

Kemijärven kaupungin talouden toteutuma 30.6.2023

KV 11.09.2023 § 105
439/02.02.00/2022

Alla mainittu liite 1 (raportit talousarvion tuloslaskelmasta) on **liite 2**, liite 2 (toimialojen ja liikelaitoksen talousarvioiden toteutumaraportit ajalta 1.1.-30.6.2023) on **liite 3** ja liite 3 (peruskaupungin ja liikelaitoksen investointien toteutumaraportti) on **liitteenä 4**.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

KH 04.09.2023 § 300

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 ja sisäinen/ulkoinen) 2 kpl, rahoituslaskelmasta sekä taseen toteutumasta 30.6.2023.

Liitteenä 2 ovat toimialojen ja liikelaitoksen talousarvioiden toteutumaraportit ajalta 1.1.-30.6.2023.

TUOSLASKELMA (ulk.)	TOT 30.6.2023	TOT.30.6.2023	TOT.30.6.2023	TOT 30.6.
	Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)	yhteensä
Toimintatuotot	€	€	€	%
Myyntituotot	674 268	85 172	759 440	51,3
Maksutuotot	276 549	0	276 549	48,2
Tuet ja avustukset	409 162	1 500	410 662	63,2
Vuokratuotot	230 463	1 615 900	1 846 363	59,6
Muut tuotot	19 421	32 034	51 455	118,0
Toimintatuotot yhteensä	1 609 863	1 734 606	3 344 469	57,2
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-6 073 035	-389 686	-6 462 721	49,7
Palvelujen ostot	-2 880 250	-948 836	-3 829 086	50,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-410 996	-1 425 245	-1 836 241	52,6
Avustukset	-1 020 067	-325 000	-1 345 067	57,4
Vuokrat	-134 897	-82 978	-217 875	44,2
Muut kulut	-105 327	-4 378	-109 705	483,3
Toimintakulut yhteensä	-10 624 572	-3 176 123	-13 800 695	51,1
Toimintakate	-9 014 709	-1 441 517	-10 456 226	49,4

Ulkoisessa tuloslaskelmassa koko kaupungin (peruskaupunki + liikelaitos) vuoden 2023 toimintatuottojen toteutuma on yhteensä 57,2 % ja toimintakulujen 51,1 %. Henkilöstömenojen toteutuma on 49,7 %, palvelujen ostojen toteutuma on 50,2 %, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden 52,6 % sekä avustusten toteutuma 57,4 %.

Ulkoisen toimintakatteen (tulojen ja menojen erotus) kertymä on vuoden 2023 alkupuoliskolla edellisvuotta parempi ollen 49,4 % (edellisvuonna 50,4 %).

Toteutumavertailun tekeminen edellisvuoden ensimmäiseen vuosipuoliskoon ei anna sote-menosiirtymän vuoksi oikeaa muutospäätöstä.

Hallintopalveluille on hyväksytty lisätalousarvio 70 000 euroa (KH 8.5.2023 § 59), mikä näkyy jo talousarvioluissa ja toteutumavertailuluissa. Tarkastuslautakunnalle 8.5.2023 § 65 sekä varhaiskasvatuspalveluille ja koulutuspalveluille kesäkuussa hyväksytyt lisätalousarviot (KV 26.6. § 96 ja § 97) eivät ole vielä mukana talousarvioluissa eikä toteutumavertailuluissa. Investointien osalta on myös tehty muutokset valtuuston hyväksymien määrärahamuutosten mukaisesti (KV 8.5.2023 § 58 ja § 60).

Toimintakate-ennuste on -21,3 milj. euroa. Ylityspainetta talousarvioon nähden ei lisämäärärahapäätösten jälkeen ole.

Loppuvuoden talousarvion toteutumatasoon vaikuttavat käyttötalouden osalta:

- henkilöstömenoihin kohdistuvat korotukset (kesäkuun yleiskorotus, kertaerä ja paikallinen järjestelyerä),
- moduuliratkaisussa aiheutuvat vuokra- ja henkilöstömenot,
- varhaiskasvatuksen lisätila- ja -henkilöstötarve,
- hyvinvointialueen vuokranmäärityspäätösten vaikutus ennakoituihin tuloihin sekä
- avustustaso tytäryhteisöille.

Tilinpäätösennuste 2023

Käyttötalousmenojen lisäksi kaupungin talousarvion toteutumiseen vaikuttavat verotulojen ja valtionosuuksien määrät sekä rahoitustuottojen toteutuminen ja poistojen määrä. Verotulot ja valtionosuudet ovat

toteutuneet ennakoitua paremmin alkuvuonna, ja ennusteen mukaan ne toteutuvat talousarviossa arvioitua suurempina. Sähkönmyynnistä saatava tulo on pienentynyt edellisvuoteen nähden ja rahoitustuottojen ennustetta on muutettu tältä osin huomattavasti pienemmäksi. Verotulot ja valtionosuudet kompensoivat rahoitustuottojen vajetta.

