

Kemijärven kaupungin tilinpäätös 2023 ja toimintakertomus

KH 06.05.2024 § 137
37/02.06.01.03/2024

Kaupunginhallitus päätti 8.4.2024 § 108 jatkaa tilinpäätöksen käsittelyä seuraavassa kokouksessa.

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 2023 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi,
3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun kokoukseen ja
4. oikeuttaa talouspalvelujen vielä allekirjoituksen jälkeen tekemään teknisluonteisia korjauksia ja täydennyksiä tilinpäätöksen valtuustolle menevään asiakirjaan, kun sellaiseen todetaan tarvetta kaupungin kirjanpidon tai tilintarkastajan toimesta.

Päätös

Kokouksessa pidettiin tauko asian käsittelyn aikana klo 18.06 - 18.10.

Päätösehdotus hyväksyttiin.

KH 22.04.2024 § 121

Esittelijä poisti asian esityslistalta.

KH 06.05.2024 § 137
37/02.06.01.03/2024

Kaupunginhallitus päätti 8.4.2024 § 108 jatkaa tilinpäätöksen käsittelyä seuraavassa kokouksessa.

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 2023 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi,
3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun kokoukseen ja
4. oikeuttaa talouspalvelujen vielä allekirjoituksen jälkeen tekemään teknisluonteisia korjauksia ja täydennyksiä tilinpäätöksen valtuustolle menevään asiakirjaan, kun sellaiseen todetaan tarvetta kaupungin kirjanpidon tai tilintarkastajan toimesta.

KH 08.04.2024 § 109

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 2023

Kaupungin vuoden 2023 toimintakertomus ja tilinpäätös sisältää eriytettynä Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen sekä konsernitilinpäätöksen ja -toimintakertomuksen.

Sosiaali- ja terveystalvet sekä pelastustoimi siirtyivät kunnilta 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueiden tehtäviksi. Vuoden 2023 tilinpäätös sisältää tähän siirtoon liittyen merkittäviä muutoksia tuloslaskelman toimintatuottojen, -menojen, toimintakatteen ja vuosikatteen osalta. Taseen osalta on tehty aloittava tase ja siinä näkyvät muutokset siirtoon liittyvien erien osalta seuraavasti:

- Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymäosuus 2 043 057,62 € (vähennys osakkeet ja osuudet),
- Kolpeneen erityishuollon kuntayhtymän yhtymäosuus 257 982,76 € (vähennys osakkeet ja osuudet),
- Lapin liiton kuntayhtymäosuus pelastustoimen osalta 52 228,26 € (lisäys osakkeet ja osuudet)
- ICT-sovellukset ja kalusto 304 983,51 € (vähennys aineettomat hyödykkeet)
- Pelastustoimen kalusto 91 031,26 € (vähennys aineelliset hyödykkeet)
- Keskusvarasto hyvinvointikeskus Lapponia 2 049 114,27 € (vähennys vaihto-omaisuus 0 €)
- Keskusvarasto hyvinvointikeskus Lapponia LL Danske Bank maksuliikennetili 2 159 899,26 € (vähennys)
- Lääkevarasto hyvinvointikeskus Lapponia 45 770,82 € (vähennys vaihto-omaisuus 0 €)
- Lomapalkkavelka Kpki 1 816 455,23 € (vähennys, pitkäaikainen velka)
- Lomapalkkavelka LL 108 992,70 € (vähennys, pitkäaikainen velka)

Kirjaukset yhteensä taseen muutoksina 8 929 515,69 €.

Yhteenveto koko kaupungin (sisältäen liikelaitoksen) vuoden 2023 käyttötalousmenoista verrattuna vuoden 2023 muutettuun talousarvioon (käyttötalouden toimintatuotot, -menot ja netto):

KOKO KAUPUNKI	Tilinpäätös	Talousarvio	Toteutuma	Käyttö-	Alitus +/- Ylitys -
TOIMIALA	TP 2022	MTA2023	31.12.2023	%	€
HALLINTOPALVELUT		KV 8.5.2023 § 59, § 65			
MENOT	-7 450 619	-6 080 950	-6 179 689	101,6	-98 739
TULOT	1 254 407	1 150 950	1 499 108	130,2	348 158
NETTOMENO	-6 196 212	-4 930 000	-4 680 581	94,9	249 419
TULEVAISUUSPALVELUT					
MENOT	-14 023 884	-15 393 090	-15 400 228	100,0	-7 138
TULOT	1 451 541	1 321 090	1 339 568	101,4	18 479
NETTOMENO	-12 572 343	-14 072 000	-14 060 660	99,9	11 341
ELINVOIMAPALVELUT					
MENOT	-3 169 740	-4 017 950	-3 645 051	90,7	372 899
TULOT	1 215 655	1 269 950	1 225 885	96,5	-44 064
NETTOMENO	-1 954 085	-2 748 000	-2 419 166	88,0	328 835
YMPÄRISTÖTERVEYSPALVELUT					
MENOT	-470 570	-1 118 780	-1 211 807	108,3	-93 027
TULOT	50	624 780	662 613	106,1	37 833
NETTOMENO	-470 520	-494 000	-549 194	111,2	-55 194
LIIKELAITOS					
MENOT	-8 242 131	-6 895 270	-7 093 034	102,9	-197 764
TULOT	10 880 356	8 395 270	8 576 043	102,2	180 773
NETTOMENO	2 638 225	1 500 000	1 483 009	98,9	-16 991
KOKO KAUPUNKI					
MENOT	-33 356 944	-33 506 040	-33 529 809	100,1	-23 769
TULOT	14 802 009	12 762 040	13 303 217	104,2	541 177
NETTOMENO	-18 554 935	-20 744 000	-20 226 592	97,5	517 410

Verotulojen kehitys

Kaupungin vuoden 2023 verotulot olivat noin 19,0 milj. euroa. Talousarvioon nähden verotulot toteutuivat 150 000 euroa arvioitua suurempina (7,8 %) johtuen kiinteistö- ja yhteisöverotilityksistä.

