kulut alittivat talousarvion 101 tuhannella. Ulkoiset toimintakulut ylittyivät 80 tuhannella eurolla, mutta vastaavasti sisäiset alittuivat 182 tuhannella eurolla. Suurin alitus oli asiantuntijapalveluissa 444 tuhatta euroa. Suurin ylitys oli muissa yhteistoimintaisuuksissa 203 tuhatta euroa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Juha Majalahti

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää valtuustolle seuraavien tuloarvioiden alitusten ja määrärahojen ylitysten hyväksymistä:

- Kunnanhallituksen alaiset palvelut tulojen alitus 83 599 euroa

- Perusturvalautakunta menojen ylitys 2 855 835 euroa
- Sivistyslautakunta tulojen alitus 111 048 euroa
- Tekninen lautakunta tulojen alitus 686 488 euroa
- Kiinteistöpalvelut nettotuloksen alitus 703 774 euroa

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.