

Vuoden 2022 talousarvion määrärahojen ali-/ylitykset

Kh 17.04.2023 § 73

Valmistelija

hallintojohtaja Päivi Huhtala

Lappajärven kunnan talousarvio oli laadittu siten, että tilikauden ylijäämä olisi 419.450 euroa ja budjettimuutosten jälkeen -16.250 euroa. Toteutuma oli 241.511,69 euroa.

Yleishallinto:

1300 Muu yleishallinto; toimintatuotoissa on Kurikan kaupungin tilittämä eläkemenoperusteinen maksu 70.233,88 euroa, jota ei oltu budjetoitu.
1311 Maksuosuudet; toimintakulut alittuivat n. 5.000 euroa budjetoidusta.
1312 Kunnallisverotus; toimintakulut alittuivat n. 6.000 euroa budjetoidusta.
1314 Muu toiminta; korvaukset alkukartoituksista toteutuivat sekä tuloina että menoina suurempina kuin oli budjetoitu.

Menokohdassa näkyvät tulona SPR:n maksama kuntakorvaus n. 34.800 euroa ja menoina kunnan maksamat vuokrat KOY Lappajärven vuokrataloille 25.400 euroa. Näitä ei oltu budjetoitu, koska tilanne tuli uutena kesäkuussa 2022 ensimmäisten ukrainalaisten saavuttua Lappajärvelle.

1400 Työllistäminen: budejettiin oli varattu määräraha kunnan omalle työllistämishankkeelle, mutta hankkeelle ei saatu rahoitusta. Lappajärven kunta on mukana vastaavassa eli Fokus2-hankkeessa.

Merkittävimmät ylitykset olivat sosiaali- ja terveystoimessa, joista on erikseen tehty selvitys kunnanvaltuustolle.

Sivistystoimi:

Toimintakate koko sivistystoimessa on 95,9 % (-397.641 e). Toteumasta puuttuu vielä varhaiskasvatuksen tasauskasku [ja tuolloin puuttuivat myös poistot]. Tilikaudelle on tullut joitain ylityksiä, esim. henkilöstömenoissa sekä aineissa ja tarvikkeissa. Syynä on lähinnä odotettua suuremmat palkankorotukset sekä yleinen hintojen nousu (elintarvikkeet ja oppimateriaalit ja -kirjat). Vuoden 2022 talousarvion laadintaohjeissa oli palkankorotusten varaus 1,5 % kun palkankorotukset olivat ainakin OVTESin puolella yleiskorotus 1.6.2022 2,00% ja 1.10.22 yleiskorotus oli 0,12%.

Investoinnit olivat vuodelle 2022:

- 20.000 Koululiikunnan varustaminen liikuntahalliin, toteuma
- 19.209 e
- 15.000 Auditorion tekniikan uusiminen, toteuma 8.976 e
- 17.000 Seiväshyppypatja ja maalit (urheilukenttä), toteuma 15.500 e
- 15.000 Kirjaston ryhmätyöskentelytila, toteuma 14.998 e

Merkittävimmät toiminnan hyvin toteutuneet tavoitteet toimialueella vuonna 2022

- Uuden liikuntahalli Lappis-areenan valmistuminen ja käyttöönotto
- Kirjaston palvelutilan valmistuminen.
- Varhaiskasvatuspalveluiden ostopalveluiden siirto Kauhavan kaupungilta Alajärven kaupungin tuottamiseksi 1.8.2022.

Toteutumattomia tavoitteita ei toimialueella ollut vuonna 2022.

Lisäksi:

Avustukset kotitalouksille alittuivat selvästi (toteuma 48,6 %); kyseessä on lasten kotihoidon tuki. Lisäksi lukiolaisille varattua vuokratukea ei tarvinnut käyttää niin paljon kuin oli suunniteltu. Avustukset yhteisöille toteutuivat suunnitellusti.

Tuottoja oli reilusti enemmän kuin oli arvioitu. Tähän oli kaksi syytä: vuoden aikana haetut ja saadut hankkeet (OPH, OKM sekä AVI) sekä varhaiskasvatuksen laskutuskäytänteiden muutos loppuvuodesta.

Kunnan itsensä perimät vuokrat ovat kautta linjan olleet suuremmat kuin talousarviossa on arvioitu.