Kesäkuun ennusteen mukaan verotulot toteutuvat talousarviossa arvioituun nähden paremmin. Toteutuma on 52,7 % eli n. 470 000 euroa suuremmat. Lisäksi kaupunki saa jo tälle vuodelle kiinteistöverotuottoa valmistuneiden tuulivoimaloiden osalta, vaikkakin kiinteistöveroennusteessa ei ole mukana vielä näitä tuulivoimasta saatavia verotuloja. Kiinteistöverojen maksatusrytmin vuoksi verotulot tuloutetaan kunnille kiinteistöjen osalta syksyllä.

Valtionosuuksia on kertynyt n. 621 000 euroa eli 9,7 % enemmän kuin talousarviossa on arvioitu. Koko vuoden osalta valtionosuuksien ennakoitua toteutuvan talousarviossa arvioitua paremmin johtuen peruspalvelujen ja opetustoimen valtionosuuden toteutumasta.

Rahoitustuottojen ja -kulujen netto toteutuu ennakoitua heikommin johtuen Itä-Lapin energian tuloutuksen vähentymisestä sähkönmyyntitulojen ja sähköenergiahinnan laskusta. Tältä osin tullaan tekemään talousarviomuutosesitys.

Tytäryhtiöiltä ei ole edellytetty osinkotuottoja vuodelle 2023.

TULOSENNUSTE 30.6.2023 tilanteessa				
2.vuosineljännes	TA2023	lask. Tot 30.6.	TOT 30.6.	TPE2023
Toimintatuotot	12 402 040	6 201 020	6 556 020	12 500 000
Toimintakulut	-33 483 680	-16 741 840	-17 012 241	-33 816 000
Toimintakate	-21 081 640	-10 540 820	-10 456 221	-21 316 000
Verotulot	17 610 000	8 805 000	9 274 541	18 548 000
Valtionosuudet	6 386 100	3 193 050	3 814 528	7 629 000
Rahoitustulot ja -menot	4 684 300	2 342 150	944 075	2 250 000
Vuosikate	7 598 760	3 799 380	3 576 923	7 111 000
Poistot	-2 883 650	-1 441 825	-1 285 676	-2 883 650
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
Tilikauden tulos	4 715 110	2 357 555	2 291 247	4 227 350

Valtuusto on myöntänyt v. 2023 talousarviossa 3,0 milj. euron lainanottovaltuudet kaupunginjohtajalle, mutta uutta lainaa ei ole otettu. Vanhoja lainoja on maksettu pois n. 3,0 milj. euroa kesäkuun loppuun mennessä.

Hyvinvointialueen maksuviivästysten vuoksi (kuntayhtymätilitykset ja vuokrien maksu) on kesällä otettu maksuvalmiuden turvaamiseksi 1,0 milj. euron tilapäisluotto, joka maksetaan takaisin 31.12.2023.

Investointien toteutuma

Nettoinvestointeihin on varattu muutetussa talousarviossa 6,3 miljoonaa euroa. Investointien toteutuma on ensimmäisen vuosipuoliskon osalta nettona yhteensä 1,95 milj. euroa. Käyttöomaisuuden myyntituloja on saatu 313 740 euroa. Pysyvien vastaavien luovutusvoittoja on saatu 2 665 euroa. Investointien toteutumaennuste on 4,5 milj. euroa.

Liitteenä 3 on investointien 30.6.2023 toteutumaraportti peruskaupungin ja

liikelaitoksen osalta.

Liitteenä 4 tiedoksi toimielinten käsittelemät käyttötalouden ja investointien toteutumaraportit 30.6.2023 sekä oheisena henkilöstöraportti ja lautakuntien sekä johtokunnan käsittelypäätökset alaisensa toiminnan talouden toteutumasta.

Valmistelija	Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236
Esittelijä	Kaupunginjohtaja livari Pekka Kemijärvi
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus merkitsee liitteen 1 mukaiset koko kaupungin tuloslaskelmat 2 kpl, rahoituslaskelman ja taseen tiedoksi, merkitsee liitteen 2 mukaiset talousarvion toteutumaraportit tiedoksi, merkitsee liitteen 3 mukaisen peruskaupungin ja liikelaitoksen investointien toteutumaraportin tiedoksi ja esittää ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.</p> <p>Kaupunginhallitus merkitsee liitteen 4 mukaiset toimialojen ja vastualueiden käyttötalouden toteutumaraportit 30.6.2023 tiedoksi.</p>
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.