

Kemijärven kaupungin talouden toteutuma 30.6.2025

KH 08.09.2025 § 294
383/02.02.00/2024

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 30.6.2025.

Liitteenä 2 ovat toimialojen ja liikelaitoksen talousarvioiden toteutumaraportit ajalta 1.1.-30.6.2025.

TA 2025	TA 2025	TA 2025	TULOSLASKELMA (ulk.)	TOT 30.6.2025	TOT.30.6.2025	TOT.30.6.2025	TOT 30.6.
Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)		Kaupunki	Liikelaitos	Kaupunki (yht)	yhteensä
			Toimintatuotot	€	€	€	%
1 277 140	208 110	1 485 250	Myyntituotot	473 779	90 162	563 941	38,0
529 220	0	529 220	Maksutuotot	339 621	0	339 621	64,2
732 900	0	732 900	Tuet ja avustukset	677 397	0	677 397	92,4
561 900	2 507 790	3 069 690	Vuokratuotot	241 219	1 360 287	1 601 506	52,2
10 500	0	10 500	Muut tuotot	36 325	20 358	56 683	539,8
3 111 660	2 715 900	5 827 560	Toimintatuotot yhteensä	1 768 340	1 470 807	3 239 147	55,6
			Toimintakulut				
-14 148 950	-798 050	-14 947 000	Henkilöstökulut	-7 141 234	-407 422	-7 548 656	50,5
-7 542 670	-2 598 370	-10 141 040	Palvelujen ostot	-3 602 494	-1 505 536	-5 108 030	50,4
-748 990	-2 448 950	-3 197 940	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-415 194	-1 191 113	-1 606 307	50,2
-2 084 730	0	-2 084 730	Avustukset	-922 840	0	-922 840	44,3
-689 060	-191 300	-880 360	Vuokrat	-306 248	-94 161	-400 409	45,5
-38 860	0	-38 860	Muut kulut	-24 293	0	-24 293	62,5
-25 253 260	-6 036 670	-31 289 930	Toimintakulut yhteensä	-12 412 303	-3 198 232	-15 610 535	49,9
-22 141 600	-3 320 770	-25 462 370	Toimintakate	-10 643 962	-1 727 425	-12 371 388	48,6

Ulkoisessa tuloslaskelmassa koko kaupungin (peruskaupunki + liikelaitos) vuoden 2025 toimintatuottojen toteutuma on yhteensä 55,6 % ja toimintakulujen 49,9 %. Henkilöstömenojen toteutuma on 50,5 %, palvelujen ostojen toteutuma on 50,4 %, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden 50,2 % sekä avustusten toteutuma 44,3 %.

Ulkoisen toimintakatteen (tulojen ja menojen erotus) kertymä on vuoden 2025 alkupuoliskolla edellisvuotta heikompi ollen 48,6 % (edellisvuonna 46,8 %).

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

Toimintakate-ennuste on -24,4 milj. euroa.

TULOSENNUSTE 30.6.2025 tilanteessa				
2.vuosineljännes	TA2025	lask. Tot 30.6.	TOT 30.6.	TPE2025
Toimintatuotot	12 402 630	6 201 315	6 336 174	12 750 000
Toimintakulut	-37 865 000	-18 932 500	-18 703 264	-37 170 000
Toimintakate	-25 462 370	-12 731 185	-12 367 090	-24 420 000
Verotulot	19 712 000	9 856 000	7 945 740	19 027 000
Valtionosuudet	7 715 500	3 857 750	3 858 444	7 715 000
Rahoitustulot ja -menot	1 344 800	672 400	456 931	1 300 000
Vuosikate	3 309 930	1 654 965	-105 975	3 622 000
Poistot	-2 950 340	-1 475 170	-1 398 774	-2 800 000
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
Tilikauden tulos	359 590	179 795	-1 504 749	822 000

Tilinpäätösennuste 2025

Käyttötalousmenojen lisäksi kaupungin talousarvion toteutumiseen vaikuttavat verotulojen ja valtionosuuksien määrät sekä rahoitustuottojen toteutuminen ja poistojen määrä. Valtionosuudet ovat toteutuneet talousarviossa arvioidun mukaisesti. Verotulot tulevat toteutumaan n. 0,7 milj. euroa ennakoitua pienempinä. Kiinteistöverojen maksatusrytmin vuoksi verotulot tuloutetaan kunnille kiinteistöjen osalta pääosin syksyllä. Rahoitustuottojen ja -kulujen netto toteutuu ennakoitua hieman pienempinä.

Tytäryhtiöiltä ei ole edellytetty osinkotuottoja vuodelle 2025.

Valtuusto on myöntänyt v. 2025 talousarviossa 6,0 milj. euron lainanottovaltuudet kaupunginjohtajalle, mutta uutta lainaa ei ole vielä otettu. Vanhoja lainoja on maksettu pois n. 3,5 milj. euroa kesäkuun loppuun mennessä.

Maksuvalmiuden turvaamiseksi on nostettu alkuvuodesta 2,0 milj. euron tilapäisluotto.

Investointien toteutuma

Nettoinvestointeihin on varattu talousarviossa nettona 3.7 miljoonaa euroa. Investointien toteutuma on ensimmäisen vuosipuoliskon osalta nettona yhteensä 0,6 milj. euroa eli 15,9 %. Investointien toteutumaennuste on 2,8 milj. euroa.

Liitteenä 3 on investointien 30.6.2025 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 30.6.2025 tiedoksi ja esittää ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti merkitä liitteen 1 mukaiset koko kaupungin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen tiedoksi, merkitsi liitteen 2 mukaiset toimialojen talousarvion toteutumaraportit tiedoksi, merkitsi liitteen 3 mukaisen peruskaupungin ja liikelaitoksen investointien toteutumaraportin tiedoksi ja päätti esittää ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Kaupunginhallitus päätti merkitä liitteen 4 mukaiset toimialojen ja vastualueiden käyttötalouden toteutumaraportit 30.6.2025 tiedoksi ja päätti esittää ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.