

Kiteen kaupungin tilinpäätös 2024

112/02.02.02.00.02/2025

Kaupunginhallitus 31.03.2025 § 98

Kunnanhallituksen on kuntalain §113 mukaan laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan 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 tuloslaskelma, tase, 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 kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja.

Tuloslaskelma

Kiteen kaupunginvaltuusto vahvisti talousarvion vuodelle 2024 kokouksessaan 18.12.2023 (§ 52). Talousarvion mukainen tilikauden tulos oli 97 000 euroa ylijäämäinen.

Kaupunginvaltuusto teki tilikauden tulokseen vaikuttavia talousarviomuutoksia seuraavissa kokouksissaan: 17.6.2024 (§ 35), 4.11.2024 (§ 68) ja 19.12.2024 (§ 89).

Kesäkuun kokouksessa kaupunginvaltuusto hyväksyi 50 000 euron parannuksen toimintakatteeseen sekä 735 000 euron lisäyksen valtionosuuksiin. Valtionosuuksien merkittävä lisäys johtui siitä, että vuonna 2022 valmistavassa opetuksessa olleiden oppilaiden valtionosuudet maksettiin kaupungille takautuvasti vuonna 2024. Marraskuun kokouksessa kaupunginvaltuusto hyväksyi 1 097 000 euron parannuksen toimintakatteeseen. Suurimpina määrärahan muutoksina olivat kaupungintalon purkukustannuksiin ja elinvoiman kehittämiseen varatun määrärahan vähennys. Lisäksi valtionosuuksiin hyväksyttiin 65 000 euron ja verotuloihin 474 000 euron lisäykset. Joulukuun kokouksessa kaupunginvaltuusto hyväksyi 321 000 euron lisäyksen toimintakatteeseen, jolla varauduttiin Kiinteistö Oy Kesälahden vuokratalojen tilanteeseen. Lisäksi rahoitustuottoihin vahvistettiin 400 000 euron määrärahan lisäys.

Talousarviomuutosten jälkeen tilikauden tulokseksi muodostui 2 597 000 euroa. Tilinpäätöksen osoittama tilikauden tulos on 3 113 000 euroa.

Talousarvioon budjetoidut 6,5 miljoonan euron suuruiset ulkoiset toimintatuotot toteutuivat 114,5 prosentin tasolla ja ylitys oli 940 000 euroa. Toimintatuottojen eristä myyntituotot, tuet ja avustukset sekä muut toimintatuotot toteutuivat budjetoitua parempina. Myyntituottojen 460 000 euron ylitys muodostui pääasiassa kotoutumislain mukaisista laskennallisista korvauksista sekä metsän myyntituloista. Tukien ja avustusten talousarviota 382 000 euroa parempi toteuma johtui valtion maksamista avustuksista ja tuista.

Talousarvioon 31,3 miljoonan euron suuruisiksi budjetoidut ulkoiset toimintakulut toteutuivat 98,1 prosentin tasolla ja alitus oli 615 000 euroa. Toimintakulut ylittyivät aineissa ja tarvikkeissa sekä muissa toimintakuluissa, kun taas henkilöstökulujen, palvelujen ostojen ja avustuksien toteumat jäivät alle talousarvion.

Avustuksiin käytettiin 1,4 miljoonaa euroa, ja niiden kokonaismäärä jäi 941 000 euroa budjetoidusta. Yhteisöille annettavien avustusten määrä alittui 601 000 eurolla, ja työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä alittui 253 000 eurolla. Talousarviossa varauduttiin antamaan tytäryhteisölle avustusta, mutta sen myöntämisen perusteiden selvittely on vielä kesken, eikä avustusta ole voitu myöntää.

Muiden toimintakulujen toteuma oli 1,1 miljoonaa euroa, ja ne ylittivät talousarvion 667 000 eurolla. Muihin toimintakuluihin sisältyy 628 000 euron kulukirjaus mahdolliseen takaustappioon.

Tilinpäätöksessä on yhteensä 1,2 miljoonan euron pakollinen varaus liittyen takaustappioon.

