

Selvitys talousarvion toteutuman poikkeamisista, ja talousarviomuutokset vuodelle 2023

Kh 27.11.2023 § 215

Valmistelija

hallintojohtaja Päivi Huhtala

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa vuodelta 2022 suositellaan hyväksymään talousarviomuutokset talousarviovuonna.

Hallintokunnat ovat tarkastelleet omaa toimialaansa ja esittävät seuraavat talousarviopoikkeamat ja -muutokset vuodelle 2023:

Yleishallinto

- Lappajärven kunta teki sopimuksen SPR:n kanssa vastaanottopalvelujen tuottamisesta korvausta vastaan. Lappajärven kunta vuokrasi KT Oy Lappajärven Vuokrataloilta asuntoja edelleen vuokrattaviksi tilapäistä suojelua saaneille ukrainalaisille. Tätä toimintaa varten ei ole budjetoitu tuloja eikä menoja.
Talousarviomuutosesitys:
Kotouttaminen: Muut toimintatuotot: +77.000 euroa (korvaus tilapäistä suojelua saavista) ja Muut toimintakulut: -77.000 euroa (vuokramenot).

Sivistystoimi

- Päiväkoti: Lappajärven kunnan talousarviossa on varattu asiakaspalvelujen ostoon 504.000 euroa ja toteuma 20.11.2023 päiväkodilla on 837.732 euroa. Virheellisesti tehty budjetointi johtuu siitä, että vuonna 2022 palvelu ostettiin elokuusta alkaen Alajärven kaupungilta ja laskutusperiaate poikkeaa merkittävästi aikaisemmasta käytännöstä. Asiakaspalvelujen osto kunnilta on tehty edellisen vuoden (2022) arvion mukaan, ja tämäkin arvio on vain osalta vuotta (8-12 kk). Sivistysjohtajalta eikä muiltakaan talousarvion valmistelijoilta löydy Alajärven ilmoittamia talousarviolukuja vuodelle 2023. Toki jossain vaiheessa budjetin valmistelua olisi pitänyt huomata, että vuodelle 2023 varattu määräraha oli selvästi pienempi kuin aiemmille vuosille varattu määräraha. Ero Lappajärven kunnan ja Alajärven kaupungin talousarvioiden välillä päiväkodin osalta on 306.700 euroa.

Alajärven kaupunki on budjetoinut päiväkotihoidon tuloksi -50.000 euroa ja kuluiksi 860.704,00 eli netto 810.704 euroa. Lisäksi Alajärven kaupungilta on tulossa esitys, että talousarvioon 2023 varhaiskasvatukseen lisätään 200.000 euroa. Palkkakustannusten nousu on ollut suurempaa kuin vuoden 2023 talousarviota tehtäessä. Lisäksi työntekijöiden sijaiskustannukset ovat ylittyneet. Alajärven kaupungin talousarvion 2023 osalta budjetoinnissa on tapahtunut alibudjetointia mm. seuraavissa kohdissa: 4330 ICT-palvelut, 4471 sisäiset muut palvelut sekä 4801 vuokrat. Alajärven kaupungin talousarviossa Lappajärven varhaiskasvatuksen toteumaennuste koko vuodelle on 119,6 % ja ylitys on noin 224 000 euroa.

Talousarviomuutosesitys: Päiväkodin asiakaspalvelujen ostoon lisätään 506.700 euroa. Meno katetaan joko talousarviossa muista menokohdista säästyvillä määrärahoilla tai talousarviolainalla.

- Koulukyyditykset: Jonkin verran alitusta tulee koulukyydityksistä: yhteiskoululla 20.11.2023 toteuma 66.677 € kun budjetoitu 168.500 (huom! Elyn vuorojen koulukyytimaksut tältä vuodelta vielä tulematta).
- Erityisopetuksen palkkausmenot alittuvat hiukan, mutta esikoululaisten päivähoidon palkkausmenot ylittyvät. Tämä johtuu oppilaiden jakaantumisesta hoitoon, ap-ip-toimintaan sekä tuen tarpeeseen, koulunkäynninohjaajien palkat jaetaan osallistuja- ja oppilasmäärien mukaan uudelleen elokuussa 2023.
- Lukion tulee tuottoja enemmän kuin oli budjetoitu.
- Musiikkiopiston ylitys 11.933 euroa vuodelta 2022, joka kirjautui tälle vuodelle 2023.

Muut palvelut

UNESCO:n geoparkin evaluaattoreiden vierailuun varattiin 10.000 euroa kohtaan 5159. Koska myös muuta Kraattrijärvengeoparkiin kuuluvat kunnat osallistuivat näihin kustannuksiin, avattiin kokonaan uusi kustannuspaikka evaluaattoreiden vierailulle.

Tekninen toimi

- Yksitysteiden peruskorjaukseen varattu määräraha saattaa alittaa budjetin, (tulos positiiviseen suuntaan)
- Liikuntahalli toimintakulut +35.000,00 (lämmitys, sähkö) (tulos negatiiviseen suuntaan)
- Terveyskeskus tilikauden tulos (tulos positiiviseen suuntaan)
- Ullanlinnan päiväkotit: palveluiden ostot (rakennusten kunnossapito, vesivahinko) +15.000,00 (tulos negatiiviseen suuntaan), vakuutusyhtiö korvaa osan vahingosta
- Jätevesimaksutuotot (ei liittyjiä) jäävät alle budjetoidun, noin 80.000,00 alle budjetin (tulos negatiiviseen suuntaan, viime vuonna samoin)
- Metsänmyyntituotot eivät toteudu tälle vuodelle, toimintatuotot -50.000,00 (tulos negatiiviseen suuntaan, viime vuonna samoin).

Investoinnit

Siltojen suunnittelu tulee toteutumaan budjetoitua suurempana, koska pohjatutkimukset osoittautuivat oletettua kalliimmiksi.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Sami Alasara

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle seuraavat talousarviomuutokset:

1. Yleishallinto: Kotouttaminen: Muut toimintatuotot +77.000 euroa ja Muut toimintakulut -77.000 euroa
2. Sivistystoimi: Päiväkotit: Asiakaspalvelujen ostot -506.700 euroa
Musiikkiopisto: -12.000 euroa
3. Muut palvelut: Evaluaattoreiden vierailu: Toimintakulut -17.000 euroa ja Muut toimintatuotot 12.000 euroa (määräraha varattu kohtaan 5159 4900, siirretään evaluaattoreiden vierailukohtaan)
4. Tekninen toimi: Liikuntahalli: Toimintakulut -35.000 euroa
Metsänmyyntituotot: -50.000 euroa.

Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.
Lisätietoja antaa	Kj Sami Alasara puh. 044-3699 611, s-posti sami.alasara(at)lappajarvi.fi
Kv 18.12.2023 § 73 212/02.02.02/2023	
Esittelijä	Kunnanjohtaja Sami Alasara
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.