

26.3.2025

Tilinpäätös 2024

Kaupungin ja liikelaitoksen tulos päättyi odotusten mukaisesti alijäämäiseksi

Kaupungin ja liikelaitos Kokkolan Veden tilikauden tulokseksi ennen tilinpäätössiirtoja muodostui -2,2 miljoonaa euroa.

Tilinpäätössiirtojen jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen tilikauden alijäämä oli -1,4 miljoonaa euroa. Talousarvion -6,6 miljoonan euron tavoitteeseen nähden tulos oli kuitenkin kaupungin taloustilanteessa kohtuullinen.

Toimintatuotot ja toimintakulut kasvoivat

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot viime vuonna olivat 38,6 miljoonaa euroa ja toimintakulut 170,9 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ylittivät talousarviotavoitteet noin 2,9 miljoonalla eurolla ja toimintakulut alittivat vastaavasti tavoitteet 2,4 miljoonalla eurolla. Toimintakulut kuitenkin kasvoivat edellisestä vuodesta yhteensä noin 4,8 miljoonalla eurolla.

Keskeisimpiä tuottoihin vaikuttavia tekijöitä olivat mm. vesi- ja jätevesimaksujen nousu, kiintiöpakolaisten kotikuntakorvaukset sekä tilaustöiden määrän kasvu. Lisäksi ulkoiset vuokratuotot kasvoivat.

Henkilöstökulut olivat 106,2 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat noin 2,5 miljoonalla eurolla aikaisempaan vuoteen verrattuna, mihin keskeisesti vaikuttivat vuoden 2023 työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset.

Edelliseen vuoteen verrattuna kulut kasvoivat kaikissa tiliryhmissä avustuksia lukuun ottamatta. Mm. palvelusetelmaksujen, ICT-palveluiden, jäsenmaksujen, jätehuoltopalveluiden sekä matkustus- ja kuljetuspalveluiden kustannukset nousivat.

Palveluja ostettiin 27,2 miljoonalla eurolla. Palvelujen ostot kasvoivat niin edelliseen vuoteen verrattuna kuin talousarvioonkin nähden.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankintakulut (15,3 miljoonaa euroa) kasvoivat edellisestä vuodesta 0,6 miljoonalla eurolla. Kasvua edellisestä

vuodesta oli erityisesti sähkömaksuissa sekä elintarvikkeiden ja rakennusmateriaalien hinnoissa.

Avustuksia maksettiin 11,2 miljoonaa euroa. Avustukset laskivat kokonaisuudessaan aiemmasta vuodesta noin 0,5 miljoonalla eurolla. Erityisesti kotitalousavustukset laskivat 0,6 miljoonalla eurolla. Toiminta-avustukset yhteisöille kuitenkin kasvoivat noin 0,4 miljoonalla eurolla.

Muut toimintakulut (11,1 miljoonaa euroa) kasvoivat edellisestä vuodesta noin 1,4 miljoonalla eurolla. Huoneistojen ja koneiden vuokrat kasvoivat yhteensä noin 0,9 miljoonalla eurolla. Takaustappiota syntyi noin 0,5 miljoonaa euroa, johtuen erityisesti Lohtajan vanhustentaloyhdistys ry:n konkurssista.

Kaupungin ja liikelaitoksen vuoden 2024 ulkoiseksi toimintakatteeksi muodostui -132,3 miljoonaa euroa. Toimintakate heikkeni edellisestä vuodesta noin 3 miljoonalla eurolla. Tähän vaikutti keskeisesti toimintakulujen kasvu, jota myynnin kasvu ei riittänyt paikkaamaan.

Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys edelleen heikkoa

Verotuloja kertyi vuonna yhteensä 122,7 miljoonaa euroa. Edellisvuoteen verrattuna verotulot laskivat noin 2,1 miljoonalla eurolla, vaikka ylittivätkin talousarviotavoitteet noin 1,8 miljoonalla eurolla. Tulo- ja kiinteistöverot kasvoivat edellisestä vuodesta, mutta yleisestä taloustilanteesta johtuen yhteisöverot laskivat noin 3,4 miljoonaa euroa.

