

Talousarvio 2023

234/02.02.00.00.00/2022

Kaupunginhallitus 19.09.2022 § 256

Kiteen vuoden 2022 talousarvion mukainen toimintakate on -71,9 miljoonaa euroa, vuosikate 4,5 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä on 1,6 miljoonaa euroa. Talousarviomuutoksia haetaan osavuosikatsauksen II yhteydessä.

Sote-uudistuksen myötä Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä (Siun sote) lakkautetaan 31.12.2022 ja jäsenkuntien katettavaksi jää kuntayhtymän kumulatiivinen alijäämä. Katettavan alijäämän määrään sisältyy edelleen merkittävästi arvionvaraisia tekijöitä. Pahimman skenaarion toteutuessa Kiteen on varauduttava lievästi alijäämämiseen tilikauteen vuonna 2022.

Elokuussa julkaistun vuoden 2022 verotulokehikon mukaan kaupungin verotulot ylittäisivät 1,7 miljoonalla eurolla talousarvioon nähden. Vuodelle 2022 on julkaistu yksi valtionosuuksien muutos, jonka seurauksena kaupungin valtionosuudet ovat noin 0,3 miljoonaa euroa korkeammat kuin on budjetoitu. Koronakriisi nostaa edelleen joiltain osin muun muassa henkilöstökustannuksia.

Vuoden 2023 talousarviokehityksen laadintaa varten on odotettu, että Sote-uudistuksen vaikutukset valtionosuuksiin tarkentuvat. Valtiovarainministeriöltä saadun ennakkotiedon mukaan uudistuksen voimaantulovaiheessa 1.1.2023 ei vielä ole tiedossa lopullisia siirtolaskelman laskentatekijöitä. Laskelma voidaan päivittää lopulliseksi kesällä/alkusyksystä 2023, jolloin tilinpäätöstiedot vuodelta 2022 valmistuvat. Tulopuolen tarkistus huomioidaan valtionosuudessa takautuvasti vuodelle 2023 niin, että vaikutuksesta 50 % kohdistuu vuoden 2024 valtionosuuteen ja loput 50 % vuoden 2025 valtionosuuteen. Lisäksi tarkistus huomioidaan pysyvästi valtionosuudessa vuodesta 2024 eteenpäin. Pohjois-Karjalan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän (Siun soten) kumulatiivisen alijäämän (sisältää palkkaharmonisointivelan) määrällä on merkittävä vaikutus Pohjois-Karjalan kuntien tulevien vuosien valtionosuuksiin.

Kaupunginvaltuusto on 22.6.2022 hankkinut Pohjois-Karjalan tukipalvelut Oy:n (Polkka) osakkeita. Kiteen kaupungin ateria- ja siivouspalvelut hankitaan ostopalveluna vuonna 2023. Lisäksi kaupunginhallitus on 1.7.2022 päättänyt irtaantua Keski-Karjalan Kehitysyhtiö Oy:stä sekä samalla kaupunginhallitus on päättänyt käynnistää neuvottelut yhteistyön syventämisestä elinvoimapaalvelujen järjestämiseksi Business Joensuu Oy:n kanssa. Näiden muutoksien vaikutukset eivät vielä ole täysin tiedossa.

Vuonna 2023 työehtosopimuksen palkkakustannukset nousevat keskimäärin vähintään 3,05 prosenttia.

Tuorein vuotta 2023 koskeva verotuloarvio on elokuulta. Tämän mukaan vuoden 2023 verotulot olisivat 18,0 miljoonaa euroa. Tuoreimman valtionosuusarvion mukaan vuoden 2023 valtionosuudet olisivat 14,4 miljoonaa euroa.

Talousarviovuonna 2023 Kiteelle tilitetään enemmän verotuloja ja valtionosuuksia, kuin laskennallisesti Kiteelle kuuluu. Tämä johtuu siitä, että sote-uudistuksen valtionosuudet huomioidaan takautuvasti vuosien 2024 ja 2025 valtionosuuksissa. Vuoteen 2023 kohdistuvaa verotulojen ja valtionosuuksien laskua on vaikea arvioida tässä vaiheessa. Laskennallisesti on raamiin arvioitu verotulovaikutukseksi 1,5 miljoonaa euroa.

Edellä mainittujen tietojen perusteella talousarviota lähdetään laatimaan tilanteessa, jossa tilikauden 2023 vuosikatteen ennakoidaan olevan noin 5,0 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä noin 2,0 miljoonaa euroa.

Kiteen tilinpäätöksen 2021 mukainen taseen ylijäämien määrä on 26,7 miljoonaa euroa.

Valtionvarainministeriön vuoden 2023 ennakkollinen valtionosuuslaskelma julkistetaan 19.9.2022. Kaupunginhallituksen kokouksessa esitellään talousarvioraamiluonnos tarkennetuilla tiedoilla.

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

Päätösehdotus annetaan kokouksessa.

Päätös

Esittelijän kokouksessa tekemä päätösehdotus:

Kaupunginhallitus käy lähetekeskustelun vuoden 2023 raamin luonnoksesta ja antaa toimialoille tehtäväksi talousarvion jatkovalmistelun. Raamia ei lukita lopullisesti vielä tässä vaiheessa, koska valtionosuuksien korjattuja laskelmia ei ole vielä julkaistu.

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.