

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2024

Dnro
55/02.06.01.01.00/2025

Kunnanhallitus 31.03.2025

Päätös

Kunnanhallitus päätti:

- 1) hyväksyä tilinpäätöskirjassa esitetyt kunnanhallituksen ja lautakuntien esittämät toimintakertomukset vuodelta 2024 ja siinä annetut selvitykset toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta;
- 2) allekirjoittaa vuoden 2024 tilinpäätöksen sähköisesti ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi;
- 3) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi;
- 4) esittää valtuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa: Vuoden 2024 ylijäämä on 623.766,53 euroa, joka kirjataan omaan pääomaan yli-/alijäämätilille. Kirjauksen jälkeen kunnalla on taseessa 31.12.2024 ylijäämää 1.778.383,74 euroa;
- 5) valtuuttaa kunnanjohtajan tekemään tarvittaessa teknisiä korjauksia tilinpäätökseen ennen kunnanvaltuuston käsittelyä ja
- 6) esittää valtuustolle, että se hyväksyy vuoden 2024 tilinpäätöksen.

Esittelijä

kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217
etunimi.sukunimi(at)hartola.fi

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää:

- 1) hyväksyä tilinpäätöskirjassa esitetyt kunnanhallituksen ja lautakuntien esittämät toimintakertomukset vuodelta 2024 ja siinä annetut selvitykset toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta;
- 2) allekirjoittaa vuoden 2024 tilinpäätöksen sähköisesti ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi;
- 3) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi;
- 4) esittää valtuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa: Vuoden 2024 ylijäämä on 623.766,53 euroa, joka kirjataan omaan pääomaan yli-/alijäämätilille. Kirjauksen jälkeen kunnalla on taseessa 31.12.2024 ylijäämää 1.778.383,74 euroa;
- 5) valtuuttaa kunnanjohtajan tekemään tarvittaessa teknisiä korjauksia tilinpäätökseen ennen kunnanvaltuuston käsittelyä ja
- 6) esittää valtuustolle, että se hyväksyy vuoden 2024 tilinpäätöksen.

Valmistelija / lisätietojen antaja

kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217
etunimi.sukunimi(at)hartola.fi

Asian valmistelu

Tilinpäätös vuodelta 2024 on valmistunut. Hallitus käsittelee tilinpäätöksen kokouksessaan 31.3.2025, allekirjoittaa sen sähköisesti ja antaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi. Valtuusto hyväksyy tilinpäätöksen toukokuun lopulla.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Hartolassa vuosi 2024 oli talouden tasapainottamisen vuosi. Kesällä hyväksyttiin uusi talouden tasapainottamissuunnitelma vuosille 2024–2027 ja sen toimeenpano aloitettiin välittömästi.

Verotulokertymä oli odotuksia parempi. Verotulot kasvoivat kaikissa verolajeissa: kunnallisveron osalta lisäystä kertyi 3,2 %, yhteisöveron osalta 5,7 % ja kiinteistöverossa 9,9 %. Verotulot yhteensä olivat 6.735.316 euroa.

Valtionosuudet tippuivat negatiiviseksi vuodelle 2024, ollen yhteensä noin -60.000 euroa, kun talousarviossa ennakoitiin vielä noin 100.000 euroa parempaa tilitysosuutta. Tilannetta paransi merkittävästi joulukuussa myönnetty 380.000 euron harkinnanvarainen valtionosuuden korotus.

Ulkoisten toimintatuottojen määrä kasvoi merkittävästi edellisvuoden tasosta. Yhteensä toimintatuottoja kertyi noin 2.165.000 euroa, mikä on 35 % edellisvuotta enemmän. Pääosin tämä selittyy vesi- ja viemärlaitoksen sekä jätehuollon taksojen korotuksilla sekä Kiinteistö Oy Kuninkaanpitäjän vuokratulojen siirtymisellä kunnalle, yhtiö purkauduttua 31.12.2023.

Ulkoiset toimintakulut toteutuivat hyvin talousarvion mukaisesti. Ylitystä kertyi yhteensä vain 40.000 euroa. Toimintakulujen kokonaismäärä myös pieneni vuoden takaisesta noin 151.000 eurolla.

Henkilöstökulujen toteuma pieneni noin 123.000 eurolla edellisen vuoden tasosta ja kulut olivat yhteensä -3.621.908 euroa. Suotuisaan kehitykseen vaikutti merkittävä henkilöstömäärän pienentäminen mm. sillä, että määräaikaisia palvelussuhteita ei jatkettu niiden päättyessä.

Hartolan asukasluku 31.12.2024 oli yhteensä 2 478 asukasta. Väkiluvun lasku on tasaista ja johtuu erityisesti luontaisesta poistumasta.

Kunnan vuosikate kehittyi suotuisasti. Vuosikate vuoden 2024 lopussa oli 586.000 euroa edellisvuotta parempi ja moninkertaisesti talousarviossa ennustettua parempi. Vuosikatetta kertyi 1.376.519 euroa.

Hartolan kunnan vuoden 2024 tilinpäätös osoittaa ylijäämää 623.767 euroa, mikä on yli miljoona euroa alkuperäistä talousarviota parempi tulos. Vuosikate riitti hyvin poistoihin, mutta ei vuosittaisiin lainanlyhennyksiin.

Investoinnit jäivät vuonna 2024 suunnitellusti hyvin pieneksi ja karsitusta investointisuunnitelmasta tehtiin edelleen priorisointeja. KOy Kuninkaanpitäjältä vuosi sitten siirtyneiden asuntokohteiden korjaukset tulevat lähivuosina kasvattamaan investointitarpeita.

Hartolan kunnan lainamäärä 31.12.2024 oli yhteensä noin 11.296.000 euroa. Lainamäärä kasvoi noin 766.000 eurolla vuoden aikana.

Konsernitasolla lainakanta oli yhteensä 18,8 miljoonaa euroa. Konsernitasolla lainojen kokonaismäärä pieneni vuoden 2024 aikana 23.000 euroa.

Konsernitalinpäätöksen tulos on ylijäämäinen 427.500 euroa.

KOy Vasallin tilanne on haastava. Kiinteistöjen myyminen on tärkeää, että konsernin lainakantaa ja Vasallin kannattavuutta saataisiin parannettua.

Hartolan kunnan yhteistyötoimikunta on käsitellyt tilinpäätöstä kokouksessaan 20.3.2025 ja todennut, että sillä ei ole huomautettavaa tilinpäätökseen.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Jatkokäsittely

Valtuusto