

## Kemijärven kaupungin talouden toteutuma 30.6.2022

KV 19.09.2022 § 95  
33/02.02.00/2021

Alla mainitut liitteet 1, 2 ja 3 ovat **liitteenä 1, 2 ja 3.** Oheisena henkilöstöraportti 30.6.2022.

### **Päätös**

Merkittiin tiedoksi.

Kokouksessa pidettiin tauko klo 20.08- 20.19 välisenä aikana.

KH 12.09.2022 § 283

Kaupungin hallintosäännön mukaisesti toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain. Toiminnan ja talouden seurantaraportti valmistellaan kaupunginhallitukselle kuukausittain lukuun ottamatta tammi- ja heinäkuuta. Toimielimet käsittelevät alaisensa palvelualueen talouden ja toiminnan seurantaraportit puolivuositain.

Toimielimille annetaan selvitys määrärahojen käytöstä ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta vastuualueittain tilanteesta 30.6. ja selvitys toimitetaan lautakuntakäsittelyn jälkeen kaupunginhallitukselle viimeistään 31.8. mennessä.

Myös merkittävimmät tytäryhtiöt toimittavat kaupunginhallitukselle selvityksen yhtiön talouden toteutumasta ja tilinpäätösennusteesta 30.6. tilanteen mukaisesti.

Kaupunginhallitus puolestaan toimittaa valtuustolle talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisraportin 30.6. tilanteesta ja niistä johdetun tilinpäätösennusteen sisältäen merkittävimpien konserniyhtiöiden toteutumaraportit ja tilinpäätösennusteet.

**Liitteenä 1** ovat raportit talousarvion tuloslaskelmasta (ulkoinen), investointi- ja rahoituslaskelmasta sekä taseen toteutumasta 30.6.2022.

**Liitteenä 2** ovat palvelualueiden ja liikelaitoksen talousarvioiden toteutumaraportit ajalta 1.1.-30.6.2022.

TULOSLASKELMA	TOT. 30.6.2022		TOT. 30.6.2022	
	Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)	
	€	€	€	Käyttö 30.6. Kaupunki yht. %
Toimintatuotot				
Myyntituotot	1 414 631	1 279 739	2 694 370	78,4
Maksutuotot	1 244 924	0	1 244 924	56,2
Tuet ja avustukset	505 590	0	505 590	113,4
Vuokratuotot	430 662	632 354	1 063 016	54,0
Muut tuotot	92 671	52 334	145 005	195,0
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>3 688 478</b>	<b>1 964 427</b>	<b>5 652 905</b>	<b>69,4</b>
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-12 078 231	-934 038	-13 012 269	51,0
Palvelujen ostot	-16 153 439	-1 086 258	-17 239 697	53,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-920 290	-1 257 906	-2 178 196	57,6
Avustukset	-1 251 849	0	-1 251 849	55,2
Vuokrat	-497 884	-85 440	-583 324	51,4
Muut kulut	-76 561	-30 337	-106 898	242,6
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-30 978 254</b>	<b>-3 393 979</b>	<b>-34 372 233</b>	<b>52,7</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-27 289 776</b>	<b>-1 429 552</b>	<b>-28 719 328</b>	<b>50,4</b>

Ulkoisessa tuloslaskelmassa koko kaupungin (peruskaupunki + liikelaitos) vuoden 2022 toimintatuottojen toteutuma on yhteensä 69,4 % ja toimintakulujen 52,7 %. Henkilöstömenojen toteutuma on 51,0 %, palvelujen ostojen toteutuma on 53,1 % ja avustusten toteutuma 55,2 %.

Ulkoisen toimintakatteen (tulojen ja menojen erotus) kertymä on vuoden 2022 alkupuoliskolla edellisvuotta parempi ollen 50,4 % (edellisvuonna 52,4 %).

Toimintatuotot ovat kasvaneet edellisvuodesta 21,6 %. Toimintakulut ovat kasvaneet 3,1 % edellisvuoteen verrattuna. Nettomenot edellisvuoteen verrattuna ovat alkuvuonna kasvaneet ainoastaan 0,1 %.

