

Määrärahaylitykset vuoden 2020 talousarvioon

179/02.02.00.03/2020

Kaupunginhallitus 01.03.2021 § 96

Valmistelijat: talousjohtaja Anna-Kristiina Korhonen, puh. (02) 778 2201, anna-kristiina.korhonen@salo.fi, taloussuunnittelija Janne Katajamäki, puh.(02) 778 2234, janne.katajamaki@salo.fi, hankintapäällikkö Päivi Kohvakka, puh: (02) 778 5011, paivi.kohvakka@salo.fi

Salon kaupungin tilinpäätös vuodelta 2020 on valmistumassa ja kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöstä kokouksessaan 29.3.2021.

Talousarvio 2020 on nettositova lautakuntatasolla (ulkoiset ja sisäiset erät) eli lautakuntien toimintakate on valtuustoon nähden sitova, kuitenkin niin, että henkilöstömenoja ei saa käyttää muiden menojen katteena ja muita menoja ei voi käyttää henkilöstömenojen katteena.

Kaupunginvaltuusto on vuoden aikana käsitellyt talousarviomuutoksia, lisämäärärahoja ja lisätalousarviota vuodelle 2020 kokouksissa seuraavasti: 24.2.2020 (§ 15), 11.5.2020 (§ 30, 34), 15.6.2020 (§ 57, 58), 21.9.2020 (§ 82, 83, 84) sekä 19.10.2020 (§ 91).

Selvitykset valtuustoa sitovan toimintakatteen tai henkilöstömenojen sitovuustason ylityksistä seuraavasti:

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.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden toimintakate vuoden 2020 osalta alittui -681 108 euroa. Toimintatuottoja toteutui 878 863 euroa talousarviovarausta vähemmän ja toimintakuluja -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.

Liikelaitos Salon Veden johtokunnan toimintakate alittui 59 417 euroa. Liikelaitos Salon Veden henkilöstömenot ovat alittuneet noin 187 000 euroa. Sen sijaan muut menot ovat ylittyneet noin 197 000 euroa. Muiden menojen määrärahaylitys 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.

Lisäksi muiden menojen ylitys 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.

Investointisuunnitelma

Vuoden 2020 muutetussa talousarviossa uusinvestointikohteiden Ollikkalan päiväkotiprojekti 9179 (2 025 000 euroa) ja Märynummen tilaratkaisu 9156 (2 000 000 euroa) määrärahat ovat ylittyneet vuoden 2020 osalta. Hankkeet kuuluvat ryhmään Lasten ja nuorten palvelujen hankkeet.

Vuoden 2020 talousarvion sitovuuden mukaan investointisuunnitelmassa kohdassa Uusinvestoinnit valtuustoon nähden sitova määräraha on Rakennukset projekteittain.

Ollikkalan päiväkotiin kohdistui aiemmin tehdyn määrärahamuutoksen lisäksi lisä-/muutostöitä varsinaisen urakka-alueen ulkopuolisista ympäristön korjaustöistä, piha-aitaan lisäystä portista, syöksytorvien alaosan muuttamisesta iskun kestävään tuubiputkeen, jäähdytyslaitteiston suojahäkistä ja Ollikkalan koulun vanhan invaluisikan asennukseen tarvittavasta teräsrilätasosta. Edellä mainittujen töiden kustannusvaikutus oli 32 669 euroa ja tämän johdosta määrärahan ylitys oli 30 654 euroa. Hankkeen kokonaiskustannukset olivat 2 998 748 euroa, joten hankkeen kokonaiskustannusarvio 3 500 000 euroa ei ylittynyt.

Märynummen tilaratkaisun osalta vuoden 2020 kustannukset arvioitiin ennen urakkatarjouksia. Rakennusurakka on edennyt arvioitua nopeammin, josta syystä vuoden 2020 määräraha tulee ylittymään vajaalla 300 000 eurolla. Hanke jatkuu vuonna 2021, jolloin vastaavasti vuoden 2021 määräraha tulee hieman alittumaan. Tämän hetkisen arvion mukaan hankkeen kokonaiskustannusarvio ei tulisi ylittymään.

Uusinvestointien määräraha ei kokonaisuutena tule ylittymään vuoden 2020 osalta ryhmässä Lasten ja nuorten palvelujen hankkeet, sillä Perniön Kirkonkylän koulun rakentamisen määräraha, projekti 9157, tulee vuoden 2020 osalta alittumaan noin 1 250 000 eurolla. Ylitykset katetaan Lasten ja nuorten palvelujen hankkeet ryhmän sisällä.

Kaupunginjohtaja:

Kaupunginhallitus ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto myöntää vuoden 2020 käyttötalouden talousarvioon seuraavat määrärahaylitykset:

Sosiaali- ja terveyslautakunta, 531 763 euroa
Liikelaitos Salo Veden johtokunta, 59 417 euroa

sekä vuoden 2020 talousarvion investointisuunnitelmaan seuraavat määrärahaylitykset:

projekti 9156 Märynummen tilaratkaisut, 300 000 euroa sekä
projekti 9179 Ollikkalan päiväkotit, 30 654 euroa

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.