

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2023

Kunnanhallitus 27.03.2024 § 129

12/02.02.02/2024

Päätösesitys	<p>Kunnanhallitus päättää</p> <ol style="list-style-type: none">1) hyväksyä tilinpäätöksen esityslistan liitteen mukaisena2) esittää valtuustolle tilikauden 2023 käsittelystä, että tilikauden ylijäämä 418 186,86 euroa siirretään kuluvan vuoden kirjanpidossa edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.3) allekirjoittaa tilinpäätöksen ja lähettää sen tarkastuslautakunnalle tutustuttavaksi ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi4) oikeuttaa viranhaltijat tekemään tilinpäätökseen tarvittavat tekniset korjaukset
Päätös	<p>Asia palautettiin valmisteluun.</p>
Käsittely	<p>Varhaiskasvatuspäällikkö selosti asiaa keskeytetyn kokouksen aikana. Rehtori selosti asiaa keskeytetyn kokouksen aikana. Hyvinvointijohtaja selosti asiaa keskeytetyn kokouksen aikana. Elinvoimajohtaja selosti asiaa keskeytetyn kokouksen aikana.</p> <p>Anna-Kaisa Luoma-aho esitti, että asia palautetaan valmisteluun, ja tuodaan seuraavaan kokoukseen. Esitystä kannatettiin yksimielisesti.</p>
Perustelut	<p>Kunnan kirjanpitovelvollisuuteen, kirjanpitoon ja tilinpäätökseen sovelletaan kuntalain lisäksi kirjanpitolakia. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antaa ohjeita ja lausuntoja kirjanpitolain ja kuntalain tilinpäätöstä sekä toimintakertomusta koskevien säännösten soveltamisesta.</p> <p>Kunnan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutusvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitiilinpäätös.</p> <p>Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä, annettava tilinpäätös tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.</p> <p>Seuraavassa esitetään Pelkosenniemen kunnan talouden kehitys pääasiassa keskeisten tuloslaskelman erien näkökulmasta:</p> <p>Toimintatuotot vuonna 2023 ovat 1,553 miljoonaa euroa, joka on 95 000 euroa enemmän (6,53 %) talousarvioon nähden. Toimintatuotot ovat pienentyneet n. 754 000 euroa edellisvuoteen nähden energian hinnan vaihteluista</p> <p>Toimintakulut vuonna 2023 olivat yhteensä 4,926 milj. euroa, joka on 514 000 euroa (n. 9,5 %) vähemmän talousarvioon nähden. Merkittävin poikkeama toimintakuluissa on palveluiden ostoissa, joka alittuu n. 330 000</p>

euroa talousarvioon verrattuna. Toimintakulut laskivat 6,164 milj. euroa (55,6 %) edellisvuoteen nähden hyvinvointialueelle siirtymisen johdosta.

Palkat ja palkkiot olivat yhteensä 2,070 milj. euroa ja jäivät 34 000 euroa (1,6 %) alle budjetoidun. Edellisvuoteen nähden palkkakertymä pienentyi 1,032 milj. eurolla (33,3%).

Toimintakate vuonna 2023 oli 3,289 milj. euroa, joka on 693 000 euroa (17,4 %) parempi kuin talousarviossa varauduttiin. Toimintakate supistui 62,6 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Verotuloja vuonna 2023 kertyi 4,167 milj. euroa. Verokertymä on muutetun talousarvion mukainen. Verokertymässä laski 1,706 milj euroa (29 %) edellisvuoteen nähden.

Valtionosuudet vuonna 2023 olivat yhteensä 173 000 euroa. Valtionosuudet olivat alkuperäisessä talousarviossa 1,233 milj euroa. Talousarvio muutoksen jälkeen arvioitiin valtionosuuksiksi 190 951 euroa (kvalt 23.10.2023 § 115). Valtionosuutta kertyi 5,005 milj euroa (96,7 %) vähemmän kuin edellisvuonna.

Vuosikate vuonna 2023 on 0,947 milj. euroa positiivinen, mikä on 0,761 milj. euroa parempi kuin muutetussa talousarviossa oli varauduttu. Vuosikate pieneni edellisvuodesta 1,338 milj. euroa (58,5 %).

Suunnitelman mukaiset poistot toteutuiva 28 000 euroa (5,67 %) muutettua talousarviota suurempana ja kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 224 000 euroa (73,7 %). Kasvu johtui pääosin uuden koulu-päiväkodin valmistumisesta ja kalustamisesta.

Tilikauden tulos oli 418 187 euroa ylijäämäinen ja on 732 000 euroa parempi muutettuun talousarvioon 2023 verrattuna. Tulos heikkeni edelliseen vuoteen verrattuna 1,563 milj. euroa (78,9 %).

Kertynyt ylijäämä tilikauden 2023 jälkeen on 5,573 milj. euroa.

Valmistelija

Talous- ja hallintopäällikkö Lauri Lehtinen 040 725 2991

Esittelijä

Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen

Tiedoksi

Valtuusto
Tarkastuslautakunta
Tilintarkastaja

Muutoksenhaku

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.