

Sitovuustason muutosesitykset vuoden 2021 talousarvioon

Kaupunginhallitus 21.02.2022 § 68
3447/02.02.00.03/2021

Valmistelija vs. talousjohtaja, Maria Kulmala, maria.kulmala@salo.fi, 02 778 4017

Salon kaupungin tilinpäätös vuodelta 2021 on valmistumassa ja kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöstä kokouksessaan 28.3.2022.

Talousarvio 2021 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. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden vuonna 2021 koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja edellä kuvatun mukaisesti.

Kaupunginvaltuusto on vuoden aikana käsitellyt talousarviomuutoksia, lisämäärärahoja ja lisätalousarvioita vuodelle 2021 kokouksissa seuraavasti: 8.3.2021 § 22, 19.4.2021 § 44, 24.5.2021 § 56-57, 4.10.2021 § 39-40

Selvitykset valtuustoa sitovan henkilöstömenojen tai muiden menojen sitovuustason ylityksestä Liikelaitos Salon veden sekä Keskusvaalilautakunnan osalta ovat seuraavat:

Keskusvaalilautakunta:

Henkilöstökulujen ylitys johtuu koronapandemiatilanteen vuoksi säädetystä vuoden 2021 kuntavaalien siirtämisestä ja kaksinkertaisesta ennakoäänestysajasta, joista aiheutui merkittävästi lisää henkilöstökuluja. Lisäksi vuoden 2022 aluevaaleista säädettiin kesken talousarviovuotta ja vaaleja valmisteltiin vuoden 2021 loppukesästä alkaen. Kumpienkaan vaalien talousarviovuoteen kohdistuvat lisäkulut eivät olleet tiedossa vuoden 2021 talousarvion käsittelyn aikaan. Vastaavasti myöskään lisäkuluihin saatavista korvauksista ei ollut tietoa vuoden 2021 talousarvion laadinnan yhteydessä. Oikeusministeriö maksoi kuntavaalien siirtämisestä aiheutuneista kuluista kertakorvauksen ja tämän korvauksen myötä keskusvaalilautakunta ei ylitä toimintakatettaan.

Liikelaitos Salon vesi:

Liikelaitos Salon Veden tuloslaskelmaan palvelujen ostoihin on kirjattu kaupungin sisäisiä palveluja koskevat menot ja vyörytykset. Näitä ovat mm. kaupungin sisäiset hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut, puhtaanapito- ja työterveyspalvelut sekä työterveyspalvelut. 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. Kyseinen muutos tuli vuoden 2020 tilinpäätökseen, joten asiaa ei ole huomioitu myöskään vuoden 2021 talousarviossa. Samoin kaupungin sisäiset palvelut kirjataan ulkoisena menona. Näiden kulujen osalta ylitys on noin 110 000 euroa.

Lisäksi talousarvion sitovuustason ylitys johtuu henkilöresurssien vajauksesta johtuvasta kulujen siirtymisestä palvelujen ostoihin, vedenjakelun valvontasuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteutuksesta sekä äkillisistä jätevedenkäsittelylaitteiston korjaustoimenpiteistä. Lisäksi on jouduttu teettämään ns. ei budjetoituja selvityksiä ostopalveluina.

Esityslistan oheismateriaalina on liikelaitos Salon veden johtokunnan päätös sitovuustason muutoksesta.

Molempien toimielinten osalta toimintakate toteutuu talousarviota parempana, joten tarvetta lisämäärärahalle ei ole.

Esittelijä	Vs. Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto hyväksyy Keskusvaalilautakunnan ja Liikelaitos Salon Veden sitovuustason muutoksen siten, että molempien toimielinten osalta vuoden 2021 talousarvio on nettositova toimielintasolla eli toimielinten ulkoinen toimintakate on valtuustoon nähden sitova.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Toimistopalvelut Kaupunginvaltuuston käsittelyn jälkeen: Talouspalvelut Liikelaitos Salon vesi