

Talousarviomuutokset vuodelle 2023

Kaupunginhallitus 27.11.2023 § 352

Valmistelija

vs talousjohtaja, Maria Kulmala, maria.kulmala@salo.fi, 02 778 4017, vs taloussuunnittelija Mirka Haanpää, mirka.haanpaa@salo.fi, 02 778 2288, taloussuunnittelija Päivi Forsman, paivi.forsman@salo.fi, 02 778 2222.

Salon kaupungin talousarvio vuodelle 2023 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 12.12.2022 § 110. Kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarviossa sitovuustason mukaan toiminnalliset tavoitteet, niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä investointisuunnitelman.

Vuoden 2023 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 2023 alkuperäinen talousarvio on laadittu 6,0 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 30.1.2023 § 4 lisämäärärahan 80.000 euroa investointiprojektille 9626 Kirkonkylän koulun irtaimisto ja vastaavasti kohtaan pitkäaikaisten lainojen lisäys johtuen ko. hankkeen siirtymisestä vuoden 2023 puolelle. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 6.3.2022 § 14 lisämäärärahan 80.000 euroa investointiprojektille 9850 Vesilaitos irtain sekä kohtaan pitkäaikaisten lainojen lisäys ja § 15 kaupunginvaltuusto hyväksyi 140 000 euron lisämäärärahan investointiprojektille 9612 Tapahtumaolosuhteiden parantaminen Urheilupuistossa. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 17.4.2023 §26 lisämäärärahan 840.000 euroa investointiprojektille 9186 Makasiinintie 15, kaupunginhallituksen käyttötalouteen 110.000 euroa liittyen kalliokodin kustannuksiin sekä 950.000 euroa kohtaan pitkäaikaisten lainojen lisäys. Samassa kokouksessa hyväksyttiin § 28 lisämääräraha 45.000 euroa investointiprojektille 9651 Ravitsemispalvelut sekä kohtaan pitkäaikaisten lainojen lisäys ja §29 lisämääräraha 35.000 euroa liikennepalvelujen iltaliikennekokeiluun.

Toimintatuotot

Kuluvan vuoden toimintatuotoista on toteutunut noin 78 % eli toimintatuotot ovat toteutuneet alle talousarvion. Liikelaitos Salon Vesi esittää toimintatuottojen vähennykseksi 550.000 euroa. Toimintatuottojen laskun taustalla on myydyn veden ja vastaanotetun jäteveden määrien laskeminen.

Toimintakulut

Opetuslautakunta esittää lisämäärärahaa 600.000 euroa henkilöstökustannuksiin. Henkilöstökustannusten kasvun taustalla on osaltaan hanketyöntekijöiden kasvaneet henkilöstökulut mutta myös valmistavan opetuksen kustannukset, joiden nousuun ei oltu varauduttu talousarviovaiheessa. Hankkeiden avustusrahoitukset kattavat suurimman osan hanketyöntekijöiden henkilöstökuluista. Valmistavan opetuksen järjestämisestä aiheutuvia kuluja korvataan kunnille takautuvasti osana valtioneosuuksia.

Liikelaitos Salon vesi esittää lisämäärärahaa 100.000 euroa palveluiden ostoihin. Toimintakulujen ylitys johtuu pääosin viemärlaitoksen palvelujen ostojen ylityksestä, kun lietteen käsittely on jouduttu ostamaan tilapäisesti ulkoa keskusjätevedenpuhdistamon mädättämön korjauksen ajaksi. Toimintakulujen ylitystä lieventää henkilöstökulujen toteutuminen alle talousarvion.

Verotulot

Kuntaliitto on päivittänyt lokakuussa sekä koko maata koskevan kuntien veroennustekehikon että kuntakohtaiset kehikot. Ennusteessa on myös huomioitu Verohallinnon syyskuussa julkaisema ennakkotieto valmistuvasta vuoden 2022 verotuksesta. Verotuloennuste vuodelle 2023 on julkaisun mukaan yhteensä 117,7 miljoonaa euroa. Talousarvion mukaan verotulot vuodelle 2023 ovat yhteensä 110,3 miljoonaa euroa. Verotuloja esitetään nostettavaksi varovaisuuden periaatetta noudattaen 4,6 miljoonaa euroa, jolloin muutettu talousarvio verotulojen kohdalla tulee olemaan 114,9 miljoonaa euroa.

Korkokulut

Korkotason nousuun varauduttiin kuluvan vuoden talousarviossa, mutta korkotason nousu on lisännyt rahoituskuluja arvioitua enemmän. Korkokulujen nousun johdosta korkokuluja esitetään nostettavaksi 0,5 miljoonaa euroa.

Yhteenveto

Toimintatuottojen osalta on esitetty 550.000 euron vähennys. Lisätalousarvio toimintamenojen osalta on yhteensä 700.000 euroa. Kokonaisvaikutus kaupungin talousarvion toimintakatteeseen on 1,3 miljoonaa euroa. Verotulojen ja korkokulujen lisäyksen jälkeen määrärahamuutosten vaikutus ylijäämään on 2,8 miljoonaa euroa positiivinen.

Tilikauden ylijäämä on ollut aiemmin muutetussa talousarviossa 5,9 miljoonaa euroa. Näiden talousarviomuutosten jälkeen vuoden 2023 muutetun talousarvion ylijäämä tulee olemaan 8,7 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 2023. Pöytäkirja tarkastetaan tämän asian osalta heti kokouksessa.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen. Pöytäkirja tarkastettiin tämän asian osalta heti kokouksessa.
Tiedoksianto	Talousspalvelut Toimistopalvelut

Esittelijä	Kaupunginhallitus
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto hyväksyy liitteen mukaiset talousarviomuutokset ja lisämäärärahat vuodelle 2023.
Päätös	Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Talousoalvelut