

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024-2027

Kaupunginhallitus 30.10.2023 § 312
4154/02.02.00/2023

Päätösehdotus

kaupunginjohtaja Soile Lahti

Kaupunginhallitus käsittelee vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2027 taloussuunnitelman.

1) Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2027 taloussuunnitelman siihen liittyvine tavoitteineen, yleis- ja erityisperusteluineen sekä sitovuus- ja toimintaohjeineen.

2) Talousarviossa annetaan valtuutus jatkaa jo aloitetut, mutta tilinpäätöksessä 2023 keskeneräisiksi todettavat investointihankkeet vuodelle 2024 varatun kohdekohtaisen määrärahan puitteissa tai sisältyen nk. hankkeiden päättämiseen varattuun määrärahaan.

3) Kaupunginvaltuusto antaa kaupunginhallitukselle valtuuden käynnistää uusien yritystilojen ja -alueiden rakentamis- ja ostohankkeita sekä kaupungin kehityksen kannalta olennaisia investointeina käsiteltäviä kumppanuus- ja kehityshankkeita kokonaiskustannusarvioltaan enintään 5 milj. euron rajaan saakka. Mahdolliset hankkeet tuodaan kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi talousarviomuutoksina.

4) Kaupunginvaltuusto oikeuttaa kaupunginhallituksen ottamaan uutta pitkäaikaista lainaa talousarvion rahoitusosan sitovien erien osoittamissa rajoissa. Lisäksi valtuusto oikeuttaa kaupunginhallituksen ylittämään lainojen nettomuutoksen sillä määrällä, millä edellä kohdassa 3 tarkoitettuja toimenpiteitä toteutetaan käynnistämismäärärahan puitteissa talousarviovuoden aikana.

5) Kaupunginvaltuusto oikeuttaa talousjohtajan nostamaan tilapäisluottoa enintään 50 milj. euroa maksuvalmiuden turvaamiseksi.

Talous- ja omistajaohjaus oikeutetaan korjaamaan kirjoitusvirheet ja tekemään tekstiin tekniluontoisia korjauksia.

Päätös

Merkitään, että kaupunginhallitus kävi läpi kaupunginjohtajan talousarvioesityksen ns. ensimmäisessä lukemisessaan 23.10.2023.

Merkitään, että kaupungin yhteistyötoimikunta käsitteli vuoden 2024 talousarviota ja taloussuunnitelmaa vuosille 2024-2027 kokouksessaan 13.10.2023.

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

Kaupunginhallitus teki käsittelyn aikana yksimielisesti talousarvioon 2024 seuraavat (1-6) muutokset:

1. Talousarviokirjan sivu 18: Kasvava ja elinvoimainen Kuopio kohta 2.3. "Mittari kehitetään työllisyyspalvelu-uudistuksen yhteydessä.
2. Talousarviokirjan sivu 20: Uudistuva ja yhdessä tekevä Kuopio kohta 4.3. Valtuustoon nähden sitova tavoite muutos tekstiin "Kehitämme henkilöstön koettua työhyvinvointia..." tilalle "Lisäämme henkilöstön..."
3. Talousarviokirjan sivu 57: Tekstilisäys kohtaan Henkilöstösuunnittelu: Kaupungin hankintaosaamista sekä strategista hankintajohtamista kehitetään ja hankintaorganisaatiota vahvistetaan hankintapäällikön rekrytoinnilla. Määrärahalisäys: 85.000 €. Muutos on kaupungin kokonaistalouden kannalta neutraali. Uuden henkilön palkkaamisen aiheuttama määrärahalisäys katetaan vähentämällä jokaiselta palvelualueelta ja Tilapalveluilta 17.000 euroa käyttötalouden hankintamenoista.
4. Talousarviokirjan sivu 57: Lisätään kaksi henkilötyövuotta vastaava määräraha, jolla tehostetaan Kuopion kaupungin tilojen ja alueiden tapahtumamyyntiä. Tällä saavutetaan talousarviossa laskettu myyntituottojen kasvu. Tarkempi malli ja resurssien käyttö sekä mahdolliset uudet tehtävänimikkeet tuodaan erikseen kaupunginhallituksen päätettäväksi palvelualueen käyttötaloussuunnitelman. Määrärahalisäys 120.000 €
5. Talousarviokirjan sivu 69: Tekstilisäys kohtaan Henkilöstösuunnittelu: Maaseututaajamien ja kylien tonttitarjonnan ja vetovoiman lisäämiseksi (mm. Riistavesi – Melalahti) sekä kehittämishankkeiden koordinoimiseksi rekrytoidaan kaavoittaja ja varataan määräraha asiantuntijapalveluiden ostopalveluihin aluekehittämiseen. Kaavoitusresurssin sijoittuminen kaupunkisuunnittelupalveluissa päätetään palvelualueen käyttötaloussuunnitelmassa. Määrärahalisäys 90.000 €
6. Talousarviokirjan sivu 82: Tuetaan asukkaiden omaehtoista toimintaa ja yleistä asukastoimintaa osallistuvan budjetoinnin toimintamallin pilotoinnilla lähiöalueilla. Määrärahalisäys 80.000 €

Keskustelun kuluessa kaupunginhallituksen jäsen Kaisa Kantele teki seuraavan sisältöisen muutosesityksen: 1 miljoonan euron lisäys kasvun ja oppimisen palvelualueelle oppimisen tuen varmistamiseksi sekä vahvistamiseksi varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukioissa. Esitystä ei kannatettu, joten se raukesi.

