

Muutokset vuoden 2022 talousarvioon

216/02.02.00/2021

Khall 07.12.2022 § 217

Selostus

Kaupunginhallituksen antamien talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan "lautakunta käsittelee talousarvion toteutumista koskevan toiminta- ja talousraportin kuukausittain kokousten yhteydessä. Toiminta- ja talousraportin yhteydessä on annettava selvitys myös investointihankkeiden toteutumisesta ja niiden määrärahojen käytöstä. Raporttien perusteella on ryhdyttävä tarvittaessa toimenpiteisiin, jotta määrärahojen puitteissa turvataan sovitut palvelut."

Valtuuston hyväksymän talousarvion 2022 mukaan "mikäli määräraha on talousarviovuoden aikana seurannan mukaan ylittymässä, on määrärahojen riittävyys varmistettava ensisijaisesti tehostamalla toimintaa tai toissijaisesti supistamalla palvelun määrää tai vaikuttavuutta. Määrärahan lisäyksiä talousarviovuoden aikana ei voida hyväksyä, ellei samalla esitetä katetta määrärahan lisäykselle."

Talousarvio on laadittu palvelualueen tarkkuudella. Toimintakate on siitä vastuussa olevaa toimielintä (kaupunginhallitus, hyvinvointilautakunta ja kaupunkirakennelautakunta) sitova. Tuloslaskelmaosan määrärahat ovat sitovia lukuun ottamatta poistoja, jotka määräytyvät hyväksytyin poistosuunnitelman mukaisesti. Kaupunginhallituksen toimielimen alle sijoittuu hallintopalvelut.

KÄYTTÖTALOUS

Hallintopalvelut

Siun sote -kuntayhtymä on ilmoittanut talousraporteissaan vuoden 2022 talousarvion ylittävän noin 32 milj. eurolla. Lisäksi kuntien tulee varautua Siun soten palkkaharmonisaation kustannuksiin, jotka tämän hetkisen tiedon mukaan ovat noin 20 milj. euroa.

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 30.5.2022 § 32 hyväksynyt Siun sote -kuntayhtymän perussopimuksen muutoksen, jonka mukaan "vuodelta 2022 kertyvä ali-/ylijäämä jaetaan vuoden 2022 kuntakohtaisten sosiaali- ja terveystalouden toteutuneiden nettokustannusten mukaisessa suhteessa."

Outokummun kaupungin käytön mukainen osuus vuoden 2021 sote-kustannuksista oli 4,71 %, ja mikäli vuoden 2022 taso pysyy suunnilleen samansuuruisena, lisämäärärahan tarve olisi em. prosentilla laskettuna noin **2,4 milj. euroa**. Lukuun sisältyy kuitenkin epävarmuutta, koska lopullinen osuus määräytyy vasta Siun soten tilinpäätöksen valmistuttua.

Kaupunkirakennepalvelut

Kaupunkirakennepalvelut on ilmoittanut talousarvion ylittymisestä. Alkutalven runsaat talvihoitokustannukset ja loppuvuodesta kasvaneet energiakustannukset ovat lisänneet omalta osaltaan kustannuksia. Käytännössä talvihoitokustannukset on jo hieman ylitetty ja lopullinen toteuma riippuu loppuvuoden säätilanteesta. Energiakustannukset sähkö ja lämpö ovat nousseet n. 30%. Näiden syiden vuoksi arvio on että käyttötaloudessa olevasta toimintakatetavoitteesta jäädään 200 000 euroa.

1 000 €	TA 2022	Muutos	Muutettu TA 2022
Toimintatuotot	9 028	0	9 028
Toimintakulut	-8 784	-200	-8 984
Toimintakate	244	-200	44

INVESTOINNIT

Investoinnit eivät toteudu suunnitellusti. Investointiosan kuluihin on tarpeen tehdä seuraavat muutokset:

Investontikohde	TA 2022	Muutos	Muutettu TA 2022
6508 Sotaseaman rakentaminen	-2 500 000	1 900 000	-600 000
6510 Uuden paloaseman rakentaminen	-300 000	100 000	-200 000
6622 Jäteasema PIMA altainen yhdistäminen	-350 000	330 000	-20 000
6714 Katualueet	-300 000	230 000	-70 000
6722 Teollisuuskylän katujen kunnostus	-500 000	150 000	-350 000
6723 Joensuun kadun kunnostus	-500 000	130 000	-370 000
6724 Kalattoman kevyen liikenteen väylä	-400 000	400 000	0
6931 Vesijohtoverkosto	-250 000	100 000	-150 000
6984 Jäteveden puhdistamon biosuodin altaan muutokset	-70 000	70 000	0
YHTEENSÄ	-5 170 000	3 410 000	-1 760 000

RAHOITUSOSA

Verotulot

Ennusteen mukaan verotuloja kertyy budjetoitua enemmän.

