

Talousarviomuutokset vuoden 2024 talousarvioon

198/02.02.00.00.00/2023

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 296

Kiteen kaupunginvaltuusto hyväksyi 18.12.2023 § 52 talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024–2026.

Talousarviomuutoksia esitetään käyttötalousosaan, tuloslaskelmaosaan, rahoituslaskelmaan ja investointiosaan.

Käyttötalousosa

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

Tarkastuslautakunta (19.8.2024 § 52) esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle määrärahamuutoksena 1 000 euron lisäystä kokouspalkkioihin sekä 2 000 euron lisäystä ICT-palveluihin.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle määrärahamuutoksena, että se siirtää 20 000 euroa työllisyyspalveluiden tulosityksiköstä sivistys- ja vapaa-aikalautakunnalle koulunkäyntiavustajien palkkausta varten. Vuoden 2024 talousarviossa palkkatukityöllistämisen määräraha varattiin työllisyyspalveluiden talousarvioon. Palkkatukityöllistäminen ei ole enää mahdollista, jonka vuoksi esitetään määrärahan siirtoa.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle määrärahamuutoksia elinvoima- ja omistajaohjauksen tulosalueen talousarvioon. Määrärahamuutoksina esitetään 600 000 euron vähennystä rakennusten ja alueiden kunnossapitoon sekä 500 000 euron vähennystä avustuksiin. Talousarviossa on varauduttu kaupungintalon purkukustannuksiin 600 000 eurolla. Vuonna 2024 kaupungintalo purku ei toteudu. Talousarviossa käyttötalouteen varattiin 500 000 euron määräraha elinvoiman kehittämiseen. Vuonna 2024 on toteutunut elinvoiman investointeja, joten kulut eivät kohdistu käyttötalouteen.

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta on 10.10.2024 § 91 hyväksynyt käyttötalouden talousarviomuutokset vuoden 2024 talousarvioon. Keväällä 2024 toteutettu koulukyytien kilpailutus onnistui hyvin ja koulukuljetuskustannusten odotetaan kestävän alkuvuoden 2024 tasolla. Pitkä talvi ja inflaation takia kohonneet kustannukset rasittavat liikuntatoimen alueiden rakentamista ja kunnossapitoa. Varhaiskasvatuksen vuosittaisten palkkojen arviointi on vaikeaa muuttuvien sijaiskustannusten takia. Vuoden 2024 talousarviota tehdessä vuoden 2024 palkankorotukset olivat vielä Kiteen kaupungin omien laskelmien varassa.

Määrärahan siirrosta tulosalueiden välillä päättää kaupunginvaltuusto. Kaupunginhallitus esittää sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan (10.10.2024 § 91) jo hyväksymät talousarviomuutokset kaupunginvaltuustolle määrärahamuutoksina seuraavasti: 100 000 euron vähennys perusopetuksen kuljetuspalveluihin, 50 000 euron lisäys liikuntatoimen alueiden kunnossapitoon ja 50 000 euron lisäys varhaiskasvatuksen palkkioihin.

Tuloslaskelmaosa

Talousarvion sitovuus kaupunginvaltuustoon nähden ovat verotulot ja valtionosuudet.

Verotulot

Verotulojen kertymä elokuun lopussa on 11 802 479 euroa, joka on 66,4 % talousarviosta.

Talousarviossa verotuloiksi arviointiin 17 782 000 euroa. Kuntaliiton 24.9.2024 antaman veroennusteen mukaan vuonna 2024 tilittävän veroja määrä on 18 256 000 euroa. Veroennusteen mukaan maksettava vero on 17 725 000 euroa, joka on 531 000 euroa pienempi kuin tilittävän veron määrä. Talousarviota suuremmat verotulot selittyvät sillä, että kunnallisveroon on tilitetty aiemmilta verovuosilta kertyneitä verotuloa.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle verotuloihin yhteensä 474 000 euron määrärahamuutosta siten, että kunnallisveroarviota lisätään 523 000 eurolla, yhteisöveroarviota vähennetään 64 000 eurolla ja kiinteistöveroarviota lisätään 15 000 euroa.

