

Vuoden 2023 talousarviomuutokset

Kaupunginhallitus 13.11.2023 § 330
3625/02.02.02/2023

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

Päätösehdotus kaupunginjohtaja Soile Lahti

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy liitteissä esitetyt talousarviomuutokset vuodelle 2023 kaikkien palvelualueiden ja yleishallinnon toimintakatteeseen, tilapalvelujen yli- ja alijäämään sekä investointiosaan. Muutoksilla on vaikutusta kaupungin talousarvion tuloslaskelmaan ja rahoituslaskelman ei-sitoviin eriin.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.

Selostus Kaupungin vuoden 2023 talousarvion sitovuusmääräysten mukaisesti palvelualueiden käyttötalousosassa sitova on toimintakate. Jos toimintakate arvioidaan ylittävän talousarvion merkitystä, on muutos tuotava valtuuston käsiteltäväksi. Investoinneissa sitovia ovat hankkeiden tai hankeryhmien investointimenot ja –tulot bruttomääräisinä. Määrärahamuutokset talousarvion 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.

Lautakunnat voivat vuoden aikana tehdä talousarvion käyttösuunnitelmaan muutoksia, jotka eivät vaikuta palvelualueen yhteenlaskettuun toimintakatteeseen. Tällainen päätös on tehty kaupunkirakennelautakunnassa 29.3.2023/§ 57 kaupunkiympäristön palvelualueen organisaatiomuutosten vuoksi, mikä tuodaan kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Muutosesitykset vuoden 2023 talousarvion käyttötalousosaan:

Elinvoima- ja konsernipalvelujen palvelualueelle siirretään Kuopio 250 - juhlavuoden koordinoitua varten projektipäällikön palkkaukseen Yleishallinnosta 50.000 euron määräraha kaupunginhallituksen 15.5.2023/ § 156 päätöksen mukaisesti.

Yleishallinnon määrärahoista tehdään palvelualuekohtaiset siirrot tarkastetun eläkkeiden tasausmaksun suuruusina. Alkuperäinen keskitetty talousarviovaraus tehtiin KEVAN laskennallisen arvion pohjalta, joka oli suurempi kuin tarkastettu maksu. Erotus parantaa koko kaupungin toimintakatetta.

Hyvinvointialueen toiminnan käynnistymiseen on liittynyt lukuisia erilaisia tulo- ja menoeriä, jotka eivät olleet ennakoitavissa. Vaikka ne asiallisesti ovatkin kohdentuneet aikaisempiin vuosiin, tapahtumat kirjataan vuoden 2023 tulokseen. Nämä on selvitetty yhdessä hyvinvointialueen kanssa ja on mahdollista, että eriä kertyy vielä loppuvuodelle. Arvioidaan, että koko vuoden nettovaikutus yleishallinnon toimintakatteeseen on -400.000 euroa.

Kasvun ja oppimisen palvelualueella toimintakatetta esitetään heikennettäväksi -3.150.000 euroa. Lautakunta on käsitellyt varhaiskasvatuksen talousarviomuutokset kokouksessaan 10.10.2023/§ 84 [Dynasty tietopalvelu : Kuopion kaupunki \(oncloudos.com\)](https://www.oncloudos.com)

Yhteenveto talousarvion tuloslaskelmasta vuodelle 2023 koko kaupungin tasolla esitettyjen ja aikaisemmin kuluvana vuonna päätettyjen muutosten jälkeen, milj. euroa:

TOIMINTAKATE	- 294,0
Verotulot	307,0
Valtionosuudet	39,1
Rahoitustulot ja -menot, netto	8,6
VUOSIKATE	60,7
Poistot	- 55,5
TULOS	5,2
Poistoeron muutos	0,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	5,3

Alkuperäinen talousarvio oli 3,2 milj. euroa ylijäämäinen. Kesäkuussa kaupunginvaltuusto teki (§ 48) talousarvion muutospäätökset mm. palkkaratkaisun aiheuttamista henkilöstömenolisäyksistä sekä verotulojen ja valtionosuuksien kasvaneista tuloarvioista. Nämä nostivat muutetun talousarvion ylijäämän 9,7 milj. euroon. Kaupunginhallitukselle on säännöllisesti toteumaraportoinnin yhteydessä valmisteltu talousennuste. Vuoden kolmannessa osavuosikatsauksessa tammi-syyskuulta (Kh 30.10.2023 § 311) arvioitiin, että koko kaupungin taloustilanne on heikkenemässä ja vuoden 2023 ylijäämäksi muodostuu noin 5,5 milj. euroa.

Muutosesitykset vuoden 2023 talousarvion investointiosaan:

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 15.5.2023/§ 152 hyväksynyt Kasvisgalleria Oy:n ruokatehdasinvestointihankkeen mahdollistavan infrarakentamisen urakkasopimusten hyväksymisen. Infrarakentaminen käsitti tontin tasaamisen Pienestä Neulamäestä ja Pioneerikadun loppupään infran rakentamisen ja varautumisen louhintatöihin. Kyseinen päätös tehtiin kaupunginhallitukselle talousarviossa myönnettyllä valtuudella käynnistää talousarviovuoden aikana uusien yritysalueiden investointihankkeita, vaikka niille ei olisi talousarviossa varattu määrärahaa. Hankkeet on kuitenkin tuotava talousarviovuoden kuluessa kaupunginvaltuuston käsittelyyn talousarviomuutoksina. Yritysalueen rakentaminen edellyttää 540.000 euron lisäystä investointimäärärahoihin.

Tilapalvelujen esittämät määrärahamuutokset käyvät ilmi investointien liitetaulukosta.

Liitteet

3625/2023 Talousarviomuutosesitykset 2023_tuloslaskelma

3625/2023 Talousarviomuutosesitykset 2023_palvelualueet ja Tilapalvelut

3625/2023 Talousarviomuutosesitykset 2023_vastualueet

3625/2023 Talousarviomuutosesitykset 2023_investoinnit