

Talousarviomuutokset vuoden 2024 talousarvioon

198/02.02.00.00.00/2023

Kaupunginhallitus 10.06.2024 § 179

Kiteen kaupunginvaltuusto hyväksyi 18.12.2022 § 52 talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024–2026.

Talousarviomuutoksia esitetään käyttötalousosaan, tuloslaskelmaosaan ja rahoituslaskelmaan.

Käyttötalousosa

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

- Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy yleishallinnon tulosalueen myyntituottoihin (pakolaisten toimeentulokorvaukset) 150 000 euron lisämäärärahan (kustannuspaikka 2803 kotouttamisen edistäminen ja maahanmuutto).
- Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy yleishallinnon toimintakuluihin pakolaisten toimeentulokorvausten käyttöön liittyviin kustannuksiin 100 000 euron lisämäärärahan (kustannuspaikka 2803 kotouttamisen edistäminen ja maahanmuutto).

Kiteen kaupunki on tehnyt kotouttamiseen liittyvää työtä poikkihallinnollisesti ja kaikkia kuluja ei ole kohdistettu täysimääräisesti tulosalueelle. Kotouttamiseen liittyvää työtä kehitetään ja toisen osavuosikatsauksen yhteydessä haetaan tarvittavat talousarviomuutokset.

Tuloslaskelmaosa

Talousarvion sitovuus kaupunginvaltuustoon nähden ovat verotulot ja valtionosuudet.

Verotulot

Talousarviossa verotuloiksi arviointiin 17 782 000 euroa. Kuntaliiton 2.5.2024 antamassa veroennustekehikossa ennustetaan vuonna 2024 tilitettävän veroja yhteensä 18 008 000 euroa, joka muodostuu seuraavasti: Kunnallisveroennuste 12 825 000 euroa (talousarviovaraus 12 538 000 euroa) yhteisöveroennuste 1 975 000 euroa (talousarviovaraus 2 050 000 euroa) ja kiinteistöveroennuste 3 209 000 euroa (talousarviovaraus 3 194 000 euroa).

Kuntaliiton mukaan veroennustekehikon päivitys perustuu pääosin kevään kuntatalousohjelman arvioihin verotulojen kehityksestä. Kunnallisveron ennakonpidätykset ovat kehittyneet odotetusti. Verovuoden 2024 kiinteistöverotiedot perustuvat Verohallinnon 27.3. julkaisemaan ennakkotietoon. Yhteisöveron loppuvuoden kertymien odotetaan heikentyvän selvästi tulevina kuukausina. Toukokuun 2024 ennuste on epävarma ja se tarkistetaan kesäkuussa 2024 uudestaan toteutuneiden verokertymien pohjalta. Yhteisöveron kertymään liittyvien epävarmuustekijöiden vuoksi verotuloihin ei esitetä talousarviomuutosta

ensimmäisen osavuosisiraportoinnin yhteydessä. Talousarviota tarkastetaan verotulojen osalta tarvittaessa toisen osavuosisiraportoinnin yhteydessä.

Valtionosuudet

Talousarviossa valtionosuuksiksi arvioitiin 11 704 446 euroa. Valtionosuuspäätöksiin mukaiset valtionosuudet kaupungille ovat 12 439 042 euroa. Valtionosuuksiin esitetään talousarviomuutosta siten, että talousarvio tarkastetaan vastaamaan valtionosuuspäätöksiä, muutosesityksen ollen 734 596 euroa. (KH 11.3.2024 § 69.)

Kaupunginhallitus on 11.3.2024 § 69 päättänyt hakea oikaisua valtiovarainministeriön peruspalvelujen valtionosuutta ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvauksesta koskevaan päätökseen. Valtionosuuksien oikaisupyyntöön ei ole saatu päätöstä.

Investointiosa

Kaupunginhallituksen ja lautakuntien investointimenojen (netto) yhteissumma on valtuuston nähden sitova. Investointiosaan talousarviomuutoksen kaupunginvaltuusto hyväksyi 22.4.2024 § 17.

Yhteenveto

Käyttötaloulososaan esitetyt muutokset parantavat toimintakatetta 50 000 euroa. Valtionosuuksiin esitetään 734 596 euron lisäystä. Esitetyt muutokset parantavat vuosikatetta ja tilikauden tulosta 784 596 euroa. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on 881 985 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 2024 talousarvioon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkintä: Marko Koskinen poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 18:47, eikä osallistunut päätöksentekoon.