

| | | |
|----------------------|-------|------------|
| Perusturvalautakunta | § 29 | 17.03.2020 |
| Kunnanhallitus | § 81 | 30.03.2020 |
| Kunnanhallitus | § 101 | 14.04.2020 |

Talousarvion 2019 ylitysoikeudet / perusturvapalvelut / kuntajohtaminen / tekniset palvelut

1191/02.02.00/2018, 90/02.02.00/2019

Petu 17.03.2020 § 29

Talousoikeuksien antaman tilinpäätösvalmisteluohjeiden mukaan kunnanhallitus käsittelee tilinpäätöksen 30.3.2020. Palvelualueiden tulee ennen sitä tehdä esitykset talousarvion 2019 määrärahojen ylityksistä.

Valtuusto on myöntänyt kokouksessaan (Valt 23.9.2019 § 70) perusturvapalveluille vuoden 2019 talousarvioon lisämäärärahaa 2 250 000 euroa. Lisämääräraha jakaantui palveluiden ostoihin vastuualueittain seuraavasti: lasten- ja nuorten palvelut 950 000 euroa, sote-avopalvelut 800 000 euroa, vanhuspalvelut 350 000 euroa ja vammaispalvelut 150 000 euroa.

Myönnettyistä lisämäärärahoista huolimatta perusturvapalveluiden vuoden 2019 talousarvio ylittyi noin 1 217 000 euroa.

Vastuualueittain ylitykset ja toimintatuottojen alitukset ovat seuraavat:

Sote-avopalvelut

Sote-avopalveluiden vastuualueella vuoden 2019 toimintakulut alittuivat muutetussa talousarviossa yhteensä noin 50 000 euroa. Henkilöstökuluihin varattu määräraha alittui noin 250 000 euroa, joka johtui pääosin täyttämättömistä lääkärin viroista. Palvelujen ostoihin varattu määräraha ylittyi kokonaisuudessaan 140 000 euroa. Suurimmat ylitykset tulivat erikoissairaanhoidon varatun määrärahan ylityksestä, joka oli 370 000 euroa sekä lääkärinvastaanoton ostopalvelun määrärahan ylityksestä 110 000 euroa, joka johtui työterveyshuollon lääkärin ostopalvelun tarpeesta. Vastaavasti laboratorion ostopalveluihin varattu määräraha alittui 370 000 euroa. Alitus johtui laboratoriotoiminnan liikkeenluovutuksesta SataDiagille 1.3.2019 alkaen. Liikkeenluovutuksen jälkeen laboratorion kustannukset kohdistettiin yksiköiden kustannuspaikoille käytön mukaisesti.

Toimintatuotot eivät toteutuneet arvioidun mukaisesti vaan alittuivat 250 000 euroa, muun muassa työterveyshuollossa tuloja oli 160 000 euroa arvioitua vähemmän, johtuen työterveyshuollon sairaanhoitopalvelujen yhtiöittämisveloitteesta. Lisäksi vastaanottojen asiakasmaksutuotot alittuivat budjetoidusta.

Vastuualueen toimintakate ylittyi kokonaisuudessaan noin 200 000 euroa, johtuen toimintatuottojen arvioitua huonommasta kertymisestä.

Vanhuspalvelut

Vanhuspalveluiden vastuualueella vuoden 2019 toimintakulut ylittyivät

muutettuun talousarvioon verrattuna yhteensä noin 470 000 euroa. Henkilöstökulut ylittyivät noin 350 000 euroa. Kustannusten ylitys johtuu pääosin sijaisille varatun määrärahan riittämättömyydestä. Palveluiden ostoihin varattu määräraha ylittyi 150 000 euroa, joka koostuu useammalla kustannuspaikalla syntyneestä 10 000 – 20 000 euron ylityksistä. Näitä olivat mm laboratorion sekä tekstiilihuollon ostopalvelut. Vastaavasti palveluseteleihin sekä hoitotarvikkeisiin varatut määräraha alittuivat, yhteensä 30 000 euroa.

Vanhuspalveluissa tulot toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti, talousarvion alitus 10 000 euroa.

Vastuualueen toimintakate ylittyi kokonaisuudessaan noin 480 000 euroa.

Vammaispalvelut

Vammaispalveluiden vastuualueella vuoden 2019 toimintakulut ylittyivät muutetussa talousarviossa yhteensä noin 20 000 euroa. Henkilöstökustannukset ylittyivät noin 40 000 euroa. Ylitys tapahtui pääosin sijaismäärärahoissa. Palvelujen ostoihin varattu määräraha ylittyi kokonaisuudessaan 80 000 euroa. Vastaavasti avustuksiin ja muuhun toimintaan varatut määrärahat alittuivat noin 100 000 euroa.

