

Kemijärven kaupungin tilinpäätös 2022 ja toimintakertomus

KV 29.05.2023 § 78
155/02.06.01.03/2023

Alla mainittu liite 1 (Kemijärven kaupungin tilinpäätös- ja toimintakertomus 2022) on **liitteenä 1**.

Päätös

Vuoden 2022 tilinpäätös- ja toimintakertomuksen esitteli talous- ja kehittämisjohtaja, vs. hallintojohtaja Tuula Kuvaja.

Ryhmien puheenvuorot käytiin seuraavassa järjestyksessä:
Keskustan valtuustoryhmä Heikki Nivala, Kokoomuksen valtuustoryhmä Riitta Savukoski, Perussuomalaisten valtuustoryhmä Matti Hietanen, Vasemmistoliiton valtuustoryhmä Jarkko Kotilaine, Sosiaalidemokraattien valtuustoryhmä Markku Harju, Tulevaisuuden Kemijärvi -yhteislista valtuustoryhmä Aulikki Imporanta, Kristillisdemokraattien valtuustoryhmä Pirkka Aalto.

Kaupunginvaltuusto kävi läpi vuoden 2022 tilinpäätös- ja toimintakertomuksen otsikoittain.

Kaupunginvaltuusto piti kokoustaun klo 14.00-14.20.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2022 tilinpäätöksen ja hyväksyi toimintakertomuksessa esitetyn tilikauden tuloksen käsittelyn.

KH 31.03.2023 § 123

Kuntalain (410/2015) 113 §:n mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumavertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginjohtaja.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa esitetään selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa.

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman osoittamaa tulosta ennen varausten ja mahdollisten rahastosiirtojen tekemistä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2022

Kaupungin vuoden 2022 toimintakertomus ja tilinpäätös sisältää eriytettynä Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen sekä konsernitilinpäätöksen ja -toimintakertomuksen.

Valtuusto on hyväksynyt 3.2.2020 talouden sopeuttamishjelman vuosille 2020-2022. Sopeuttamishjelman toimenpiteet on sisällytetty vuoden 2022 osalta koko kaupungin talousarvioon ja tilinpäätökseen.

Kaupungin toimintatuotot kasvoivat edellisvuodesta 12,7 %. Talousarvioon nähden toimintatuotot toteutuivat 43,5 % ja 3 559 204 euroa arvioitua suurempina. Arvioitua suurempi tulojen toteutuma selittyi koronakorvauksilla, kotikuntakorvauksilla, maksutuottojen kasvulla, vakuutusyhtiön korvauksella muiden toimintatuottojen kasvulla. Korona-avustuksia kaupunki sai yhteensä 1 154 142 euroa.

Koko kaupunki		TA 2022			POIKKEAMA	POIKKEAMA
Toimintatuotot (ulkoinen)		TP 2021	+ muutokset	TP2022	€	%
Myyntituotot		3 472 719	3 437 450	4 773 312	1 335 862	38,9
Maksutuotot		2 585 807	2 217 000	2 508 150	291 150	13,1
Tuet ja avustukset		1 775 549	446 000	2 063 278	1 617 278	362,6
Vuokratuotot		1 997 470	1 968 770	2 018 589	49 819	2,5
Muut toimintatuotot		550 878	74 360	339 455	265 095	356,5
Toimintatuotot yhteensä		10 382 423	8 143 580	11 702 784	3 559 204	43,7

Toimintakulut kasvoivat edellisvuodesta 6,6 %.

Toimintakulut ylittivät budjetin 3 509 141 eurolla eli toteutuma oli 105,3 % muutettuun talousarvioon nähden. Suurimmat euromääräiset toimintamenojen ylitykset kohdistuivat henkilöstömenoihin, palvelujen ostoihin (mm. asiakaspalvelut sotessa, tietohallintopalvelut, matkustuspalvelut ja rakennusten kunnossapitopalvelut), aineisiin, tarvikkeisiin ja tavariin (hoitoaineet, lämmitys, sähkö, kalusto), avustuksiin sekä muihin toimintamenoihin.

Koko kaupunki		TA 2022			POIKKEAMA	POIKKEAMA
Toimintakulut (ulkoiset)		TP 2021	+ muutokset	TP2022	€	%
Henkilöstökulut		-25 545 592	-26 091 700	-26 555 576	-463 876	1,8
Palvelujen ostot		-31 536 202	-32 596 020	-34 388 745	-1 792 725	5,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-4 438 837	-3 782 440	-4 469 710	-687 270	18,2
Avustukset		-2 445 708	-2 267 500	-2 675 150	-407 650	18,0
Vuokrat		-977 169	-1 134 550	-1 146 049	-11 499	1,0
Muut toimintakulut		-211 516	-44 070	-190 191	-146 121	331,6
Toimintakulut yhteensä		-65 155 024	-65 916 280	-69 425 421	-3 509 141	5,3

Toimintakate oli edellisvuoteen verrattuna 5,4 % suurempi (heikompi) ja lisätalousarvioon 2022 verrattuna 0,01 % pienempi (parempi). Toimintakate alittui 50 063 eurolla lisätalousarvioon nähden.

