

Valmistelija Ari Niskanen, hallintojohtaja, 0400855924, ari.niskanen@vaala.fi

Peruste Hallintosääntö § 54

Vaalan kunnan hallintosäännön § 54 mukaan toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle neljä (4) kertaa vuodessa. Kolmannen vuosineljänneksen osavuositarkastus raportoidaan ajalta 1.1.-30.9.2023.

Osavuositarkastukset laaditaan kunnanhallituksen antamien ohjeiden ja määräämien aikataulujen mukaisesti vähintään neljä kertaa vuodessa. Tytäryhteisöjen on toimitettava myös osavuositarkastus, joka liitetään peruskunnan osavuositarkastukseen. Ensimmäinen ja kolmas osavuositarkastus on lyhyt koostuen pääosin graafisista ja luvuista. Puolivuositarkastus on laaja ja siinä arvioidaan myös toiminnallisten tavoitteiden toteutumista.

Kooste Vaalan talousraportista koko kunnan osalta: Kunnan 1-9/2023 tulos oikaisujen jälkeen on noin 1 390 300 euroa ylijäämäinen. Oikaisulaskelma ilmenee liitteenä olevasta Vaalan talousraportista.

Hallintokunnittain tarkasteltuna toimintakatteet ovat toteutuneet seuraavasti: Hallinto-osasto 85,2 %, Hyvinvointiosasto 53,0 %, Sivistysosasto 82,4 %, Tekninen osasto 89,1 %.

Kassalainaa on ollut 30.9.2023 yhteensä 4 200 000 euroa.

Hallinto-osaston talousarviossa on yliuhka tämän hetken arvion mukaan. Toimintakate on syyskuun lopun osalta 85,2 %. Suurimmat kulujen ylityksen koostuvat henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista. Työllisyyspalvelut ovat työllistäneet selvästi talousarvion suunnitelmaa enemmän ja siellä henkilöstökulut ovat ylittyneet merkittävästi. Palvelujen ostot myös ylittävät merkittävästi talousarvion. Tämä johtuu suurelta osin siitä, ettei tahe- ja ict-palveluiden siirron kustannusta osattu talousarvion laadinnan aikaan arvioida oikein. Tämän hetken arvion mukaan hallinto-osasto tulee ylittämään talousarvion noin 315 000 eurolla.

Sivistysosaston talousarviossa 2023 on ylitysuuhkaa tämän hetken arvion (toteuma 1–9) mukaan noin 350 000 euron verran. Osavuositarkastuksessa toteumaprosentti 1–9 oli 79,5 %, kun tasaisen toteuman mukaan se saisi olla 75 %. Ylitysuuhka kohdistuu etenkin henkilöstökuluihin ja palvelujen ostoihin. Henkilöstökuluissa maksetut palkat ja erityisesti henkilöstösivukulut on arvioitu liian pieniksi. Nämä ovat loppuvuotta kohden kuitenkin tasoittumassa, koska henkilöstöä on elokuun alusta vähemmän kuin alkuvuonna. On syytä silti varautua ylitykseen. Myös sijaiskuluihin varattu määräraha on ylittymässä roimasti. Palvelujen ostoissa ylitys tulee johtumaan ennakoitua huomattavasti suuremmista ostopalveluista kunnan ulkopuolelle sijoitettujen lasten kustannuksissa (kotikuntakorvaukset) ja lisäksi laitoshoitopaikkojen maksuista. Nämä eivät toteumassa vielä näy, mutta tullevat maksuun loppuvuonna. Maksujen laajuus on selvinnyt vasta kuluvan vuoden talousarvion hyväksymisen

jälkeen. Viime vuoden tilanne huomioiden on syytä huomioida tämä nyt ennakkoidusti. Lisäksi koulukuljetuskustannuksissa on ennakoitavissa ylitystä uuden elokuun alusta perustetun linjan vuoksi, jonka kustannuksia ei ole kuluvan vuoden talousarviossa mukana. Muissa toimintakuluissa etenkin vuokrat ovat ylittymässä. Niihin varattu määräraha on jo käytetty tässä vaiheessa vuotta.

.

Teknisen osaston talousarviossa 2023 on toimintakatteen ylitysuuhkaa loppuvuodelle tämän hetken arvion (toteuma 1–9) mukaan noin 390 000 euron verran. Osavuosikatsauksessa toteumaprosentti 1–9 oli 89,1 %, kun tasaisen toteuman mukaan se saisi olla 75 %. Ylitysuuhka kohdistuu pääosin vuokratuottojen ja -kulujen poikkeamaan. Vuokratuotot on arvioitu liian isoksi toteutumatta jääneiden uusien vuokrasopimusten takia. Lisäksi arvioitu terveyskeskuksen väistötilakonttiratkaisu jäi toteutumatta tuotoissa ja kuluissa. Hyvinvointialue hyväksyi vain vuoden 2022 helmikuun vuokrasopimustilanteen mukaiset vuokrahinnat, joissa ei ole huomioitu todellista kunnan kulurakennetta esim. kiinteistöhuolto tai ministeriön hyväksymää vuokralaskentaohjelman laskentaperusteita. On syytä varautua ylitykseen loppuvuodelle kertyvien vuokrapoikkeamien verran. Muutoin määrärahan ylitystarpeita ei ole toteuman 1-9 perusteella haettavissa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kärkkäinen Minna

Päätösesitys

1. Kunnanhallitus merkitsee osavuosikatsauksen 1-9/ 2023 tiedoksi ja välittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi.

2. Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että hallinto-osastolle myönnetään 315 000 euroa lisämäärärahaa seuraavasti:

Henkilöstökulut

Palkat kp 001601 tili 4002 135 000 €, kp 001303, tili 4002 18 000 €, kp 001304, tili 4001 24 000 €, kp 001411 tili 4001 5 000 € ja 4002 5 000 €. Sivukulut kp 1601, tili 4101 15 000 €

Ostopalvelut:

kp 001771, tili 4340 45 000 €, kp 001772, tili 4340 45 000 €, kp 001761, tili 4340 23 000 €.

3. kunnanhallitus esittää valtuustolle, että sivistysosastolle myönnetään 400 000 euroa lisämäärärahaa seuraavasti:

Henkilöstökulut:

Palkat kp 003205 tili 4003 80 000 €, kp 003311, tili 4003 90 000 €. Sijaiskulut kp 003810 tili 4013 20 000 € ja tili 4014 10 000 €. Sivukulut kp 003205 tili 4111 40 000 €, kp 003311 4111 20 000 €.

Palvelujen ostot:

Koulukuljetukset kp 003205 tili 4423 50 000 €.

Kotikuntakorvaukset kp 003205 tili 4304 25 000 € ja tili 4301 40 000 €.

Muut toimintakulut:

Vuokrat kp 003205 tili 4842 25 000 €.

4. kunnanhallitus esittää valtuustolle, että tekniselle osastolle myönnetään 390 000 euron määrärahamuutos seuraavasti:

Vuokratuotot:  
kp 00570, tili 3420 -390 000 €

Muutettu päätösesitys Asia palautetaan uudelleen valmisteluun, koska talousohjelmistossa on ollut teknisiä ongelmia.

Päätös Hyväksyttiin

Khall 21.11.2023 § 296  
124/02.02.02/2023

Valmistelija Ari Niskanen, hallintojohtaja, 0400855924, ari.niskanen@vaala.fi

Peruste Hallintosääntö § 54

Vaalan kunnan hallintosäännön § 54 mukaan toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle neljä (4) kertaa vuodessa. Kolmannen vuosineljänneksen osavuosikatsaus raportoidaan ajalta 1.1.-30.9.2023.

Osavuosikatsaukset laaditaan kunnanhallituksen antamien ohjeiden ja määräämien aikataulujen mukaisesti vähintään neljä kertaa vuodessa. Tytäryhteisöjen on toimitettava myös osavuosikatsaus, joka liitetään peruskunnan osavuosikatsaukseen. Ensimmäinen ja kolmas osavuosikatsaus on lyhyt koostuen pääosin graafesista ja luvuista. Puolivuosikatsaus on laaja ja siinä arvioidaan myös toiminnallisten tavoitteiden toteutumista.

Kooste Vaalan talousraportista koko kunnan osalta: Kunnan 1-9/2023 tulos oikaisujen jälkeen on noin 1 369 800 euroa ylijäämäinen. Oikaisulaskelma ilmenee liitteenä olevasta Vaalan talousraportista.

Hallintokunnittain tarkasteltuna toimintakatteet ovat toteutuneet seuraavasti: Hallinto-osasto 83,7 %, Hyvinvointiosasto 49,6 %, Sivistysosasto 79,3 %, Tekninen osasto 86,0 %.

Kassalainaa on ollut 30.9.2023 yhteensä 4 200 000 euroa.

Hallinto-osaston talousarviossa on yliuhka tämän hetken arvion mukaan. Toimintakate on syyskuun lopun osalta 83,7 %. Suurimmat kulujen ylityksen koostuvat henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista. Työllisyyspalvelut ovat työllistäneet selvästi talousarvion suunnitelmaa enemmän ja siellä henkilöstökulut ovat ylittyneet merkittävästi. Palvelujen ostot myös ylittävät merkittävästi talousarvion. Tämä johtuu suurelta osin siitä, ettei tahe- ja ict-palveluiden siirron kustannusta osattu talousarvion laadinnan aikaan arvioida oikein. Tämän hetken arvion mukaan hallinto-osasto tulee ylittämään talousarvion noin 275 000 eurolla.

