

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2023

KH 25.03.2024 § 70

153/02.06.01.01/2024

Valmistelija Hallintojohtaja Sari Karhu, sari.karhu(at)keuruu.fi, p. 040 648 3929

Päätös Hyväksyttiin.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Pajari Noora

Päätösehdotus Kaupunginhallitus

1. esittää kaupunginvaltuustolle, että tilikauden 2023 ylijäämä 434 050,39 euroa siirretään taseen vastattaviin yli-/alijäämätilille,
2. allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi,
3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi ja
4. oikeuttaa hallintojohtajan tekemään tilinpäätökseen teknisluontoisia tarkistuksia ja korjauksia.

Selostus

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden 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 liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta olennaisuusperiaatteen mukaisesti. Tätä varten tarpeelliset seikat on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginjohtaja.

"Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseen myös konsernitilinpäätös." (Kuntalaki, 114 §)

"Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi."

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä." (Kuntalaki, 115 §)

Tilikauden 2023 tuloksen esittely

Tilikauden aikana tehtiin kaksi talousarviomuutosta, toukokuussa ja joulukuussa.

Tilikauden tulos toteutui 434 040 euroa ylijäämäisenä. Toimintatuotot olivat 19 730 843 euroa ja toimintakulut 40 901 633 euroa. Toimintatuotot vähenivät edellisestä vuodesta 2,8 miljoonaa euroa ja toimintakulut 49 miljoonaa euroa, mikä johtui suurimmaksi osaksi hyvinvointialueiden toiminnan aloittamisesta 1.1.2023.

Vuoden 2023 verotulot olivat 21 807 831 euroa, kun ne vuonna 2022 olivat noin 39,4 miljoonaa euroa. Valtionosuuksia kaupunki sai 6 716 732 euroa, kun vastaava summa vuonna 2022 oli noin 31 miljoonaa euroa. Suuri muutos verotuloissa ja valtionosuuksissa johtuu tulojen siirrosta uudelle hyvinvointialueelle.

Investointeihin käytettiin lähes 1,8 miljoonaa euroa, mikä on 1,3 miljoonaa euroa vähemmän kuin edellisvuonna.

Kaupungin lainakanta oli vuoden lopussa 57,1 miljoonaa euroa, mikä on 6 221 euroa / asukas. Lainamäärä nousi edellisestä vuodesta 600 000 euroa.

Koko konsernin yli-/alijäämä oli -129 206 euroa, kun se edellisvuonna oli -762 793 euroa. Konsernin lainamäärä oli vuoden lopussa 73,4 miljoonaa euroa, kun se edellisvuonna oli 97,4 miljoonaa euroa.

Talouden tasapainotussuunnitelmaan vuodelle 2023 kohdentuneiden toimenpiteiden vaikutus talouteen oli mukana talousarviossa ja toimenpiteiden toteutumista on kuvattu kappaleessa 2.7.2.

Kaupunkistrategian strategisten tavoitteiden toteumista on kuvattu kappaleessa 2.3.

YT-toimikunta on käsitellyt tilinpäätöksen kokouksessaan 15.3.2024.