Valtionosuuksien kehitys

Kaupungin vuoden 2023 peruspalvelujen valtionosuudet olivat noin 8,0 milj. euroa ja opetus ja kulttuuritoimen valtionosuusvähennys oli 0,34 milj. euroa, joten nettona valtionosuuksia saatiin 7,65 milj. euroa. Talousarviossa arvioitiin valtionosuuksia saatavan n. 6,4 milj. euroa eli ero talousarvioon nähden oli 1,3 milj. euroa (19,8 %).

Rahoitustuotot ja -kulut

Itä-Lapin energian tuloutus väheni edellisvuoteen nähden 4,1 milj. eurolla (-68 %) johtuen sähköenergian myyntihinnan muutoksesta. Lainojen korkokulut tuplaantuivat edellisvuoteen nähden korkojen noustessa. Korkomenot olivat 0,45 milj. euroa. Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat muutettuun talousarvioon nähden 0,2 milj. euroa suurempina.

Vuosikate ja tulos

Vuosikate oli 8 586 008 euroa. Vuosikate toteutui talousarviossa arvioitua paremmin johtuen valtionosuuksista, verotuloista ja toteutuneista rahoitustuotoista sekä käyttötalousmenojen tasapainosta. Vuosikate kattaa poistot, jotka olivat -2 687 614 euroa.

Vuoden 2023 tilinpäätöstulos oli 5 898 394 euroa. Kumulatiivinen ylijäämä on tilinpäätöksen jälkeen 16 407 986 euroa.

Kaupungin ja liikelaitoksen investointimenot olivat -5 697 272 euroa. Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 164 268 euroa. Pysyvien vastaavien luovutusvoitot/-tappiot nettona olivat 248 878 euroa.

Kaupungin keskeiset talouden tunnusluvut v. 2017–2023

TUNNUSLUVUT	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tulovero%	21,00	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50	8,86
Vuosikate €/as.	70	160	288	695	1 032	1 665	1 222
Kum. yli-/alijäämä €/as.	-382	-557	-611	-282	336	1 503	2 334
Lainakanta €/as.	4 573	4 434	4 727	5 570	5 427	4 611	3 940
Konsernilainat €/as.	9 509	8 982	9 221	10 481	10 632	10 584	
Omavaraisuusaste%	46,1	46,1	45,4	43,7	47,5	54,6	63,2
Väestö 31.12.	7 536	7 375	7 280	7 196	7 107	6 995	7 029
Työllisyysaste	65	68	69	68	69	69	68

Kaupungin lainamäärän kehitys

LAINAT	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kaupungin lainat, 1 000 €	34 460	32 699	34 414	40 080	38 569	32 256	27 691

Kaupungin keskeisimmät tilinpäätösluvut

Kaupungin tilinpäätösluvut / 1 000 €		
Toimintakate	-20 227	
Vuosikate	8 586	
Tilikauden tulos	5 898	
Tilinpäätössierrot	0	
Tilikauden yli-/alijäämä	5 898	
Kumulatiivinen yli-/alijäämä	16 408	
Nettoinvestoinnit	-5 697	

Oheisena kaupunginhallituksen jäsenille tiedoksi allekirjoittamaton tilinpäätös ajalta 1.1. - 31.12.2023 (arkistoidaan valtuuston pöytäkirjan liitteenä). Tilinpäätös julkaistaan kaupunginhallituksen pöytäkirjan allekirjoituksen jälkeen pöytäkirjan **liitteenä**.

Oheisena kaupunginhallituksen jäsenille tiedoksi lautakuntien ja Tilapalvelut liikelaitoksen johtokunnan päätökset alaisensa toiminnan tilinpäätösten käsittelystä sekä toimielinten toimintakertomukset vuodelta 2023.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden ylijäämän 5 898 394 euroa siirrettäväksi omaan pääomaan yli- ja alijäämätilille. Kumulatiivinen ylijäämä on tilinpäätöksen jälkeen yhteensä 16 407 986 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 2023 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi,

3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun kokoukseen ja
4. oikeuttaa talouspalvelujen vielä allekirjoituksen jälkeen tekemään teknisluonteisia korjauksia ja täydennyksiä tilinpäätöksen valtuustolle menevään asiakirjaan, kun sellaiseen todetaan tarvetta kaupungin kirjanpidon tai tilintarkastajan toimesta.

Päätös

Kaupunginjohtajan muutettu päätösehdotus:

Kaupunginhallitus päättää jatkaa tilinpäätöksen käsittelyä seuraavassa kokouksessa.

Muutettu päätösehdotus hyväksyttiin.

Kaupunginhallitus piti tauon tämän asiakohdan käsittelyn jälkeen klo 17.10-17.21.