

Talousarviomuutokset vuoden 2026 talousarvioon

390/02.02.00.00.00/2025

Kaupunginhallitus 07.09.2026 § 246

Kiteen kaupunginvaltuusto hyväksyi 15.12.2025 § 84 talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman 2026–2028.'

Talousarviomuutoksia esitetään käyttötalousosaan, tuloslaskelmaosaan, rahoituslaskelmaan ja investointiosaan.

SOTE-kiinteistöt

Vuoden 2026 talousarvio on laadittu siten, ettei siinä ole huomioitu SOTE-kiinteistöjen tuottoja, kustannuksia eikä poistoja. Talousarvion laadinnan yhteydessä lähtökohtana oli SOTE-kiinteistöjen yhtiöittäminen vuoden 2026 alusta lukien. Yhtiöittämistä ei kuitenkaan toteutettu, minkä vuoksi SOTE-kiinteistöihin liittyvät tuotot, kulut ja poistot toteutuvat talousarviosta poiketen.

Kiteen terveyskeskus ja Kiteen paloasema myytiin Pohjois-Karjalan hyvinvointialueelle heinäkuussa 2026. Tämänhetkisen arvion mukaan muut SOTE-kiinteistöt säilyvät kaupungin omistuksessa ainakin vuoden 2026 loppuun saakka.

Tuloslaskelmaosa ja rahoitusosa (SOTE-kiinteistöt)

SOTE-kiinteistöjen toimintatuottoja arvioidaan kertyvän vuonna 2026 yhteensä 1 442 627 euroa ja toimintakuluja 701 098 euroa. Tekninen lautakunta esittää (27.8.2026 § 73), että toimintatuottoihin lisätään 1 442 627 euroa ja toimintakuluihin 701 098 euroa.

Vuoden 2026 talousarviossa ei ole huomioitu kaupungin omistukseen jääneiden SOTE-kiinteistöjen poistoja. Kiteen terveyskeskuksen ja Kiteen paloaseman poistot toteutuvat myyntihetkeen saakka, minkä jälkeen poistot kyseisten kohteiden osalta päättyvät. Muiden kaupungin omistuksessa olevien SOTE-kiinteistöjen poistot toteutuvat normaalisti. Suunnitelman mukaisiin poistoihin esitetään 499 000 euron lisäystä.

Kiteen terveyskeskus ja Kiteen paloaseman kauppahinta oli 5,7 miljoonaa euroa. Myynnistä syntyvä tuloutetaan elinvoima- ja omistajaohjauksen tulosalueelle. Pysyvien vastaavien luovutusvoittoihin esitetään 235 000 euron lisäystä. Rahoituslaskelman pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloihin esitetään 5 400 000 euron lisäystä.

Muut talousarviomuutokset

Käyttötalousosa

Elinvoima- ja omistajaohjauksen tulosalueen rakennusten purkukustannusten arvioidaan toteutuvan talousarviossa varattua määrärahaa pienempinä. Rakennusten purkukustannuksiin esitetään 400 000 euron vähennystä.

Toimitilojen tulosalueen lämmitys- ja sähkökustannusten arvioidaan toteutuvan talousarviossa varattua määrärahaa suurempina alkuvuoden

poikkeuksellisen kylmien sääolosuhteiden vuoksi. Tekninen lautakunta esittää (27.8.2026 § 73) lämmitys- ja sähkökuluihin 110 000 euron lisämäärärahaa.

Toimitilojen tulosalueen talousarviossa ei ole huomioitu kiinteistöpäällikön henkilöstökuluja. Tekninen lautakunta esittää (27.8.2026 § 73) henkilöstökuluihin 90 000 euron lisämäärärahaa.

Tuloslaskelmaosa (verotulot ja valtionosuudet)

Talousarviossa verotuloiksi arvioitiin 18 769 000 euroa. Kuntaliiton elokuussa 2026 antaman veroennusteen mukaan vuonna 2026 tilitettävien verotulojen määrä on 18 476 000 euroa, mikä on 293 000 euroa talousarviossa arvioitua vähemmän. Verotuloihin esitetään yhteensä 293 000 euron vähennystä.

Talousarviossa valtionosuuksiksi arvioitiin 12 946 000 euroa. Valtiovarainministeriön sekä opetus- ja kulttuuriministeriön vuoden 2026 valtionosuuspäätösten perusteella valtionosuuksia arvioidaan kertyvän noin 43 000 euroa talousarviossa budjetoitua enemmän. Valtionosuuksiin esitetään 43 000 euron lisäystä.

Investointiosa

Tekninen lautakunta esittää (27.8.2026 § 75), että vuoden 2026 talousarvion investointiansaan myönnetään 150 000 euron lisämääräraha Kesälahden Makasiinitien vesijohtosaneerauksen toteuttamiseksi. Lisämäärärahan perusteena ovat himaniittivesijohdossa tapahtuneet kaksi merkittävää vuotoa, verkoston heikentynyt kunto sekä tarve turvata vedenjakelun toimintavarmuus ennen tulevaa talvikautta.

Rahoituslaskelma

Pitkäaikaista lainaa ei nosteta vuonna 2026. Pitkäaikaisten lainojen lisäykseen esitetään 2 000 000 euron vähennystä.

Yhteenveto

Käyttötalousosaan esitetyt muutokset parantavat toimintakatetta 1 176 529 euroa. Verotuloihin esitetään 293 000 vähennystä. Valtionosuuksiin esitetään 43 000 euron lisäystä. Esitetyt muutokset parantavat vuosikatetta 926 529 euroa. Poistoihin esitetään 499 000 euron lisäystä. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on 448 029 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 se hyväksyy selostusosassa esitetyt talousarviomuutokset vuoden 2026 talousarvioon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.