Toimintatuotot eivät toteutuneet arvioidun mukaisesti vaan alittuivat noin 165 000 euroa. Myyntituotot alittuivat talousarviossa noin 100 000, joka johtui yhden palvelukotipaikan ulosmyynnin päättymisestä sekä yhden palvelukodin kahden kuukauden asiakasmaksutuotot kirjautuvat vuoden 2020 talousarvioon.

Vastuualueen toimintakate ylittyi kokonaisuudessaan noin 190 000 euroa, johtuen pääosin toimintatuottojen arvioitua huonommasta kertymisestä.

Lasten ja nuorten palvelut

Lasten ja nuorten vastuualueella vuoden 2019 toimintakulut ylittyivät muutetussa talousarviossa noin 175 000 euroa. Ylityksestä noin 140 000 euroa koostuu ostopalvelukustannuksista. Ostopalveluina jouduttiin hankkimaan erityisesti lasten tukihenkilö toimintaa ja tehostettua perhetyötä perheiden erityisen haastaviin ja intensiivistä työskentelyä edellyttäviin tilanteisiin. Lisäksi kotitauluksille annettavien avustusten määräraha ylittyi noin 55 000 euroa. Vastaavasti henkilöstökustannuksiin varattu määräraha alittui noin 20 000 euroa.

Vastuualueen tulot ylittyivät 30 000 euroa. Ylitys johtui ennakoitua suurimmista kotikuntakorvauksista.

Vastuualueen toimintakate ylittyi kokonaisuudessaan noin 145 000 euroa.

Perusturvapalvelut hallinto/kehittämis- ja palveluyksikkö

Kehittämis- ja palveluyksikön vuoden 2019 talousarvion toimintakulut ylittyivät yhteensä noin 210 000 euroa. Henkilöstökustannuksiin varattu määräraha ylittyi noin 12 000 euroa. Palveluiden ostoihin varattu määräraha ylit-

tyi noin 31 000 euroa ICT-kustannusten osalta. Hoitotarvikkeiden ostot ylittivät määrärahan 150 000 eurolla.

Yksikön toimintatuotot ylittyivät 10 000 euroa.

Vastuualueen toimintakate ylittyi kokonaisuudessaan noin 200 000 euroa.

Tiivistäen

Perusturvapalveluiden vuoden 2019 toimintakulut ylittyivät muutetussa talousarviossa yhteensä noin 834 000 euroa. Henkilöstökuluihin varattu määräraha ylittyi noin 127 000 euroa (0,8 %). Vuoden 2018 tilinpäätökseen verraten kulut pienenevät noin 100 000 euroa. Palvelujen ostoissa määräraha ylittyi noin 553 000 euroa. Lisäksi ylittyi kotitalouksille annettavien avustuksien ja hoitotarvikkeiden määrärahat yhteensä 90 000 euroa.

Toimintatuotot alittuivat vuoden 2019 talousarviossa yhteensä 383 000 euroa. Suurimmat alitukset olivat myyntituotoissa 218 000 euroa sekä maksutuotoissa 188 000 euroa. Alitusta vähensi arvioitua suuremmat kotikuntakorvaukset, jotka on kirjattu muihin tuottoihin.

Esityslistan liitteinä perusturvapalveluiden toteumat vastuualueittain.

Valmistelu- ja lisätiedot: perusturvajohtaja Kalevi Mäkipää, puh. 044 422 4070.

Ehdotus

Vs. perusturvajohtaja:

Euran kunnan vuoden 2019 talousarvion (Valt 17.12.2018 § 77) mukaan valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ovat palvelualueiden toimintatulot ja toimintamenot (brutto).

Perusturvalautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnan valtuustolle vuoden 2019 perusturvapalveluiden talousarvioon tulojen alennusta 383 000 euroa ja lisämäärärahan myöntämistä toimintamenoihin 834 000 euroa.

Päätös

Perusturvalautakunta:

Keskustelun jälkeen perusturvalautakunta hyväksyi yksimielisesti päätösehdotuksen.

Khall 30.03.2020 § 81

Kuntajohtamisen vastuualueen toimintakulut alittivat budjetoidun noin 88.000 eurolla. Toimintatuotot jäivät arviosta 285.000 euroa johtuen kolmesta yksittäisestä tuloerästä. Metsän myynnissä on jo muutaman vuoden ollut tavoitteena laskea metsänhakkuista saatavia tuloja, koska kunnan omistamien metsien kestävä hoito ei salli aiempina vuosina tehtyjä noin 350.000 euron hakkuita. Budjetointivaiheessa oli tuloarvioksi laitettu kuitenkin aiempien vuosien tapaan 350.000 euroa, vaikka metsänmyynnissä oli jo lähdetty siitä, että hakkuita ja myyntiä pudotetaan noin 200.000 euroon.