Kunnallisverotuottojen kasvu marraskuun loppuun kertyneissä veroissa on 3,24 %. Talousarvioon on kunnallisverotuottoja arvioitu 18,963 milj. euroa. Ennuste on, että kertymä olisi 19,3 milj. euroa eli 0,34 milj. euroa enemmän.

Yhteisöverotuottokertymä ylittää myös talousarvion. Talousarviossa on varauduttu yhteisöveron 1,435 milj. euron tuottoon. Ennuste on noin 1,795 milj. euroa eli 0,36 milj. euroa enemmän. Kiinteistöveron tuotto arvioidaan toteutuvan talousarvon mukaisena. Verotuloja arvioidaan kertyvän siis 0,7 milj. enemmän kuin talousarviossa.

Valtionosuudet

Valtionosuuksia tulee noin 135 000 euroa enemmän johtuen pääasiassa verotulomenetyksen korvauksen korottamisesta. Tämä taas johtuu matkakuluvähennyksen määräaikaisesta korotuksesta vudolle 2022, joka siis kompensoidaan veronsaajille.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottoihin ja -kuluihin on tarpeen tehdä muutoksia johtuen mm. sjoitusten merkittävistä markkina-arvojen heilahteluista ja sen aiheuttamista tuotto- ja kulueristä kaupungin kirjanpidossa.

<i>Tili</i>	<i>TA 2022</i>	<i>Muutos</i>	<i>Muutettu TA 2022</i>
<i>6000 Korkotuotot antolainoista ulkopuolisille</i>	11 270	14 500	25 770
<i>6016 Konsernitilin korkotuotot</i>	0	9 000	9 000
<i>6100 Osinkotuotot ja osuuspääomien korot</i>	103 000	130 000	233 000
<i>6101 Osakkuus-yhteisöjen osingonjako</i>	0	680 000	680 000
<i>6160 Arvopapereiden luovutusvoitot</i>	900 000	300 000	1 200 000
<i>6180 Arvonalentumisten palautumiset</i>	0	1 200 000	1 200 000
<i>6331 Arvopapereiden luovutustappiot</i>	0	-2 400 000	-2 400 000
<i>6360 Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereista</i>	0	-3 500 000	-3 500 000

Poistot ja arvonalentumiset

Poistot

Jokipohjan asumisyksikön ja nykyiset terveyskeskuksen osalta tehdään poistosuunnitelmasta poiketen nopeutetut poistot. Tämä johtuu siitä, että kyseisten kiinteistöjen toiminnot ovat siirtymässä uusiin tiloihin. Poistojen lisäys 478 000 euroa.

Arvonalentumiset

Kaupungin tytäryhtiö Seurojentalo on myynyt omistamansa kiinteistön osoitteessa Kummunkatu 1. Tästä johtuu, että Seurojentalon omistama kiinteistömässä ei vastaa enää sitä arvoa, joka on kaupungin taseessa. Näin ollen Seurojentalon osakearvoon on tehtävä arvonalennus. Seurojentalon kirjanpidossa myyty kiinteistö on 77,53 % kiinteistöjen tasearvosta. Em. prosenttiluvun mukaisesti tehdään arvonalennus kaupungin kirjanpidossa.. Seurojentalon osakkeiden arvo kaupungin taseessa on 482 387,88 euroa, arvonalennus 375 000 euroa.

Monitoimihallin selvitysmenettely on loppuvaiheessa. Osakkeiden arvo kaupungin taseessa on 60 643,38 euroa. Osakkeista tehdään arvonalennus.

Vaikutusarviointi	Ei
Valmistelija	Hallinto- ja talousjohtaja
Lisätietoja	Hallinto- ja talousjohtaja Päivi Lintumäki, paivi.lintumaki@outokummunkaupunki.fi , puh. 050 382 7769
Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää, että kaupunginvaltuusto 1) hyväksyy vuoden 2022 talousarvion muutokset edellä esitetyn mukaisesti

sekä

2) hyväksyy tuloslaskelman ja rahoituslaskelman liitteiden mukaisesti.

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
