

Talousarviomuutokset vuoden 2025 talousarvioon

Kaupunginhallitus 08.09.2025 § 302

Kiteen kaupunginvaltuusto hyväksyi 19.12.2024 § 91 talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026–2027.

Talousarviomuutoksia esitetään käyttötalousosaan, tuloslaskelmaosaan, rahoituslaskelmaan ja investointiosaan.

Käyttötalousosa

Talousarvion sitovuus kaupunginvaltuustoon nähden on tulosalueiden toiminnan tavoitteet ja toimintakate.

Kaupunginhallitus

Elinvoima- ja omistajaohjauksen tulosalueen talousarvio alittuu, koska vanhan kaupungintalon purku ei toteudu vuonna 2025 ja avustuksiin varattua määrärahaa ei kokonaisuudessaan käytetä.

Määrärahamuutoksena esitetään 650 000 euron vähennystä rakennusten purkukustannuksiin ja 500 000 euron vähennystä avustuksiin.

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Varhaiskasvatuksen vuosittaisten henkilöstömenojen arviointi on vaikeaa talousarviota laadittaessa. Kiteellä lasten osallistumisaste on noussut viimeisten vuosien ajan. Tämä puolestaan on aiheuttanut vaikeuksia määrittellä tarvittavaa henkilöstöresurssia. Vastaavasti myös liikuntatoimessa uimahalli- ja jäähallipalvelut ovat vaatineet sijaisia. Sijaiset ovat mahdollistaneet palveluiden normaalin tarjoamisen asiakkaille.

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta (26.08.2025 § 77) esittää seuraavia määrärahan siirtoja tulosalueiden välillä:

- Varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja lisätään 100 000 euroa.
- Vapaa-aikapalvelun (liikuntatoimi) henkilöstökuluja lisätään 100 000 euroa.
- Perusopetuksen henkilöstökuluja vähennetään 150 000 euroa.
- Joukkoliikenteen ostopalveluja (kuljetuspalvelut) vähennetään 50 000 euroa.

Esitetyillä sivistystoimen sisäisillä talousarviomuutoksilla tasataan liikuntatoimen ja varhaiskasvatuksen talousarvioiden toteumaa. Määrärahan siirroilla ei ole vaikutusta sivistystoimen toimintakatteeseen.

Tekninen lautakunta

KIT vesi- ja viemärilaitoksen tulosityksikön talousarviossa ei ole varauduttu Ratapihantien pilaantuneiden maa-ainesten puhdistuskustannuksiin, koska kunnostusvastuu ei ole ollut talousarvion laadintavaiheessa tiedossa. Kustannusarvio maaperänpuhdistukseen on 150 000 euroa.

Tekninen lautakunta ei pysty kattamaan kustannuksia toimialan sisältä.

Tekninen lautakunta esittää (28.08.2025 § 91) määrärahamuutoksena 150 000 euron lisäystä KIT vesi- ja viemärilaitoksen tulosityksikön ostopalveluihin.

Tuloslaskelmaosa

Talousarvion sitovuus kaupunginvaltuustoon nähden ovat verotulot ja valtionosuudet.

Verotulot

Talousarviossa verotuloiksi arvioitiin 18 347 000 euroa. Kuntaliiton elokuussa 2025 antaman veroennusteen mukaan vuonna 2025 tilitettävän veroja määrä on 18 187 000 euroa ja maksettavan veron määrä on 18 643 000 euroa. Verotuloihin ei esitetä määrärahamuutosta.

Valtionosuudet

Talousarviossa valtionosuuksiin arvioitiin 13 395 000 euroa. Valtionosuuspäätösten (19.12.2024) perusteella valtionosuuksia saadaan 14 214 474 euroa eli 819 474 euroa talousarvioon budjetoitua enemmän. Lisäksi (25.6.2025) annetun päätöksen mukaisesti saadaan 15 319 euroa lisää peruspalveluiden valtionosuutta verrattuna valtiovarainministeriön aiemmin antamaan päätökseen. Lisäys yhteensä 834 793 euroa. Valtionosuuksiin esitetään 835 000 euron lisäystä.

Investointiosa

Yksittäisen yli 1 milj. euron hankkeen investointimenon (netto) on valtuustoon nähden sitova. Kaupunginhallituksen ja lautakuntien investointimenojen (netto) yhteissumma on valtuuston nähden sitova.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 20.5.2024 § 25 Puhoshalliin rakennetun pakastekuivauslaitoksen hankesuunnitelman alustavaksi kustannusarvioksi 2 073 000 euroa.

Pakastekuivauslaitoksen muutostyö hanke toteutettiin ajalla 9.9.2024 - 31.1.2025. Urakka valmistui sopimuksen mukaisesti aikataulussa ja hankkeen kokonaiskustannukseksi tuli 1 933 432 euroa (ALV 0 %). Hankkeen kokonaiskustannus alittui 139 569 euroa. Vuoden 2025 talousarvion investointiosaan oli varattuna määrärahaa 500 000 euroa. Vuoden 2025 toteuma on 652 006 euroa. Talousarvio ylittyi vuoden 2025 osalta 150 000 euroa.

Keskustan kiertoliittymä, johon on varattu 500 000 euroa, ei toteudu suunnitelman mukaisesti vuoden 2025 aikana. Tekninen lautakunta (28.8.2025 § 92) esittää, että keskustan kiertoliittymään varatusta määrärahasta siirretään 150 000 euroa Puhoshalli vaihe II (PAKU) investointiin.

Määrärahan siirrolla ei ole vaikutusta nettoinvestointimеноihin.

Rahoituslaskelma

Talousarvion sitovuus kaupunginvaltuustoon nähden on korollisten lainojen muutos ja antolainojen lisäys.

Pitkäaikaista lainaa ei nosteta vuonna 2025. Kaupunginhallitus esittää pitkäaikaisten lainojen lisäykseen 1 000 000 euron määrärahan vähennystä.

Yhteenveto

Käyttötalousosaan esitetyt muutokset parantavat toimintakatetta 1 000 000 euroa. Valtionosuuksiin esitetään 835 000 euron lisäystä. Esitetyt muutokset parantavat vuosikatetta ja tilikauden tulosta 1 835 000 euroa. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on 2 235 000 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 2025 talousarvioon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

237/02.02.00.00.00/2024

Kaupunginvaltuusto 15.09.2025 § 63

Päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä selostusosassa esitetyt talousarvionmuutokset vuoden 2025 talousarvioon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.