

Talousarviomuutokset vuoden 2023 talousarvioon

Kaupunginhallitus 23.10.2023 § 264

Kiteen kaupunginvaltuusto hyväksyi 19.12.2022 § 63 talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023–2026.

Kiteen kaupunginvaltuusto hyväksyi 26.6.2023 § 16 vuoden 2023 talousarvioon muutokset. Samassa yhteydessä epävarmuusvarmuustekijänä esitettiin maaliskuussa 2023 saavutettu kunta-alan virka- ja työehtosopimuksen sopimusratkaisun vaikutus talousarvioon.

Kiteen kaupunginvaltuusto hyväksyi 26.6.2023 § 17 kaupungintalon hanketta varten investointiosaan lisämäärärahan.

Osavuosisiraportointi II yhteydessä talousarviomuutoksia esitetään käyttötalousosaan ja tuloslaskelmaosaan.

Käyttötalousosa

Talousarvion sitovuus kaupunginvaltuustoon nähden on tulosalueiden sitovat toiminnan tavoitteet ja toimintakate.

Kaupunginhallituksen alaisen elinvoima- ja omistajaohjausjaoston tulosalueen talousarviossa varauduttiin tyhjien ja käyttökelvottomien kiinteistöjen purkukustannuksiin 600 000 eurolla. Tyhjien ja käyttökelvottomien kiinteistöjen purkutöitä ei ole vielä aloitettu. Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle määrärahan pienentämistä 500 000 eurolla.

Kiteen kaupunki varautui vuoden 2023 talousarvioesityksessä 3,1 % palkankorotuksiin. Talousarviopäätösten jälkeen sovittu vuoden 2023 palkkaratkaisu sisälsi 4,1 % palkankorotukset ja kesäkuussa maksetun kertaerän. Henkilöstömenoja on siis pitänyt yrittää sopeuttaa niissä tehtävissä missä se on ollut mahdollista. Erityisen vaikeaa henkilöstömenojen ennakointi on ollut varhaiskasvatuksessa. Palkankorotusten lisäksi varhaiskasvatuksen henkilöstömenoja on kasvattanut lasten hoitoaikojen pidentyminen ja sitä kautta henkilöstön lisätarve. Varhaiskasvatuksen tulojen muodostukseen vaikuttaa 1.3.2023 voimaan astunut uusi laki varhaiskasvatusmaksuista. Vuoden 2023 varhaiskasvatusmaksut ovat noin 30 %-40 % pienemmät kuin vuonna 2022 vastaavana ajankohtana. Lisäksi Kiteen kaupunki käyttää yksityisen varhaiskasvatuksen järjestäjän palveluita. Myös näiden ostopalveluiden hinta on noussut yleisen kustannuskehityksen mukana. Varhaiskasvatuksen vaikea taloudellinen tilanne on huomioitu jo vuoden 2023 ensimmäisessä osavuosisiraportissa. Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta 17.10.2023 § 102 esittää kaupunginhallituksella ja edelleen kaupunginvaltuustolle 250 000 euron määrärahalisäystä varhaiskasvatuksen henkilöstökustannuksiin.

Tuloslaskelmaosa

Talousarvion sitovuus kaupunginvaltuustoon nähden on verotulot ja valtionosuudet.

Verotulot

Verotulojen kertymä elokuun lopussa on 13 446 978 euroa, joka on 72,4 % talousarviosta. Talousarviota parempi toteuma selittyy sillä, että sote-uudistuksen veroperustemuutoksen vuoksi kuntiin on tilitetty aiemmilta verovuosilta kertyneitä verotuloja. Kuntaliiton lokakuun 2023 verotulojen ennustekehikossa verotulot arvioidaan kuitenkin toteutuvan muutettua talousarviota heikompana. Verotuloihin esitetään yhteensä 435 000 euron talousarviomuutosta siten, että kunnallisveroarviota vähennetään 278 000 eurolla ja yhteisöveroarviota vähennetään 157 000 eurolla.

Yhteenveto

Käyttötalousosaan esitetyt muutokset parantavat kaupungin ulkoisen tuloslaskelman toimintakatetta yhteensä 250 000 euroa. Verotuloihin esitetään euron 435 000 euron vähennystä.

Esitetyt muutokset heikentävät vuosikatetta ja tilikauden tulosta 185 000 euroa. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on 2 899 626 euroa.

Liitteenä ovat rahoituslaskelma, tuloslaskelma ja investointiosa.

Valmistelija: talousjohtaja Kaisa Lappalainen, puh. 040 105 2002, kaisa.lappalainen@kitee.fi

Esittelijä: kaupunginjohtaja Pekka Hirvonen, puh. 040 105 1001, pekka.hirvonen@kitee.fi

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto hyväksyy selostusosassa esitetyt talousarviomuutokset vuoden 2023 talousarvioon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkintä: Sivistysjohtaja Matias Valoaho ja tekninen johtaja Kari Siponen olivat läsnä keskustelun aikana, eivät osallistuneet päätöksentekoon.

234/02.02.00.00.00/2022

Kaupunginvaltuusto 06.11.2023 § 43

Päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä selostusosassa esitetyt talousarviomuutokset vuoden 2023 talousarvioon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.