

Talousarvion 2023 laatimishojeet ja toimintakateraami vuosille 2023-2025

KH 28.11.2022 § 402
439/02.02.00/2022

Kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvion 2023 laadintaohjeiden ja toimintakateraamin jälkeen on vuoden 2023 kustannusten osalta tapahtunut oleellisia muutoksia, joten raami on käsiteltävä uudelleen ennen talousarvioehdotuksen käsittelyä. Energian hinnan nousu, kuntien uudet tehtävät ja niiden verorahoitus, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden sekä palvelujen hinnat ovat nousseet inflaatiokehityksen ja Ukrainan sodan johdosta. Myös Lapin hyvinvointialueen vuokraamien tilojen vuokraushintataso on laskenut aiemmista ennakkotiedoista. Lisäksi verotuloina ei vielä vuonna 2023 saada tuulivoimasta suunniteltuja kiinteistöverotuloja.

Merkittävimmät muutokset syyskuussa käsiteltyyn ja hyväksyttyyn raamiin on seuraavilla palvelukokonaisuuksilla:

- liikelaitoksen tilat
- varhaiskasvatus
- asuminen ja ympäristö
- kulttuuri- ja vapaa-aika
- kaupunkimarkkinointi
- verotulorahoitus
- rahoitustuotot

Laskelma toimintakatteesta, vuosikatteesta ja tuloksesta kaudelle 2023-2026 on seuraava:

KH 28.11.2022							
Talousarvioraami 2022-2024	TP2021	LTA2022	TPE2022	TA2023	TS2024	TS2025	TS2026
Hallinto- ja tukipalvelut/Hallintopalvelut	-5 728	-6 500	-6 500	-4 740	-4 849	-4 946	-5 045
osallistuva budjetointi				-20	-20	-20	-20
Hyvinvointipalvelut/Tulevaisuuspalvelut	-49 982	-51 693	-51 790	-13 651	-13 981	-14 282	-14 350
Ympäristöterveys ja -suojelu (Kjä osuus)	0	0	0	-494	-510	-513	-516
Tekniset palvelut / Elinvoimapaalvelut	-1 772	-1 980	-1 980	-2 714	-2 683	-2 657	-2 650
Tilapalvelut liikelaitos	2 709	2 400	3 175	1 471	2 000	2 000	2 000
Purkukustannukset, LL/KOY Vuokratalot	0	0	-375	-800	-605	-457	-300
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-54 773	-57 773	-57 470	-20 948	-20 648	-20 875	-20 881
VEROTULOT, sis. Tuulivoima v. 2024-	30 752	30 377	30 750	17 610	17 475	17 483	17 405
VALTIONOSUDET	28 253	29 932	30 323	6 386	5 800	5 650	5 500
RAHOITUSTUOTOT/KULUT	3 105	1 600	5 000	4 685	1 800	1 500	1 500
VIOSIKATE	7 337	4 136	8 603	7 733	4 427	3 758	3 524
POISTOT	-2 534	-2 698	-2 770	-2 760	-2 900	-2 900	-2 700
Alaskirjaukset rakennuksista LL	-401	-133	-545	-124	-300	-150	-500
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0	0
varausten ja rahastojen muutokset	10	0	0	0	0	0	0
TULOS/YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 412	1 305	5 288	4 849	1 227	708	324
KUMULAT/YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 385	3 690	7 673	12 522	13 749	14 457	14 781
TK 22.11.2022							

Vuodelle 2023 esitetään kaupungin toimintakateraamiksi -20 948 000 euroa, vuosikatteeksi 7 733 000 euroa ja tulokseksi poistojen jälkeen 4 849 000 euroa. Toimintakateraamissa on mukana osallistuvan budjetoinnin määräraha 20 000 euroa.

Valmistelija

Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Rantanen Atte Kemijärvi

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy muutetun toimintakateraan vuoden 2023 talousarvion pohjaksi

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Matti Torvinen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 16.51.

Kaupunginhallitus piti kokoustaun klo 16.51-17.05.

KH 12.09.2022 § 286

Hyvinvointialueiden toiminta käynnistyy 1.1.2023 ja kunnista ja kuntayhtymistä siirtyvät sosiaali- ja terveystalvelujen järjestämisvastuut hyvinvointialueiden tehtäviksi. Tämä merkittävä muutos vaikuttaa kuntien perustalvelujen laajuuteen ja määrään sekä rooliin kuntalaisten talvelujen järjestäjänä. Samalla myös henkilöstömäärä vähenee n. 60 %.