Keskustelun kuluessa kaupunginhallituksen jäsen Tiina Kaartinen teki jäsen Hannu Kokin kannattamana seuraavan sisältöisen muutosesityksen: 500.000 euron lisäys kasvun ja oppiminen palvelualueelle oppimisen tuen varmistamiseen perusopetuksessa.

Keskustelun kuluessa kaupunginhallituksen jäsen Ari Koskinen teki jäsen Miia Eskelinen-Fingerroosin kannattamana seuraavan sisältöisen muutosesityksen: 300.000 euron lisäys kasvun ja oppiminen palvelualueelle lisätään toimintamenoihin oppimisen tukemiseen, jonka tarkempi käyttö määritellään käyttösuunnitelman yhteydessä.

Keskustelun kuluessa kaupunginhallituksen jäsen Björn Cederberg teki seuraavan sisältöisen muutosesityksen: 400.000 euron lisäys kasvun ja oppiminen palvelualueelle. Perusopetus ja oppimisen tuen varmistaminen Korvamerkitemätön lisäys, käyttö tarkentuu käyttösuunnitelman yhteydessä. Esitystä ei kannatettu, joten se raukesi.

Koska oli tehty kaksi kannatettua muutosesitystä, niistä äänestettiin seuraavasti:

Äänestys 1: Puheenjohtaja ehdotti äänestettäväksi asiassa siten, että ne, jotka ovat Ari Koskisen tekemän päätösesityksen kannalla (+0,3 M€) äänestävät JAA ja ne, jotka ovat Tiina Kaartisen (+0,5 M€) muutosehdotuksen kannalla äänestävät EI. Äänestysehdotus hyväksyttiin. Äänestyksessä annettiin 8 JAA-ääntä (Eskelinen, Markkanen, Linnanmäki, Koskinen, Eskelinen-Fingerroos, Niiranen, Peltola ja Cederberg) ja 3 EI-ääntä (Kaartinen, Kokki, Kantele).

Äänestys 2: Puheenjohtaja ehdotti äänestettäväksi asiassa siten, että ne, jotka ovat kaupunginjohtajan päätösehdotuksen kannalla, äänestävät JAA ja ne, jotka ovat Ari Koskisen muutosehdotuksen (+0,3 M€) kannalla äänestävät EI. Äänestysehdotus hyväksyttiin. Äänestyksessä annettiin 4 JAA-ääntä Eskelinen, Markkanen, Linnanmäki, Peltola) ja 7 EI-ääntä (Koskinen, Eskelinen-Fingerroos, Niiranen, Kaartinen, Kokki, Kantele, Cederberg). Näin ollen Ari Koskisen tekemä muutosesitys tuli kokouksen päätökseksi.

Kaupunginhallitus teki käsittelyn aikana yksimielisesti talousarvioon 2024 seuraavan muutoksen:

Talousarviokirjan sivu 101: Kaupunginhallituksen käyttövarausmääräraha (30.000 euroa) nostetaan 100.000 euroon. Muutos on kaupungin kokonaistalouden kannalta neutraali. Lisäys katetaan Yleishallinnon sisällä supistamalla muita kohdentamattomia talousarviovarauksia -70.000 €. Käyttövarausmäärärahan käyttöön liittyvät periaatteet valmistellaan ja käsitellään kaupunginhallituksessa maaliskuun loppuun mennessä 2024. Määrärahaa voidaan käyttää harkinnanvaraisiin avustuksiin esimerkiksi yhteisöjen kehittämishankkeiden, yhteiskunnallisesti tärkeiden kalustohankintojen tai odottamattomien tilanteiden rahoittamiseksi.

Keskustelun kuluessa kaupunginhallituksen jäsen Pekka Niiranen teki jäsen Ari Koskisen kannattamana seuraavan sisältöisen muutosesityksen: Tekstiin s. 101: Virkkeen "Määrärahoissa on huomioitu kaupunginhallituksen alaisen lähidemokratiajaoston kehittämiskassa 90.000 euroa" jälkeen lisäys: "Kehittämismääräraha on hyödynnettävissä asukastoiminnan kehittämiseen koko Kuopion alueella."