Muiden palveluiden ostojen ylitykset johtuvat pitkälti ICT-palveluiden ylityksillä eli Järvinetin palveluiden ostosta. Olemme hyvin riippuvaisia heidän palveluistaan, joita on pakko käyttää, jotta työnteko onnistuu ja laitteet toimivat.

Oppilashuollossa emme saaneet palkattua psyykkistä sairaanhoitajaa ja vastaavasti jouduimme ostamaan koulupsykologipalvelut yksityiseltä palveluntuottajalta kuntatuottajan sijaan.

Vapaa-ajanosalta toteutuma olisi ollut alijäämäinen, mutta liikuntahallin budjetoimattomuus teki ylityksen. Liikuntahallille oli budjetoitu kuluja 24.550 € ja toteutuma oli 61.082,35 €. Liikuntahallin osalta suurimmat ylitykset:

Lämmityksen osalta budjetoitu 3.500 € ja toteutuma 11.428,32 €

sis. muut palvelut budjetoitu 0 € ja toteutuma 18.362,07 €

Henkilöstökulut budjetoitu 7.650 € ja toteutuma 12.288,44 €

Muut palvelut: Maaseutuhallinnon sekä hankkeiden tulot ja menot toteutuivat lähes budjetoidusti. Edunvalvonnan toimintatuotot ylittivät budjetoidun noin 17.000 eurolla, mikä selittyy sillä, että päämiesten määrä on kasvanut.

Tekninen toimi:

Kokonaisuutena teknisen toimen tilikauden tulos alittaa asetetun budjetin 90.982,84 eurolla (91,9 %).

Teknisen toimen toimintatuotot olivat 3.351.621,23 euroa.

Toimintatuottojen nousua selittää budjetoitua korkeammat vuokratuotot (115.159,58).

Teknisen toimen toimintakulut olivat 3.500.907,97 euroa. Toimintakulut olivat budjetoitua korkeammat muun muassa palveluiden ostojen vuoksi. Ostojen ylitys oli 201.461,24 euroa.

Vuosikate oli 71.913,03 euroa ennustettua parempi muodostuen -149.285,97 euroon. Poistojen jälkeen tilikauden tulokseksi muodostui -1.031.914,16 euroa.

Elinvoimapalvelut: Toimintatuotoissa ei ollut merkittävää muutosta budjetoituun. Elinkeinotoimen palveluiden ostoissa säästö oli n. 17.000 euroa. Yliopiston kanssa tehty sopimus gradututkijan palkkaamisesta ei toteutunut ja muut säästöt syntyivät pienistä budjettialituksista.

Rahoitus: Verotuloissa suurin poikkeama tuli kunnallisverotuloissa, joissa poikkeama oli 547.459 euroa. Tämä selittynee osittain sillä, että työikäisen väestön määrä on pienentynyt, joten verotettavat ansiotulot ovat vähentyneet. Kiinteistöverot ovat toteutuneet budjetoidusti, mutta yhteisöveroja kertyi 385.000 enemmän kuin oli budjetoitu. Kuntien jakoosuutta oli nostettu, mikä osittain selitti kasvun. Rahoituskulut ylittivät budjetin, koska pitkään jatkuneet negatiiviset korot jäivät historiaan ja loppuvuonna lainojen korko oli jo noin 3 %.

