

Tilinpäätös 2024

Kaupunginhallitus 31.03.2025

149/02.06.01/2025

Kaupungin on laadittava tilikaudelta eli kalenterivuodelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niitä varmentavat liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätös tulee esittää sekä kaupungin että koko kaupunkikonsernin tasoisena. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Toimintakertomus sisältää lisäksi kuntalain 115 §:n perusteella kaupunginhallituksen esityksen tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi. Tilinpäätös on julkinen hallituksen käsittelyn jälkeen.

Vuoden 2024 tilikauden tulos on 2.847.588,55 euroa ylijäämäinen. Tuloksen kirjaamisen jälkeen kaupungilla on taseessa kertynyttä ylijäämää 3 240 713,52 euroa. Ylijäämä muodostui ennakoitua paremmin toteutuneiden verotulojen, toimintakulujen 337.650,80 euron säästön ja toimintatulojen 1.149.070,59 euroa budjetoitua paremman kertymän johdosta.

Talousarvion toteutuminen

Talousarvio vuodelle 2024 oli alun perin ylijäämäinen 375.690 euroa. Tilivuoden aikana talousarvioon on haettu ja myönnetty lisämäärärahoja ja tuloennusteen korjauksia yhteensä 1.461.743 euroa. Kaupunginhallituksen muutostalousarvioon lisättiin toimintatuottoja 55 000 euroa ja kuluja 36 000 euroa sisäisten tukipalveluiden alle. Sivistys- ja kulttuurilautakunnalle kirjattiin toimintatuloja 12 000 euroa ja 134 700 euroa toimintakuluja. Verotuloihin arvioitiin 1 500 000 euron lisäys ja valtionosuuksiin kirjattiin 65 443 euron oikaisu vm:n päätöksiä vastaamaan. Muutettu talousarvio oli 1.837.433,00 euroa ylijäämäinen.

Lautakuntien talousarviot toteutuivat pääsääntöisesti suunnitellun talousarvion mukaisesti. Ulkoisen sitovan talousarvionsa ylitti vain kaupunkikehityslautakunta. Kaupunkikehityslautakunnan toteutumaan kohdistuvien -1.731.842,43 euron arvonalentumiskirjausten vuoksi lautakunnan kokonaistulot ylittysivät 1.122.668,19 eurolla. Ylitys muodostui vasta tilinpäätöskirjausten yhteydessä helmikuun lopussa.

Toimintatuotot ja -kulut

Tilinpäätöksen toimintatuotot 5.793.296,02 euroa olivat -515.986,02 euroa budjetoitua paremmat. Ero muodostuu pitkälti Pirhan tilavuokrista. Toimintakulut -26.549.163,97 olivat -920.766,03 euroa budjetoitua paremmat. Ero tulee pääsääntöisesti palvelujen ostojen ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden tiliryhmistä eli sähkön, rakennusten- ja alueiden kunnossapitopalveluiden säästöistä. Tilinpäätöksen toimintakatteen muodostui -20.755.867,95.

Valtionosuudet ja verotulot

Valtionosuudet olivat vuonna 2024 855.037,00 euroa ja toteutuivat 136.054,00 euroa talousarviota parempina.

Verotulot olivat 26.938.799,40 ja toteutuivat 1.187.799,40 euroa ennakoitua parempina. Veroista kunnallisveroa oli 18.767.378,83 euroa ja yhteisöveroa 5.092.965,07 euroa. Kunnallisveron toteutuma oli budjetoitua 305.544,50 parempi ja yhteisöveron -1.145.965,07. Kiinteistöverot olivat budjetoitua 305.544,50 euroa pienemmät.

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Vuosikatteeksi valtionosuuksien ja verotulojen jälkeen muodostui 7.352.781,51 euroa. Poistot ja arvonalentumiset olivat -4.509.342,96 euroa. Poistot ja arvonalentumiset sisälsivät -1.970.151,66 euroa arvonalentumisia.

Investointien toteutuminen

Investointien kokonaismääräraha muutostalousarvio huomioiden oli - 2.430.000 euroa. Investointimenojen toteutuma on -1.586.114,14 euroa ja kokonaisuutena investointien toteutuma on -1.158.525,26 euroa johtuen vuoden 2023 hangaari-investointiin tulleesta 410 470 euron rahoitusosuudesta, mikä tuli vasta vuoden 2024 puolella. Keskeneräisiin investointeihin jäi 141 459,46 euroa.

Lainakanta

Kaupungin lainakanta tilinpäätöksessä oli 28 miljoonaa euroa ja konsernin lainakanta oli 34 miljoonaa euroa. Lainaa per asukas kaupungilla on 3028 euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 4,8 miljoonalla eurolla ja uutta pitkäaikaista lainaa ei nostettu. Kaupunki joutui turvautumaan lyhytaikaiseen tilapäislainaan kattaakseen konsernitiilin maksuvarmuutta.

Konserni

Konsernin tulos tilikaudelta oli 2 898 890,52 euroa. Konsernilla on tilinpäätöksen 2024 jälkeen taseessa kertynyttä ylijäämää 518 863 euroa. Konserninlainakanta on 34milj. euroa eli 3695 euroa per asukas.

Tilinpäätöksen toteutumana myötä konsernin kertynyt alijäämä taseessa on katettu, mutta kertynyt ylijäämä ei luo vielä riittävää puskuria. Kaupungilla on voimassa oleva talouden tasapainotusohjelma, minkä toimenpiteet kohdistuvat kaupungin toimintaan. Konserniin kuuluvien yhtiöiden osalta on aloitettu konsernirakenne selvitys, kustannustehokkuuden ja riittävien palvelujen järjestämisen mahdollistamiseksi.

Valmistelu ja lisätiedot:
talousjohtaja Hanna-Maija Oksanen,
hanna-maija.oksanen(at)taidekaupunki.fi, 044 728 8651

Pykälä tarkistetaan kokouksessa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Anne Heusala

Päätösesitys

Kaupunginhallitus päättää:

1. Merkitä tulokseen varausten ja rahastojen muutoksia 4050 euroa;
2. että ylijäämä 2.847.588,55 euroa siirretään taseen oman pääoman eriin

- kohtiin tilikauden yli-/alijäämä;
3. allekirjoittaa tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi;
 4. valtuuttaa talousjohtajan tekemään tilinpäätösasiakirjaan tarvittavia teknisluonteisia muutoksia;
 5. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi;
 6. antaa johdon vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle ja oikeuttaa kaupunginjohtajan ja hallituksen puheenjohtajan allekirjoittamaan sen ja saattamaan tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Päätös