Yhteenveto koko kaupungin (sisältäen liikelaitoksen) vuoden 2022 käyttötalousmenoista verrattuna vuoden 2022 talousarvioon (käyttötalouden toimintatuotot, -menot ja netto):

KOKO KAUPUNKI	Tilinpäätös	TA+LTA	Tilinpäätös	Käyttö-	Poikkeama	Poikkeama
PALVELUALUE	TP 2021	KS2022	TP2022	%	€	%
HALLINTO- JA TUKIPALVELUT		TA muutokset				
MENOT	-6 554 890	-7 392 750	-7 732 955	104,6		
TULOT	827 036	892 750	1 254 407	140,5		
NETTOMENO	-5 727 854	-6 500 000	-6 478 548	99,7	21 452	-0,3
HYVINVOINTIPALVELUT						
MENOT	-56 965 917	-56 630 150	-58 900 938	104,0		
TULOT	6 983 596	4 937 450	7 093 408	143,7		
NETTOMENO	-49 982 321	-51 692 700	-51 807 530	100,2	-114 830	0,2
TEKNISET PALVELUT						
MENOT	-3 019 497	-2 970 710	-3 150 893	106,1		
TULOT	1 247 640	990 710	1 076 109	108,6		
NETTOMENO	-1 771 857	-1 980 000	-2 074 784	104,8	-94 784	4,8
LIIKELAITOS						
MENOT	-7 621 793	-7 341 010	-8 242 131	112,3		
TULOT	10 331 224	9 741 010	10 880 356	111,7		
NETTOMENO	2 709 431	2 400 000	2 638 225	109,9	238 225	9,9
KOKO KAUPUNKI						
MENOT	-74 162 097	-74 334 620	-78 026 917	105,0		
TULOT	19 389 496	16 561 920	20 304 280	122,6		
NETTOMENO	-54 772 601	-57 772 700	-57 722 637	99,9	50 063	-0,1

Verotulojen kehitys

Kaupungin vuoden 2022 verotulot olivat noin 31,1 milj. euroa, joka on edellisvuoteen nähden 0,4 milj. euroa (1,2 %) parempi. Talousarvioon nähden verotulot toteutuivat 0,7 milj. euroa arvioitua suurempina (2,4 %) johtuen yhteisöverotilityksistä.

Verotulojen erittely			
	2022	2021	2020
Kunnan tulovero	24 448 185	24 346 194	24 214 200
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 061 145	2 460 585	1 376 749
Kiinteistövero	4 598 179	3 944 920	3 998 140
Muut verotulot			
Verotulot yhteensä	31 107 509	30 751 699	29 589 089

Valtionosuuksien kehitys

Valtionosuudet kasvoivat edellisvuodesta 2,0 milj. euroa eli 7,1 %. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuusvähennys oli 0,34 milj. euroa (ed. vuonna vähennys 0,3 milj. euroa). Verotulomenetysten kompensatio oli nolla (0), kun se edellisvuonna vähensi valtionosuutta 0,1 milj. euroa. Talousarviossa arvioitiin valtionosuuksia saatavan n. 29,9 milj. euroa eli ero talousarvioon nähden oli 0,3 milj. euroa (1,1 %).

Valtionosuuksien erittely			
	2022	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus,	21 664 804	28 669 855	30 048 409
Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4 531 284	4 466 904	4 514 833
Siitä: järjestelmämuutoksen korjaus	4 399 518	3 958 056	3 717 368
Siitä: harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0	1 000 000
Muu opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-341 280	-301 571	-512 134
Verotulomenetysten korvaus ja muut	0	-115 212	783 520
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	30 254 326	28 253 072	29 684 102

Rahoitustuotot ja -kulut

Itä-Lapin energian tuloutus kasvoi edellisvuoteen nähden lähes 3,4 milj. eurolla (207 %) johtuen sähköenergian myyntihinnasta ja myynnin kasvusta. Tytäryhtiöiden osinko- ja osuuspääomatulot olivat noin 241 000 euroa. Lainojen korkokulut olivat edelleen alhaisella tasolla ollen n. -174 600 euroa (lainapääoma 32,3 milj. euroa). Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat talousarvioon nähden 6,4 milj. euroa suurempina.