Talousarviossa 2022 on mukana talouden sopeuttamisohjelman toimenpiteet ja niiden kustannusvaikutus toimintaan. Toimintakatteeksi on vuoden 2022 lisätalousarviossa hyväksytty sopeuttamisohjelmassa linjatuin toimenpitein -57,6 milj. euroa, joka on 2,8 milj. euroa suurempi kuin vuoden 2021 tilinpäätöksessä toteutunut toimintakate -54,8 milj. euroa. Toimintakate-ennuste on -58,0 milj. euroa ja ylityspaine talousarvioon nähden johtuu pääosin loppuvuoden palkankorotuksista, jotka toteutuivat talousarviossa arvioitua suurempina ja loppuvuodelle on jouduttu korottamaan mm. palvelusetelien hintoja kustannusten nousun johdosta. Henkilöstöpula vaikuttaa vuokratyövoiman käyttöön ja ulkoisten palvelujen ostovolyymien kasvuun.

Hallinto- ja tukipalvelujen talousarviossa varatut määrärahat uhkaavat ylittyä mm. tietohallinnon kasvaneiden kustannusten johdosta.

Hyvinvointipalveluissa määrärahojen käytön ylityspainetta on kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluissa (tilat), perhe- ja sosiaalipalveluissa, sairauksien ehkäisy- ja hoitopalveluissa sekä vammaisten palveluissa. Valtion myöntämät, erikseen haettavat korona-avustukset vähentävät osaltaan terveydenhuollon ylityspaineita. Sosiaalipalveluissa lainsäädännön velvoitteet lisäävät kustannuspaineita.

Teknisissä palveluissa ennakoidaan tuloksen olevan talousarviossa määritellyn mukainen. Kunnallistekniikan kustannukset tasoittuvat syksyn

aikana, vaikkakin polttoaineen hinnan nousun vaikutus näkyy kustannuksissa. Maankäytössä tonttien ja maa-alojen myynti tuo tuloja.

Tilapalvelut liikelaitos on saanut teollisuustilojen palosta vakuutuskorvaukset, jotka vahvistavat tulosta. Loppuvuodelle sijoittuu vuokrataloille annettava, valtuuston hyväksymä purkuavustus. Liikelaitoksen tulostavoite täyttyy.

### **Tilinpäätösennuste 2022**

Verotuloja on kertynyt yhteensä 583 568 euroa (3,9 %) enemmän kuin edellisvuonna vastaavaan aikaan. Toteutuma verotulojen osalta oli kesäkuun lopussa 51,4 % (edellisvuonna 49,4 %). Kuntaliiton tuottamat verotuloennusteet ovat muuttuneet kuluvan vuoden osalta ja arviona on, että verotuloihin voi loppuvuonna tulla tuloutettavia eriä, joita ei alkuvuoden ennusteissa ole ollut mukana. Kesäkuun ennusteen mukaan verotulot kuitenkin pienenisivät talousarviossa arvioituun nähden. Kiinteistöveroennusteessa ei ole mukana vielä tuulivoimasta mahdollisesti jo vuonna 2022 saatavia verotuloja.

Valtionosuuksia on kertynyt 1 045 485 euroa eli 7,4 % enemmän kuin edellisvuoden vastaavana aikana. Valtionosuuksien toteutuma kesäkuun lopussa on 50,4 %. Koko vuoden osalta valtionosuuksien ennakoidaan toteutuvan talousarviossa arvioitua paremmin johtuen kunnille tilitettävistä peruspalveluihin kohdistuvista eristä.

Rahoitustuottojen ja -kulujen netto toteutuu ennakoitua paremmin johtuen Itä-Lapin energian tuloutuksen vahvistumisesta yli 500 000 eurolla. Tytäryhtiöiden osinkotuotot vahvistavat myös rahoitustuottoja 220 000 eurolla.

Alkuvuoden tilanne näyttää suunniteltua paremmalta tulokehityksen vuoksi. Arvio tilikauden 2022 toimintakatteeksi on -58,0 milj. euroa. Verotulorahoitus ja rahoitustuotot korjaavat tilannetta huomattavasti. Tilinpäätösennuste on varovaisuuden periaatteen mukaisesti arvioitu loppuvuoden menokehityksen johdosta 2,2 milj. euroa positiivisesti, vaikka se näyttää puolivuotistoteutumisessa olevan 2,4 milj. euron positiivinen tulos. Ennusteessa ei ole mukana sote-kuntayhtymien (Kolpene, Lapin sairaanhoitopiiri) purkamisesta kunnille tuloutettavia kertaluonteisia perussopimukseen pohjautuvia tai muutoin sovittuja eriä.