Valtionosuuksien toteuma oli 26,3 miljoonaa euroa. Leikkausten vuoksi valtionosuudet laskivat edellisestä vuodesta noin 6,6 miljoonaa euroa, mutta ylittivät kuitenkin talousarviotavoitteet noin 0,5 miljoonalla eurolla. Tämä johtui pääasiassa valmistavan opetuksen oppilaiden ja lukion opiskelijamäärien kasvusta.

Rahoitustuotot ja -kulut päättyivät 1,5 miljoonaan euroon ja ne ylittivät talousarviotavoitteet. Aikaisempaan vuoteen verrattuna erityisesti osingot ja osuus pääomien korot kasvoivat noin 3,6 miljoonalla eurolla. Myös korkokulujen nousua kehitystä saatiin hillittyä korkosuojausten avulla. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna korkokulut alittuivat noin 1,1 miljoonalla eurolla.

Tilikauden alijäämä -1,4 miljoonaa euroa

Vuoden 2024 tilikauden tulokseksi muodostui -2,2 miljoonaa euroa. Tuloksen käsittelyerien jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen alijäämä oli vuonna 2024 yhteensä -1,4 miljoonaa euroa. Tulos heikkeni edellisestä vuodesta noin 11,8 miljoonalla eurolla.

Varausten muutuskirjaukset koskevat Donnerskan investointivarausten purkuja sekä poistoeroja, johtuen koulun valmistumisesta vuonna 2024.

Investointimenot jatkoivat kasvuaan

Kaupungin ja liikelaitoksen nettoinvestoinnit olivat 35,1 miljoonaa euroa, jossa tulojen osuus oli 2,3 miljoonaa euroa ja menojen osuus 37,5 miljoonaa euroa. Investointimenot kasvoivat odotetusti edelliseen vuoteen verrattuna.

Keskeisimpiä investointikohteita olivat

- Urheilupuiston pääomitus (v. 2024 osuus 10 M€)
- Donnerskan ja Länsipuiston koulujen remontit (v. 2024 osuus 6,8 M€)
- Uusi vedenkäsittelylaitos (v. 2024 osuus 5,5 M€)
- Liikenneväylien ja hulevesijärjestelmien investoinnit (5,1 M€)
- Opetus, kulttuuri ja vapaa-ajan hankkeet (1,6 M€)
- Puistot ja leikkipaikat (1,5 M€)
- Maa- ja vesialueiden hankinnat (1,1 M€)
- Piispanmäen ja Halkokarin hankkeet (0,8 M€)

Investoinnit kokonaisuudessaan toteutuivat talousarvion mukaisesti, toteuma-prosentti noin 93 %.

Tase ja rahoituslaskelma

Kaupungin ja liikelaitoksen taseen loppusumma oli 503,4 miljoonaa euroa. Loppusumma kasvoi vuodesta 2023 noin 13,8 miljoonalla eurolla. Keskeisimmät muutokset koskivat vastaavaa-puolen aineellisia hyödykkeitä ja sijoituksia. Vastaavasti vastattavaa-puolen muutokset liittyvät pääosin vieraan pääoman muutoksiin.

Kaupungin ja liikelaitoksen lainakanta nousi edellisestä vuodesta 248,4 miljoonaan euroon ja vastaavasti lainat sekä vuokravastuut 306,9 miljoonaan euroon. Lainakanta nousi noin 15,9 miljoonalla eurolla ja vuokravastuut noin 5,6 miljoonalla eurolla. Lainat ja vuokravastuut olivat 6 345 euroa / asukas. Lainakanta oli yhteensä 5 135 euroa / asukas, joka nousi edellisestä vuodesta 321 eurolla.

Kaupungin ja liikelaitoksen rahoituslaskelman varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta oli tilikaudella -18,3 miljoonaa euroa alijäämäinen, vaikka tulorahoituksen vuosikate toteutuikin talousarviota paremmin. Rahoitustoiminnan nettorahavirta oli vuonna 2024 yhteensä 14,7 miljoonaa euroa.