Valtionosuudet

Muutetussa talousarviossa valtionosuuksiksi arvioitiin 12 439 042 euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriö teki 2.9.2024 päätöksen opetus- ja kulttuuritointia varten kunnille myönnettävän valtionosuuden muutoksesta. Valtionosuuksiin esitetään määrärahamuutosta siten, että talousarvio tarkastetaan vastaamaan muutospäätöstä. Valtionosuusarviota lisätään 64 911 euroa.

Kaupunginhallitus haki oikaisua peruspalvelujen valtionosuuspäätökseen. Valtiovarainministeriö hylkäsi oikaisuvaatimuksen ja kaupunginhallitus on tehnyt päätöksestä valituksen Itä-Suomen hallinto-oikeuteen. Valitukseen ei ole saatu päätöstä.

Investointiosa

Yksittäisen yli 1 milj. euron hankkeen investointimeno (netto) on valtuustoon nähden sitova. Kaupunginhallituksen ja lautakuntien investointimenojen (netto) yhteissumma on valtuuston nähden sitova.

Keskustan kiertoliittymän suunnittelutöitä on tehty vuonna 2024. Kiertoliittymän rakentaminen ei toteudu vuonna 2024. Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle määrärahan muutoksena 400 000 euron vähennystä keskustan kiertoliittymä -hankkeelta.

Vuoden 2024 talousarvion investointiosaan ei ole varattu määrärahaa osakkeisiin ja osuuksiin. Itärata Oy on esittänyt osakkeen omistajille rahoituskutsun, jolla se kerää yhtiöön osakepääoman sijoituksia. Kiteen kaupungin osuus 5 828,26 euroa. Määrärahamuutoksena esitetään, että kaupunginhallitus siirtää 6 000 euroa keskustan kiertoliittymä -hankkeelta osakkeisiin ja osuuksiin. Määrärahamuutoksien jälkeen keskustan kiertoliittymä -hankkeen määräraha vuodelle 2024 yhteensä 94 000 euroa.

Tekninen lautakunta on 10.10.2024 § 93 päättänyt että kohteesta 9500, kohdentamaton määräraha, siirretään 13 782 euroa sekä kohteesta 9814,

Kiteen liikunnallinen seikkailupuisto, siirretään 11 563 euroa, kohteelle 9823 Linkin puistoalueen kehittäminen. Tekninen lautakunta on hyväksynyt esitetyt investointien muutokset ja esittää sen edelleen kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

Muut tekijät

Kiteen kaupunginvaltuusto on 17.6.2024 § 39 pyytänyt Kiteen Kotitalot Oy:tä ja Kiinteistö Oy Kesälahden Vuokrataloja antamaan selvityksen purettavista ja myytävistä kohteista vuoden 2024 loppuun mennessä. Lisäksi Kiinteistö Oy Kesälahden on ilmoittanut suuren lainarasituksen heikentävän yhtiön tilannetta ja pitkänaikavälin suunnittelun yhteydessä omistajalle tuodaan esitys tarvittavasta lisäpanostuksesta (KV 17.6.2024 § 34). Talousarvioon haetaan muutosta, kun tarkentuu millä edellytyksin taloudellista tukea yhtiölle voidaan mahdollisesti myöntää.

Yhteenveto

Käyttötalousosaan esitetyt muutokset parantavat toimintakatetta 1 097 000 euroa. Valtionosuuksiin esitetään 64 911 euron lisäystä ja verotuloihin esitetään 474 000 euron lisäystä. Esitetyt muutokset parantavat vuosikatetta ja tilikauden tulosta 1 635 911 euroa. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on 2 517 896 euroa.

Investointiosaan esitetty muutos pienentää investointimenoja 400 000 eurolla. Muutosten jälkeen investointimenot (netto) yhteensä 10 844 370 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 hyväksyy selostusosassa esitetyt talousarviomuutokset kaupunginhallituksen vuoden 2024 talousarvioon.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy selostusosassa esitetyt talousarviomuutokset vuoden 2024 talousarvioon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.