

Talousarviomuutokset / Lisämäärärahat

Khall 02.12.2024 § 332
527/02.02.00/2023

Valmistelu ja lisätiedot Talousjohtaja Lauri Ämmälä puh. 044 422 4059

Kuntalain 110 § 5 mom mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Valtuusto on hyväksynyt Euran kunnan talousarvion vuodelle 2024 kokouksessaan 13.11.2023 § 59.

Valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ovat palvelualueiden toimintakulut ja toimintatuotot. Määrärahat sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset meno- ja tuloarviot. Meno- ja tuloarviot ovat sitovia nettomääräisinä. Vesilaitos muodostaa taseyksikön, jonka talouden ja toiminnan tavoitteet ovat sitovia yksikkönä. Kulttuuritilaisuuksien ja vesihuoltolaitoksen talousarviokohdan osamäärärahat ovat nettobudjetoituja (sitovuus ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen erotus).

Kunnanhallituksen alaiset palvelut:

Toimintatuottojen kertymä ei ole toteutunut suunnitellusti ja kunnanhallituksen alaisten palveluiden toimintatuottojen arvioidaan alittuvan vuoden 2024 talousarviosta 100 000 euroa. Suurin alitus tapahtunee pysyvien vastaavien luovutusvoitoissa.

Toimintamenojen kertymä tulee ylittämään vuodelle 2024 varatut määrärahat arviolta 200 000 eurolla. Keskeisimmät ylityskohteet ovat Palveluiden ostot sekä avustukset. Palveluiden ostoissa ICT-palveluiden kustannukset ovat olleet isommat kuin mihin on varauduttu. Lisäksi asiantuntijapalveluissa on mukana kiinteistöveroselvityksen teettämisen kustannukset. Kiinteistöveroselvityksen kustannuksiin oli varattu rahat vuoden 2023 talousarvioon, mutta hanke toteutui vasta vuonna 2024. Vuoden 2024 talousarvioon ei ollut varattu määrärahaa. Selvitys oli hinnoiteltu löytyvien kiinteistöjen määrän mukaan, selvityksessä rekistereistä puuttuvia tai virhellisiä kiinteistöjä löytyi odotettua enemmän. Tämä tarkoittaa myös odotettua isompaa kiinteistöverokertymää tuleville vuosille. Avustuksissa ylitys tapahtuu työmarkkinatuen kuntaosuuden ylittymisellä, joka johtuu alibudjetoinnista.

Tuoreimman verotuloennusteen mukaan tuloverokertymä olisi 550 tuhatta suurempi kuin talousarviossa on arvioitu. Yhteisöverokertymä arvioidaan alittuvan 130 tuhannella eurolla ja kiinteistöverokertymän ylittyvän 50 tuhannella eurolla. Kokonaisuutena verotulojen arvioidaan ylittävän 470 tuhannella eurolla vuoden 2024 talousarvion.

Valtionosuuksien rakenne on hieman muuttunut vuoden 2024 talousarvion laadinnasta. Tuorempien valtionosuusennusteiden mukaan kunnan peruspalveluiden valtionosuus olisi 81 000 euroa pienempi, verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus 10 000 isompi, opetus- ja kulttuuritoimen muiden valtionosuuksien negatiivisuus 344 000 pienempi ja verotulomenetysten kompensatio 28 000 pienempi kuin talousarviossa. Yhteensä nettovaikutus on 245 000 suurempi valtionosuus kertymä.

Rahoituserissä osinkotulot ja osuuspääomien korot saattavat alittaa talousarviossa arvioidun samalla kun korkokulut ulkopuolisista lainoista

ylittävät talousarviossa varatun. Rahoituserien arvioidaan olevan 160 000 euroa enemmän alijäämäiset kuin talousarviossa.

Tekniset palvelut

Tekniset palvelut esittävät 27.11.2024 pidettävälle teknisen lautakunnan kokoukselle 350 000 euron edestä toimintatuottojen alituksia sekä 450 000 euron edestä toimintakulujen ylityksiä.

Toimintatuottojen alitus syntyy 100 000 euron alituksena vesimaksuista, 150 000 euron alituksena jätevesimaksuista sekä 100 000 euron alituksena muiden rakennusten vuokrasta.

Toimintamenojen ylitys syntyy 150 000 euron ylityksenä puhtaanapito- ja pesulapalveluissa, 150 000 euron ylityksenä lämmityskuluista sekä 150 000 euron ylityksenä rakennusten ja huoneistojen vuokrissa.

Sivistyspalvelut

Ulkoisten tulojen ja kulujen osalta sivistyspalveluiden hallinto on arvioinut palvelualueen pysyvän talousarviossa. Hallinnon ICT-kulujen ylitys sekä teknisen palvelualueen ylitykset puhtaanapito- ja pesulapalveluissa sekä lämmityskustannuksissa aiheuttavat ilmeisen ylitystarpeen sivistyspalveluiden sisäisten menojen suhteen.

Esitettyjen talousarviomuutosten jälkeen vuoden 2024 ennuste on seuraava:

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.
TOIMINTATUOTOT			
MYYNTITUOTOT	3 813 894	-250 000	3 563 894
MAKSUTUOTOT	236 436	0	236 436
TUET JA AVUSTUKSET	1 032 351	0	1 032 351
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 215 800	-200 000	4 015 800
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 298 481	-450 000	8 848 481
TOIMINTAKULUT			
HENKILÖSTÖKULUT	-21 254 159	0	-21 254 159
PALVELUJEN OSTOT	-7 822 021	-250 000	-8 072 021
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 605 290	-150 000	-4 755 290
AVUSTUKSET	-2 263 350	-100 000	-2 363 350
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 370 527	-150 000	-1 520 527
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-37 315 347	-650 000	-37 965 347
TOIMINTAKATE	-28 016 866	-1 100 000	-29 116 866
VEROTULOT	26 544 000	470 000	27 014 000
VALTIONOSUUDET	4 881 000	245 000	5 126 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-770 300	-160 000	-930 300
VUOSIKATE	2 637 834	-545 000	2 092 834
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-4 208 165	0	-4 208 165
TILIKAUDEN TULOS	-1 570 331	-545 000	-2 115 331

Esittelijä	Kunnanjohtaja Kari Kankaanranta
Päätösehdotus	<p>Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se hyväksyy kunnanhallituksen alaisten palveluiden talousarviomuutokset seuraavasti:</p> <ul style="list-style-type: none">- Toimintatuloja pienennetään 100 000 eurolla- Toimintamenoja kasvatetaan 200 000 eurolla <p>Lisäksi kunnanhallitus esittää, että valtuusto kasvattaa vuoden 2024 talousarvion verotulokertymää 470 000 eurolla ja valtionosuuksia 245 000 eurolla aiemmin mainitun erittelyn mukaisesti sekä varautuu 160 000 suurempaan rahoitustuottojen ja kulujen alijäämään.</p> <p>Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy teknisen lautakunnan esityksen mukaisesti teknisen palvelualueen:</p> <ul style="list-style-type: none">- Toimintatulojen pienentämisen 350 000 eurolla- Toimintamenojen kasvattamisen 450 000 eurolla
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.