

Hallintokuntien budjettiylitykset ja -alitukset

Teknkv 18.02.2025 § 10

Valmistelija Juha-Matti Näykki, tekninen johtaja

Taustatiedot:

Teknisen toimen vuoden 2024 talousarviossa on havaittu ylityksiä kahdessa kulukohdassa:

1. **Tekninen hallinto:** Budjetti on ylittynyt 34.404,52 €
2. **Kaavatiet:** Budjetti on ylittynyt 33.070,29€

Tekninen valiokunta käsittelee budjettiylitykset kokouksessaan 18.02.2025.

Talouden toteuma (sisäinen ja ulkoinen) on tulostettu 10.02.2025.

Esittelijä Tekninen johtaja Juha-Matti Näykki

Päätösehdotus Tekninen valiokunta päättää:

1. Hyväksyy edellä mainitut budjettiylitykset.
2. esittää kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle edelleen hyväksyttäväksi teknisen toimen budjettiylitykset.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tästä päätöksestä antaa lisätietoja tekninen johtaja Juha-Matti Näykki, puh. 044 3699505, email etunimi.sukunimi(at)lappajarvi.fi.

Kh 03.03.2025 § 44
85/02.02.02/2025

Valmistelija hallintojohtaja Päivi Huhtala

Tarkastuslautakunta on kiinnittänyt huomiota siihen, että talousarviovuoden mahdolliset budjetin alitukset ja ylitykset tulisi hyväksyttää kunnanvaltuustolla siinä vaiheessa, kun alitus tai ylitys on tiedossa.

Merkittävät budjettimuutokset on tehty talousarviovuoden aikana, ja muut muutokset ovat seuraavat:

Yleishallinto, 1300 Muu yleishallinto

Muu yleishallinto	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	10000	10000	93436,76	-83436,76
Toimintakulut	-110500	-110500	-142994,01	32494,01
Toimintakate	-100500	.100500	-49557,25	-50942,75

Muu yleishallinto sisältää mm. pakolaisten laskennallista korvausta 66.136,76 euroa. Vuonna 2023 talousarvion laadinnan yhteydessä ei ole pystytty arvioimaan kunnassa asuvien pakolaisten määrää vuonna 2024.

Sosiaali- ja terveystoimi

2110 Toimielimet ja projektit

Toimielimet ja projektit	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintakulut	-11250	-11250	-29928,27	18678,27
Toimintakate	-11250	-11250	-29928,27	18678,27

Sosiaali- ja terveystoimen toimielimiin ja projekteihin on tehty varaus, joka koskee Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen ja sairaanhoitopiirin palkkasaatavaa asiassa sihteerien työaikamuoto. Varaus on tehty sillä prosenttiosuudella, joka Lappajärven kunnalla oli Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin peruspääomasta. Varaus on 17.314,39 euroa.

Sivistystoimi

4100 Hyvinvoinnin toimiala

Hyvinvoinnin toimiala	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	0	106997,62	-106997,62
Toimintakulut	-123050	-123050	-106997,62	-16052,38
Toimintakate	-123050	-123050	0	-123050

Hyvinvoinnin hallinnon toimintakulut vyörytetään toimialan muille kustannuspaikoille, ja tätä vyörytystä ei budjetoida. Toimintakulut eivät ole hallinnon osalta ylittäneet budjetoitua ja toimintatuotot johtuvat sisäisistä siirroista.

4200 Perusopetus

Perusopetus	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	193650	193650	172727,61	20922,39
Toimintakulut	-2897695	-2901895	-2952921,52	51026,52
Toimintakate	-2704045	-2708245	-2780193,91	71948,91

4300 Peruskoulujen yhteinen toiminta

Peruskoulujen yht. toiminta	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	44850	44850	79821,59	-34971,59
Toimintakulut	-515790	-526590	-567404,27	40814,27
Toimintakate	-470940	-581740	-487582,68	5842,68

4400 Lukiokoulutus

Lukiokoulutus	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	23000	23000	50409,96	-27409,96
Toimintakulut	-784768	-784768	-819287,74	34519,74
Toimintakate	-761768	-761768	-768877,78	7109,78

Perusopetuksen ja lukiokoulutuksen toimintakulut ovat pääsääntöisesti toteutuneet budjetoidusti, lukion osalta palkat ovat ylittyneet noin 10.000 euroa. Toimintakulujen ylitys tulee pääsääntöisesti sisäisistä menoista.