Käyttötalouden toteutuminen (ulk/sis)	TA 2022	Muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö%
Yleishallinto						
Toimintatuotot	72990	0	72990	148548	-75558	203,5
Toimintakulut	-837670	0	-837670	-748035,63	-89634,37	89,3
Toimintakate	-764680	0	-764680	-599487,63	-165192,37	78,4
Sosiaali- ja terveystoimi						
Toimintakulut	-13591045	-400000	-13991045	-14172937,86	181892,86	101,3
Sosiaalitoimen palv.						
Poistot	-10327	0	-10327	-10328,28	1,28	100,0
Sivistystoimi						
Toimintatuotot	105415	0	105415	524943,51	-419528,5	498,0
Toimintakulut	-6085981	0	-6085981	-6499326,31	413345,31	106,8
Toimintakate	-5980566	0	-5980566	-5974382,8	-6183,20	99,9
Muut palvelut						
Toimintatuotot	299780	0	299780	250995,43	48784,57	83,7
Toimintakulut	-744390	0	-744390	-616914,65	-127475,4	82,9
Toimintakate	-444610	0	-444610	-365919,22	-78690,78	82,3
Tekninen toimi						
Toimintatuotot	3071861	0	3071861	3351621,23	-279760,23	109,1
Toimintakulut	-3293060	0	-3293060	-3500907,20	207847,20	106,3
Toimintakate	-221199	0	-221199	-149285,97	-71913,03	67,5
Elinvoimapaalvelut						
Toimintatuotot	0	0	0	5720,15	-5720,15	-100,0
Toimintakulut	-265820	-35700	-301520	-224355,67	-77164,33	74,4
Toimintakate	-265820	-35700	-301520	-218635,52	-82884,48	72,5
Rahoitus						
Verotulot	10327000	0	10327000	10236641,75	90358,25	99,1
Valtionosuudet	12447000	0	12447000	12489562	-42562	100,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-45900	0	-45900	-5631,25	-40268,75	12,3
Toimintatuotot	3550046	0	3550046	4281828,32	-731782,32	120,6
Toimintakulut	-24817966	-435700	-25253666	-25762477,32	508811,32	102,0
Toimintakate	-21267920	-435700	-21703620	-21480649,00	-222971	99,0
Verotulot	10327000	0	10327000	10236641,75	90358,25	99,1
Valtionosuudet	12447000	0	12447000	12489562	-42562	100,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-45900		-45900	-5631,25	-40268,75	12,3
Vuosikate	1460180	-435700	1024480	1239923,50	-215443,50	121,0
Poistot ja arv. Alentumiset	-1040730		-1040730	-1025198,94	-15531,06	98,5
Tilikauden tulos	419450	-435700	-16250	214724,56	-230974,56	-1321,4

Varausten ja rah.muutokset				26787,13	-26787,13	-100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	419450	-435700	-16250	241511,69	-257761,69	-1486,2

Investoinnit

INVESTOINNIT 2022	Budjetti 2022	Bu-muutos	Bu+ muutos	Toteutuma	Poikkeama
Yleishallinto					
Menot	-48000	0	-48000	-28354,59	-19645,41
Netto	-48000	0	-48000	-28354,59	-19645,41
Terveystoimi					
Menot	0	0	0	-19903,02	19903,02
Netto	0	0	0	-19903,02	19903,02
Sosiaalitoimi					
Menot	-18000	0	-18000	-6500,00	-11500,00
Netto	-18000	0	-18000	-6500,00	-11500,00
Opetus ja kulttuurit					
Menot	-1693000	50000	-1643000	-1470473,63	-172526,37
Tulot	598000	-30000	568000	375000,00	193000,00
Netto	-1095000	20000	-1075000	-1095473,63	20473,63
Tekninen toimi					
Menot	-1510000	-50000	-1560000	-533575,25	-1026424,75
Tulot	77500	30000	107500	59294,00	48206,00
Netto	-1432500	-20000	-1452500	-474281,25	-978218,75
Investoinnit					
Menot	-3269000	0	-3269000	-2058806,49	-1210193,51
Tulot	675500	0	675500	434294	241206
Netto	-2593500	0	-2593500	-1624512,49	-968987,51

Yleishallinto: Yleishallintoon oli varattu määräraha valtuustosalin striimauslaitteistolle, mutta saadut tarjoukset ylittivät budjettiin varatun määrärahan, joten hankinta siirrettiin seuraavalle vuodelle.

Terveystoimi: Järvi-Pohjanmaan perusturva laskutti kaluston jäännösarvon jäsenkunnilta ja Lappajärven kunnan osuus oli 19.903,02 euroa. Tähän ei ollut osattu varata määrärahaa budjettia laadittaessa.

Esittelijä Kunnanjohtaja Sami Alasara

Päätösehdotus Kunnanhallitus hyväksyy omalta osaltaan vuoden 2022 talousarvion määrärahojen ali-/ylitykset ja esittää ne edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja antaa Kj Sami Alasara puh. 044-3699 611, s-posti sami.alasara(at)lappajarvi.fi

Kv 24.04.2023 § 14
394/02.02.02/2022

Esittelijä Kunnanjohtaja Sami Alasara

Päätös Hyväksyttiin.