

Kemijärven kaupungin talousarvion ja investointien toteutuminen 30.6.2026

KH 7.9.2026 § 277
703/02.02.00/2025

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.

Liitteinä 1–3 ovat raportit talousarvion tuloslaskelmasta (ulkoinen), rahoituslaskelmasta sekä taseen toteutumasta 30.6.2026.

Liitteinä 4–10 ovat toimialojen talousarvioiden ja investointien toteutumaraportit ajalta 1.1.-30.6.2026.

Alla olevassa toteutumassa on otettu huomioon tehdyt talousarviomuutokset:

TP 2025				
Kaupunki (sis. LL)	KAUPUNGIN TOIMINTA- TUOTOT JA -KULUT	MTA 2026	TOT. 30.6.	TOT. %30.6.
	Toimintatuotot			
1 568 406	Myyntituotot	1 379 240	623 062	45,2
680 165	Maksutuotot	434 300	255 786	58,9
1 095 097	Tuet ja avustukset	1 029 920	474 500	46,1
3 320 644	Vuokratuotot	2 601 420	1 257 503	48,3
162 330	Muut tuotot	283 070	22 412	7,9
6 826 642	Toimintatuotot yhteensä	5 727 950	2 633 263	46,0
	Toimintakulut			
-13 829 555	Henkilöstökulut	-15 437 260	-8 232 698	53,3
-9 753 431	Palvelujen ostot	-9 627 620	-4 580 013	47,6
-3 105 124	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 783 410	-1 541 478	55,4
-1 952 896	Avustukset	-1 929 000	-929 740	48,2
-823 096	Vuokrat	-849 370	-439 854	51,8
-59 967	Muut kulut	-288 480	-42 542	14,7
-29 524 069	Toimintakulut yhteensä	-30 915 140	-15 766 325	51,0
-22 697 427	Toimintakate	-25 187 190	-13 133 062	52,1

Ulkoisessa tuloslaskelmassa koko kaupungin vuoden 2026 toimintatuottojen toteutuma on yhteensä 46,0 % ja toimintakulujen 51,0 %. Henkilöstömenojen toteutuma on 53,3 %, palvelujen ostojen toteutuma on 47,6 %, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden 55,4 %, avustusten toteutuma 48,2 % ja muiden kulujen 14,7 %.

Ulkoisen toimintakatteen (tulojen ja menojen erotus) kertymä on vuoden 2026 alkupuoliskolla edellisvuotta heikompi ollen 52,1 % (edellisvuonna 48,6 %). Tämä johtuu tulojen ennakoitua pienemmästä toteutumisesta (hankkeiden maksatusrytmi) ja alkuvuoden korkeista tarvike- ja kalustohankinnoista. Henkilöstömenoissa on mukana koko vuoden lomaraahaosuudet (maksettu kesäkuussa).

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

Toimintakate-ennuste on -24,8 milj. euroa.

TULOSENNUSTE 30.6.2026 tilanteessa				
2.vuosineljännes	MTA2026	lask. Tot 30.6.	TOT 30.6.	TPE2026
Toimintatuotot	11 466 180	5 733 090	5 291 908	11 500 000
Toimintakulut	-36 653 370	-18 326 685	-18 424 970	-36 250 000
Toimintakate	-25 187 190	-12 593 595	-13 133 062	-24 750 000
Verotulot	19 467 000	9 733 500	7 929 497	19 467 000
Valtionosuudet	6 111 400	3 055 700	3 095 134	6 111 400
Rahoitustulot ja -menot	1 225 800	612 900	986 504	1 350 000
Vuosikate	1 617 010	808 505	-1 121 927	2 178 400
Poistot	-2 844 000	-1 422 000	-1 350 000	-2 700 000
Satunnaiset tulot	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-1 226 990	-613 495	-2 471 927	-521 600

Tilinpäätösennuste 2026

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 ennakkoidusti. Kiinteistöverojen maksatusrytmin vuoksi verotulot tuloutetaan kunnille kiinteistöjen osalta pääosin syksyllä.

Rahoitustuottojen ja -kulujen netto toteutuu ennakoitua hieman suurempana johtuen sähkönmyyntituloista ja ennakoitua pienempinä.

Tytäryhtiöiltä ei ole edellytetty osinkotuottoja vuodelle 2026.

Valtuusto on myöntänyt v. 2026 talousarviossa 7,0 milj. euron lainanottovaltuudet kaupunginjohtajalle, mutta uutta lainaa ei ole vielä otettu. Vanhoja lainoja on maksettu pois n. 4,9 milj. euroa kesäkuun loppuun mennessä.

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

Tilikauden tulosenuste on alijäämäinen -521 600 euroa.

Investointien toteutuma

Nettoinvestointeihin on varattu talousarviossa nettona 5,5 miljoonaa euroa. Investointien toteutuma on ensimmäisen vuosipuoliskon osalta nettona yhteensä 1,97 milj. euroa eli 35,7 %. Investointien toteutumaennuste on 5,2 milj. euroa.

Liitteenä 11 on investointien 30.6.2025 toteutumaraportti koko kaupungin osalta.

Liitteinä 12-15 tiedoksi toimielinten käsittelemät käyttötalouden ja investointien toteutumaraportit 30.6.2026 sekä oheisena henkilöstöraportti ja lautakuntien käsittelypäätökset alaisensa toiminnan talouden toteutumasta.

Valmistelija Talous- ja kehittämisjohtaja, vs. hallintojohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä Vt. kaupunginjohtaja Säärelä Marjo 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 koko kaupungin investointien toteutumaraportin tiedoksi ja esittää ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Kaupunginhallitus merkitsee liitteen 4 mukaiset toimialojen ja vastuualueiden käyttötalouden toteutumaraportit 30.6.2025 tiedoksi ja esittää ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti merkitä liitteiden 1-3 mukaiset koko kaupungin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen tiedoksi, merkitsi liitteiden 4-10 mukaiset toimialojen talousarvion toteutumaraportit tiedoksi, merkitsi liitteen 11 mukaisen koko kaupungin investointien toteutumaraportin tiedoksi ja päätti esittää ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Kaupunginhallitus päätti merkitä liitteiden 12-15 mukaiset toimialojen ja vastuualueiden käyttötalouden toteutumaraportit 30.6.2025 tiedoksi ja päätti esittää ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.