Vuosikate ja tulos

Vuosikate oli 11 646 491 euroa ja vahvistui edellisvuodesta. Vuosikate toteutui talousarviossa arvioitua paremmin johtuen valtionosuuksista, verotuloista, koronatuista ja toteutuneista rahoitustuotoista sekä Lapin

sairaanhoidopiirin ja Kolpeneen kuntayhtymän kunnille palauttamista laskutetuista kuntaosuuksista. Vuosikate kattaa poistot, jotka olivat -3 158 627 euroa.

Vuoden 2022 tilinpäätöstulos osoittaa rahastomuutoksen jälkeen 8 527 897 euron ylijäämää. Ylijäämäisellä tuloksella saadaan lisättyä kertynyttä ylijäämää. Kumulatiivinen ylijäämä on tilinpäätöksen jälkeen 10 514 755 euroa.

Kaupungin ja liikelaitoksen investointimenot olivat -1 748 554 euroa. Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 156 990 euroa. Pysyvien vastaavien luovutusvoitot/-tappiot nettona olivat 126 903 euroa.

Kaupungin keskeiset talouden tunnusluvut v. 2016 - 2022

TUNNUSLUVUT	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tulovero%	21,00	21,00	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50
Vuosikate €/as.	309	70	160	288	695	1 032	1 665
Kum. yli-/alijäämä €/as.	-135	-382	-557	-611	-282	336	1 503
Lainakanta €/as.	4 298	4 573	4 434	4 727	5 570	5 427	4 611
Konsernilainat €/as.	8 780	9 509	8 982	9 221	10 481	10 632	10 584
Omavaraisuusaste%	48,3	46,1	46,1	45,4	43,7	47,5	54,6
Väestö 31.12.	7 657	7 536	7 375	7 280	7 196	7 107	6 995
Työllisyysaste	60	65	68	69	68	69	69

Kaupungin ja konsernin lainamäärän kehitys

LAINAT	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kaupungin lainat, 1 000 €	32 911	34 460	32 699	34 414	40 080	38 569	32 256
Konsernilainat, 1 000 €	67 228	71 662	66 239	67 127	75 136	75 561	74 034

Kaupungin ja konsernin keskeisimmät tilinpäätösluvut

Kaupungin tilinpäätösluvut / 1 000 €		Konsernin tilinpäätösluvut / 1000 €	
Toimintakate	-57 723	Toimintakate	-52 365
Vuosikate	11 646	Vuosikate	17 910
Tilikauden tulos	8 488	Tilikauden tulos	8 680
Tilinpäätössierrot	40	Tilinpäätössierrot, verot ym	-402
Tilikauden yli-/alijäämä	8 528	Tilikauden yli-/alijäämä	8 278
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	10 515	Kumulatiivinen yli-/alijäämä	24 192
Nettoinvestoinnit	-1 749	Nettoinvestoinnit	-14 917

Oheisena kaupunginhallituksen jäsenille tiedoksi allekirjoittamaton tilinpäätös ajalta 1.1. - 31.12.2022 (arkistoidaan valtuuston pöytäkirjan liitteenä). Tilinpäätös julkaistaan kaupunginhallituksen pöytäkirjan allekirjoituksen jälkeen pöytäkirjan liitteenä 1.

Oheisena kaupunginhallituksen jäsenille tiedoksi lautakuntien ja Tilapalvelut liikelaitoksen johtokunnan päätökset alaisensa toiminnan tilinpäätösten käsittelystä sekä toimielinten toimintakertomukset vuodelta 2022.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden ylijäämän 8 527 897 euroa siirrettäväksi omaan pääomaan yli- ja

alijäämätilille. Kumulatiivinen ylijäämä on tilinpäätöksen jälkeen yhteensä 10 514 755 euroa.

Valmistelija Talous- ja kehittämisjohtaja, vs. hallintojohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä Vt. kaupunginjohtaja Säärelä Marjo Kemijärvi

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus

1. esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy toimintakertomuksessa esitetyn tilikauden tuloksen käsittelyn,
2. allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi,
3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi toukokuun kokoukseen ja
4. oikeuttaa talouspalvelujen vielä allekirjoituksen jälkeen tekemään teknisluonteisia korjauksia ja täydennyksiä tilinpäätöksen valtuustolle menevään asiakirjaan, jos sellaiseen todetaan tarvetta kaupungin kirjanpidon tai tilintarkastajan toimesta.

Päätös

Merkittiin pöytäkirjaan, että Ahti Majava poistui kokouksesta klo 13.02-13.32 väliseksi ajaksi.

Päätösehdotus hyväksyttiin.