

Tilinpäätös 2023

Kunnanhallitus 25.03.2024 § 56
97/02.06.01.03/2024

Julkinen

Valmistelija talouspäälikkö Ilpo Huurinainen

Asian tausta Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkistettavaksi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja. Kunnanhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Talousarviovuosi 2023 oli ensimmäinen vuosi ilman sote-toimintoja soten siirryttyä hyvinvointialueen toiminnaksi. Siun sote kuntayhtymä jäi pois konsernista vuoden 2022 lopussa. Tämä aiheuttaa sen, että kunnan ja kuntakonsernin tilinpäätöstiedot eivät ole vertailukelpoisia vuosien 2022 ja 2023 kesken kaikilta osin.

Vuosi 2023 toteutui kokonaisuutena taloudellisesti talousarviossa ennakoitua paremmin johtuen pääasiassa hyvästä kustannusten hallinnasta ja valtionosuuksien hieman ennakoitua paremmasta toteutumisesta.

Toimintakate -9,41 milj. euroa toteutui 0,7 milj. euroa talousarviossa (-10,12 milj. euroa) ennakoitua parempana pääasiassa toimintakulujen hyvän hallinnan vuoksi. Toimintakulut jäivät 0,68 milj. euroa talousarviossa arvioitua pienemmäksi. Toimintatuotot toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Verotulot toteutuivat talousarvion mukaisesti, joskin paremmin alkuvuonna kuin loppuvuonna. Valtionosuudet toteutuivat 0,21 milj. euroa talousarviossa arvioitua paremmin. Rahoitustuotot toteutuivat ennakoitua paremmin. Korkokustannukset (27 536 euroa) säilyivät hyvin hallinnassa, koska lainasalkku on sidottu kiinteään korkoon.

Vuosikate 2,88 milj. euroa riittää kattamaan poistot 1,78 milj. euroa. Tilikauden tulos on 1,09 milj. euroa (v. 2022 +0,40 milj. euroa) Tilikauden ylijäämä tilinpäätöserien jälkeen on 0,74 milj. euroa ylijäämäinen (v. 2021 0,76 milj. euroa). Vapaaehtoisia varauksia on tehty 0,73 milj. eurolla.

Juuan kunnalla on taseessa aiemmilta vuosilta kertynyttä ylijäämää 12,4 milj. euroa euroa ja ja tilikauden ylijäämä 0,74 milj. euroa huomioiden taseessa on ylijäämää 13,15 milj. euroa, 3 089 euroa/ asukas vuoden 2023 jälkeen. Kunnan lainakanta on 6,62 milj. euroa, 1 555 euroa/asukas (v.2022 8,1 milj. euroa, 1 855 euroa / asukas). Lainakanta laski, koska vuonna 2023 ei nostettu uusia lainoja ja aikaisempia lyhennettiin suunnitelman mukaan. Vuoden 2023 kunnan investoinnit olivat 0,65 milj. euroa.

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen ja kunnan tilinpäätöksien yhdistelmänä eliminoiden keskinäiset erät. Kuntayhtymistä konserniin jäivät P-K maakuntaliitto ja P-K Koulutuskuntayhtymä Riveria. Konsernituloslaskelman mukainen tulos on 1,6 milj. euroa ylijäämäinen. Konsernitaseessa on ylijäämää 13,6 milj. euroa.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Tanskanen Henri
Päätösehdotus	Kunnanhallitus 1) Hyväksyy ja allekirjoittaa Juuan kunnan tilinpäätöksen vuodelta 2023 ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan arvioitavaksi, 2) Saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi ja esittää valtuustolle vuoden 2023 tilinpäätöksen tuloksen 1 091 922,92 euroa käsittelyä seuraavasti: 1. Tuloutetaan investointivarauksia seuraavasti yhteensä 450 000,00 euroa a. Kunnantalon peruskorjaus 450 000,00 euroa ja tehdään kohteeseen liittyvä poistoerolisäys 450 000 euroa. 2. tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 375 659,91 euroa 3. Uusia investointivarauksia tehdään tilikauden tuloksen perusteella 730 000,00 euroa a. Liikunta- ja kulttuuritalon vesikatto, 125 000 euroa b. Lukion ikkunat, sisä- ja ulko-ovet, 120 000 euroa c. Kunnantalon vesikatto, 100 000 euroa d. Päiväkotien piha-alueet, 50 000 euroa e. Ampumaradantien peruskorjaus 160 000 euroa f. Poikolan alueen vaihe 3, 60 000 euroa g. koulun piha-alue vaihe 2, 55 000 euroa h. varavoimakone keskuskeittiö, 60 000 euroa 4. tilikauden ylijäämä 737 582,83 euroa siirretään taseen ylijäämätilille 5. oikeuttaa talouspäällikön tekemään teknisluonteisia korjauksia tilinpäätösasiakirjaan ja sen liitteisiin
Perustelut	
Sovellettavat säädökset	
Päätös	Hyväksyttiin.