

Tilinpäätös 2024

khall 31.03.2025 § 57
327/02.06.01.03/2025

Päätös	Ehdotukset hyväksyttiin. Asian käsittelyssä mukana olivat hyvinvointijohtaja, kehitysjohtaja sekä kaupunkiympäristöjohtaja klo 17.17. asti, jolloin asian käsittelyn aikana pidettiin tauko klo 17.17-17.27. Asian käsittelyn ajan asiantuntijana kokouksessa oli talouspalvelupäällikkö Piia Paasiranta klo 18.04 asti. Kauko Kekkonen poistui tämän asian käsittelyn jälkeen klo 18.04.
Esittelijä	kaupunginjohtaja Parkkonen, Jari
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus 1. päättää hyväksyä vuodelta 2024 laaditun tilinpäätöksen liitteiden mukaisesti sekä allekirjoittaa sähköisesti tilinpäätöksen ja vahvistusilmoituskirjeen (kaupunginhallituksen puheenjohtaja ja kaupunginjohtaja) tilintarkastajalle, 2. hyväksyy sitovien määrärahojen ylitykset ja tuloarvioiden alitukset, 3. jättää tilinpäätösaineiston tilintarkastajan tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan arvioitavaksi, 4. oikeuttaa Yhteiset palvelut -palvelualueen tekemään mahdollisesti tarvittavia teknisluonteisia korjauksia valtuustolle menevään tilinpäätökseen ja 5. esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa: 1) kirjataan poistoeroa 474 249,16 euroa ja 2) kirjataan 5 600 000 euroa investointivaroja. Esitettyjen kirjausten jälkeen muodostuva ylijäämä 2 374 096,68 euroa siirretään taseeseen tilikauden ylijäämä -tilille.
Toimivalta	Kuntalaki 113-115 §, Heinolan kaupungin hallintosääntö 5 luku 22 §
Valmistelija	hallinto- ja kehitysjohtaja Hanna Hurmola-Remmi, p. 044 780 1420 ja talouspalvelupäällikkö Piia Paasiranta, p. 044 797 5743, etunimi.sukunimi@heinola.fi
Valmistelu	Kuntalain 113 §:n mukaan ”kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta

tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. 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 tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Kuntalain 115 §:ssä on säädetty 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 riittävyydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.”

Tilinpäätös vuodelta 2024 ylijäämäinen

Esityslistan liitteenä on Heinolan kaupungin tilinpäätös vuodelta 2024, joka sisältää toimintakertomuksen, tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman, konsernitilinpäätöksen ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailut. Tilinpäätökseen sisältyy myös vesilaitos -taseyksikön erillislaskelmat sekä laskennallisesti eriytetyn tilakeskuksen laskelmat.

Vuoden 2024 tilikauden tulos on 7 499 847,52 milj. euroa ylijäämäinen. Tilikauden ylijäämä on 2 374 096,68 euroa.

Vuosi 2024 on ollut monien muutosten vuosi. Koko organisaatiota koskettanutta muutosohjelmaa on toteutettu vuoden 2024 aikana ja toimialoja ja palvelualueita on valmisteltu siirtymään uuteen organisaatorakenteeseen vuoden 2025 alusta. Toimintatuottoja kertyi vuonna 2024 yhteensä 14,7 milj. euroa ja kasvoivat edellisestä vuodesta n. 3,1 % eli n. 0,4 milj. euroa ja toimintakulujen kasvu jäi lähes nollaan vuonna 2024 ollen vain 0,1 %:a. Henkilöstömenot vähenivät 2,7 %:a. Toimintakate vahvistui 2,3 %:a tulojen kasvun ja menojen lähes nollakasvun ansiosta.

Verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) väheni 1,0 milj. euroa eli -1,9 %:a. Verotuloja kertyi 1,6 milj. euroa edellistä vuotta enemmän mikä selittyy veronkorotuksilla sekä verotulojen ns. rytmihäiriöllä. Valtionosuudet vähenivät -2,7 milj. euroa eli -22,4 %:a. Valtionosuuksien merkittävä vähentyminen aiheutuu pääosin sote-siirtolaskelmien jälkikäteistarkistuksesta.

Rahoitustuotot ja kulut (netto) vahvisti kaupungin tulosta merkittävästi, vaikka korkokulut kasvoivatkin vuoden 2024 aikana. Kaupungin salkun tuotto vuonna 2024 oli 9,8 % (9,6 % v. 2023). Rahoituseriin kirjattiin vuonna 2024 tuloa yhteensä n. 7,5 milj. euroa huolimatta korkomenojen noususta.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli vuonna 2024 n. 10,9 milj. euroa positiivinen ja vuosikate riitti kattamaan nettoinvestoinnit (247 %). Käyttöomaisuuden myyntituottoja kirjattiin 1,4 milj. euroa. Nettoinvestoinnit vuonna 2024 olivat 6,6 milj. euroa.

Vuonna 2024 pitkäaikaista lainaa nostettiin 17,0 milj. euroa. Lisäksi käytettiin lyhytaikaisia lainoja eli kuntatodistuksia. Pitkäaikaiset lainat lyhenivät 13,4 milj. euroa ja lyhytaikaiset lainat 9,0 milj. euroa. Lainakanta näin ollen pieneni hieman edellisestä vuodesta ja oli vuoden 2024 lopussa yhteensä n. 108 milj. euroa (6 039 eur/asukas).

Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kaupungin tuloslaskelman tulosta ennen varauksia ja rahastosiirtoja.

Tilikauden tulos vuonna 2024 jakautuu seuraavasti:

- Kaupunki, tilikauden tulos 9 866 644,08 euroa
- Tilakeskus, tilikauden tulos -1 448 879,6 euroa
- Vesilaitos, tilikauden tulos -917 916,96 euroa

Hyväksyttäväksi esitetyssä tilinpäätöksessä tilikauden tulos on 7 499 847,52 euroa ylijäämäinen.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:

- 1) kirjataan poistoeroa 474 249,16 euroa,
- 2) kirjataan 5 600 000 euroa investointivaroja.

Esitettyjen kirjausten jälkeen muodostuva ylijäämä 2 374 096,68 euroa siirretään taseeseen tilikauden ylijäämä -tilille.

Esityslistan liitteenä tilinpäätös vuodelta 2024 ja vahvistusilmoituskirje.

Tilinpäätöksen kaupunginhallitukselle esittelevät kaupunginjohtaja ja hallinto- ja kehitysjohtaja. Keskustelun ajan kokouksessa läsnä asiantuntijana hyvinvointijohtaja Pirjo Hepo-oja, kaupunkiympäristöjohtaja Keijo Houhala ja kehitysjohtaja Liisa Koski-Lukkari.

Jatkokäsittely

valtuusto