

Liikelaitos Salon Veden käyttötalouden määrärahaylitys vuoden 2020 talousarvioon

179/02.02.00.03/2020

Liikelaitos Salon Veden johtokunta 26.01.2021 § 9

Valmistelija: liikelaitoksen toimitusjohtaja Markku Kuusinen, p. 044 778 5801, markku.kuusinen@salo.fi, hankintapäällikkö Päivi Kohvakka, p. 044 778 5011, paivi.kohvakka@salo.fi.

Vuoden 2020 talousarvion sitovuuden mukaan talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuuston nähden sitova kuitenkin niin, että henkilöstömenoja ei saa käyttää muiden menojen katteena ja muita menoja ei voi käyttää henkilöstömenojen katteena.

Liikelaitos Salon Veden tämänhetkinen toteuma vuoden 2020 osalta (tilanne 21.1.2021) on esityslistan liitteenä. Sen mukaan Liikelaitos Salon Veden toimintakate on alle talousarvion. Henkilöstömenot ovat jäämässä noin 180 000 euroa alle talousarvion. Sen sijaan muut menot ovat toteutuneet yhteensä enemmän kuin talousarviossa on varattu ja ovat siten ylittyneet. Palvelujen ostot ovat alittuneet, mutta aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden määrärahat ovat ylittyneet. Muiden menojen osalta ylitys on tällä hetkellä yhteensä noin 95.000 euroa. Tämän hetkisen arvion mukaan Liikelaitos Salon Veden toimintakate tulisi pysymään talousarviossa. Tilinpäätöksen osalta tullaan vielä tekemään menosiirtoja ja muita kirjauksia, mutta toimintakatteen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Muiden menojen määrärahaylitys johtuu aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ylityksestä, joka on tällä hetkellä noin 133 000 euroa. Osa tilinpäätöksen menoista on vielä kirjautumatta. Ylitys johtuu pääosin sähkö- ja lämmitysmenojen ylittymisestä. Lisäksi rakennusmateriaalien sekä kemikaalien osalta menot ovat toteutuneet arvioitua enemmän.

Sähkö- ja lämmitysmenojen ylitys johtuu osittain siirto- ja myyntihinnan kallistumisella. Kemikaalien hinnannousun vaikutus vuositasolla ei osattu talousarvioita tehdessä varautua. Rakennusmateriaalien ostot ylittyivät talousarvion osalta koska investointirahoja vähennettiin eikä käyttömenoja vastaavasti lisätty. Veden toimitus ja puhdistusprosessien pitää kuitenkin toimia määräysten ja lupaehtojen mukaisesti. Vesihuollon toiminnan turvaamiseksi piti menoja maksaa käyttömenoista.

Koska henkilöstömenoja ei voida käyttää muiden menojen katteena, niin asia tulee viedä kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi. Tältä osin esitetään, että Liikelaitos Salon Veden johtokunnan talousarvion muiden menojen ylitys hyväksytään ja se katetaan henkilöstömenoista. Liikelaitoksen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Vs. liikelaitoksen toimitusjohtaja:

Liikelaitos Salon Veden johtokunta päättää osaltaan hyväksyä edellä esitetyn käyttötalouden määrärahaylityksen ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy Liikelaitos Salon Veden käyttötalouden määrärahaylityksen muiden menojen osalta siten, että ylitys katetaan henkilöstömenoista.

Päätös:

vs. toimitusjohtaja selosti asiaa kokouksessa sekä muutti päätösehdotusta seuraavasti:

Johtokunnalle jaettiin kokouksessa Liikelaitos Salon Veden uusin tuloslaskelma (tilanne 26.1.2021). Sen mukaan Liikelaitos Salon Veden toimintakate jää talousarviosta 43.385 euroa. Toimintakatteen alitus johtuu siitä, että Liikelaitoksen tuloslaskelmaan palvelujen ostoihin on kirjattu kaupungin sisäisiä palveluja koskevat vyörytykset, yhteensä noin 74.240 euroa. Aiempina vuosina vyörytykset on kirjattu laskennallisiin eriin, jotka eivät ole vaikuttaneet toimintakatteeseen, mutta uuden kirjanpito-ohjeen mukaan liikelaitoksen vyörytykset tulee kirjata ulkoisena menona. Laskennallisia eriä ei ole aiempina vuosina varattu talousarvioon, joten niihin ei ole voitu varautua.

Muutettu päätösehdotus:

Liikelaitos Salon Veden johtokunta päättää osaltaan hyväksyä edellä esitetyn käyttötalouden määrärahaylityksen muiden menojen osalta ja toimintakatteen alituksen 43.385 euroa ja esittää sitä edelleen kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös:

Johtokunta hyväksyi päätösehdotuksen