

Talousarviomuutokset vuodelle 2022

Kaupunginhallitus 26.09.2022 § 311

Valmistelija

vs talousjohtaja, Maria Kulmala, maria.kulmala@salo.fi, 02 778 4017,
laskentasuunnittelija Mirka Haanpää, mirka.haanpaa@salo.fi, 02 778 2288

Salon kaupungin talousarvio vuodelle 2022 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 13.12.2021 § 64. Kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarviossa sitovuustason mukaan toiminnalliset tavoitteet, niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä investointisuunnitelman.

Vuoden 2022 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuustoon nähden sitova. Talousarvion sitovuus valtuustoon koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja. 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 2022 alkuperäinen talousarvio on laadittu 9,4 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 16.5.2022 § 34 investointiprojektille 9050 Maa- ja vesialueet 900 000 euron lisämäärärahan sekä 900 000 euron lisämäärärahan kohtaan pitkäaikaisten lainojen lisäys. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 29.8.2022 § 62 investointiprojektille 9546 Urheilupuiston pukutilojen edustajan ja kenttäalueen esteettömyyden parantaminen 22 000 euron lisämäärärahan sekä 22 000 euron lisämäärärahan kohtaan pitkäaikaisten lainojen lisäys.

Toimintatuotot

Kuluvan vuoden toimintatuottojen toteuma on lähes samalla tasolla kuin viime vuonna samaan aikaan. Toiminta on palautumassa koronaa edeltäneelle tasolle, mikä selittää toimintatuottojen kasvua osalla palvelualueista. Toisaalta lomituspalvelujen siirtyminen pois kaupungilta tämän vuoden alusta alkaen vaikuttaa toimintatuottoihin vähentävästi 2,2 miljoonaa euroa. Valtio on sitoutunut korvaamaan kunnille sekä koronaepidemiasta että Ukrainalaisten sotaa pakenevien henkilöiden palveluista aiheutuvat lisäkulut.

Toimintakulut

Kaupunkikehityslautakunta esittää lisämäärärahaa yhteensä 1 545 000 euroa, josta palvelujen ostoihin 875 000 euroa, aineisiin tarvikkeisiin ja tavaroihin 150 000 euroa ja muihin toimintakuluihin 520 000 euroa. Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 16.5.2022 hyväksynyt 900 000 euron lisämäärärahan vuoden 2022 investointisuunnitelman uusinvestointeihin sisältäen Vaskiontien rakennukset maapohjineen sekä muita maakauppoja. Kirjanpidollisesti rakennusten arvot kuuluvat käyttötalouteen, kun taas lunastettavat maapohjat kirjataan investointiprojektille. Rakennusten lunastuksesta aiheutuvat kustannukset ovat edellä mainitusta valtuuston hyväksymästä lisämäärarahasta yhteensä noin 520 000 euroa. Edellä mainituista kirjanpidollisista syistä rakennusten lunastusarvo voidaan vastaavasti vähentää investointipuolen määrärahoista uusinvestointien projektilta 9050 Maa- ja vesialueet, tontit.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 7.3.2022 § 81 Humanitaarisen tuen Ukrainan tilanteeseen. Salon kaupunki osallistui Ukrainan valtion ja kansalaisten tukemiseen 50 000 eurolla sodasta

aiheutuvassa hätätilanteessa. Avustussummasta kohdennettiin puolet Suomen Punaiselle Ristille ja puolet Suomen Unicef ry:lle.

Talousarviossa työllistämistukipalkat on varattu keskitetysti työllisyyspalveluiden talousarvioon, josta ne käytön mukaan siirretään kunkin yksikön talousarvioon. Näiden muutosten vaikutus kaupungin talousarvioon on nolla.

Verotulot

Kuntaliitto on päivittänyt elokuussa sekä koko maata koskevan kuntien veroennustekehikon että kuntakohtaiset kehikot. Ennusteessa on myös huomioitu Verohallinnon elokuun alussa julkaisema ennakkotieto valmistuvasta vuoden 2021 verotuksesta. Verotuloennuste vuodelle 2022 on julkaisun mukaan yhteensä 215,3 miljoonaa euroa. Talousarvion mukaan verotulot vuodelle 2022 ovat yhteensä 203,9 miljoonaa euroa. Verotuloja esitetään nostettavaksi varovaisuuden periaatetta noudattaen 9,4 miljoonaa euroa, jolloin muutettu talousarvio verotulojen kohdalla tulee olemaan 213,3 miljoonaa euroa.

Yhteenveto

Lisätalousarvio toimintamenojen osalta on yhteensä 1,6 miljoonaa euroa. Työllistämistukipalkkoihin liittyviä kirjauksia kohdennetaan yksiköiden talousarvioihin toteuman mukaisesti, minkä vaikutus talousarvioon on nolla. Kokonaisvaikutus kaupungin talousarvion toimintakatteeseen on 1,6 miljoonaa euroa. Verotulojen lisäyksen jälkeen määrärahamuutosten vaikutus alijäämään on 7,8 miljoonaa euroa positiivinen.

Tilikauden alijäämä on ollut talousarviossa 9,4 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen vuoden 2022 muutetun talousarvion alijäämä tulee olemaan 1,6 miljoonaa euroa.

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

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy liitteen mukaiset talousarviomuutokset ja lisämäärärahat vuodelle 2022.
Päätös	Merkittiin, että kaupunginhallitukselle on jaettu päivitetty rahoituslaskelma. Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Toimistopalvelut Kaupunginvaltuuston käsittelyn jälkeen: Talouspalvelut Kaupunkikehityspalvelut

Kaupunginvaltuusto 03.10.2022 § 77
3407/02.02.00.03/2022

Kaupunginhallitus on käsitellyt asiaa kokouksessaan 26.9.2022. Pöytäkirja tarkistetaan 3.10.2022.

Esittelijä	Kaupunginhallitus
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy liitteen mukaiset talousarviomuutokset ja lisämäärärahat vuodelle 2022.
Päätös	Kaupunginvaltuusto päätti hyväksyä päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Talousoalvelut Sarastia Kaupunkikehitysoalvelut