

Kemijärven kaupungin talouden toteutuma 30.6.2024

KV 16.09.2024 § 76
468/02.02.00/2023

Alla mainittu liite 1 on **liitteenä 1** (raportit talousarvion tuloslaskelmasta (ulkoinen), rahoituslaskelmasta sekä taseen toteutumasta 30.6.2024), liite 2 on **liitteenä 2** (toimialojen ja liikelaitoksen talousarvioiden toteutumaraportit ajalta 1.1.-30.6.2024), liite 3 on **liitteenä 3** (investointien 30.6.2023 toteutumaraportti peruskaupungin ja liikelaitoksen osalta), liite 4 on **liitteenä 4** (tiedoksi toimielinten käsittelemät käyttötalouden ja investointien toteutumaraportit 30.6.2023). Oheisena henkilöstöraportti 30.6.2024 ja lautakuntien sekä johtokunnan käsittelypäätökset alaisensa toiminnan talouden toteutumasta.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

KH 09.09.2024 § 254

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), rahoituslaskelmasta sekä taseen toteutumasta 30.6.2024.

Liitteenä 2 ovat toimialojen ja liikelaitoksen talousarvioiden toteutumaraportit ajalta 1.1.-30.6.2024.

TULOSLASKELMA (ULKONEN)	TA 2024 KPKI / €	TOT. 30.6. KPKI / €	TA 2024 LL / €	TOT. 30.6. LL / €	TOT. 30.6. YHTEENSÄ / €	TOT. 30.6 / %
Toimintatuotot						
Myyntituotot	1 445 200	663 726	183 500	92 731	756 457	46,4
Maksutuotot	515 300	310 392	0	0	310 392	60,2
Tuet ja avustukset	454 500	711 666	0	0	711 666	156,6
Vuokratulot	477 300	236 081	2 851 120	1 424 595	1 660 676	49,9
Muut tuotot	8 650	20 373	40 000	23 333	43 706	89,8
Toimintatuotot yhteensä	2 900 950	1 942 238	3 074 620	1 540 659	3 482 897	58,3
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-12 801 430	-6 207 403	-774 880	-275 335	-6 482 738	47,8
Palvelujen ostot	-6 030 730	-3 131 253	-2 712 160	-1 389 272	-4 520 526	51,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-753 850	-433 071	-2 621 070	-1 280 863	-1 713 935	50,8
Avustukset	-1 915 320	-822 294	-450 000	-225 000	-1 047 294	44,3
Muut toimintakulut	-728 150	-375 599	-137 360	-94 197	-469 796	54,3
Toimintakulut yhteensä	-22 229 480	-10 969 622	-6 695 470	-3 264 667	-14 234 289	49,2
Toimintakate	-19 328 530	-9 027 384	-3 620 850	-1 724 008	-10 751 392	46,8

Ulkoisessa tuloslaskelmassa koko kaupungin (peruskaupunki + liikelaitos) vuoden 2024 toimintatuottojen toteutuma on yhteensä 58,3 % ja toimintakulujen 49,2 %. Henkilöstömenojen toteutuma on 47,8 %, palvelujen ostojen toteutuma on 51,7 %, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden 50,8 % sekä avustusten toteutuma 44,3 %.

Ulkoisen toimintakatteen (tulojen ja menojen erotus) kertymä on vuoden 2024 alkupuoliskolla edellisvuotta parempi ollen 46,8 % (edellisvuonna 49,4 %).

Kaupungin tulosennuste on alla olevan mukainen. Toimintatuotot ja -kulut sisältävät myös sisäiset toimintatuotot ja -kulut.

TULOSENNUSTE 30.6.2024 tilanteessa				
2.vuosineljännes	TA2024	lask. Tot 30.6.	TOT 30.6.	TPE2024
Toimintatuotot	12 310 280	6 155 140	6 609 512	12 800 000
Toimintakulut	-35 259 660	-17 629 830	-17 360 904	-35 422 000
Toimintakate	-22 949 380	-11 474 690	-10 751 392	-22 622 000
Verotulot	18 183 000	9 091 500	7 901 205	18 300 000
Valtionosuudet	6 035 300	3 017 650	3 307 122	6 600 000
Rahoitustulot ja -menot	1 912 300	956 150	828 897	1 912 000
Vuosikate	3 181 220	1 590 610	1 285 832	4 190 000
Poistot	-2 873 540	-1 436 770	-1 344 119	-2 990 000
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
Tilikauden tulos	307 680	153 840	-58 287	1 200 000

Toimintakate-ennuste on -22,6 milj. euroa. Ylityspainetta talousarvioon nähden ei käyttötalousmenojen osalta ole.

Tilinpäätösennuste 2024

Käyttötalousmenojen lisäksi kaupungin talousarvion toteutumiseen vaikuttavat verotulojen ja valtionosuuksien määrät sekä rahoitustuottojen toteutuminen ja poistojen määrä. Valtionosuudet ovat toteutuneet ennakoitua paremmin alkuvuonna, ja ennusteen mukaan ne toteutuvat talousarviossa arvioitua suurempina. Myös verotulot tulevat toteutumaan ennakoitua suurempina. Kiinteistöverojen maksatusrytmin vuoksi verotulot tuloutetaan kunnille kiinteistöjen osalta pääosin syksyllä. Rahoitustuottojen ja -kulujen netto toteutuu ennakoidusti.

Tytäryhtiöiltä ei ole edellytetty osinkotuottoja vuodelle 2024.

Valtuusto on myöntänyt v. 2024 talousarviossa 7,2 milj. euron lainanottovaltuudet kaupunginjohtajalle, ja uutta lainaa on otettu 4,0 milj. euroa. Vanhoja lainoja on maksettu pois n. 2,83 milj. euroa kesäkuun loppuun mennessä.

Maksuvalmiuden turvaamiseksi on nostettu alkuvuodesta 2,5 milj. euron tilapäisluotto ja maksettu aikaisempia tilapäisluottoja 1,1 milj. euroa.

Investointien toteutuma

Nettoinvestointeihin on varattu muutetussa talousarviossa 4,5 miljoonaa euroa. Investointien toteutuma on ensimmäisen vuosipuoliskon osalta nettona yhteensä 1,98 milj. euroa. Käyttöomaisuuden myyntituloja on saatu 29 800 euroa. Investointien toteutumaennuste on 4,0 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 Solatie Dina Kemijärvi

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee liitteen 1 mukaiset koko kaupungin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen tiedoksi, merkitsee liitteen 2 mukaiset toimialojen talousarvion toteutumaraportit tiedoksi, merkitsee liitteen 3 mukaisen peruskaupungin ja liikelaitoksen investointien toteutumaraportin tiedoksi ja esittää ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Kaupunginhallitus merkitsee liitteen 4 mukaiset toimialojen ja vastualueiden käyttötalouden toteutumaraportit 30.6.2024 tiedoksi ja esittää ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Juhana Kelloniemi poistui kokouksesta klo 16.12.

Päätösehdotus hyväksyttiin.