<b>TULOSENNUSTE</b>				
<b>30.6.2022 tilanteessa</b>				
<b>2.vuosineljännes</b>	<b>LTA 2022</b>	<b>lask. Tot 30.6.</b>	<b>TOT 30.6.</b>	<b>TPE2022</b>
Toimintatuotot	16 561 920	8 280 960	9 966 843	17 420 000
Toimintakulut	-74 124 620	-37 062 310	-38 686 171	-75 470 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-57 562 700</b>	<b>-28 781 350</b>	<b>-28 719 328</b>	<b>-58 050 000</b>
Verotulot	30 377 000	15 188 500	15 606 135	30 115 000
Valtionosuudet	29 932 000	14 966 000	15 083 844	30 323 000
Rahoitustulot ja -menot	1 600 000	800 000	2 333 637	3 150 000
<b>Vuosikate</b>	<b>4 346 300</b>	<b>2 173 150</b>	<b>4 304 288</b>	<b>5 538 000</b>
Poistot	-2 830 800	-1 415 400	-1 861 871	-3 315 000
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1 515 500</b>	<b>757 750</b>	<b>2 442 417</b>	<b>2 223 000</b>
*veroennusteen muutos, korjattu VOS, TA-muutos (KV 25.4. ja 30.5.2022)				

Valtuusto on myöntänyt v. 2022 talousarviossa 5,0 milj. euron lainanottovaltuudet kaupunginjohtajalle, mutta uutta lainaa ei ole otettu, johtuen vahvasta maksuvalmiudesta ja hyvästä kassatilanteesta. Vanhoja lainoja on maksettu pois 3,0 milj. euroa kesäkuun loppuun mennessä. Vahvan tulo-rahoituksen johdosta pyritään tämä tilivuosi toteuttamaan niin, että uutta pitkäaikaista lainaa ei oteta lainkaan. Mahdollinen kassan vahvistaminen tapahtuu tarvittaessa kuntatodistuksilla. Kaupungilla tulee olemaan pitkäaikaista lainaa vuoden vaihteessa noin 32,5 miljoonaa euroa eli lainamäärää saadaan jo tänä vuonna huomattavasti pienemmäksi (lainamäärä TP 2021 38,5 milj. euroa) kuin mitä talousarvion valmistelussa arvioitiin. Lainamäärään vaikuttaa oleellisesti myös toteutettavat investoinnit, joita on vähennetty merkittävästi vuoden 2022 osalta vrt. talousarviossa määriteltyyn tasoon nähden (mm. monitoimikeittiön siirtyminen tuleville vuosille).

### **Investointien toteutuma**

Nettoinvestointeihin on varattu muutetussa talousarviossa 2,54 miljoonaa euroa. Investointien toteutuma on alkuvuoden osalta nettona yhteensä 0,57 milj. euroa. Pysyvien vastaavien luovutusvoitot/tappiot ovat toteutuneet +0,1 milj. eurona. Investointien toteutumaennuste on 2,0 milj. euroa.

**Liitteenä 3** tiedoksi toimielinten käsittelypäätökset käyttötalouden ja investointien toteutumasta 30.6.2022 sekä oheisena henkilöstöraportti.

Valmistelija	Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Rantanen Atte Kemijärvi
<b>Päätösehdotus</b>	<p>Kaupunginhallitus merkitsee liitteen 1. mukaiset talousarvion ja investointien toteutumaraportit tiedoksi sekä liitteen 2. mukaiset koko kaupungin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen tiedoksi ja esittää ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.</p> <p>Kaupunginhallitus merkitsee liitteen 3. mukaiset palvelu- ja vastuualueiden käyttötalouden toteutumaraportit 30.6.2022 tiedoksi.</p>
<b>Päätös</b>	Päätösehdotus hyväksyttiin.