

Kaupunginhallitus

168 §

2.12.2019

§ 83

Asianro 9793/02.02.02/2019

Vuoden 2019 talousarviomuutokset**Päätöshistoria**

Kaupunginhallitus 2.12.2019 168 §

Taloussuunnittelupäällikkö Jaana Kuuva
Talous- ja omistajaohjaus

Kaupungin vuoden 2019 talousarvion sitovuusmääräysten mukaisesti palvelu-alueiden käyttötalousosassa sitova on toimintakate. Jos toimintakatte arvioidaan ylittyvän 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 kuukausittain valmisteltu talousennuste. Lokakuun kuukausiraportissa oli arvioitu, että koko kaupungin vuoden 2019 alijäämä on noin 40 milj. euroa, kun se alkuperäisen talousarvion mukaan oli 13,7 milj. euroa.

Käyttötalousosan muutokset:

Käyttötalousosaan esitetään toimintakatteen muutosta perusturvan ja terveydenhuollon palvelualueelle sekä yleishallintoon. Esitetyt muutokset yhdessä tilakeskuksen käyttötalouden vaikutusten kanssa heikentävät koko kaupungin talousarvion toimintakatetta 21,8 milj. euroa.

Perusturvan 5 milj. euron toimintakatteen ylitys syntyy pääasiassa vanhusten hoivapalveluiden henkilöstömenoista, palvelujen ostoista vammaispalveluissa ja kehitysvammahuollossa, omaishoidon tuen kasvusta vammaispalveluissa sekä sijaishuollosta.

Terveydenhuollon toimintakatteen suurin muutos liittyy sairaanhoitopiirin vuoden 2018 lopussa olleiden alijäämien kattamiseen, joista peruspääomaosuuden mukaisesti Kuopion kaupungin osuus on 7,6 milj. euroa. Lisäksi ylittävät kuluvan vuoden hoitopalvelujen ostot sairaanhoitopiiriltä 4,7 milj. euroa. Selkein ylitys perusterveydenhuollossa johtuu sairaalapalvelujen henkilöstömenoista ja hoitotarvikkeista.

Yleishallinnossa olevaa osakkeiden myyntivoittoarviota pienennetään 2,9 milj. euroa.

Käyttötaloulososassa toteutetaan teknisinä korjauksina sellaiset muutokset, jotka eivät vaikuta palvelualueen toimintakatteeseen. Talousarviomuutoksia ei tehdä sellaisissa tapauksissa, joissa henkilö siirtyy palvelualueelta toiselle ja vastaanottavan palvelualueen ennustettu toimintakate ei tämän johdosta ylitä.

Tilakeskus arvioi tuloksensa heikentyvän -1,7 milj. euroon, kun alkuperäisen talousarvion tavoite oli nolla euroa. Tulosta parantavat rakennusten myynnit, joiden arvioidaan toteutuvan vielä tämän vuoden puolella. Tulosta heikentävät puolestaan kuntotutkimuksien rakennustekniset työt sekä niiden laadun varmistaminen, rakennusten purkukustannukset, Kuntolaakson kustannusylytys, ICT-palvelut sekä kertapoistot.

Tuloslaskelmaosan muutokset:

Kunnallisveron tilitykset ovat pienemässä alkuperäiseen talousarvioon merkitystä noin 16,6 milj. eurolla. Jo kevästä lähtien on verotulojen kertymäriskiä selostettu kuukausiraporteilla. Tällä hetkellä arvioidaan, että kunnille jää kertymättä noin 600 miljoonaa euroa kunnallisverotuloja. Pääosa tilitysvajeesta koostuu verokortti uudistuksesta. Verokortti uudistuksesta johtuva kertymävaje alkaa korjaantua vasta joulukuussa tehtävissä ennakonpidätyksissä. Lopullisesti vaje korjaantunee verotuksen valmistuessa eli kesästä 2020 alkaen. Kertymävajeen osuus verotuloarvion alenemisessa on noin 12 milj. euroa.

Hallituksen budjettiriihen yhteydessä päätettiin aikaistaa kunnille maksettava kertaluonteinen 237 milj. euron valtionosuuksien lisäys ensi vuodelta tälle vuodelle. Talousarviomuutoksena on huomioitu 5,1 milj. euron lisäys Kuopion kaupungin valtionosuuksiin sekä vuoden 2019 lopullisista valtionosuuspäättösten tuoma 1,6 milj. euron kasvu.