Verotuloja kertyi 18,5 miljoonaa euroa, ja toteuma oli 101,4 %. Valtionosuuksia saatiin 12,5 miljoonaa euroa, ja toteuma oli 100,2 %. Verorahoituksen ylitys oli yhteensä 290 000 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä 385 000 euroa, ja ne toteutuivat 57,7 prosentin tasolla. Muihin rahoituskuluihin sisältyy 369 000 euron arvonalentuminen, joka kohdistuu saatavaan tytäryhteisöltä.

Poistot ja arvonalentumiset toteutuivat 1,0 miljoonaa euroa budjetoitua korkeampina, ja niiden kokonaismäärä oli 4,4 miljoonaa euroa. Lisäpoistoja tehtiin yhteensä 437 000 euroa, ja ne kohdistuivat pääasiassa Kesälahden koulurakennukseen. Lisäksi 729 000 euron suuruinen arvonalentuminen tehtiin tytäryhtiöosakkeisiin.

Investoinnit

Nettoinvestointeihin oli muutetussa talousarviossa varauduttu 8,5 miljoonalla eurolla. Toteuma oli 4,5 miljoonaa euroa.

Puhoshalli vaiheen II muutostöihin oli vuodelle 2024 varattu 5,0 milj. euroa. Toteuma 1,4 miljoonaa euroa. Puhoshallin vaihe II (PAKU) rakennustyöt aloitettiin syyskuussa 2024 ja kohde valmistui tammikuussa 2025. Puhoshallin vaihe II (Aisti ja Narskuttelu Oy) hankesuunnitelman valtuusto hyväksyi 19.12.2024.

Rahoitusosa

Uutta lainaa ei nostettu vuonna 2024.

Talousarvion noudattaminen

Toimielimet pysyivät talousarviossa. Toimielinten toimintakatteiden toteuma on esitetty alla.

	Muutettu TA €	Toteuma €	Tot %	Poikkeama €
Tarkastuslata-kunta	- 34 000	-33 455	98,4	545

Kaupunginhallitus	-5 050 787	-3 807 014	75,4	1 243 773
Sivistys ja vapaa-aikalautakunta	-20 579 747	-20 222 809	98,3	356 938
Ympäristö-lautakunta	-215 812	-199 213	92,3	16 599
Tekninen lautakunta	398 830	335 295	84,1	-63 535
Kaupunki yhteensä	-25 481 516	-23 927 197	93,9	1 554 319

Valtuustoon nähden sitovista käyttötalousosan tulosalueista (14 kpl) talousarvion toimintakatteen ylitti kolme tulosaluetta. Ylitykset eivät ole euromääräisesti tai prosentuaalisesti olennaisia.

Toimielimet ovat käsitelleet vuoden 2024 talousarvion toteutumisen ja toimintakertomuksen seuraavissa kokouksissaan.

- Tarkastuslautakunta 05.03.2025 § 6
- Kaupunginhallitus 17.03.2025 § 77
- Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta 18.03.2025 § 23
- Ympäristölautakunta 19.03.2025 § 3
- Tekninen lautakunta 20.03.2025 § 12

Toimielinten tulosaluelomakkeisiin esitetään liitteeseen merkittyjä korjauksia ja täydennyksiä.

Valmistelija: talousjohtaja Kaisa Lappalainen, puh. 040 105 2002, kaisa.lappalainen@kitee.fi

Esittelijä: kaupunginjohtaja Pekka Hirvonen, puh. 040 105 1001, pekka.hirvonen@kitee.fi

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy liitteessä esitetyt korjaukset ja täydennykset toimielinten toimintakertomuksiin.

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä ja allekirjoittaa vuoden 2024 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan arvioitavaksi sekä saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden 3 113 383,53 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tuloutetaan tehtyä poistoeroa suunnitelman mukaan 28 410,31 euroa.
- siirretään tilikauden ylijäämä 3 141 793,84 euroa taseen yli-/alijäämätilille.

Kaupunginhallitus valtuuttaa talousjohtajan tekemään teknisluonteisia korjauksia tilinpäätösasiakirjaan.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkintä: Kokouksessa pidettiin tauko klo 18:26-18:44.