

Tilinpäätös 2024

Kaupunginhallitus 31.03.2025 § 69

Valmistelija

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Kaupungin tilinpäätös vuodelta 2024 on valmistunut. Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä, mikä tarkoittaa kaupungin kokonaistulosta. Vesihuollon taseyksikön tilinpäätös vahvistetaan myös osana tilinpäätöstä.

Tilinpäätös 2024 tallennetaan sähköisen kokoushallinnan kaupunginhallituksen kansioon.

Tilinpäätöskirja on liitteenä.

Liite 1, KH 31.3.2025

Tilinpäätös lukuina

Vuosi 2024 oli kuntien toinen vuosi hyvinvointialueuudistuksen jälkeen. Toiminnan kokonaisuus on vertailtavissa vuoteen 2023, lukuun ottamatta verotuloja, joissa vuonna 2023 oli mukana hyvinvointialueuudistuksen aiheuttamia ns. verotulohäntiä. Verotuloissa uusi normaali taso saavutettiin 2024.

Tilikauden 2024 tulos on 5,1 miljoonaa euroa. Tulos on 3,4 miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa ennakoitiin. Vuosikate on 17,1 miljoonaa euroa ja se on 4,5 miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa.

Kaupungin toimintakate on – 43,2 miljoonaa euroa, mikä alittaa talousarvion 2,2 miljoonaa euroa. Kasvua edellisen vuoden toimintakatteeseen on vain 0,6 %. Toimintakatteen pienen kasvun mahdollisti toimintatuottojen 1,6 miljoonan euron talousarviolylytys, sekä toimintakulujen alittuminen 0,6 miljoonaa euroa. Toimintakulut kasvoivat vain 1,3 % edelliseen vuoteen nähden.

Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta on rahoituslaskelman mukaan 1,3 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Koska tulorahoitus on ollut vahvaa vuonna 2024, sillä katettiin tehdyt investoinnit. Tästä syystä lainarahoitusta ei ole vuoden 2024 aikana tarvittu. Tilanne on siis 31.12.2024 sama kuin vuotta aiemmin lainamäärän suhteen.

Bruttoinvestointien määrä alkuperäisessä talousarviossa oli 16,7 miljoonaa euroa ja vuoden aikana talousarviomäärärahojen kokonaissumma nousi 19,9 miljoonaan euroon. Investointimenojen toteutuma oli 16,8 miljoonaa euroa.

Tilinpäätökseen sisältyy kaatopaikkojen jälkihoitoa varten kerätyistä varoista muodostettu pakollinen varaus (pintarakennerahasto). Varauksen kokonaismäärä on 640 590 euroa. Tämä varaus koskee seudullisen jätehuoltoyhtiön käytössä olevia kaatopaikkoja, ja sen purkaminen alkanee vuonna 2026.

Vanhojen kaatopaikkojen jälkiselvitysvarausta (maisemointi) on tilinpäätöksessä 6 360,45 euroa. Varausta on käytetty vuonna 2024 2 367 euroa.

Kaupungin tilikauden tulos on +5 136 940,00 euroa. Olemassa olevia vapaaehtoisia varauksia puretaan poistoerona suunnitelman mukaan 191 652,96 euroa. Näin kaupungin tilikauden ylijäämäksi muodostuu +5 328 592,96 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään.

Kaupungilla on taseessaan aikaisemmilta vuosilta kumulatiivista ylijäämää 63,2 miljoonaa euroa. Kun siihen lisätään vuoden 2024 ylijäämä, muodostuu ylijäämäksi yhteensä 68,5 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos ei anna aiheutta kuntalain 118 § mukaisiin tasapainottamistoimenpiteisiin.

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki on läsnä asiantuntijana kokouksessa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi tilikauden 2024 tuloksen +5 136 940,00 euroa, vähentää poistoeroa suunnitelman mukaisesti 191 652,96 euroa, merkitä tiedoksi tilikauden ylijäämän +5 328 592,96 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään, hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen sekä lähettää vuoden 2024 tilinpäätöksen tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajille.

Kokouskäsittely

Merkittiin, että henkilöstön edustaja Juha Ovaska oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn ajan.

Merkittiin, että talousjohtaja Heli Lähteenmäki oli läsnä asiantuntijana tämän asian käsittelyn ajan.

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 10.04.2025 § 19
145/02.06.01.03/2025

Tarkastuslautakunta kuulee edellisessä asiakohdassa talousjohtajan tilinpäätöskatsauksen.

Tilinpäätöskirja on liitteenä.

Liite 1, Tarkastuslautakunta 10.4.2025

Esittelijä	Puheenjohtaja Heikki Karlsson
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilinpäätöksen 2024.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.