

Tilinpäätös 2024

Khall 25.03.2025 § 53
132/02.02.02/2025

Valmistelija

talous- ja henkilöstöjohtaja Hurskainen Johanna

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien luettavaksi. Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Kuntalain 114 §:n nojalla kunnan, joka tytäryhtiöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana. Kuntayhtymän tilinpäätös yhdistellään jäsenkunnan konsernitilinpäätökseen.

Kuntalain 115 §:ssä säädetään toimintakertomuksesta. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Esityslistan liitteenä on vuoden 2024 tilinpäätös ja vuoden 2024 henkilöstöraportti.

Tilikauden toimintatuotot olivat 6,38 M€, josta vuokratuottojen osuus oli noin 40 % eli 2,61 M€. Toimintakulut olivat 26,94 M€. Toimintakuluista suurin osa, 57 % eli 15,35 M€, tulee henkilöstökuluista ja 29 % eli 7,76 M€ palveluiden ostokustannuksista. Toimintakate oli -20,56 M€. Valtionosuudet olivat vertailukautta noin 1,16 M€ vähemmän, yhteensä 9,28 M€. Verotulot olivat yhteensä 13,90 M€. Rahoitustuotot- ja kulut olivat

yhteensä -0,33 M€. Vuosikatteeksi muodostui 2,290 M€. Poistot olivat yhteensä 1,67 M€. Tilikauden ylijäämäksi kertyi 0,624 miljoonaa euroa ja taseen ylijäämä kasvoi 4,28 miljoonaan euroon.

Kaupungin omavaraisuusaste pysyi vertailuvuoden mukaisena ollen 28,5 %. Lainanhoitokykyä kuvaava tunnusluku, suhteellinen velkaantuneisuus nousi 164,1 prosenttiin käyttötulojen pienentyessä suhteessa vieraaseen pääomaan. Lainakanta kasvoi 2,2 M€ ja oli 31.12.2024 yhteensä 44,85 miljoonaa euroa. Investoinnit rahoitusosuudet huomioiden olivat 0,980 miljoonaa euroa.

Haapaveden kaupunkikonsernin tilikauden tulos oli ylijäämäinen 0,922 miljoonaa euroa. Verotulot olivat vertailuvuoteen nähden 0,309 miljoonaa euroa enemmän ja yhteensä 13,832 miljoonaa euroa. Valtionosuudet pienenevät 4,050 miljoonaa euroa vuoteen 2023 nähden ja olivat yhteensä 9,284 miljoonaa euroa. Kaupungin sijoitusomaisuuden arvo nousi vuoden 2024 aikana noin 0,285 miljoonalla eurolla. Konsernin korkokulut olivat yhteensä 1,068 M€. Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä -0,466 M€. Vuosikate oli 3,781 miljoonaa euroa ja konsernipoistot yhteensä 2,879 M€. Tilikauden 2024 lopussa taseen ylijäämä nousi konsernin osalta 2,203 miljoonaan euroon.

Esittelijä	kaupunginjohtaja Jussila Esa
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus: 1. esittää kaupunginvaltuustolle, että tilikauden tulos 623 645,38 euroa kirjataan tilikauden ali-/ylijäämätilille. 2. allekirjoittaa vuoden 2024 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi. 3. saattaa tilinpäätöksen ja henkilöstöraportin tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuustolle käsiteltäväksi ja 4. valtuuttaa talousjohtajan tekemään teknisluonteisia korjauksia tilinpäätökseen ja henkilöstöraporttiin
Käsittely	Merkittiin, että asiantuntijana kuultiin talous- ja henkilöstöjohtaja Johanna Hurskaista.
Päätös	1. Hyväksyttiin. 2. Hyväksyttiin. 3. Hyväksyttiin. 4. Hyväksyttiin.