

Vuoden 2022 talousarviomuutokset

Kaupunginhallitus 31.10.2022 § 297
555/02.02.02/2022

Valmistelijat / lisätiedot:

Kuuva Jaana

etunimi.sukunimi@kuopio.fi

puh. 044 718 2788

Päätösehdotus

kaupunginjohtaja Pirhonen Jarmo

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy esitetyt talousarviomuutokset vuodelle 2022 kasvun ja oppimisen, perusturvan ja terveydenhuollon palvelualueiden toimintakatteeseen, verotuloihin, valtionosuuksiin, Tilapalvelujen alijäämän määrään sekä investointihankkeisiin. Muutoksilla on vastaava vaikutus koko kaupungin talousarvion tuloslaskelmaan ja rahoituslaskelmaan.

Päätös

Merkitään, että kokouksessa olivat läsnä asiaa käsiteltäessä talousjohtaja Marja-Leena Martikainen ja taloussuunnittelupäällikkö Jaana Kuuva ja he poistuivat kokouksesta asian esittelyn jälkeen.

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Selostus

Kaupungin vuoden 2022 talousarvion sitovuusmääräysten mukaisesti palvelualueiden käyttötalousosassa sitova on toimintakate. Jos toimintakate arvioidaan ylittävän talousarvioon merkitystä, on muutos tuotava valtuuston käsiteltäväksi. Investoinneissa sitovia ovat hankkeiden tai hankeryhmien investointimenot ja –tulot bruttomääräisinä. Määrärahamuutokset talousarvioon tehdään talousarviovuoden aikana.

Talousarviomuutosten tarkoituksena ei kuitenkaan ole muokata talousarviosta tilinpäätösennustetta yksi yhteen vastaavaa, vaan tehdä asianmukaiset päätökset, jotta talousarvion sitovuutta ei olennaisilta osiltaan tietoisesti rikota. Talousarviomuutoksia ei käyttötalouteen tehdä, jos toimintakate on paranemassa.

Kaupunginhallitukselle on säännöllisesti valmisteltu talousennuste. Syyskuun osavuosikatsauksessa (Kh 24.10.2022 § 288) oli arvioitu, että koko kaupungin vuoden 2022 alijäämä on noin 5,4 milj. euroa, kun se alkuperäisen talousarvion mukaan oli 15,6 milj. euroa.

Käyttötalousoosan muutokset:

Kasvun ja oppimisen lautakunta on kokouksessaan 11.10.2022 § 77 todennut, että palvelualueen toimintakate on ylityksessä 2,0 milj. eurolla. Yksityisen varhaiskasvatuksen lapsimäärä on ollut vuoden 2022 aikana suurempi, joka on aiheuttanut ylitystä palvelusetelimenoihin. Ylitykseen vaikuttaa myös palvelusetelin arvon indeksikorotus 1.8.2022, jonka lautakunta päätti toukokuun kokouksessa.

Perusturvan ja terveydenhuollon palvelualueiden muutosesitykset on käsitelty lautakunnan kokouksessa 25.10.2022 § 50.

Perusturvan suurimmat talousarviomuutostarpeet johtuvat vammaispalvelujen ja kehitysvammahuollon asumispalvelujen ja laitoshoidon asiakaspalvelujen ostoista sekä omaishoidon vapaapäiviin liittyvistä asiakaspalvelujen ostoista. Lapsiperhepalveluissa lastensuojelun asiakaspalvelujen ostot, perhehoito ja kotiin annettavat ostopalvelut ylittyvät. Johdon tukipalveluissa ICT-kustannukset alittavat budjetin. Toimintatuottoihin ja kuluihin tehdään yhtä suuri lisäys 5,0 milj. euroa. Johdon tukipalveluihin on kirjattu terveydenhuollon ja perusturvan palvelualueiden oman tuotannon ja yksityisten palvelutuottajien koronaan liittyvät hoitotarvike-, siivous- ja suojarustekustannukset sekä koronatestaukseen liittyvät laboratoriokustannukset. Valtiolta tuleva vastaavansuuruinen korvaus lisätään tuloarvioon. Perusturvan palvelualueen toimintakatteen arvioidaan heikkenevän 5,84 milj. euroa.

Terveydenhuollon palvelualueen toimintakatteen arvioidaan heikkenevän 6,212 milj. euroa. Terveydenhuollon toimintakatteen suurin muutos liittyy erikoissairaanhoidon palveluihin, joissa ylitys 5,2 milj. euroa. Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin lopullinen laskutus vuodelta 2022 kunnilta ei ole vielä tässä vaiheessa tiedossa. Sairaanhoitopiirin alijäämät pitää kattaa vuoden 2022 tilinpäätökseen mennessä.

Sairaalapalveluissa asiakasmaksutuottojen kertymä vähenee vuoden loppua kohden asiakasmaksukattojen täytyttyä. Asiakaspalvelujen ostot ylittyvät, koska on jouduttu ostamaan sairaansijoja muista kunnista. Hoitotarvikkeisiin varatut määrärahat ylittyvät. Mielenterveys- ja päihdepalveluissa säästöä on tulossa henkilöstökuluissa ja palvelujen ostoissa. Oman toiminnan toimintakatteen heikkennys on yhteensä 1,0 milj. euroa.

Tuloslaskelmaosan muutokset:

Yhteenlasketut verotilitykset ovat kasvamassa alkuperäiseen talousarvioon merkitystä noin 18,9 milj. eurolla. Tuloarviota esitetään korotettavaksi vastaavasti. Muutoksia tapahtuu kaikissa verolajeissa, erityisesti kunnallisveron tilitykset ovat olleet vahvassa kasvussa.

Valtionosuuksiin on 8.7.2022 tehty muutos, jonka perusteena on matkakuluvähennyksen tason korotus, jonka vaikutus verotilityksiin kompensoidaan kunnille valtionosuusjärjestelmän kautta. Valtionosuuksien kasvu on 3,2 milj. euroa ja se lisätään talousarvion tuloarvioon.

Tilapalvelujen poistoarviota esitetään kasvatettavaksi investointien valmistumisen tarkennuttua. Tilapalvelujen valtuustoon nähden sitova yli-/alijäämän määrä heikkenee vastaavasti ja on talousarviomuutosten jälkeen -0,9 milj. euroa.

Investointiosan muutokset:

Investointiosaan esitetään tilapalvelujen rakennushankkeisiin ja kunnallistekniikan investointeihin liitetaulukon mukaiset määrärahamuutokset, jotka pienentävät yhteenlaskettua talousarvion nettoinvestointitasoa 1,0 milj. eurolla.

Vaikutusten arviointi

Esite

Liitteet

555/2022 Talousarviomuutosten yhteenveto (korjattu)