

Määrärahaylitykset vuoden 2024 talousarvioon

Kaupunginhallitus 10.02.2025 § 50

Valmistelija

vt. talousjohtaja Maria Kulmala, maria.kulmala@salo.fi, 02 778 4017, taloussuunnittelija Iivo Holappa, iivo.holappa@salo.fi, 02 778 2222, tekninen johtaja Teemu Virtanen, teemu.virtanen@salo.fi, 02 778 7066, toimitusjohtaja Anna Arosilta-Gurvits, anna.arosilta-gurvits@salo.fi, 02 778 5701.

Salon kaupungin tilinpäätös vuodelta 2024 on valmistumassa. Kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöstä kokouksessaan 24.3.2025.

Talousarvio 2024 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 2024 kokouksissaan 4.12.2023 (§ 96), 5.2.2024 (§3), 10.6.2024 (§38), 2.9.2024 (§63), 21.10.2024 (§ 79).

Käyttötalous

Seuraavat toimitukset ovat ylittäneet sitovuustason (ulkoiset) verrattuna vuoden 2024 muutettuun talousarvioon:

Tekninen lautakunta, 0,8 miljoonaa euroa
Liikelaitos Salon Veden johtokunta, 0,7 miljoonaa euroa

Selvitykset valtuustoa sitovan toimintakatteiden ylityksestä lautakunnittain:

Tekninen lautakunta

Teknisen lautakunnan ulkoisen toimintakatteiden toteuma vuodelta 2024 on -22,131 miljoonaa euroa, kun talousarvio on -21,370 miljoonaa euroa. Sitovuustaso (ulkoiset) ylittyy noin 0,8 miljoonaa euroa (3,6 %).

Toimintatuottojen toteuma alittaa talousarvion noin 0,2 miljoonaa euroa. Vuokratuotot eivät toteutuneet arvioidun mukaisesti, vaikka tuotto-odotusta niiden osalta syksyllä laskettiin. Alhaisempaan toteutumaan vaikutti muun muassa vuokralaskutukseen tehdyt sopimustarkistukset.

Toimintakulujen toteuma ylittää talousarvion noin 0,6 miljoonaa euroa. Lisäkustannuksia on osaltaan aiheuttanut elintarvikkeiden hintojen nousu sekä ravitsemis- ja puhtaanapidon palvelutuotannossa vuoden aikana tapahtuneet muutokset. Palvelujen ostojen osalta ylitykseen syynä on pääosin ennakoimattomat kiinteistöjen ja alueiden kunnossapito- ja ylläpitokulut.

Liikelaitos Salon veden johtokunta

Liikelaitos Salon Veden toimintatuotot vuodelta 2024 ovat toteutuneet noin 207 000 euroa suurempina kuin talousarvio (toteuma 102,3 %). Toimintakulut ylittivät yhteensä noin 883 000 eurolla (ylitys 15,0 %) verrattuna talousarvioon. Sitovuustaso (ulkoiset) ylittyy noin 0,7 miljoonaa euroa.

Toimintatuottojen toteutuminen talousarviota suurempana johtuu suurelta osin laskutuksen vuositasausten ajoituksesta, joissa on vuosien välillä hieman eroa.

Toimintakulujen osalta ylitykset selittyvät suurelta osin sillä, että on tehty aiempien vuosien tekemättömiä kunnossapitotöitä. Vuoden 2024 talousarviossa oli varauduttu melko pieneen kulujen nousuun vuodesta 2023 materiaalien ja palveluiden osalta. Lisäys ei ollut riittävä, ja pakottavia huoltoja, korjauksia, kunnossapitotöitä, varaosatäydennyksiä ja turvallisuuden edellyttämiä parannuksia tehtiin tätä enemmän. Kulunousua on kaikkien toimintojen eli vedentuotannon, jätevedenpuhdistuksen ja verkostojen osalta, mutta erityisesti pumppaamoiden ja puhdistamoiden kunnossapitoa on tehty euromääräisesti enemmän. Lisäksi osa ylityksistä aiheutuu vahinkotapausten hoitoon liittyvistä kuluista sekä ICT-kuluista liittyen vuoden 2024 aikana käyttöönotettuihin merkittäviin verkostonhallinnan, kunnossapidon, tiedolla johtamisen ja häiriötiedotuksen tietojärjestelmiin.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto myöntää vuoden 2024 talousarvioon seuraavat määrärahaylitykset: Tekninen lautakunta, 0,8 miljoonaa euroa. Liikelaitos Salon Veden johtokunta, 0,7 miljoonaa euroa.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Toimistopalvelut Kaupunginvaltuuston käsittelyn jälkeen: Talouspalvelut Tekniset palvelut Liikelaitos Salon Vesi

Kaupunginvaltuusto 03.03.2025 § 15
46/02.02.00.03/2024

Esittelijä	Kaupunginhallitus
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto myöntää vuoden 2024 talousarvioon seuraavat määrärahaylitykset: Tekninen lautakunta, 0,8 miljoonaa euroa. Liikelaitos Salon Veden johtokunta, 0,7 miljoonaa euroa.
Päätös	Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Talouspalvelut Tekniset palvelut Liikelaitos Salon Vesi