

Talousarviomuutokset vuoden 2022 talousarvioon

203/02.02.00.00.00/2021

Kaupunginhallitus 24.10.2022 § 281

Kiteen kaupunginvaltuusto hyväksyi 13.12.2021 § 89 talousarvion 2022 ja taloussuunnitelman 2023–2025. Kaupunginhallituksen 17.1.2022 § 7 hyväksymän talousarvion täytäntöönpanosuunnitelman mukaan toimialoja on pyydetty esittämään mahdolliset määrärahamuutokset osavuosisiraportointien yhteydessä.

Talousarviomuutoksia esitetään käyttötalousosaan, investointiosaan, verotuloihin ja valtionosuuksiin.

Käyttötalousosa

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

Lisämääräraha

- Tarkastuslautakunta (06.09.2022 § 55) hakee loppuvuoden suunniteltujen kokousten kokouspalkkioihin määrärahamuutosta. Lisämäärärahan tarve on 3 000 euroa.
- Kaupunginhallitus esittää (24.10.2022) Siun sote -kuntayhtymän alijäämän kattamisiin liittyviin kustannuksiin määrärahamuutosta. Lopullinen vuodelle 2022 tulosvaikuteisesti kohdistuva Kiteen kaupungin osuus ei ole vielä tiedossa. Lisämäärärahaa haetaan 1 500 000 euroa.
- Ympäristölautakunta (04.10.2022 § 71) hakee rakentamisen ja ympäristövalvonnan tulosalueelle vanhempainvapaaseen liittyvien sijaisjärjestelyjen vuoksi määrärahamuutosta. Lisämäärärahan tarve on 21 000 euroa.
- Tekninen lautakunta (06.10.2022 § 76) hakee:
 - Siivous- ja ruokapalveluiden tulosalueelle elintarvikekustannusten hinnan korotuksen vuoksi määrärahamuutosta. Elintarvikekustannuksen hinnankorotuksen vaikutus 50 000 euroa. Sairausvakuutuskorvaukset ovat toteutuneet talousarviossa arvioitu 17 000 euroa suurempana. Lisämäärärahan tarve yhteensä 33 000 euroa.
 - Hallinnon tulosalueelle Pohjois-Karjalan pelastustoimen varallaolokiistaan liittyvän sopimusratkaisun kattamiseen 8 000 euron määrärahamuutosta. Lisäksi vuoden 2022 talousarviossa varauduttiin saadun ennakkotiedon mukaisesti siihen, että Pohjois-Karjalan pelastustoimen maksuosuus on suuruudeltaan 903 839 euroa. Tämän jälkeen Pohjois-Karjalan pelastustoimen maksuosuuteen tehtiin vuokratarkastus ja lopulliseksi maksuosuudeksi muodostui 953 656 euroa. Hallinnon tulosalueelle haetaan Pohjois-Karjalan pelastustoimen maksuosuuteen 50 000 euron määrärahamuutosta. Lisämäärärahan tarve yhteensä 58 000 euroa..

Määrärahan siirto

- Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta (04.10.2022 § 95) esittää joukkoliikenteen tulosalueelle 30 000 euron lisämäärärahaa

kuljetuspalvelukustannusten kattamiseksi. Edelleen sivistys- ja vapaa-aikalautakunta esittää, että määrärahan tarve katetaan toimialueen määrärahoista pienentämällä perusopetuksen tulosalueen majoitus- ja ravitsemuspalveluiden määrärahaa 30 000 eurolla. Määrärahamuutokselle ei ole vaikutusta toimielimen toimintakatteeseen. Määrärahamuutos heikentää teknisen toimen ja siivous- ja ruokapalvelujen toimintakatetta.

- Kaupunginhallitus esittää (24.10.2022) kaupunginvaltuustolle, että se siirtää yleishallinnon tulosalueelta 500 000 euroa sosiaali- ja terveystalouden tulosalueella Siun soten -kuntayhtymän alijäämän kattamiseksi.

Esittelytekstejä on tarkennettu lautakuntien käsittelyn jälkeen. Liitteessä on esitetty käyttötalouden osan talousarvion muutokset.

Tuloslaskelmaosa

Verotulot ja valtionosuudet

Kuntaliiton syyskuun veroennustekehikon mukaan tilittävä kunnallisvero kasvaa verrattuna kuluvan vuoden talousarvioon. Verotuloihin esitetään 1 677 000 euron lisäystä.

Kuntaliiton valtionosuustaulukon kuntien valtionosuudet ja veromenetysten korvaukset 2022 yhteenvedon mukaan Kiteen kaupungin valtionosuus vuodelle on 43 896 289 euroa. Valtionosuuksiin esitetään 296 289 euron lisäystä.

Investointiosa

Kiteen kaupunginvaltuusto on (22.6.2022 § 28) päättänyt, että Kiteen kaupunki ostaa Joensuun kaupungilta Polkka - Pohjois-Karjalan tukipalvelut Oy:n osakkeita. Kokonaiskauppahinta 51 500 euroa. Edelleen kaupunginvaltuusto on päättänyt, että osakekauppaan tarvittava määrärahamuutos tehdään toisen osavuositarkistuksen yhteydessä.

Lisämääräraha

- Kaupunginhallitus (24.10.2022) hakee Polkan osakkaiden hankintaa varten investointiosaan määrärahamuutosta. Lisämäärärahan tarve on 51 500 euroa.

Epävarmuustekijät

Sosiaali- ja terveystalouden tulosalueen toimintakulut muodostuvat suurelta osin Siun sote -kuntayhtymän kuukausittain maksettavasta kiinteästä maksusuudesta. Huomioitavaa on, että Siun sote -kuntayhtymä lakkautetaan 31.12.2022 ja jäsenkuntien katettavaksi jää kuntayhtymän kumulatiivinen alijäämä. Katettavan alijäämän määrään sisältyy edelleen merkittävästi arvonvaraisia tekijöitä (muun muassa palkkaharmonisointikustannukset). Pahimman skenaarion toteutuessa Kiteen on varauduttava lievästi alijäämäiseen tilikauteen vuonna 2022. Osavuositarkistointi II mennessä ei ole tarkentunut kuntien katettavaksi jäävän alijäämän määrä.

Yhteenveto

Käyttötalousosaan esitetyt muutokset heikentävät kaupungin ulkoisen tuloslaskelman toimintakatetta yhteensä 1 645 000 euroa. Verotuloihin esitetään 1 677 000 euron lisäystä. Valtionosuuksiin esitetään 296 289 euron lisäystä. Investointiosaan esitetään 51 500 euron lisäystä.

Esitetyt muutokset parantavat vuosikatetta ja tilikauden tulosta 328 289 euroa. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on 1 905 677 euroa.

Litteenä ovat rahoituslaskelma, ulkoinen tuloslaskelma, investointiosa ja käyttötalousosan talousarviomuutokset.

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

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

Päätösehdotus

1. Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto hyväksyy selostusosassa esitetyt talousarviomuutokset vuoden 2022 talousarvioon.
2. Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se merkitsee tiedokseen, että Siun sote -kuntayhtymän katettavan alijäämän määrä ei ole vielä tiedossa.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkintä: tehdään tarvittava tekninen korjaus tekstin esittelyosaan.