

## Vuoden 2023 tilinpäätöksen ja määrärahamuutoksen hyväksyminen

Kunnanhallitus 27.03.2024 § 60  
125/02.02.02/2023

Valmistelu/lisätiedot taloussuunnittelija Kaija-Leena Tuomisto, puh. 040-836 2153 tai etunimi.sukunimi@askola.fi

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös kalenterivuoden pituisesta tilikaudesta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet ja 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 §:n mukaan toimintakertomuksessa esitetään selvitys kunnanvaltuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta tilikaudella. Toimintakertomuksessa on myös annettava tiedot kunnan talouteen ja konsernitaseeseen liittyvistä olennaisista asioista, joista eivät käy ilmi taseista, tuloslaskelmista, rahoituslaskelmista ja liitetiedoista. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi taloussuunnittelukausilla. Kunnanhallituksen on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä, joka on kirjattu tilinpäätöskirjaan.

Askolan kunnan tilinpäätös vuodelta 2023 on 505 426,35 euroa ylijäämäinen. Askolan kunnan taseen ylijäämä on vuoden 2023 tuloksen kirjauksen jälkeen 7 498 354,02 euroa, asukasta kohden ylijäämä on 1 592 euroa. Esityslistan oheismateriaalina ovat Askolan kunnan tilinpäätös- ja toimintakertomus vuodelta 2023 sekä palvelualueiden toimintakertomukset, jotka lautakunnat ovat hyväksyneet.

Tilinpäätös on poikkeuksellinen kunnalle, koska historian suurin valtakunnallinen muutos, sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimi, siirtyi 1.1.2023 hyvinvointialueen tehtäväksi. Siirto vaikuttaa kunnan talouteen vähentämällä toimintatuottoja ja -kuluja, pienentämällä verotulotilityksiä sekä valtionosuuksia. Muutos on iso ja tekee erittäin haastavaksi vertailun edelliseen vuoteen, koska noin puolet kunnan edellä mainituista eristä jäi pois.

Talousarvion sitovuustaso on ulkoinen toimintakate palvelualueittain ja tehtäväalueittain. Askolan kunnan sitovan toimintakatteen toteumaprosentti on 95,1 %. Vuodelle 2023 on myönnetty 525 000 euroa lisämäärärahaa käyttötalousosaan osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueelle. Koko kunnan sitovaksi toimintakatteeksi muutetussa talousarviossa lisämäärärahan jälkeen muodostuu 13,6 miljoonaa euroa ja toteumaksi kertyy 13,2 miljoonaa euroa. Edellisenä vuonna toteuma oli 28,9 miljoonaa euroa.

Tilinpäätöksessä ei esitetä lisämäärärahaa palvelualueille. Tehokkaasta seurannasta ja raportoinnista huolimatta tilinpäätöshetkellä sitova toimintakate ylittyi noin 45 000 euroa elinympäristö-palvelualueella. Koko kunnan tasolla sitovan toimintakatteen määräraha oli riittävä. Ylityksestä johtuen tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä esitetään määrärahasiirtoa demokratia ja toimivuus -palvelualueelta elinympäristö-palvelualueelle määrältään 45 000 euroa kattamaan palvelualueen ylitystä sitovaan toimintakatteeseen nähden.

Askolan kunnan tilikauden tuloksi muodostui ylijäämää noin 0,5 miljoonaa euroa. Taseelle on muodostunut kertynyttä ylijäämää tilinpäätöshetkellä yhteensä vajaa 7,5 miljoonaa euroa, noin 1 592 euroa asukasta kohti. Kunnan toimintatuottojen kertymä oli noin 4,0 miljoonaa euroa, joka muodostuu myyntituotoista, maksutuotoista, erilaisista avustuksista sekä muista toimintatuotoista.

Toimintakulujen määrä oli 17,2 miljoonaa euroa, joka edellisenä vuonna oli 33,9 miljoonaa euroa. Suurimman kustannuserän vuoden 2023 kuluista muodostaa henkilöstökulut 62,5 prosenttia. Loppuosuus kuluista jakaantuu palvelujen ostoihin 22,4 %, aineisiin ja tarvikkeisiin 10,1 %, avustuksiin 3,6 % ja muihin toimintakuluihin 1,4 %.

Verotuloja kertyi 11,9 miljoonaa euroa ja valtionosuuksia 3,5 miljoonaa euroa.

Kunnan rahoituserien tuottokertymää kasvatti osinkotuotot noin 0,4 miljoonalla eurolla. Korkokulujen määrä oli 0,5 miljoonaa euroa, korkotason noususta johtuen korkokulujen määrä kasvoi noin 0,3 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Sijoitussalkkujen arviointi osakekohtaisesti verrattaessa hankintahintaa markkinahintaan aiheutti noin 0,2 miljoonan euron arvonalentumiskirjauksen tilinpäätöshetken mukaan. Rahoitustuottojen kertymä on 2,6 prosenttia kunnan kokonaistuloista. Kunnan lainakanta aleni 1,9 miljoonaa euroa. Lainakanta vuoden lopussa oli 18,8 miljoonaa euroa, 3 997 euroa asukasta kohti. Asukasta kohti laskettuna lainakanta pieneni 348 euroa.

Kunnan asukasluku vuoden 2023 lopussa on ennakkotiedon mukaan 4 710 henkilöä, joka on 53 henkilöä vähemmän kuin vuotta aikaisemmin.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Annu Räsänen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää

- esittää kunnanvaltuustolle määrärahasiirtoa demokratia ja toimivuus - palvelualueelta elinympäristö-palvelualueelle 45 000 euroa
- hyväksyä vuoden 2023 tilinpäätöksen omalta osaltaan ja sitoutuu allekirjoittamaan tilinpäätöksen
- ehdottaa tilikauden 2023 tuloksen käsittelystä seuraavaa:  
Tilikauden ylijäämä 505 426,35 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämään kuluvan vuoden kirjanpidossa
- antaa tilinpäätöksen tilintarkastajalle tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnalle arviointikertomuksen laatimista varten.
- oikeuttaa taloussuunnittelijan ja kunnanjohtajan tekemään tilinpäätökseen teknisuonteisia tarkistuksia ennen kunnanvaltuuston tilinpäätöskäsittelyä. Mikäli tilinpäätöksen tietoja olennaisilta osin täydennetään tai korjataan, tuodaan tilinpäätöksen muuttuneet tiedot kunnanhallitukselle tiedoksi ennen tilinpäätöksen hyväksymistä valtuustossa.

Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Merkitään pöytäkirjaan, että taloussuunnittelija Kaija-Leena Tuomisto oli asiantuntijana tämän pykälän käsittelyn ajan klo 17.54-18.28

Täytäntöönpano

taloussuunnittelija