

## Talousarviomuutokset vuodelle 2021

Kaupunginhallitus 27.09.2021 § 71

Valmistelija

talousjohtaja Anna-Kristiina Korhonen, anna-kristiina.korhonen@salo.fi, 02 778 2201, laskentasuunnittelija Mirka Haanpää, mirka.haanpaa@salo.fi, 02 778 2288

Salon kaupungin talousarvio vuodelle 2021 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 14.12.2020 § 106. Kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarviossa sitovuustason mukaan toiminnalliset tavoitteet, niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä investointisuunnitelman.

Vuoden 2021 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla 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. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden vuonna 2021 koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja edellä kuvatun mukaisesti. Mikäli on ilmeistä, että talousarviossa asetettuihin tavoitteisiin ei päästä, tulee asia saattaa toimielinkäsittelyyn siten, että valtuusto voi päättää talousarvioon sisältyvien määrärahojen ja tavoitteiden muutokset kyseisen talousarviovuoden aikana.

Vuoden 2021 alkuperäinen talousarvio on laadittu 9,1 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 19.4.2021 § 44 0,8 miljoonan euron määrärahalisäyksen sosiaali- ja terveystalouden palvelujen ostoihin ja 24.5.2021 § 57 0,15 miljoonan euron määrärahalisäyksen avustuksiin yhdistysten toiminnan tukemiseksi. Muutettu talousarvio vuodelle 2021 on 10,0 miljoonaa euroa alijäämäinen.

### Toimintatuotot

Kuluvan vuoden toimintatuottojen heikkoon kertymiseen on vaikuttanut pitkittynyt pandemiatilanne. Sosiaali- ja terveystaloutta esittää toimintatuottojen vähennykseksi 3,0 miljoonaa euroa. Toimintatuottojen laskun taustalla on osaltaan pandemian aiheuttama palvelujen käytön väheneminen sekä sotilasvammalain mukaisten korvausten jääminen huomattavasti arvioitua pienemmiksi. Vapaa-ajan lautakunta esittää toimintatuottojen vähennykseksi 0,7 miljoonaa euroa, johtuen palveluiden osittaisesta sulkemisesta ja kävijämäärien rajoituksista.

### Toimintakulut

Sosiaali- ja terveystaloutta esittää palvelujen ostoihin lisämäärärahaa 4,0 miljoonaa euroa. Viruksen leviämisen torjumiseksi on palvelualueilla ja erityisesti terveystaloudessa jouduttu turvautumaan poikkeusjärjestelyihin. Elokuun loppuun mennessä on koronasta aiheutuneita kustannuksia kirjattu sosiaali- ja terveystaloudessa noin 2,3 miljoonaa euroa.

Työllisyyspalvelut esittävät lisämäärärahaa avustuksiin 561 000 euroa. Kaupungin osarahoittaman työmarkkinatuen määrä tulee ylittymään suunnitellusta pandemiatilanteen jatkumiseen liittyvien syiden takia. Toisaalta kuluvan vuoden työllisyysbudjetista näyttäisi jäävän jonkin verran toteutumatta mm. kuntouttavan työtoiminnan asiakasmäärien laskun ja työllisyysprojektin aloituksen siirtymisen takia.

Salon kaupungin työterveyspalvelut siirtyivät kaupungilta Länsirannikon Työterveys Oy:n tuottamaksi palveluksi 1.6.2021 alkaen. Alkuperäisessä talousarviossa työterveyden tuottamiseksi varatut ulkoiset määrärahat on

sosiaali- ja terveystalvelujen toimintakuluissa ja sisäiset määrärahat henkilöstöpalvelujen toimintakuluissa. Koko vuodelle varatusta ulkoisesta määrärahasta on jäljellä 956 000 euroa ja sisäisestä määrärahasta on jäljellä 838 200 euroa. Ulkoisten määrärahojen jäljellä oleva osuus esitetään siirrettäväksi sosiaali- ja terveystalveluiden toimintakuluista henkilöstöpalvelujen toimintakuluihin ja sisäisten määrärahojen jäljellä oleva osuus esitetään poistettavaksi sosiaali- ja terveystalveluiden toimintatuotoista ja henkilöstöpalvelujen toimintakuluista.

#### Verotulot

Kuntaliiton verotulojen ennustekehikko on päivitetty elokuun lopussa. Veroennustekehikon elokuun päivitys perustuu osin valtionvarainministeriön kesäkuun taloudelliseen katsaukseen. Verotuloennuste vuodelle 2021 on julkaisun mukaan yhteensä 206,2 miljoonaa euroa. Muutetun talousarvion mukaan verotulot vuodelle 2021 ovat yhteensä 195,2 miljoonaa euroa. Verotuloja esitetään nostettavaksi varovaisuuden periaatetta noudattaen 8,9 miljoonaa euroa, jolloin muutettu talousarvio verotulojen kohdalla tulee olemaan 204,0 miljoonaa euroa.

#### Yhteenveto

Kaupungin toimintatuottojen osalta on esitetty yhteensä 3,7 miljoonan euron vähennys. Lisätalousarvio toimintamenojen osalta on yhteensä 4,6 miljoonaa euroa. Sisäisiä tuloja ja menoja vähennetään yhteensä 0,8 miljoonaa euroa, minkä vaikutus talousarvioon on nolla. Kokonaisvaikutus kaupungin talousarvion toimintakatteeseen on 8,3 miljoonaa euroa. Verotulojen lisäyksen jälkeen määrärahamuutosten vaikutus alijäämään on 0,5 miljoonaa euroa positiivinen.

Tilikauden alijäämä on ollut muutetussa talousarviossa 10,0 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen vuoden 2021 muutetun talousarvion alijäämä tulee olemaan 9,5 miljoonaa euroa.

Esityslistan liitteenä ovat esitykset lautakuntien lisätalousarvioksi. Lisäksi esityslistan liitteenä on lautakuntakohtainen ja koko kaupunkitasoinen ulkoinen tuloslaskelma sekä rahoituslaskelma.

Esittelijä	Vs. Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy liitteen mukaiset talousarviomuutokset ja lisämäärärahat vuodelle 2021.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.  Pöytäkirja tarkastettiin tämän asian osalta heti kokouksessa.
Tiedoksianto	-

Kaupunginvaltuusto 04.10.2021 § 39  
3447/02.02.00.03/2021

Esittelijä	Kaupunginhallitus
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy liitteen mukaiset talousarviomuutokset ja lisämäärärahat vuodelle 2021.
Päätös	Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösehdotuksen.

Tiedoksianto

Talouspalvelut