Kuntien tehtävämäärä on tämänkin jälkeen mittava, sillä kunnille jää edelleen järjestämisvastuulle mittava määrä lakisääteisiä tehtäviä ja kuntien itsehallinnon perusteella ottamia tehtäviä. Kunnille jää edelleen järjestämisvastuulle seuraavat tehtävät:

- varhaiskasvatus
- esi- ja perusopetus
- lukio- ja ammatillinen koulutus
- vapaa sivistystyö
- kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisotalvelut
- yhdyskuntateknikka ja ympäristö, vesi- ja jätehuolto
- elinkeinot ja työllisyys, TE-talvelut
- maankäyttö, asuminen ja liikenne

Ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun tehtävät siirtyvät lakkautettavasta Pelkosenniemen-Savukosken ympäristöterveydenhuollon kuntayhtymästä kuntien keskinäisellä sopimuksella Kemijärven kaupungille. Kemijärven kaupunki vastaa vastuukuntamallilla Itä-Lapin kuntien Sallan, Savukosken, Pelkosenniemen ja Kemijärven ao. lakisääteisistä tehtävistä.

Kunnilla on merkittävä yhteistyöalue ja yhdyspinta hyvinvointialueen kanssa yhteisten asukkaiden ja asukas- ja asiakaskohtaisesti toteutettaviin talveluihin liittyen. Tähän liittyviä tehtäviä ovat mm.

- hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen
- lasten, nuorten ja perheiden tukeminen
- työllisyydenhoito
- maahanmuutto ja kotoutumisen edistäminen
- turvallisuus ja häiriötilanteisiin varautuminen

Em. tehtävissä onnistuminen edellyttää riittävää monialaista yhteistyötä, vastuunjaon toimivuutta ja resursseja myös kunnissa sekä yhteisten tavoitteiden asettamista ja seurantaa sekä muutoksiin reagointikykyä.

Uudet kunta-alan sopimukset ovat voimassa 30.4.2025 saakka.

Yleiskorotus on v. 2023 1.6. lähtien 1,5 % ja järjestelyerävaraus 0,4 % 1.6. lähtien. Palkkapohjassa on mukana vuoden 2022 2 %:n yleiskorotus 1.6.2022 lähtien sekä syksyllä 1.10.2022 jaettava järjestelyerä 0,5 %.

Eläkejärjestelmä muuttuu ja kunnilta sekä kuntayhtymiltä poistuu eläkemenoperusteiset maksut vuodesta 2023 lähtien. Tilalle tulee kunnilta perittävä tasausmaksu, jonka suuruus on Kemijärven osalta vuodelle 2023

arviolta 554 000 euroa. Tämä tasausmaksu budjetoidaan hallintoon keskitetysti ja jaetaan palveluluokittain vuoden 2023 aikana, kun tiedot tasausmaksuun sisältyvistä henkilöistä saadaan Kevalta.

Sote-uudistuksen toteutuessa kuntien verotuloissa ja valtionosuuksissa tapahtuu merkittävä muutos. Vuodelle 2023 kohdennetaan verotulojen ja valtionosuuksien osalta siirtymävaiheeseen liittyen eriä, jotka poistuvat sen jälkeen. Verotulot ja valtionosuudet muuttuvat tämänhetkisen tiedon mukaan alla olevan taulukon mukaisesti:

VEROT, 1000	TP2018	TP2019	TP2020	TP2 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Tulovero	23 822	22 775	24 214	24 346	24 714	12 057	11 365	11 350	11 350
Kiinteistövero	4 326	4 537	3 988	3 944	4 265	4 686	4 686	4 686	4 686
Yhteisövero	1 298	1 184	1 376	2 461	1 398	1 157	1 129	1 129	1 129
Yhteensä	29 446	28 496	29 589	30 751	30 377	17 900	17 180	17 165	17 165
* kiinteistövero sis. Tuulivoiman v. 2023-									
VOS, 1000 €	TP2018	TP2019	TP2020	TP2 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Yhteensä	25 357	25 199	29 684	28 253	29 932	6 620	5 800	5 650	5 500
Verorahoitus yhteensä	TP2019	TP2020	TP2 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	
Yhteensä	54 803	53 695	59 273	59 004	60 309	24 520	22 980	22 815	22 665

