

## Teknisen palvelualueen talousarviomuutokset, syksy 2024

Tekninen lautakunta 08.10.2024 § 90  
197/02.02.00.02/2024

**Päätösehdotus** Tekninen lautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi muutosesityksen vuoden 2024 talousarvioon ruoka- ja puhtauspalveluiden tulosityksikön ja teknisen palvelualueen toimintakatteeseen seuraavasti:

Ruokapalveluiden kustannuspaikalta 087001 vähennetään sisäisistä tuotoista tililtä 3063 130.000 euroa. Ulkoisista kuluista vähennetään kustannuspaikalta 087001 20.000 euroa tililtä 4520. Kate heikkenee kokonaisuudessaan 110.000 euroa tulosityksikössä ja palvelualueella.

**Päätös** Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Selostus** Valtuusto on hyväksynyt muutetun talousarvion vuodelle 2024 10.6.2024 § 21. Talousarviossa sitovia eriä ovat tulosityksikköjen toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus eli toimintakate. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta todetaan, että muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana heti, kun muutostarve on tiedossa.

Laukaan kunnassa syksyllä talousarviomuutokset käsitellään loka-marraskuussa. Esitettävä muutos teknisellä palvelualueella koskettaa ruoka- ja puhtauspalveluiden tulosityksikköä. Ruokapalveluiden sisäinen laskutus näyttää toteutuvan 130.000 euroa talousarviota pienempänä kuin on talousarviossa arvioitu.

Varhaiskasvatuksen arvio ateriamääristä vuoden 2024 talousarvion valmistelussa on ollut toteutunutta suurempi. Tämä on jatkossa huomioitu vuoden 2025 talousarvion valmistelussa uuden laskentatavan käyttöönotolla, joka huomioi jatkossa paremmin ne lapset, jotka eivät käytä palvelua joka päivä.

Ruokapalveluissa toimintatuotot kattavat koko työalan kustannukset. Tuottojen vähentymisellä ei ole alentavaa vaikutusta henkilöstökuluihin tai logistiikkakustannuksiin, koska ateriapalveluja joudutaan toimittamaan toimipisteisiin lapsimäärän vaihtelusta huolimatta. Elintarvikekustannuksissa pystytään säästämään 20.000 euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna, jotka ovat ulkoisia menoja.

Sisäisten ateriapalveluiden tulojen toteutuessa ruokapalveluissa arvioitua pienempänä tarkoittaa se samassa sitä, että sivistyspalveluissa sisäisten ateriapalveluiden menot toteutuvat 130.000 euroa pienempinä. Näin ollen sisäisten erien muutoksella ei ole merkitystä kunnan kokonaistalouteen, mutta merkitystä on kyseisten tulosityksikköjen toimintakatteeseen. Ruokapalvelun toimintakate heikkenee näin ollen 110.000 euroa sekä samalla koko teknisen palvelualueen kate.

Esittelijä

Tekninen johtaja Janne Laiho

Valmistelija

Hallinto- ja talouspäällikkö Jasper Rouvinen, puh. 040 5130 860,  
Ruoka- ja puhtauspalvelupäällikkö Elisa Pollari, puh. 040 6238 187