

Talousarvion 2023 sitovuustason ylitys

Opetuslautakunta 13.02.2024 § 17
248/02.02.00.03/2023

Valmistelija varhaiskasvatusjohtaja Anna Karlsson, anna.karlsson@salo.fi, 02 778 7850, vs. taloussuunnittelija Mirka Haanpää, mirka.haanpaa@salo.fi, 02 778 2288

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

Vuoden 2023 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien ulkoinen toimintakate on valtuuston nähden sitova. Mikäli on ilmeistä, että talousarviossa asetettuihin tavoitteisiin ei päästä, tulee asia saattaa toimieliinkäsittelyyn siten, että valtuusto voi päättää talousarvioon sisältyvien määrärahojen ja tavoitteiden muutokset kyseisen talousarviovuoden aikana.

Vuoden 2023 muutetussa talousarviossa opetuslautakunnan toimintakate on -67,6 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 lopullisten lukujen valmistuttua opetuslautakunnan toimintakate kuluvalle vuodelle tulisi olemaan noin -68,3 miljoonaa euroa eli sitovuustaso ylittyisi noin 0,7 miljoonaa euroa.

Varhaiskasvatuspalveluiden toimintakuluissa suurin ylitys kohdistuu asiakaspalvelujen ostoihin ja palvelusetelimenoihin 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.

Varhaiskasvatuksen toimintatuottojen osalta asiakasmaksutuottojen kertymä ei toteutunut arvioidusti, vaan kertymä jäi 270 000 euroa vajaaksi. 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.

Esittelijä vs. Sivistyspalveluiden johtaja

Päätösehdotus Opetuslautakunta päättää hyväksyä 0,7 miljoonan euron sitovuustason ylityksen vuoden 2023 talousarvioon ja esittää sitä edelleen kaupunginhallituksen ja -valtuuston hyväksyttäväksi.

Pöytäkirja tarkastetaan tämän asian osalta heti kokouksessa.

Päätös Opetuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Pöytäkirja tarkastettiin tämän asian osalta heti kokouksessa.

Tiedoksianto Talouspalvelut
Toimistopalvelut