Talouden sopeuttamisohjelman toteuttamisella vuosina 2020-2022 on saatu kaupungin taloutta tasapainotettua ja kertyneet alijäämät katettua. alijäämien kattamisessa on ollut vaikutuksensa myös kunnille maksetuilla korona-avustuksilla ja Itä-Lapin Energian omistajakunnille tulouttamilla Kemijokiosuuksien sähkönmyyntituotoilla.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt osallistuvan budjetoinnin periaatteet 15.8.2022 § 85 ja päätöksen mukaisesti kaupunginhallitus päättää budjettiraamin hyväksymisen yhteydessä vuotuisesta osallistuvan budjetoinnin määrärahasta ja teemasta. Vuosi 2023 on ensimmäinen osallistuvan budjetoinnin määrärahojen käyttövuosi ja ideoita toteuttamiseen kerätään syyskuun loppuun saakka. Ideoiden keräämistä varten avataan kaupungin nettisivuilla sähköinen webropol -kysely, julkaistaan ilmoitukset Koti-Lapissa ja tiedotetaan kaupungin eri toimintojen kautta sähköisesti.

Raamiehdotus vuodelle 2023 sisältää sekä peruskaupungin että Tilapalvelut liikelaitoksen. Laskelma toimintakatteesta, vuosikatteesta ja tuloksesta kaudelle 2023-2026 on seuraava:

Talousarvioraami 2022-2024	TP2021	LTA2022	TPE2022	TA2023	TS2024	TS2025	TS2026
Hallinto- ja tukipalvelut	-5 728	-6 330	-6 650	-5 500	-5 550	-5 600	-5 650
osallistuva budjetointi				-20	-20	-20	-20
Hyvinvointipalv./Sivistyspalv.	-49 982	-51 653	-52 200	-13 500	-13 600	-13 700	-13 800
Ympäristöterveys ja -suojelu (Kjä osuus)	0	0	0	-550	-550	-550	-550
Tekniset palvelut (kunn.tekn. ja maankäyttö)	-1 772	-1 980	-2 000	-1 250	-1 300	-1 350	-1 400
Tilapalvelut liikelaitos	2 709	2 400	2 800	2 000	2 000	2 000	2 000
Purkukustannukset, LL/KOY Vuokratalot	0	0	-375	-800	-605	-457	-300
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-54 773	-57 563	-58 425	-19 620	-19 625	-19 677	-19 720
VEROTULOT, sis. Tuulivoima	30 752	30 377	30 115	17 900	17 180	17 165	17 165
VALTIONOSUUDET	28 253	29 932	30 323	6 620	5 800	5 650	5 500
RAHOITUSTUOTOT/KULUT	3 105	1 600	3 150	1 600	1 500	1 300	1 300
VUOSIKATE	7 337	4 346	5 163	6 500	4 855	4 438	4 245
POISTOT	-2 534	-2 698	-2 640	-2 850	-2 700	-2 500	-2 300
Alaskirjaukset rakennuksista LL	-401	-133	-675	-400	-300	-150	-500
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0	0
varausten ja rahastojen muutokset	10	0	0	0	0	0	0
TULOS/YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 412	1 515	1 848	3 250	1 855	1 788	1 445
KUMULAT/YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 385	3 900	4 233	7 483	9 338	11 126	12 571
TK 6.9.2022							

Kiinteistö Oy Kemijärven Vuokrataloille annettava avustus vuosina 2023-2024 sisällytetään Tilapalvelut liikelaitoksen budjettiin alentamalla tulostavoitetta. Avustus on vuonna 2023 yhteensä 650 000 euroa. Liikelaitoksen kiinteistöohjelman mukainen purkukustannusvaraus on v. 2023 150 000 euroa.

Vuodelle 2023 esitetään kaupungin toimintakateraamiksi -19 620 000 euroa, vuosikatteen 6 500 000 euroa ja tulokseksi poistojen jälkeen 3 250 000 euroa. Toimintakateraamissa on mukana jo osallistuvan budjetoinnin määräraha 20 000 euroa.

Valmistelija

Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Rantanen Atte Kemijärvi

Päätösehdotus

1. Kaupunginhallitus päättää varata osallistuvaan budjetointiin vuodelle 2023 määrärahasi 20 000 euroa hallintoon. Teemana on kaupunkistrategian mukaisesti Onnen Tunne ja
2. kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion 2023 edellä esitetyn mukaisen toimintakateraamin peruskaupungille ja Tilapalvelut liikelaitokselle.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kokouksessa pidettiin tauko klo 16.50 - 17.01