Varsinaisen toiminnan ja investointien sekä rahoitustoiminnan rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos oli -3,5 miljoonaa euroa. Rahavarat tilinpäätöshetkellä olivat 22,9 miljoonaa euroa.

Konsernin tulos päättyi positiiviseksi

Konsernin tilikauden tulos oli 4,5 miljoonaa euroa. Tulos heikkeni edellisestä vuodesta 2,7 miljoonalla eurolla.

Vuosikatteen muodostui 48,0 miljoonaa euroa. Vuosikate laski edelliseen vuoteen verrattuna 19,3 miljoonaa euroa. Keskeisimmät syyt vuosikatteen laskuun liittyvät toimintakulujen kasvuun sekä verotulojen ja valtionosuuksien heikkenemiseen. Vuosikatteella kyettiin kattamaan poistoista 110,1 %, mikä ei riittänyt kaupunkistrategian tavoitteeseen (120 %).

Tilinpäätössiirtojen ja verojen jälkeen konsernin ylijäämäksi muodostui 2,2 miljoonaa euroa, joka oli 0,8 miljoonaa euroa edellistä vuotta heikompi.

Konsernin investointimenot olivat kokonaisuudessaan 98,3 miljoonaa euroa, noin 36,8 miljoonaa euroa enemmän edelliseen vuoteen verrattuna.

Konsernin lainakanta oli yhteensä 441,1 miljoonaa euroa, (9 120 euroa / asukas. Lainakanta kasvoi edellisestä vuodesta 956 euroa/asukas.

Vuoden 2024 tilinpäätöksessä konsernin omavaraisuusaste päättyi 34,3 prosenttiin. Omavaraisuusaste jäi strategiakaudelle asetetusta tavoitteesta 0,7 prosenttiyksikköä. Suhteellinen velkaantuneisuus nousi edellisestä vuodesta 156,1 prosenttiin.

Kaupungin tuleva taloudellinen kehitys

Vuoteen 2024 lähdettiin selkeästi alijäämäisellä talousarviolla ja vuodesta odotettiin tulevan haastava monestakin eri näkökulmasta.

Usean ylijäämäisen vuoden jälkeen kaupungin taloudessa tapahtui nopea muutos. Rahoituspohja heikkeni, henkilöstökulut kasvoivat vuoden 2023 palkkatarkistusten myötä ja inflaatio nosti toimintakuluja. Myös korkokulut nousivat oleellisesti aikaisempiin vuosiin verrattuna samaan aikaan, kun maailmantaloudessa elettiin epävarmoja ja alasuhteellisia aikoja.

Investoinnit ovat olleet merkittävä osa kaupungin kehittämistä ja investointitarpeet ovat korkealla tasolla. Haasteista huolimatta vuonna 2024 toteutettiin useita merkittäviä rakennushankkeita, jotka luovat edellytyksiä kasvulle ja palveluiden kehittämiseksi.

Tulevaisuudessa kaupungin on kuitenkin tasapainotettava investointitasoa ja velkaantumista, jotta voidaan turvata taloudellinen kestävyys.

Talouden tasapainottamiseksi kaupunginhallitus käynnisti alkuvuodesta 2024 talousohjelman vuosille 2024–2026. Toimenpiteet ovat välttämättömiä, jotta turvataan kaupungin taloudelliset edellytykset ja tulevien vuosien kasvu. Toimenpiteillä saatiin jo positiivisia vaikutuksia vuoden 2024 vuosikatteeseen, mikä näkyy nyt laaditun tilinpäätöksen tuloksessa. Talous ei vielä kuitenkaan ole optimaalisessa tasapainossa, ja siksi sopeuttamistoimenpiteitä on jatkettava suunnitelmallisesti ja kurinalaisesti.

