

Vuoden 2023 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen

Kaupunginhallitus 27.03.2024 § 93
19/02.06.01.03/2024

Tiivistelmä: Kaupunginhallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen ja lähettää sen tarkastuslautakunnalle valmisteltavaksi ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Valmistelija/lisätietoja antaa:
Hallintojohtaja Jaana Hölsö, puh. 02 474 5210

Kaupunginhallituksen on kuntalain 113 §:n mukaan laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen sisältyy joillakin tulosalueilla määrärahojen ylityksiä, joihin ei ole nimenomaisesti myönnetty määrärahaa talousarviossa ja kaupunginvaltuuston erillispäätöksellä tai muulla valtuutuksella (osa tosin saattaa aiheutua valtuuston päätöksestä, jossa ei erikseen ole mainittu lisämäärärahan myöntämistä). Tulosaluekohtaiset määrärahojen ylitykset ja alitukset ja niiden syyt ilmenevät käyttötalouden toteutumisvertailuista. Talousarviopoikkeamat ehdotetaan hyväksyttäväksi tilinpäätöksen osana. Kokonaisuutena talousarvio toteutui hyvin. Ulkoiset toimintatuotot ylittivät talousarvion 0,8milj. eurolla (+15,6%) ja toimintakuluissa ylitys oli 0,4milj. euroa (+1,2%). Toimintakate toteutui siis hieman talousarviota paremmin: 98,8%.

Vuoden 2023 tilinpäätöksen vertailu edelliseen vuoteen on poikkeuksellinen hankalaa, koska 1.1.2023 toteutetun sote-uudistuksen vaikutukset ovat niin suuret. Uudistus vaikutti toimintatuottoihin ja -kuluihin, verotilityksiin ja valtionosuuksiin. Tilinpäätöksen tarkastelussa on syytä huomioida tilinpäätöskirjan viralliset luvut ja todelliset luvut, joista uudistuksen vaikutus on eliminoitu ja jotka kuvaavat paremmin kaupungin toimintojen muutosta.

Kaupungilta hyvinvointialueelle siirtyivät sosiaali- ja terveyslautakunnan, oppilashuollon ja pelastustoimen tuotot ja kulut. Toimintatuottoja siirtyi 3,0milj. euroa ja -kuluja 41,7milj. euroa, siirtynyt nettosumma 38,6 euroa.

Ulkoisia toimintatuloja kertyi vajaa 6,2 milj. euroa, se on 2,0milj. euroa edellistä vuotta vähemmän, mutta huomioiden hyvinvointialueelle siirtyneet erät, toimintatuotot kasvoivat noin miljoonalla eurolla, eli viidenneksen. Kasvua selittävät Varhalla laskutetut vuokrat, saadut hankeavustukset sekä tilapäisen suojelun piirissä olevien ukrainalaisten kuntamallin mukaiset korvaukset valtiolta.

Ulkoisia toimintamenoja oli 37,4milj. euroa, se on puolet (-50%) vähemmän kuin edellisenä vuotena. Kun eliminoidaan hyvinvointialueelle siirtyneet erät, on vertailukelpoinen toimintamenojen kasvu 12,8% (4,2milj. euroa). Toimintakulujen todellista kasvua selittävät henkilöstön määrän kasvu vuoden aikana, palkankorotukset ja yleinen merkittävä kustannusten nousu.

Verotulot olivat 26,6 milj. euroa, pudotus edelliseen vuoteen 46,6%. Kunnallisverotilitykset olivat 21,9milj.euroa, ne puolittuivat, mutta olivat ennalta arvioitua suuremmat johtuen loppuvuoden 2022 verohännistä eli vanhalla veroprosentilla (20,75%) pidätettyjen verojen tilityksistä tammi-helmikuussa. Yhteisöveroja kertyi 2,3milj.€, laskua 0,6milj.€ eli reilu viidennes, joka johtuu kuntien jako-osuuden 10%-yksikön leikkauksesta. Kiinteistöverot olivat 2,5milj. eurollaan edellisen vuoden tasolla.

Valtionosuudet olivat vajaan 10,2 milj. euroa, se on alle puolet edellisen vuoden reilusta 20,4 milj. eurosta. Peruspalveluiden valtionosuudesta leikkaantui pois 7milj.euroa ja veromenetysten kompensatiosta (joka maksetaan valtionosuusmaksatuksen mukana) leikkaantui pois 3,7milj. euroa. Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus kasvoi 0,5milj. eurolla. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus väheni 80t.eurosta 45t.euroon.

Koko vuoden jatkunut, mutta loppuvuodesta tasaantunut korkojen nousu näkyy sekä kasvaneina korkotuottoina että kasvaneina korkokuluina. Viime vuosina rahoitustuotot ovat olleet rahoituskuluja suuremmat, mutta 2023 rahoituskulut olivat 0,2milj. euroa tuottoja suuremmat.

Vuosikate oli 5,4 milj. euroa ja tilikauden ylijäämä on 2,4 milj. euroa. Yhteensä taseessa on ylijäämää 16,0 milj. euroa.

Esityslistan ei vielä julkisena oheismateriaalina Paimion kaupungin tilinpäätös vuodelta 2023.

Toimialajohtajat ovat paikalla kokouksessa. Kaupunginhallitus kuulee tilinpäätösraportoinnin.

Esittelijä: Kaupunginjohtaja Jussinmäki Jari

Päätösehdotus: Kaupunginhallitus päättää

1. hyväksyä kaupungin vuoden 2023 tuloksen käsittelyä koskevan ehdotuksen,
2. esittää tilikauden ylijäämän, 2 436 546,53 euroa, kirjaamista taseen yli-/alijäämätilille,
3. hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen vuodelta 2023,
4. valtuuttaa kaupunginhallituksen puheenjohtajan ja kaupunginjohtajan allekirjoittamaan kaupunginhallituksen puolesta

”vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle”.

5. esittää valtuuston hyväksyttäväksi talousarvion poikkeamat osana tilinpäätöksen hyväksymistä ja

6. lähettää tilinpäätöksen tarkastuslautakunnalle valmisteltavaksi ja edelleen valtuustolle käsiteltäväksi ja hyväksyttäväksi.

Kaupunginhallitus merkitsee tilinpäätösraportoinnin tietoonsa saatetuksi.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.