

Talousarviomuutoksia vuodelle 2023

Kaupunginhallitus 15.05.2023 § 148
3625/02.02.02/2023

Valmistelijat / lisätiedot:
Jaana Kuuva, taloussuunnittelupäällikkö
puh. 044 718 2788
jaana.kuuva(at)kuopio.fi

Päätösehdotus

vs. kaupunginjohtaja Pekka Vähäkangas

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy esitetyt talousarviomuutokset vuodelle 2023 palvelualueiden, yleishallinnon ja Kuopion Tilapalvelujen toimintakatteeseen sekä verotuloihin ja valtionosuuksiin. Muutoksilla on vaikutusta kaupungin talousarvion tuloslaskelmaan ja muutosten jälkeen kaupungin talousarvion ylijäämä on 9,7 milj. euroa.

Päätös

Merkitään, että talousjohtaja Marja-Leena Martikainen esitteli asiaa kokouksessa. Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti vs. kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Selostus

Kuntien palkkaratkaisu

Alkuperäiseen talousarvioon sisällytettiin palvelualueiden ja Tilapalvelujen määrärahoihin yhteensä 1,5 milj. euron varaus vuoden 2023 palkankorotuksia varten. Yleishallintoon sisältyi lisäksi keskitettynä henkilöstömenojen määrärahana 1,8 milj. euroa järjestelyeriä ja kehittämishjelmaa varten, yhteensä koko kaupungin tasolla 3,3 milj. euroa. Maaliskuun alussa tehty kunta-alan palkkaratkaisu lähes kaksinkertaisti vuoden 2023 palkankorotusten aiheuttaman määrärahatarpeen. Kunta-alalle sovittu nk. perälauta ja maksettavat kertaerät ovat suuruudeltaan koko kaupungin tasolla yhteensä 3,245 milj. euroa. Liitteenä olevassa taulukossa henkilöstömenojen (palkat sivukuluineen) lisämäärärahatarve on laskettu palvelualueille ja Tilapalveluihin.

Kuntien tasausmaksu

Vuodelle 2023 kuntien eläkemenoperusteinen maksu poistui ja tilalle tuli lakisääteinen tasausmaksu. Yksittäisen kunnan tasausmaksua ei lasketa kuntaan jäävän henkilöstön palkkasumman, kunnan aikaisempien eläkemenoperusteisten maksujen tai eläketapausten perusteella. Kunnat maksavat arviolta 45 % tasausmaksun kokonaismäärästä, eli noin 300 milj. euroa vuonna 2023. Kuntien kesken tasausmaksu jaetaan niiden verorahoituksen suhteessa. Tasausmaksua kerätään, jotta pitkän aikavälin eläkemenot saadaan katettua. Vuoden 2023 tasausmaksu tullaan laskemaan kahdessa osassa, koska hyvinvointialueiden ja kuntien palkkasummajako tarkistetaan vuoden 2023 aikana. Palkkasummajako tehdään ainoastaan vuonna 2023 ja seuraavina vuosina jakosuhteet pysyvät samana.

Talousarviovalmistelussa käytössä ollut laskennallinen arvio Kuopion kaupungin tasausmaksusta vuodelle 2023 oli 7,4 milj. euroa. Kunnille tämän jälkeen annettujen ohjeistuksen mukaan tasausmaksua ei tule kohdentaa Tilapalveluille. Palvelualueille tasausmaksu kirjataan henkilöstömenojen suhteessa. Tasausmaksuun varatun määrärahan jakautuminen muutetaan vastaamaan

kirjausohjeita. Talousarvioon merkittyyn koko kaupungin toimintakatteeseen tämä ei aiheuta muutosta.

Haltuun-projektin toimeenpano

Haltuun-projektin tavoitteena oli koota hallinto- ja tukipalvelut suuremmiksi kokonaisuuksiksi. Tehtävien uudelleenjärjestelyillä ja henkilöstön moniosaamisen sekä digitalisaation hyödyntämisellä pystytään suoriutumaan vähemmällä henkilöstömäärällä, sujuvoittamaan palveluprosesseja ja vähentämään henkilöriskejä. Muutosta on toteutettu siten, että palvelualueiden johdon tukipalvelujen talous-, henkilöstö-, tieto- ja yleishallinnon tehtävissä työskentelevät henkilöt kootaan henkilöstöhallinnollisesti talousjohtajan, henkilöstöjohtajan, tietohallintojohtajan ja hallintojohtajan alaisuuteen. Uudistus on edennyt toimeenpanoon ja se vaikuttaa kaupunginkanslian, työnantajapalvelun, tietohallinnon sekä talous- ja omistajaohjauksen tehtäväkenttiin. Uudistuksen henkilöstö- ja muut resurssimuutokset vaikuttavat palvelualueisiin sekä Tilapalveluihin. Määrärahamuutoksilla päivitetään käyttösuunnitelmat vastaamaan uutta rakennetta. Henkilöstösuunnitelmissa tämä vaikuttaa vuodelle 2023 yhteensä noin 14 htv:n verran. Nettovaikutus koko kaupungin tasolla on nolla.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotulojen tuloarvioita esitetään nostettavaksi yhteensä 8,6 milj. eurolla. Kaupungin käytössä oleva Kuntaliiton veroennustekehikon huhtikuun päivitys tukee tätä näkemystä. Verotulojen kertymään vaikuttaa edelleen jatkuva palkkasumman hyvä kehitys, joka kasvattaa kunnallisveron tuottoa. Kiinteistövero on noin 10 %:n kasvussa, koska rakennuskustannusten nousu kasvattaa kiinteistöjen verotusarvoja. Verotulot ovat poikkeuksellisesti tällä tasolla ja vuonna 2024 tilitykset pienenevät. Kertymään vaikuttavat tänä vuonna vielä kunnallisveroprosentilla 20,75 % tilitetyt erät, kuten mm. viime joulukuun ennakonpidätykset ja vuoden 2022 valmistuva verotus loppukesän ja syksyn aikana.

Valtionosuudet arvioitiin valtuuston talousarviopäätöksessä 37,9 milj. euroksi. Vasta vuodenvaihteen tuntumassa varmistuvat lopulliset ministeriöiden päätökset valtionosuuksista. Valtionosuuspäätöksiä on käsitelty kaupunginhallituksessa 13.3.2023/§ 77. Tuloarviota esitetään nostettavaksi päätösten mukaisesti 39,1 milj. euroon.

Vaikutusten arviointi

Merkittään, että asia on ilmasto- ja yritysvaikutuksiltaan neutraali.

Liitteet

3625/2023 Talousarviomuutosesitykset 2023_erittely

3625/2023 Talousarviomuutosesitykset 2023_tuloslaskelma