

Tammi-helmikuun 2025 talousseuranta ja talousarviomuutokset 2025 talousarvioon

Kaupunginhallitus 31.03.2025 § 116

282/02.02.00/2024

Valmistelu

Talousoalvelut, talouspäälikkö Katri Heberg, kaupunginjohtaja Matti Ruotsalainen 26.3.2025

Tammi-helmikuun talousseurannan mukaan toimialat ovat pysyneet budjetissa. Tammi-helmikuussa 2024 kaupungin toimintamenojen toteutumaprosentti oli 15,9 % ja tämän vuoden helmikuun lopussa se on 13,7 %.

Joulukuun lopussa talousarvion hyväksymisen jälkeen saatiin tieto OKM:n valtionosuudesta. OKM:n valtionosuudessa korvataan kunnille takautuvasti ukrainalaisten lasten perusopetuksesta vuonna 2023 aiheutuneet kustannukset. Valtionosuus nousee tästä syystä 1,366 miljoonaa euroa eli vuoden 2025 kokonaisvaltionosuus on 207 000 euroa. Tällä muutoksella vuosikate olisi ollut 3,062 miljoonaa euroa.

Talousarvio valmisteltiin oletuksella, että Kemin Energia ja Veden osakekauppa toteutuu alkuvuodesta 2025. Saatavalla tulolla oli tarkoitus lyhentää lainoja ja pienentää vuonna 2025 maksettavia lainojen korkoja. Valtuuston päätöksestä on valitettu ja tässä vaiheessa ei ole tiedossa mahdollisen kaupan toteutumisajankohta. Jos kauppa ei toteudu tämän vuoden aikana, aiheutuu kaupungille korkokuluja 875 000 euroa arvioitua enemmän.

Uutta lainaa ei ollut tarkoitus tänä vuonna nostaa. Lainanottotarve ilman kaupan toteutusta on tänä vuonna 13,9 miljoonaa euroa. Laina voidaan ottaa joko uutena pitkäaikaisena lainana tai kuntatodistuksina. Budjetoitua 1 miljoonan euron osinkoa ei tänä vuonna saada. Kemin Energia ja Vedeltä voidaan kuitenkin laskuttaa lainan korko ja lainan takausprovisio, yhteensä 604 000 euroa. Satunnaisiin tuloihin ei tule 55 miljoonan euron tuloa eikä antolainasaamisten vähennyksiin 16 miljoonan erää.

Yhteenveto talousarviomuutoksista

	Joulukuussa hyväksytty TA	Valtionosuuden korjaus	Kenven kaupan lykkäyksen seuraus
Toimintakate	-53227	-53227	-53227
Verotulot	56098	56098	56098
Valtionosuus	-1159	207	207
Korkotuotot	145	145	619
Muut rah.tuotot	1403	1403	533
Korkokulut	-1544	-1544	-2419
Muut rah.kulut	-20	-20	-20
Vuosikate	1697	3062	1791
Satunnaiset tuotot	55000	55000	
Tilikauden tulos	51797	53162	-3109
Kertynyt ali/ylijäämä	41614	42979	-13292

Jos kenven kauppa olisi toteutunut vuoden alussa vuosikate olisi korjatun talousarvion mukaan ollut 3,062 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos 53,2 miljoonaa euroa. Kenven kaupan lykkäyksen seurauksena korjatun talousarvion vuosikate on 1,791 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos -3,1 miljoonaa euroa alijäämäinen. Tilikauden tuloksen painuessa alijäämäiseksi, on tarpeen käynnistää tarvittavat lisäsopeutustoimet. Tässä vaiheessa budjettivuotta niiden vaikuttavuus jää marginaaliseksi, eikä kyseistä alijäämää ole realistista tasapainottaa. Tämä tarkoittaa lisälainanottoa, jonka kustannukset heikentävät kaupan toteutuessa sen tuloksellisuutta.

Talousseurantaraportti liitteenä.
Laina- ja takausraportti liitteenä.
Korjatut tulos- ja rahoituslaskelmat liitteenä.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Matti Ruotsalainen

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle seuraavia talousarviomuutoksia:

- Valtionosuuteen lisätään 1,366 miljoonaa euroa
- Korkotuottoihin lisätään 0,474 miljoonaa euroa
- Muita rahoitustuottoja vähennetään 0,87 miljoonaa euroa
- Korkokuluihin lisätään 0,875 miljoonaa euroa
- Satunnaisista tuloista vähennetään 55 miljoonaa euroa
- Antolainasaamisten vähennyksistä rahoituslaskelmassa vähennetään 16 miljoonaa euroa

Päätös

Taluspäällikkö Katri Heberg selosti asiaa kokouksessa.

Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle seuraavia talousarviomuutoksia:

- Valtionosuuteen lisätään 1,366 miljoonaa euroa
- Korkotuottoihin lisätään 0,474 miljoonaa euroa
- Muita rahoitustuottoja vähennetään 0,87 miljoonaa euroa
- Korkokuluihin lisätään 0,875 miljoonaa euroa
- Satunnaisista tuloista vähennetään 55 miljoonaa euroa
- Antolainasaamisten vähennyksistä rahoituslaskelmassa vähennetään 16 miljoonaa euroa