Sivistysosaston talousarviossa 2023 on ylitysuuhkaa tämän hetken arvion (toteuma 1–9) mukaan noin 350 000 euron verran. Osavuositarkastuksessa toteumaprosentti 1–9 oli 79,3 %, kun tasaisen toteuman mukaan se saisi olla 75 %. Ylitysuuhka kohdistuu etenkin henkilöstökuluihin ja palvelujen ostoihin. Henkilöstökuluissa maksetut palkat ja erityisesti henkilöstösivukulut on arvioitu liian pieniksi. Nämä ovat loppuvuotta kohden kuitenkin tasoittumassa, koska henkilöstöä on elokuun alusta vähemmän kuin alkuvuonna. On syytä silti varautua ylitykseen. Myös sijaiskuluihin varattu määräraha on ylittymässä roimasti. Palvelujen ostoissa ylitys tulee johtumaan ennakoitua huomattavasti suuremmista ostopalveluista kunnan ulkopuolelle sijoitettujen lasten kustannuksissa (kotikuntakorvaukset) ja lisäksi laitoshoitopaikkojen maksuista. Nämä eivät toteumassa vielä näy, mutta tulevat maksuun loppuvuonna. Maksujen laajuus on selvinnyt vasta kuluvan vuoden talousarvion hyväksymisen jälkeen. Viime vuoden tilanne huomioiden on syytä huomioida tämä nyt ennakkoidusti. Lisäksi koulukuljetuskustannuksissa on ennakoitavissa ylitystä uuden elokuun alusta perustetun linjan vuoksi, jonka kustannuksia ei ole kuluvan vuoden talousarviossa mukana. Muissa toimintakuluissa etenkin vuokrat ovat ylittymässä. Niihin varattu määräraha on jo käytetty tässä vaiheessa vuotta.

Teknisen osaston talousarviossa 2023 on toimintakatteen ylitysuuhkaa loppuvuodelle tämän hetken arvion (toteuma 1–9) mukaan noin 390 000 euron verran. Osavuositarkastuksessa toteumaprosentti 1–9 oli 86,0 %, kun tasaisen toteuman mukaan se saisi olla 75 %. Ylitysuuhka kohdistuu pääosin vuokratuottojen ja -kulujen poikkeamaan. Vuokratuotot on arvioitu liian isoksi toteutumatta jääneiden uusien vuokrasopimusten takia. Lisäksi arvioitu terveyskeskuksen väistötilakonttiratkaisu jäi toteutumatta tuotoissa ja kuluissa. Hyvinvointialue hyväksyi vain vuoden 2022 helmikuun vuokrasopimustilanteen mukaiset vuokrahinnat, joissa ei ole huomioitu todellista kunnan kulurakennetta esim. kiinteistöhuolto tai ministeriön hyväksymää vuokralaskentaohjelman laskentaperusteita. On syytä varautua ylitykseen loppuvuodelle kertyvien vuokrapoikkeamien verran. Muutoin määrärahan ylitystarpeita ei ole toteuman 1-9 perusteella haettavissa.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Kärkkäinen Minna

Päätösesitys

1. Kunnanhallitus merkitsee osavuositarkastuksen 1-9/ 2023 tiedoksi ja välittää sen edelleen valtuustolle tiedoksi.

2. Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että hallinto-osastolle myönnetään 275 000 euroa lisämäärärahaa seuraavasti:

Henkilöstökulut

Palkat kp 001601 tili 4002 100 000 €, kp 001303, tili 4002 18 000 €, kp 001304, tili 4001 13 000 €, kp 001411 tili 4001 5 000 € ja 4002 8 000 €. Sivukulut kp 1601, tili 4101 18 000 €

Ostopalvelut:

kp 001771, tili 4340 45 000 €, kp 001772, tili 4340 45 000 €, kp 001761, tili 4340 23 000 €.

3. kunnanhallitus esittää valtuustolle, että sivistysosastolle myönnetään 350 000 euroa lisämäärärahaa seuraavasti:

Henkilöstökulut:

Palkat kp 003205 tili 4003 70 000 €, kp 003311, tili 4003 70 000 €.

Sijaiskulut kp 003810 tili 4013 15 000 € ja tili 4014 10 000 €.

Sivukulut kp 003205 tili 4111 30 000 €, kp 003311 4111 15 000 €.

Palvelujen ostot:

Koulukuljetukset kp 003205 tili 4423 50 000 €.

Kotikuntakorvaukset kp 003205 tili 4304 25 000 € ja tili 4301 40 000 €.

Muut toimintakulut:

Vuokrat kp 003205 tili 4842 25 000 €.

4. kunnanhallitus esittää valtuustolle, että tekniselle osastolle myönnetään 350 000 euron määrähamuutos seuraavasti:

Vuokratuotot:

kp 005570, tili 3420 -350 000 €

Päätös

Hyväksyttiin