

Määrärahan ylitys, talousarvio 2020

449/02.02.00.03/2021

Sosiaali- ja terveyslautakunta 17.02.2021 § 23

Valmistelija: vt. sosiaali- ja terveyspalveluiden johtaja Anneli Pahta, anneli.pahta@salo.fi, 050 569 2599, taloussuunnittelija Janne Katajamäki, janne.katajamaki@salo.fi, 044 778 2234

Talousarvion sitovuus

Talousarviota ja sen määräyksiä on noudatettava toiminnassa. Tilivelvolliset vastaavat vastuualueidensa taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

Tilivelvollisten viranhaltijoiden on valvottava, että vastuualueen toiminnassa noudatetaan hyväksyttyä talousarviota ja käyttösuunnitelmaa sekä niihin liittyviä tavoitteita. Toimintaa ja taloutta tulee sopeuttaa siten, että asetetut tavoitteet on mahdollista saavuttaa.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan talousarvion sitovuustaso on sosiaali- ja terveyspalvelujen tuloslaskelman toimintakate. Lautakunnan sitovuustasolla henkilöstömenoja ei saa käyttää muiden menojen katteena ja muita menoja ei voi käyttää henkilöstömenojen katteena. Henkilöstömenot ovat sitovia lautakuntatasolla.

Talousarvion sitovuustasolla tuloslaskelman toimintakate vuoden 2020 sosiaali- ja terveyspalveluiden talousarvio alittui -681 108 euroa. Toimintatuottoja toteutui 878 863 euroa talousarviovarausta vähemmän. Toimintakuluja lautakuntatasolla -1 559 971 euroa ennakoitua vähemmän.

Talousarvion mukaan henkilöstömäärärahaa ei saa käyttää muiden menojen katteena. Sosiaali- ja terveyspalveluiden henkilöstökulut alittivat talousarviomäärärahan -2 091 734 euroa. Kun henkilöstökulujen vaikutus poistetaan tuloslaskelmasta kertyy muiden toimintakulujen osalta ylitystä 531 763 euroa.

Palvelujen ostot	-421 383
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	827 673
Avustukset	-25 883
Muut toimintamenot	<u>151 356</u>
	531 763

Palvelujen ostot alittivat talousarvion. Merkittävin ylitys kohdistuu toimintakulukokonaisuuteen aineet, tarvikkeet ja tavarat. Määrärahaylitys selittyy covid-19 viruksen aiheuttamilla ennakoimattomilla hoitotarvikehankinnoilla. Valtion kaupungeille ja kunnille ohjaamat covid-19 viruksen aiheuttamien lisäkustannusten korvaukset toteutetaan

valtionosuuksia korottamalla. Valtionosuuksia ei kunnissa kohdisteta suoraan käyttötalouden katteeksi. Valtionosuudet huomioidaan tilinpäätösvaiheessa verotulojen ohella kaupungin toimintakulujen katteena.

Vt. sosiaali- ja terveystalouden johtaja:

Sosiaali- ja terveystalouden lautakunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle 531 763 euron ylitysoikeutta vuoden 2020 talousarvion määrärahaan toimintakulukokonaisuuden (palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat, avustukset sekä muut toimintamenot) osalta.

Päätös:

Merkittiin, että taloussuunnittelija Janne Katajamäki esitteli määrärahan ylitystä, talousarvio 2020.

Sosiaali- ja terveystalouden lautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.