Yhteenveto talousarvion tuloslaskelmasta koko kaupungin tasolla esitettyjen muutosten jälkeen:

TULOSLASKELMA, koko kaupunki, M€			
	Alku- peräinen TA2019	Muutokset	TA2019 muutosten jälkeen
Toimintatuotot	326,0	0,4	326,4
Toimintakulut	-975,2	-22,1	-997,3
Toimintakate	-649,2	-21,8	-671,0
Verotulot	477,3	-16,6	460,7
Valtionosuudet	196,5	6,7	203,2
Rahoitustuotot ja -kulut	8,5	0,0	8,5
Vuosikate	33,1	-31,6	1,5
Poistot ja arvonalentumiset	-51,5	-0,7	-52,2
Satunnaiset erät	4,5	0,0	4,5
Tilikauden tulos	-13,9	-32,3	-46,2
Tilinpäätöserät	0,2	0,0	0,2
Tilikauden yli-/alijäämä	-13,7	-32,3	-46,1

Investointiosan muutokset:

16.12.2019

Kaupunkiympäristön palvelualue on käsitellyt investointiosan muutoksia kokouksessaan 22.5.2019/§90. Lautakunta on todennut Savilahden liittyneen allianssin purkauduttua, että kuluvalle vuodelle alueen kunnallistekniikkaan sekä yleisten alueiden ja liikuntapaikkojen rakentamiseen varattuja määrärahoja tarvitaan huomattavasti vähemmän kuin alkuperäisessä käyttösuunnitelmassa oli arvioitu. Tämän vuoksi rakentamisen ja kunnossapidon palvelut selvitti, mitä vuoden 2020 tai myöhemmin putkessa olevia kohteita voisi aikaistaa ja toteuttaa jo vuonna 2019. Savilahden alueeseen tarkoitettuja määrärahoja siirrettiin muihin kunnallistekniikan kohteisiin ja liikuntapaikkakohteisiin. Lautakunnalle on tämän jälkeen tuotu tiedoksi 30.10.2019/§209 lopullinen euromääräinen muutostarve. Liikuntapaikkoihin ja yleisiin alueisiin esitetään siirrettäväksi katujen ja teiden rakentamisen määrärahoja yhteensä 450.000 euroa.

Tilakeskuksen investointihankkeisiin tarvitaan lisämäärärahaa seuraavasti: pääkirjaston korjaus ja muutostyöt 320.000 euroa, entisen Kevaman kiinteistön hankinta 536.000 euroa ja Lumitin suunnittelu 100.000 euroa. Tuloarviot alittuvat kiinteistöjen myynnin osalta n. 2,1 milj. euroa ja Lippumäen peruskorjaus- ja muutostöihin tulevan OPM:n avustuksen osalta 560.000 euroa. Hankekohtaisten määrärahojen lisäykset sekä tuloarvioiden aleneminen tulevat katettua vastaavilla säästöillä muissa hankkeissa liitteenä olevan hankekohtaisen taulukon mukaisesti. Tilakeskuksen investointimenot jäävät noin 8 milj. euroa alkuperäistä talousarviota pienemmiksi, nettovaikutus on noin 5,4 milj. euroa.

Kuopion Veden lainanottotarve vähenee 4,0 milj. euroa, koska investoinnit toteutuvat suunniteltua pienempinä. Vastaava muutos tehdään kaupungin antolainaukseen.

Vaikutusten arviointi Merkitään, että asia on ilmastopoliittisilta vaikutuksiltaan neutraali.

Liitteet 9793/2019 Talousarviomuutokset käyttötalous
9793/2019 Tilakeskus investointien talousarviomuutos
9793/2019 Kaupunkirakennelautakunta 22.5.2019

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

Päätösehdotus Kaupunginjohtaja Jarmo Pirhonen

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy edellä esitettyt talousarviomuutokset vuodelle 2019 palvelualueiden toimintakatteeseen, tilakeskuksen tulokseen, verotuloihin, valtionosuuksiin sekä talousarvion investointi- ja rahoitusosaan.

Päätös Merkitään, että talousjohtaja Pauliina Pietikäinen oli läsnä kokouksessa ja hän poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen.

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Liitteet

- 11 9793/2019 Talousarviomuutokset käyttötalous
- 12 9793/2019 Tilakeskus investointien talousarviomuutos
- 13 9793/2019 Kaupunkirakennelautakunta 22.5.2019

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus

Kaupunginvaltuusto hyväksyy edellä esitetyt talousarviomuutokset vuodelle 2019 palvelualueiden toimintakatteeseen, tilakeskuksen tulokseen, verotuloihin, valtionosuuksiin sekä talousarvion investointi- ja rahoitusosaan.

Päätös

Kaupunginvaltuusto hyväksyi yksimielisesti kaupunginhallituksen ehdotuksen.