Haasteiden rinnalla kaupungilla on myös valtavia kehitysmahdollisuuksia. Tulevaisuudessa on tärkeää keskittyä elinvoiman vahvistamiseen, jotta veropohja säilyy kestäväenä. Väestörakenteen kehitys, erityisesti syntyvyyden lasku, vaikuttaa pitkällä aikavälillä kaupungin palvelutarpeisiin ja valtionosuuksiin. Tulevaisuudessa on ratkaisevaa, miten Kokkola pystyy houkuttelemaan uusia asukkaita ja vahvistamaan elinvoimaisuutta. Panostukset asumisviihtyvyyteen, koulutukseen ja työpaikkojen saatavuuteen ovat keskeisessä roolissa tässä kehityksessä.

Alueelliset teollisuuden investoinnit tarjoavat Kokkolalle mahdollisuuksia vahvistaa elinkeinoelämää ja työpaikkojen määrää. Erityisesti teollisuuden vihreät investoinnit voivat avata uusia kasvumahdollisuuksia ja edistää kestävää kehitystä. Kaupungin on aktiivisesti tuettava tällaisia hankkeita ja luotava edellytyksiä yritystoiminnan kasvulle.

Kokonaisuudessaan Kokkolan kehitysnäkymät ovat sekä haasteelliset että mahdollisuuksia täynnä. Tulevat vuodet edellyttävät tarkkaa taloudenhallintaa, elinvoimaisuuden vahvistamista ja ennakoivaa päätöksentekoa, jotta kaupunki voi säilyttää asemansa houkuttelevana ja kehittyvänä alueena.

Kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöksen maanantaina 31.3.2025 kokouksessaan.

Stina Mattila
kaupunginjohtaja

Mikko Tornikoski
talousjohtaja

Liitteet: Tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

KOKKOLAN KAUPUNKI * *kaupunki ja liikelaitokset		
TULOSLASKELMA		
	2024	2023
	1000 eur	1000 eur
Toimintatuotot	36 792	34 790
Valmistus omaan käyttöön	1 800	1 951
Toimintakulut	-170 907	-166 090
Toimintakate	-132 315	-129 349
Verotulot	122 685	124 792
Valtionosuudet	26 308	32 917
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	297	268
Muut rahoitustuotot	5 190	1 379
Korkokulut	-3 827	-3 521
Muut rahoituskulut	-158	-237
Vuosikate	18 179	26 248
Poistot ja arvonalentumiset	-20 359	-17 897
Tilikauden tulos	-2 179	8 351
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-7 981	378
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	8 690	1 621
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	71	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 399	10 350

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	21,8 %	21,2 %
Vuosikate/Poistot, %	89,3 %	146,7 %
Vuosikate, €/asukas	376	543
Asukasmäärä	48 368	48 299

KOKKOLAN KAUPUNKI * *kaupunki ja liikelaitokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVA	31.12.2024 1000 eur	31.12.2023 1000 eur
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	2 868	3 452
1. AINEETTOMAT OIKEUDET	1 853	2 175
2. MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	1 015	1 277
II AINEELLISET HYÖDYKKEET	300 343	293 616
1. MAA- JA VESIALUEET	56 206	55 029
2. RAKENNUKSET	140 282	135 394
3. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	89 358	87 988
4. KONEET JA KALUSTO	2 127	2 208
5. MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	1 900	1 900
6. ENNAKKOMAKSUT JA KESKENER. HAN- KINNAT	10 472	11 098
III SIOITUKSET	167 071	157 416
1. OSAKKEET JA OSUUDET	158 773	148 857
3. MUUT LAINASAAMISET	7 900	8 162
4. MUUT SAAMISET	397	397
PYSYVÄT VASTAAVAT yhteensä	470 282	454 484
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	538	537
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 106	586
TOIMEKSIANTOJEN VARAT yhteensä	1 644	1 123
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I VAIHTO-OMAISSUUS	397	304
1. AINEET JA TARVIKKEET	373	289
4. MUU VAIHTO-OMAISSUUS	23	15
II SAAMISET	8 173	7 271
PITKÄAIKAISET SAAMISET	852	894
2. LAINASAAMISET	36	72
3. MUUT SAAMISET	817	822
LYHYTAIKAISET SAAMISET	7 320	6 377
1. MYYNTISAAMISET	3 403	3 166
3. MUUT SAAMISET	2 092	1 354
4. SIIRTOSAAMISET	1 825	1 856
IV RAHAT JA PANKKISAAMISET	22 938	26 480
VAIHTUVAT VASTAAVAT yhteensä	31 508	34 055
VASTAAVA YHTEENSÄ	503 434	489 662