4800 Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	210890	210890	286923,18	-76033,18
Toimintakulut	-1364734	-1564734	-1638403,40	73669,40
Toimintakate	-1153844	-1353844	-1351480,22	-2363,78

Hyvinvointivaliokunta on 19.2.2025 § 12 käsitellyt vuoden 2024 talousarvion toteutumaa ja todennut mm. seuraavaa: Lisämäärärahaa on haettu varhaiskasvatukseen (200.000 euroa). Varhaiskasvatuksen ylitys johtuu suurimmaksi osaksi sijaisten palkkakuluista sekä vuorohoidon lisääntymisestä. Budjetoinnissa on edelleen ollut pieniä mutta selkeitä virheitä.

Muut palvelut

5100 Maaseutuhallinto ja hankkeet

Varhaiskasvatus	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	18300	18300	43288,57	-24988,57
Toimintakulut	-155350	-203350	-147599,26	-55750,74
Toimintakate	-137050	-185050	-104310,69	-80739,31

Maaseutuhallinnon menot ovat toteutuneet budjetoidusti. Sen sijaan erilaisiin hankkeisiin on varattu määräraha ja nämä hankkeet eivät toteutuneet. Matkailuhankkeisiin oli varattu -25.000 euroa ja toteutuma oli -8320,89 euroa, sosiaali- ja terveystoimen hankkeisiin varaus oli -21.340 euroa ja toteutuma oli -18.590,09 euroa, muut hankkeet varaus oli -4.610 euroa ja ja geokoulutushankkeet -10.000 euroa. Kaksi viimeksi mainittua hanketta eivät toteutuneet lainkaan. Maailman kuutio -hankkeeseen oli varattu -48.000 euroa ja toteutuma oli -31.316,61 euroa. Hanke jatkuu vielä 28.2.2025 saakka. Tuloihin ko. hankkeelle kirjattiin 31.316,61 euroa (päätöstä maksatuksesta ei ole vielä tullut) ja tätä ei ollut budjetoitu lainkaan. Kustannuspaikka maaseutuhallinto ja hankkeet -kohdan tulot ovat toteutuneet budjetoitua suurempana ja menot budjetoitua pienempänä, koska osa hankkeista jäi toteutumatta ja tuloa ei oltu budjetoitu.

5200 Oikeudenhoito ja turvallisuus

Oikeudenhoito ja turvallisuus	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	164000	164000	206839,91	42839,91
Toimintakulut	-176695	-176695	-201984,41	25289,41
Toimintakate	-12695	-12695	4855,50	-17.550,50

Edunvalvonnan osalta toimintatuottoja on kertynyt budjetoitua enemmän, koska päämiesten määrä on kasvanut. Menot ovat ylittyneet asiantuntijapalvelujen osalta. Menoja on lisännyt myös se, että edunvalvonnassa on tapahtunut henkilöstömuutoksia ja perehdytyksen vuoksi on ollut kaksi henkilöä noin kuukauden ajan samassa tehtävässä. Tästä huolimatta toimintakate on positiivinen.

Löytöeläinten hoitomenot ovat vähäisiä, alle 3000 euroa ja toteutuma on budjetoidun mukainen.

Tekninen valiokunta on omalta osaltaan käsitellyt vuoden 2024 budjetin ylitykset, jotka ovat tämän pykälän alussa kerrottu.