Koska oli tehty kannatettu muutosesitys, siitä äänestettiin seuraavasti:

Äänestys 3: Puheenjohtaja ehdotti äänestettäväksi asiassa siten, että ne, jotka ovat kaupunginjohtajan päätösehdotuksen kannalla, äänestävät JAA ja ne, jotka ovat Pekka Niirasen muutosehdotuksen kannalla äänestävät EI. Äänestysehdotus hyväksyttiin. Äänestyksessä annettiin 8 JAA-ääntä (Eskelinen, Markkanen, Linnanmäki, Kaartinen, Kokki, Kantele, Peltola, Cederberg) ja 3 EI-ääntä (Koskinen, Eskelinen-Fingerroos, Niiranen). Näin ollen kaupunginjohtajan päätösehdotus hyväksyttiin.

Puheenjohtaja totesi tämän jälkeen, että vuoden 2024 talousarvio sekä vuosien 2024-2027 taloussuunnitelma oli siten tullut kaupunginhallituksen osalta käsitellyksi kaupunginhallituksen tekemien muutosten. Muilta osin kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Liitteet

4154/2023 Talousarvio 2024 KJ esitys, sisältää muutokset lopulliseen KJ esitykseen

4154/2023 Yhteistyötoimikunnan lausunto/Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024-2027

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

Päätösehdotus

kaupunginjohtaja Soile Lahti

Kaupunginhallitus aloittaa talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024 – 2027 käsittelyn.

Päätös

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

Kaupunginhallitus kävi läpi kaupunginjohtajan talousarvioehdotusta.

Selostus

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä.

Lautakunnat ovat käsitelleet omien palvelualueidensa talousarvioesitykset:

- Kaupunginhallitus on 11.9.2023 § 266 käsitellyt elinvoima- ja konsernipalvelujen, yleishallinnon ja Kuopion Tilapalvelujen talousarvioesityksen, linkki esitykseen ohessa [Dynasty tietopalvelu : Kuopion kaupunki \(oncloudos.com\)](#)
- Kasvun ja oppimisen lautakunta on 12.9.2023 § 72 käsitellyt kasvun ja oppimisen palvelualueen talousarvioesityksen, linkki esitykseen ohessa [2023202-13-45920.PDF \(oncloudos.com\)](#)
- Hyvinvoinnin edistämisen lautakunta on 13.9.2023 § 65 käsitellyt hyvinvoinnin edistämisen palvelualueen talousarvioesityksen, linkki esitykseen ohessa

- Kaupunkirakennelautakunta on 13.9.2023 § 128 käsitellyt kaupunkiympäristön palvelualueen talousarvioesityksen, linkki esitykseen ohessa
[Dynasty tietopalvelu : Kuopion kaupunki \(oncloudos.com\)](#)

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio ja -suunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä ja ovat samalla näiden ohjauksen ja valvonnan välineitä. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Kaupunginjohtajan talousarvioesitys esittelymateriaaleineen ja tiedotteineen on julkistettu 5.10.2023. [Kaupunginjohtaja Soile Lahden talousarvioesitys vuodelle 2024: Taloustilanne haastaa – tasapainoa haetaan - Kuopio](#)

Kaupunginjohtajan esityksen julkistamisen jälkeen Savilahden Luolan, väestösuoja, liikunta- ja tapahtumakeskuksen, kokonaiskustannusarviosta on saatu uutta tietoa. Kustannusarvio on nousemassa 4,8 milj. euroa, yhteensä 50,2 milj. euroon. Lisäksi hankkeen etenemisen ajoituksen vuoksi on tarve jaksottaa 2,1 milj. euroa investointimäärärahaa vuodelle 2024. Kaupunginjohtajan talousarvioesityksen vuoden 2024 investointisuunnitelma on muuttunut 6,9 milj. euron määrärahojen osalta. Ydinkaupungin investoinnit (netto) ovat muutosten jälkeen yhteensä 40,3 milj. euroa ja talonrakennuksen investoinnit (netto) yhteensä 43,4 milj. euroa. Muutosten vuoksi koko kaupungin vuoden 2024 investointien nettoloppusumma ei muutu. Muutosesityksellä ei ole vaikutusta kaupungin tulos- eikä rahoituslaskelmaan. Liitteenä on talousarvion investointisuunnitelman kaikki sivut päivitettyinä sekä talousarvion liite, jossa eritelty yhdyskuntarakentamisen yli miljoonan euron hankkeita. Muutoskohdat on merkitty eri värillä.

Kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle on esitelty talousarvion sisältöä infotilaisuudessa 9.10.

Vakiintuneen käytännön mukaan kaupunginhallitus käy kaupunginjohtajan talousarvioehdotuksen läpi ns. ensimmäisessä lukemisessa ja keskustelee talousarvioehdotuksesta. Samalla talousarvion valmistelijoille on mahdollista esittää kysymyksiä ja lisäselvityspyynnöitä. Talousarvioehdotuksen toinen käsittely, jossa kaupunginhallitus päättää esityksestään kaupunginvaltuustolle, on maanantaina 30.10.2023.

Liitteet