

## Määrärahaylytykset vuoden 2023 talousarvioon

Kaupunginhallitus 26.02.2024 § 64

Valmistelija

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

Salon kaupungin tilinpäätös vuodelta 2023 on valmistumassa.  
Kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöstä kokouksessaan 25.3.2024.

Talousarvio 2023 on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuustoon nähden sitova. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja.

Kaupunginvaltuusto on vuoden aikana käsitellyt talousarviomuutoksia, lisämäärärahoja vuodelle 2023 kokouksissaan 30.1.2023 (§ 4), 6.3.2023 (§ 14), 6.3.2023 (§ 15), 17.4.2023 (§ 26), 17.4.2023 (§ 28), 17.4.2023 (§ 29), 4.12.2023 (§90).

### Käyttötalous

Opetuslautakunta on ylittänyt sitovuustason (ulkoiset) verrattuna vuoden 2023 muutettuun talousarvioon 0,7 miljoonaa euroa.

Varhaiskasvatuksen toimintatuottojen osalta asiakasmaksutuotot jäivät 270.000 euroa arvioitua pienemmäksi. Asiaan vaikuttaa 1.3.2023 alkaen tapahtuneet varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutokset tulorajoissa. Myös myyntituottojen toteuma jää noin 80.000 euroa talousarviosta. Sijoitettujen lasten päivähoidon laskutuksen taso vaihtelee vuosittain riippuen sijoitettujen lasten määrästä.

Varhaiskasvatuspalveluiden toimintakulujen palvelusetelimenot ylittyivät noin 340.000 euroa. Palvelusetelimenojen kasvua selittää varhaiskasvatukseen osallistuvien alle kolmevuotiaiden lasten määrällinen lisääntyminen sekä kahden uuden ryhmäperhepäiväkodin toimipisteen toiminnan käynnistyminen vuoden 2023 aikana. Palvelusetelin arvoa korotettiin vuonna 2023 takautuvasti tammikuun alusta alkaen.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto myöntää vuoden 2023 talousarvioon seuraavan määrärahaylytyksen:

Opetuslautakunta, 0,7 miljoonaa euroa.

Pöytäkirja tarkastetaan tämän asian osalta heti kokouksessa.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Pöytäkirja tarkastettiin tämän asian osalta heti kokouksessa.

Tiedoksianto

Toimistopalvelut  
Kaupunginvaltuuston käsittelyn jälkeen:  
Talouspalvelut  
Opetuslautakunta

Esittelijä	Kaupunginhallitus
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto myöntää vuoden 2023 talousarvioon seuraavan määrärahaylityksen:  Opetuslautakunta, 0,7 miljoonaa euroa.
Päätös	Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Talousspalvelut Opetuslautakunta