

Määrärahaylytykset vuoden 2022 talousarvioon

Kaupunginhallitus 27.02.2023 § 49

Valmistelija

vs. talousjohtaja Maria Kulmala, maria.kulmala@salo.fi, 02 778 4017, taloussuunnittelija Päivi Forsman, paivi.forsman@salo.fi, 02 778 2222.

Salon kaupungin tilinpäätös vuodelta 2022 on valmistumassa. Kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöstä kokouksessaan 27.3.2023.

Talousarvio 2022 on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuustoon nähden sitova. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja.

Talousarvion investointiosassa valtuustoa sitovat määrärahat on ryhmitelty seuraavasti investoinnit netto: Uusinvestoinnit, rakennukset projekteittain.

Kaupunginvaltuusto on vuoden aikana käsitellyt talousarviomuutoksia, lisämäärärahoja vuodelle 2022 kokouksissaan 16.5.2022 (§ 34), 29.8.2022 (§62), 3.10.2022 (§ 77), 14.11.2022 (§ 85), 30.1.2023 (§4).

Käyttötalous

Seuraavat toimielimet ovat ylittäneet sitovuustason (ulkoiset) verrattuna vuoden 2022 muutettuun talousarvioon:

kaupunginhallitus, 1.277.700 euroa
Liikelaitos Salon Veden johtokunta, 488.300 euroa

Selvitykset valtuustoa sitovan toimintakatteen ylityksestä lautakunnittain:

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallituksen talousarvioon on arvioitu yhden miljoonan euron henkilöstömenojen säästötavoite, joka ei toteutunut. Säästötavoitteesta toteutui vain 0,3 miljoonaa euroa. Säästötavoitteesta jäätiin näin ollen 0,7 miljoonaa euroa, eikä tätä ole kohdennettu toimielimille.

Hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä sairaanhoitopiirien kuntayhtymät sekä erityishuoltopiirit siirrettiin varoineen ja velkoineen hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen. Ennen kuntayhtymän siirtämistä hyvinvointialueelle kuntayhtymän jäsenkuntien tulee lakisääteisesti kattaa kuntayhtymän mahdollinen alijäämä, eivätkä jäsenkunnat voi tämän osalta päättää toisin. Varsinais-Suomen Sairaanhoitopiirin lakkauttamishetkellä taseeseen kertynyt alijäämä veloitetaan jäsenkunnilta. Tästä alijäämästä Salon kaupungin osuus on 0,8 miljoonaa euroa, mikä on kirjattu kaupunginhallituksen toimintakuluihin.

Kaupunginhallituksen toimintakuluihin on tehty kirjanpidollinen ns. pakollinen varaus, jonka suuruus on 470.000 euroa. Pakollinen varaus on tehtävä mm. mikäli menojen toteutumista on tilinpäätöstä laadittaessa pidettävä varmana tai todennäköisenä. Varaus liittyy Salon kaupungin antamaan omavelkaiseen takauksen Kiskon vanhustentuki ry:n 1.266.000 euron lainalle Lounaismaan Osuuspankilta. Lainan jäljellä oleva pääoma on 1.189.280,40 euroa. Tämänhetkisen arvion mukaan omavelkaisesta takauksesta maksettavaa kaupungille jäisi 470.000 euroa.

Liikelaitos Salon Vesi

Liikelaitos Salon Veden toimintakatteen toteuma vuodelta 2022 on 4,521 miljoonaa euroa, kun talousarvio on 5,009 miljoonaa euroa. Sitovuustaso ylittyy siten noin 488 300 eurolla (9,7%).

Talousarvion sitovuustason ylitys johtuu seuraavista asioista. Liikelaitos Salon Veden toimintatuotot vuodelta 2022 ovat toteutuneet noin 148 000 euroa pienempänä kuin talousarvio (toteuma 98,4%). Toimintakulut ovat ylittyneet yhteensä noin 340 200 eurolla (8,0%) verrattuna talousarvioon ja ovat runsas 661 000 euroa vuoden 2021 toimintakuluja suuremmat. Toimintakulujen ylitys tulee palvelujen ostojen ja sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostojen ylityksestä, joiden määrärahat ovat ylittäneet reippaasti vuoden 2022 talousarvion. Henkilöstökulut ovat alittuneet noin 88 000 eurolla (toteuma 93,6%) verrattuna talousarvioon johtuen lähes koko vuoden jatkuvasta resurssivajeesta. Viemäriulaitospäällikön virka on ollut valtaosan vuotta täyttämättä samoin kuin vesihuoltosihteerin paikka.