7000 Elinvoimapaalvelut

7150 Elinkeinoelämän edistäminen

Elinkeinoelämän edistäminen	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	100860	100860	52592,62	48267,38
Toimintakulut	-631693	-631693	-404723,93	-226969,07
Toimintakate	-530833	-530833	-352131,31	-178701,69

Elinkeintotoimeen oli varattu budjettimuutoksen jälkeen -199.400 euroa ja toteutuma oli -155.039,23 euroa, eli säästöä syntyi n. 44.360 euroa. Matkailuun oli varattu -65.050 euroa ja toteutuma oli -49.576,48 euroa, eli säästöä syntyi n. 15.000 euroa. Meteoriiinäyttelyyn oli varattu -22.400 euroa, josta osa oli varattu kesätyöntekijälle. Tätä ei kuitenkaan palkattu, koska Kivitippu oli kiinni. Markkinointiin varatusta määrärahasta säästyivät n. 12.700 euroa.

Kraatterijärven geoparkiin oli varattu sekä tuloja että menoja, oletuksella, että Lappajärven kunta hallinnoisi geoparkia. Vuoden 2024 aikana käydyissä neuvotteluissa sovittiin, että Kraatterijärven Geoparkin hallinnointi tapahtuu Järvi-Pohjanmaan Yrityspalvelu Oy:n kautta. Näin ollen sekä tulot että menot eivät toteutuneet budjetoidusti.

8100 Toiminnan rahoitus

Verotulot

Verotulot	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	4097000	4097000	4434754,95	-337754,95
Kiinteistövero	1204000	1204000	1203806,19	193,81
Osuus yhteisöverosta	494000	494000	456558,85	37441,15
Yhteensä	5795000	5795000	6095119,99	-300119,99

Lappajärven kunnan tuloverot toteutuivat budjetoitua paremmin, noin 337.7000 euroa. Tämä selittynee sillä, että palkkoihin kautta linjan tuli tavanomaista isompi korotus. Yhteisöverot laskivat heikon taloustilanteen vuoksi ja mm. turkistarhauksen vähenemisestä johtuen.

Valtionosuudet

Valtionosuudet	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Peruspalvelujen vo	906100	906100	935433	-29333
Veromenetyksen kompensatio	670400	670400	668175	2225
Verotuloihin perustuva vo	1532090	1532090	1528251	3890
Opetus- ja kulttuuritoimen vo	33400	33400	109141	-75741
Yhteensä	3141990	3141990	3241000	-99010

Valtionosuudet ovat toteutuneet pääsääntöisesti budjetoidusti. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus toteutui budjetoitua paremmin lähinnä maahanmuutto-oppilaiden vuoksi.

Rahoitustuotot ja -kulut

	Budj.	Bu+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Korkokulut	-395200	-395200	-443262,85	48062,85

Korkokulut toteutuivat budjetoitua suurempina, koska lyhytaikaisten lainojen korkoprosentti oli korkealla vielä vuonna 2024. Korkokanta laski vasta loppuvuodesta 2024. Lisäksi otettiin lyhytaikainen laina (400.000 euroa) Chalets-asuntojen taloyhtiön lainan poismaksua varten.

Investoinnit

Kunnanhalituksen kalustamiseen oli varattu 12.000 euroa, mutta hankinta (tuolit verhoiltiin, ei hankittu uusia) saatiin alle 10.000 eurolla, joten meno kirjattiin käyttöpuolelle.

Prosentti taiteeseen hanke jatkuu vielä vuonna 2025, joten avustus haetaan vasta 2025.

Puistoihin varattu 20.000 euron määrärahaa ei käytetty. Kalettomanlahden jatkohanketta ei aloitettu vielä vuonna 2024. Työ alkaa keväällä 2025. Myöskään rantojen kunnostusta ei toteutettu vuonna 2024. Kyrönsaaren siltoihin haettiin ulkopuolista rahoitusta, mutta vielä vuonna 2024 sitä ei saatu, joten siltojen rakentamista ei vielä aloitettu.

Vesi- ja viemäriverkostojen rakentamiseen varataan vuosittain määräraha, jota käytetään, mikäli tulee uutta rakentamista.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Sami Alasara
Päätösehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy omalta osaltaan talousarvion 2024 tulojen ja menojen ali- ja ylitykset yllä olevan mukaisesti ja esittää ne edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
Lisätietoja antaa	Kunnanjohtaja Sami Alasara, sami.alasara(at)lappajarvi.fi tai puh. 044-3699 611