

Kaupunginhallitus

135 §

29.11.2021

§ 46

Asianro 3831/02.02.02/2021

Vuoden 2021 talousarviomuutokset

Päätöshistoria

Kaupunginhallitus 29.11.2021 135 §

Kaupungin vuoden 2021 talousarvion sitovuusmääräysten mukaisesti palvelualueiden käyttötalousosassa sitova on toimintakate. Jos toimintakatteen arvioidaan ylittyvän talousarvioon merkitystä, on muutos tuotava valtuuston käsiteltäväksi. Investoinneissa sitovia ovat hankkeiden tai hanke-ryhmien 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 säännöllisesti valmisteltu talousennuste. Lokakuun kuukausiraportissa (Kh 21.11.2021 § 127) oli arvioitu, että koko kaupungin vuoden 2021 alijäämä on noin 16,7 milj. euroa, kun se alkuperäisen talousarvion mukaan oli 19,9 milj. euroa.

Käyttötalousosan muutokset:

Käyttötalousosaan esitetään toimintakatteen 3,0 milj. euron heikennystä kaupunkiympäristön palvelualueelle (Kaupunkirakennelautakunta 17.11.2021 § 67). Maankäyttö- ja kehittämiskorvausten ennakoidaan jäävän 3,6 miljoonaa euroa alle budjetoidun ja vuokratuottoja ennakoidaan kertyvän 0,6 miljoonaa euroa budjetoitua enemmän.

Perusturvan ja terveydenhuollon palvelualueiden muutosesitykset on käsitelty lautakunnan kokouksessa 23.11.2021 § 37.

Perusturvan 8,3 milj. euron toimintakatteen heikentyminen johtuu sekä henkilöstömenolisäyksistä että asiakaspalvelujen ostojen lisäyksestä käytännössä kaikilla vastuualueilla. Tuloarvio ylittyy mm. veteraaniavustuksissa. Terveydenhuollon ja perusturvan palvelualueiden oman tuotannon ja yksityisten palvelutuottajien koronaan liittyvät hoitotarvike-, siivous- ja suojarustekustannukset sekä koronatestaukseen liittyvät laboratoriokustannukset sisältyvät perusturvan johdon tukipalvelumenoihin. Koska valtio on luvannut korvata kustannukset täysimääräisesti, on kustannusten katteeksi arvioitu vastaavansuuruiset 9,4 milj. euron tulot.

Terveystalouden palvelualueen toimintakatteen arvioidaan heikkenevän 12,0 milj. euroa. Terveystalouden toimintakatteen suurin muutos liittyy erikoissairaanhoidon palveluihin, joissa ylitys 10,3 milj. euroa. Uusi asiakasmaksulaki tuli voimaan 1.7.2021 ja muutoksen myötä asiakasmaksukattojen varhaisempi täytyminen sekä hoitajamaksujen poistuminen vähentävät asiakasmaksuja. Koronan vuoksi tehtävä hygieniavalmiuden ylläpito ja varautumisen aiheuttamat henkilöstölisäykset kasvattavat menoja. Oman toiminnan toimintakatteen heikkennys on yhteensä 1,7 milj. euroa.

Käyttötalousohjelmissa toteutetaan teknisinä korjauksina sellaiset muutokset, jotka eivät vaikuta palvelualueen toimintakatteeseen. Vuoden aikana on tuloarvioita ja menomäärärahoja lisätty kumppaakin 1,8 milj. eurolla.

Tuloslaskelmaosan muutokset:

Yhteenlasketut verotilitykset ovat kasvamassa alkuperäiseen talousarvioon merkitystä noin 21,3 milj. eurolla. Tuloarviota esitetään korotettavaksi vastaavasti. Muutoksia tapahtuu kaikissa verolajeissa, erityisesti kunnallisveron tilitykset ovat olleet vahvassa kasvussa. Kiinteistöveroihin vaikuttaa tilitysrytmin muutos, joka tulee pysyvästi siirtämään noin 10 % verosta alkuvuoden tilityksiin.

Tilapalvelujen poistoarviota esitetään kasvatettavaksi, koska poistoaikaa on lyhennetty eräissä kohteissa vastaamaan paremmin rakennuksen arviointua jäljellä olevaa käyttöikä. Tilapalvelujen valtuustoon nähden sitova yli-/alijäämän määrä heikkenee vastaavasti ja on talousarviomuutosten jälkeen -1,8 milj. euroa.

Investointiosan muutokset:

Investointiosaan esitetään tilapalvelujen rakennushankkeisiin liitetaulukon mukaiset määrärahamuutokset, jotka pienentävät yhteenlaskettua talousarvion investointitasoa 4,8 milj. eurolla.

Vaikutusten arviointi

Merkittään, että asia on ilmastopoliittisilta vaikutuksiltaan neutraali.

Liitteet

3831/2021 Talousarviomuutosten yhteenveto

Valmistelija

Jaana Kuuva

etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2788

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Jarmo Pirhonen

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy edellä esitetyt talousarviomuutokset vuodelle 2021 kaupunkiympäristön, perusturvan ja terveydenhuollon palvelualueiden toimintakatteeseen, verotuloihin, tilapalvelujen tilikauden alijäämän määrään sekä investointihankkeisiin. Muutoksilla on vastaava vaikutus koko kaupungin talousarvion tuloslaskelmaan ja rahoituslaskelmaan.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan tekemän päätösehdotuksen.

Vaikutusten arviointi Merkitään, että asia on ilmastopoliittisilta vaikutuksiltaan neutraali.

Liitteet 11 3831/2021 Talousarviomuutosten yhteenveto

Päätösehdotus Kaupunginhallitus

Kaupunginvaltuusto hyväksyy edellä esitetyt talousarviomuutokset vuodelle 2021 kaupunkiympäristön, perusturvan ja terveydenhuollon palvelualueiden toimintakatteeseen, verotuloihin, tilapalvelujen tilikauden alijäämän määrään sekä investointihankkeisiin. Muutoksilla on vastaava vaikutus koko kaupungin talousarvion tuloslaskelmaan ja rahoituslaskelmaan.

Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi yksimielisesti kaupunginhallituksen tekemän päätösehdotuksen.

KUOPIO

Kuopion kaupunki
Kaupunginvaltuusto

Pöytäkirja

13.12.2021

10/2021 4 (4)

46 §