

Tilapalvelut liikelaitoksen tilinpäätös 2024 (talousarvio ja investointien toteutuminen sekä toimintakertomus 2024)

LLJ 18.03.2025 § 21
612/02.02.00/2023

Vuosi 2024 oli Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen viides toimintavuosi. Kemijärven Tilapalvelut liikelaitos vastaa Kemijärven kaupungin kiinteistöomaisuuden hoidosta ja kunnossapidosta, kiinteistöjen korjaus- ja uudisrakennusinvestoinneista sekä kaupungin ruokapalveluista. Tilapalvelut liikelaitoksen toimintavolyymistä suuri osa on kaupungille tuotetuissa sisäisissä palveluissa, joten tuloksen tarkastelussa on mukana myös sisäinen liiketoiminta (sisäiset erät).

Liikelaitoksen tilinpäätöksessä on huomioitu talousarviomuutokset investointien ja poistojen osalta.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset liikelaitoksen investointiosaan:

- 24.6.2024 § 54 Eläinlääkäritilojen rakentamiseen määrärahalisäys 190 000 €, Keskuskeittiön rakentamiseen määrärahalisäys 80 000 € ja määrärahapoisto 50 000 € Lepistöntie 1 hankesuunnitelma
- 28.10.2024 § 87 Keskuskeittiön rakentamiseen määrärahalisäys 90 000 €

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt seuraavat muutokset liikelaitoksen poistoihin:

- KV 17.2.2025 § 10 Tilapalvelut liikelaitoksen taseessa olevat tyhjät kiinteistöt, alaskirjaukset yhteensä 1 150 222 €.

Liikelaitoksen liikevaihto (sisäinen ja ulkoinen) oli vuonna 2024 yhteensä 8,3 milj. euroa ja liiketoiminnan muut tuotot 0,05 milj. euroa. Liikevaihto toteutui talousarvioon nähden 102,1 %:sti. Liikevaihto ja liiketoiminnan muut tuotot sekä -menot toteutuivat alla olevan mukaisesti (toimintatuotot ja -menot).

LIKELAITOKSEN KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMA (SISÄINEN/ULKONEN)					
	TP 2023	TA2024	TP2024	Poikkeama/ €	Poikkeama %
LIKEVAIHTO	8 467 592	8 163 150	8 330 633	167 483	2,1
Liiketoiminnan muut tuotot	108 450	40 000	49 046	9 046	22,6
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-2 739 069	-2 621 070	-2 431 013	190 057	-7,3
Palvelujen ostot	-2 710 442	-3 296 940	-3 307 407	-10 467	0,3
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-5 449 511	-5 918 010	-5 738 420	179 590	-3,0
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-567 701	-647 290	-615 240	32 050	-5,0
Henkilöstösivukulut					
Eläkekulut	-90 368	-109 150	-104 928	4 222	-3,9
Muut henkilöstösivukulut	-21 520	-18 440	-17 635	805	-4,4
Henkilöstökorvaukset	11 580	0	21 321	21 321	-100,0
Henkilöstökulut yhteensä	-668 009	-774 880	-716 482	58 398	-7,5
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 774 177	-1 593 660	-3 041 383	-1 447 723	90,8
Arvonalentumiset	0	-420 000	0	420 000	-100,0
Liiketoiminnan muut kulut	-975 513	-710 260	-765 281	-55 021	7,7
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 774 177	-2 013 660	-3 041 383	-1 027 723	51,0
LIKEYLJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-291 168	-1 213 660	-1 881 887	-668 227	55,1
Rahoitustuotot ja kulut					
Muut rahoitustuotot	1 257	0	2 551	2 551	-100,0
Kunnalle maksetut korkokulut	-96 280	-60 000	-156 077	-96 077	160,1
Peruspääomasta maksettava korvaus	-221 668	-221 700	-221 668	32	0,0
Muut rahoituskulut	-5 574	0	-412	-412	-100,0
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-322 264	-281 700	-375 606	-93 906	33,3
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNN. ERIÄ	-613 432	-1 495 360	-2 257 493	-762 133	51,0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-613 432	-1 495 360	-2 257 493	-762 133	51,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-613 432	-1 495 360	-2 257 493	-762 133	51,0

Poistot ja arvonalentumiset toteutuivat 151,0 %:sti ollen -3 041 383 euroa (TA -2 013 600 euroa). Vuoden aikana purettiin käytöstä poistettu koulurakennus osoitteessa Koulukatu 2 ja kolme varastorakennusta osoitteessa Asematie 36.

Liikealijäämä oli 55,1 % arvioitua suurempi ollen -1 881 887 euroa (TA -1 213 660 euroa). Rahoituskulujen jälkeen liikelaitoksen tulos oli alijäämäinen -2 257 492,87 euroa. Satunnaisia eriä ja varauksia ei tilivuotena ollut. **Liitteenä 1** on Tilapalvelut liikelaitoksen tilinpäätös 2024 ja toimintakertomus 2024.

Tilapalvelut liikelaitoksen investointien toteutuma oli -2 520 162 euroa eli 4,9 % pienempi talousarvioon nähden (muutettu TA 2024 -2 650 000 euroa). Merkittävimmät investoinnit kohdistuivat keskuskeittiön uudisrakennuksen loppuunsaattamiseen Kuumaniemenkadulle ja eläinlääkäritilojen rakentamiseen Seminaarinkatu 10 tiloihin. Käyttöomaisuuden myyntejä ei ollut. Investointien toteutuma on esitetty osana liikelaitoksen tilinpäätöskertomusta.

Valmistelija

Toimitusjohtaja Esa Pöyliö, 040 610 9738
Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä

Liikelaitoksen toimitusjohtaja Pöyliö Esa Kemijärvi

Päätösehdotus

Liikelaitoksen johtokunta hyväksyy liikelaitoksen talousarvion ja investointien toteutuman sekä toimintakertomuksen vuodelta 2024 ja esittää käyttötalouden ja investointien toteutuman hyväksyttäväksi kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle liitettäväksi osaksi koko kaupungin tilinpäätöstä 2024.

Liikelaitoksen johtokunta allekirjoittaa liikelaitoksen liitteenä 1 olevan tilinpäätöksen 2024 ja esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen -valtuustolle, että tilikauden alijäämä -2 257 492,87 euroa siirretään liikelaitoksen omaan pääomaan.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.