Vuonna 2022 energiakriisi sekä kiihtyvä inflaatio ovat vaikuttaneet palveluiden ostojen sekä varsinkin aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ylitykseen. Palvelujen ostojen ylitys talousarvioon on noin 263 600 euroa (17,7%) ja vuoden 2021 toteumaan noin 376 000 euroa. Syynä ylitykseen ovat pääosin ennakoimattomat rakennusten ja alueiden rakentamiskulut kuten mädättämön rikkoutumisesta aiheutuneet kulut sekä pääpumpppaamojen kattojen korjaukset ja Pappilan jätevedenpumppaamon uusiminen. Lisäksi keskusjätevedenpuhdistamolle on tehty aluehallintoviraston työsuojelutarkastuksen edellyttämiä muutostöitä altaiden kulkuteille ja turvakaiteisiin. Aineet, tarvikkeet ja tavarat kuluerä ylittää talousarvion noin 180 300 eurolla (14,7%) ja vuoden 2021 toteuman 125 000 eurolla. Suurimmat ylitykset tulevat kemikaaleista sekä rakennusmateriaaleista. Kemikaalien hinnannousu on ollut noin 25% vuoden takaisesta. Myös rakennusmateriaalien hinta on noussut vuoden takaisesta.

Investoinnit

Seuraavat investointiosan projektit ovat ylittäneet sitovuustason verrattuna vuoden 2022 muutettuun talousarvioon:

9157 Kirkonkylän koulu, 177.100 euroa

9221 Torin huoltorakennuksen rakentaminen, 15.500 euroa

Selvitykset investointien ylityksistä projekteittain:

9157 Kirkonkylän koulu

Investointiprojektille 9157 Kirkonkylän koulu, Perniö oli varattu vuodelle 2022 investointimäärärahaa 4 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 määrärahat ylittyvät töiden viivästymisen takia. Vuosi 2021 oli työmaalla haastava sairastumisten vuoksi. Koronavirus seisautti työmaan hetkellisesti kokonaan. Myös rakennusmateriaalien toimituksissa oli haasteita ja viivästyksiä. Vuoden 2021 määrärahasta jäi huomattava osa käyttämättä. Vuoden 2021 töitä siirtyi tehtäväksi vuodelle 2022, jolloin myös nämä työt tulevat vuoden 2022 laskutukseen. Näitä haasteita ja viivästyksiä ei pystytty ennakoimaan. Töiden siirtymisen vuoksi vuoden 2022 määrärahat eivät riittäneet. Investointiprojektille myönnettiin 450 000 euron lisämääräraha kaupunkikehityslautakunnassa 4.10.2022 ja edelleen kaupunginhallituksessa 24.10.2022. Edellä mainituin syin, investointihankkeen kustannukset lisämäärärahasta huolimatta ovat siten 177 084 euroa suuremmat kuin talousarviossa varattu määräraha 4 miljoonaa euroa sekä lisämääräraha 450 000 euroa. Investoinnille varattu kokonaisbudjetti 15,3 miljoonaa euroa ei tule ylittymään.

9221 Torin huoltorakennuksen rakentaminen

Investointiprojektille 9221 Torin huoltorakennuksen rakentaminen, oli varattu vuodelle 2022 investointimäärärahaa 380 000 euroa. Vuoden 2022 määrärahat ylittyivät turva- /kulunvalvontajärjestelmän hankinnan vuoksi. Torin huoltorakennus päätettiin lisätä samaan kulunvalvontajärjestelmään kuin Perniön uusi koulu. Kyseinen kulunvalvontajärjestelmä ei alun perin kuulunut huoltorakennuksen rakennusurakkaan. Investointihankkeen kustannukset ovat siten 15 429 euroa suuremmat kuin talousarviossa varattu määräraha 380 000 euroa.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus päättää ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto myöntää vuoden 2022 talousarvioon seuraavat määrärahaylitykset:</p> <p>kaupunginhallitus, 1.277.700 euroa Liikelaitos Salon Veden johtokunta, 488.300 euroa</p> <p>sekä investointeihin</p> <p>9157 Kirkonkylän koulu, 177.100 euroa 9221 Torin huoltorakennuksen rakentaminen, 15.500 euroa</p> <p>Pöytäkirja tarkastetaan tämän asian osalta heti kokouksessa.</p>
Päätös	<p>Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.</p> <p>Pöytäkirja tarkastettiin tämän asian osalta heti kokouksessa.</p>
Tiedoksianto	<p>Toimistopalvelut Kaupunginvaltuuston käsittelyn jälkeen: Talouspalvelut Kaupunkikehityspalvelut Liikelaitos Salon Vesi</p>

Kaupunginvaltuusto 06.03.2023 § 13
3407/02.02.00.03/2022

Esittelijä	Kaupunginhallitus
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto myöntää vuoden 2022 talousarvioon seuraavat määrärahaylitykset:</p> <p>kaupunginhallitus, 1 277 700 euroa Liikelaitos Salon Veden johtokunta, 488 300 euroa</p> <p>sekä investointeihin</p> <p>9157 Kirkonkylän koulu, 177 100 euroa 9221 Torin huoltorakennuksen rakentaminen, 15 500 euroa.</p>
Päätös	Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	<p>Talouspalvelut Kaupunkikehityspalvelut Liikelaitos Salon Vesi</p>

