

§ 209

Asianro 2160/02.02.02/2017

## **Talousarviomuutokset**

### **Va. talousjohtaja Jaana Kuuva Talous- ja omistajaohjaus**

Kaupungin vuoden 2017 talousarvion sitovuusmääräysten mukaisesti palvelualueiden käyttötalousosassa sitovia ovat sekä tuloarviot että menomäärärahat bruttona. Jos tuloarvioiden ennakoitaan jäävän alle tai menomäärärahojen ylittyvän talousarvioon merkitystä, on muutokset tuotava valtuuston käsiteltäväksi. Investoinneissa sitovia ovat hankkeiden investointimenot ja –tulot bruttomääräisinä. Määrärahamuutokset talousarvioon tehdään talousarviovuoden aikana.

Verotuloihin esitetään tuloarvion nostoa, sillä ero alkuperäisen talousarvioon merkityn määrän ja ennustetun verotulokertymän välillä on poikkeuksellisen suuri.

Lokakuun kuukausiseurannan perusteella koko kaupungin talouden on ennakoitu muodostuvan 0,4 milj. euroa ylijäämäiseksi. Kuluvan vuoden toteutuma muodostunee näin ollen talousarviota paremmaksi talousarviomuutosten jälkeenkin. Talousarviomuutosten tarkoituksena ei olekaan muokata talousarviosta tilinpäätösennustetta yksi yhteen vastaavaa, vaan tehdä asianmukaiset päätökset, jotta talousarvion sitovuutta ei tietoisesti rikota.

Kuluvalle vuodelle esitetään seuraavat talousarviomuutokset.

Käyttötalousosa:

04.12.2017

Käyttötaloulososa	Tuloarvion pienentäminen (-) lisääminen (+)	Menomäärärahojen lisääminen (-) vähentäminen (+)	Toimintakatteen muutos
<b>Palvelualue/yksikkö (lautakunnan kokouspäivämäärä ja pykälä)</b>			
Eiinvoima- ja konsernipalvelut, työllisyyspalvelu	-200 000	200 000	0
Hyvinvoinnin edistäminen/ hanketoiminta ja testamenttivarojen käyttö (22.11.2017, 35 §)	240 000	-240 000	0
Kasvu- ja oppiminen/ Varhaiskasvatus, perusopetuksen ja nuorisotoimen hanketoiminta (21.11.2017, 35 §)	-1 174 000	-350 000	-1 524 000
Perusturva/ Eri avainprosessit (21.11.2017, 52 §)	-647 700		-647 700
Terveydenhuolto/ Eri avainprosessit (21.11.2017, 52 §)	397 000	-894 000	-497 000
Terveydenhuolto/ Erikoissairaanhoido (22.11.2017, 52 §)		-2 050 000	-2 050 000
Yleishallinto/ osakkeiden myyntivoitot, osakkeiden myyntejä toteutetaan vasta vuonna 2018	-4 100 000		-4 100 000
<b>Palvelualueiden ja taseyksiköiden määrärahamuutosten vaikutus yhteensä</b>	<b>-5 484 700</b>	<b>-3 334 000</b>	<b>-8 818 700</b>

**Tuloslaskelmaosa:**

Verotuloarviota lisätään 13,5 miljoonaa euroa, josta 8,8 milj. euroa kohdenneetaan kunnallisveroon, 4,9 milj. euroa yhteisöveroon ja kiinteistöveron tuloarviota pienennetään 0,2 milj. euroa. Rahoitusnetto-lukua parannetaan 820 000 euroa korkomenojen pienentymisen vuoksi.

Koko kaupungin vuosikate on tämän jälkeen muutetussa talousarviossa 44,2 milj. euroa ja alijäämä 4,4 milj. euroa.

**Investointiosa:**

Investointiosassa tilakeskuksen ja maa- ja vesialueiden investointitulon käsittely muutetaan noudattamaan JHS-talousarviosuositusta. Suosituksen mukaisesti investointituloksi merkitään käyttöomaisuuden myynti sen tasearvosta. Muutokset on merkitty kursiivilla. Myynnistä saatava myyntivoitto tai –tappio on merkitty talousarvion käyttötaloulosaan ja rahoitusosaan. Talousarvionmuutos ei vaikuta kaupungin rahoitusasemaan.

04.12.2017

Investointiosa	Investointitulo	Investointimeno	Nettoinvestoinnit
Osakkeiden investointitulo	-400 000		-400 000
<i>Kaupunkiympäristö, investointitulo</i>	<i>-4 300 000</i>		<i>-4 300 000</i>
Kaupunkiympäristö/ maa- ja vesialueet, lisämääräraha maanhankintaan Asemanseudun maankäyttö sopimus kv 29.5.2017 (20.9.2017, 44 §)		-1 500 000	-1 500 000
Hyvinvoinnin edistäminen/ Kalustomääräraha poistetaan hankkeen viivästymisen myötä (22.11.2017, 36 §)		150 000	150 000
Kasvu ja oppiminen/ Kalustomäärärahan pienentäminen (21.11.2017, 36 §)		80 000	80 000
<i>Tilakeskus, investointitulo</i>	<i>-2 850 000</i>		<i>-2 850 000</i>
Tilakeskus/ Liitteen mukaiset yksilöityjen hankkeiden muutokset ja määrärahasiirrot vähentävät kokonaisuutena määrärahatarvetta		4 240 000	4 240 000
<b>Yhteensä</b>	<b>-7 550 000</b>	<b>2 970 000</b>	<b>-4 580 000</b>

Vaikutusten arviointi Merkitään, että asia on ilmastopoliittisilta vaikutuksiltaan neutraali.

Liitteet 25 2160/2017 Tilakeskuksen talousarviomuutokset

Valmistelija  
Jaana Kuuva puh. +358 44 718 2788  
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

**Päätösehdotus** Vs. kaupunginjohtaja Jarmo Pirhonen

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy palvelualueiden toimintatuloihin ja toimintamenoihin, verotuloihin ja investointiosaan esitetyt talousarviomuutokset vuodelle 2017 edellä esitetyn mukaisesti.

**Päätös** Esittelijä täydensi päätösehdotusta seuraavasti:

1. Kohdassa "Investointiosa, Tilakeskus" euromääräksi muutetaan 2.740.000 euroa aiemmin esitetyn 4.240.000 euron sijaan.
2. Kohdennetaan tilakeskuksen vuoden 2017 investointimäärärahoja uudelleen seuraavasti: "Kiinteistöjen ostot, 1.500.000 euroa."

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti esittelijän tekemin täydennyksin.