Muissa tuloissa 355.500 euron tuloarviosta toteutui 213.677 euroa. 142.000 euron myyntitulojen toteutumattomuus johtui siitä, että Nummen-

rinteen kolmen asunnon rivitaloa ei saatu yhtiötettyä vuoden aikana, koska kohteessa ilmeni korjaamistarvetta. Tästä jäi arviolta toteumatta noin 120.000 euron luovutusvoitto. Yrjö ja Hanna -säätiön kanssa käydyissä senioritalon käyttöön tulevan tontin luovutuksessa ei edetty toivotussa aikataulussa monimutkaisista sopimusoikeudellisista syistä johtuen. Molempien kohteiden osalta luovutusvoitot tulevat kirjautumaan vuoden 2020 tuloksi.

Määräraha- ja talousarviomuutoksia haetaan talousarviovuoden aikana. Niiden ylistys- ja alitusoikeuksia haetaan ennen tilinpäätöksen hyväksymistä talousarviovuotta seuraavan vuoden alussa.

Ylitys- ja alitusoikeudet haetaan merkittävien erien osalta, jossa arviointina käytetään erän suuruutta suhteessa määrärahaan. Kun teknisten palvelujen menoja tarkastellaan myös sisäiset erät mukaanlukien, ylittyy heidän määrärahansa 5 000 euroa (alle 0,1%). Ylitys johtuu kunnan sisäistä eristä, joista osalle ei ollut varattuna määrärahaa esimerkkinä työterveyshuollon kustannusten vyörytykset.

Valmistelu ja lisätiedot: Kunnanjohtaja Juha Majalahti, puh. 044 422 4000.

Ehdotus

Kunnanjohtaja:
Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2019 tilinpäätökseen liittyen valtuusto hyväksyy seuraavat sitovien määrärahojen ylitykset ja tuloarvioiden alitukset edellä esitetyillä perusteilla:

Kuntajohtaminen tuloarvion alitus 285 000 euroa
Perusturvapalvelut tuloarvion alitus 383 000 euroa
Perusturvapalvelut määrärahan ylitys 834 000 euroa
Tekniset palvelut määrärahaylitys 5 000 euroa

Päätös

Kunnanhallitus:
Kunnanhallitus päätti yksimielisesti siirtää asian käsittelyn seuraavaan kokoukseen.

Khall 14.04.2020 § 101

Talousarvion toteutuminen käsitellään tilinpäätöksessä kappaleessa 5. talousarvion toteutuminen (liitteenä). Siinä tilinpäätöstä vertaillaan talousarvioon nähden sisältäen myös sisäiset erät. Liitteen ensimmäiseen taulukoon on koottu käyttötalouden osalta palvelualueittain valtuustoon nähden sitovat erät ja niiden toteumat. Toisessa taulukossa vastaava vertailu investointien osalta, merkittävät määrärahamuutokset on käsitelty teknisessä lautakunnassa talousarviovuoden aikana.

Lisäyksenä talousarvion 30.3. käsittelyyn on vesihuoltolaitoksen määrärahaylitys. Vesihuoltolaitoksen luvut sisältyvät teknisiin palveluihin, joka kokonaisuudessaan ei ylittänyt budjettia. Vesihuoltolaitosta taseyksikkönä seurataan erillisenä ja sen nettotulos ylittyi 218 000 000 euroa. Ylityksen taustalla on jätevedenpuhdistuksen kustannukset loppuvuoden poikkeuksellisten sateiden vuoksi. Liitteen viimeisessä taulukossa vesihuoltolaitoksen toteumavertailu.

Valmistelu ja lisätiedot: Talousjohtaja Katja Aalto, puh. 044 422 4059

Ehdotus

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että vuoden 2019 tilinpäätökseen liittyen valtuusto hyväksyy seuraavat sitovien määrärahojen ylitykset ja tuloarvioiden alitukset edellä esitetyillä perusteilla:

Kuntajohtaminen tuloarvion alitus 285 000 euroa

Perusturvapalvelut tuloarvion alitus 337 000 euroa

Perusturvapalvelut määrärahan ylitys 914 000 euroa

Vesihuoltolaitos määrärahaylitys 218 000 euroa

Päätös

Kunnanhallitus:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.