KOKKOLAN KAUPUNKI * *kaupunki ja liikelaitokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTATTAVAA	31.12.2024 1000 eur	31.12.2023 1000 eur
A OMA PÄÄOMA		
I PERUSPÄÄOMA	123 896	123 896
II ARVONKOROTUSRAHASTO	19 121	19 121
IV MUUT OMAT RAHASTOT	7 055	7 127
V EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	48 661	38 311
VI TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 399	10 350
OMA PÄÄOMA yhteensä	197 335	198 806
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
1. POISTOERO	14 537	6 556
2. VAPAAEHTOISET VARAUKSET	14 510	23 200
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET yhteensä	29 047	29 756
C PAKOLLISET VARAUKSET		
1. ELÄKEVARAUKSET	55	68
PAKOLLISET VARAUKSET yhteensä	55	68
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	736	720
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 899	2 269
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yhteensä	3 635	2 989
E VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	215 289	169 587
2. LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAI- TOKSILTA	214 632	168 900
4. LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	3	3
7. MUUT VELAT	654	684
LYHYTAIKAINEN	58 073	88 455
1. JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	0	30 000
2. LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAI- TOKSILTA	33 729	33 586
3. LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	0	2
5. SAADUT ENNAKOT	0	256
6. OSTOVELAT	8 104	8 109
7. MUUT VELAT	1 759	1 770
8. SIIRTOVELAT	14 480	14 732
VIERAS PÄÄOMA yhteensä	273 362	258 042
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	503 434	489 662
	0	0
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	45,0 %	46,7 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	147,1 %	133,9 %
Kertynyt ylijäämä-/alijäämä+, 1000 €	47 262	48 661
Kertynyt ylijäämä-/alijäämä+, €/asukas	977	1 008
Lainakanta 31.12., 1000 €	248 364	232 492
Lainat, €/asukas	5 135	4 814
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	306 893	285 149
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	6 345	5 904
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	7 900	8 162
Asukasmäärä	48 368	48 299

KOKKOLAN KAUPUNKI * *kaupunki ja liikelaitokset

RAHOITUSLASKELMA	TP 2024 1 000 €	TP 2023 1 000 €
Toiminnan ja investointien netto		
Tulorahoitus		
Vuosikate	18 179	26 248
Tulorahoituksen korjaukset	-1 293	-1 052
Investoinnit		
Investointimenot	-37 477	-25 024
Rahoitusosuudet investointim.	728	131
Pysyvien vastaavien myyntituotot	1 611	2 100
Toiminnan ja investointien netto	-18 252	2 403
Rahoitustoiminta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	761	250
Antolainasaamisten lisäys	-500	-167
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	80 000	46 840
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-34 268	-78 280
Lyhytaik. lainojen lisäys/vähennys	-29 860	28 298
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	125	99
Vaihto-omaisuuden muutokset	-92	14
Saamisten muutokset	-902	2 975
Korottomat lyhytaik. velat muutos	-553	-7 857
Rahoitustoiminnan netto	14 710	-7 828
Rahavarojen muutos	-3 541	-5 424
Rahavarojen muutos	-3 541	-5 424
Rahavarat 31.12.	22 938	26 480
Rahavarat 1.1.	-26 480	-31 904
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja inv. Rahavirta ja sen kertymä 5 v. (1000€)	-5 439	3 098
Investointien tulorahoitus, %	49,5 %	105,4 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	0,9
Lainanhoitokate	0,6	0,4
Kassan riittävyys, pv	34	36
Asukasmäärä	48 368	48 299