

Vuoden 2023 tilinpäätös ja toimintakertomus

Khall 25.03.2024 § 51
12/02.06.01/2024

Valmistelijat:
kunnanjohtaja Mervi Pääkkö
puh. 044 781 1250
mervi.paakko@parikkala.fi
ja
hallintojohtaja Mirja Tuunanen
puh. 044 781 1251
mirja.tuunanen@parikkala.fi

Kunnan kirjanpitovelvollisuuteen, kirjanpitoon ja tilinpäätökseen sovelletaan sen lisäksi mitä kuntalaissa säädetään, kirjanpitolakia. (KuntaL 112 §).

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkasteltavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätöksen kuuluu tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja (KuntaL 113 §).

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös (KuntaL 114 §)

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuustokauden asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä (KuntaL 115 §).

Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa

	Tarkistettu TA 2023	Toteuma	Tot.-%
Toimintatuotot	6 645 500	6 829 946	102,8
Toimintakulut	-16 442 716	-16 936 877	103,0
Toimintakate	-9 797 216	-10 106 931	103,2
Verotulot	9 694 000	9 517 433	98,2
Valtionosuudet	2 280 179	2 387 515	104,7
Rahoitustuotot ja -kulut	-112 000	-82 025	73,2

Vuoden 2023 tarkistettuun talousarvioon verrattuna toimintatuottoja kertyi 184 446 euroa enemmän ja yhteensä 6,8 milj. euroa, mikä on noin 0,2 milj. euroa edellistä vuotta enemmän lähinnä vuokratuottojen kasvun ansiosta.

Toimintakulut sen sijaan ylittyivät lähes 500 000 eurolla. Toimintakulut olivat 16,9 milj. euroa, noin 24,5 milj. euroa edellisvuotta vähemmän, mikä johtuu sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastuspalvelujen siirtymisestä hyvinvointialueen vastuulle.

Verotulot jäivät lähes 177 000 euroa alle talousarvion, mutta valtionosuuksia kertyi noin 107 000 enemmän kuin oli arvioitu. Sekä verotuloja että valtionosuuksia kunta sai merkittävästi vähemmän kuin edellisenä vuonna sote-uudistuksesta johtuen.

Henkilöstökulut ylittyivät noin 480 000 eurolla. Pääosin ylityksiä tuli määräaikaisten palkoista sivistyslautakunnan alaisilla tulosalueilla.

Verotulot ja valtionosuudet, 11,9 milj. euroa, kattoivat kunnan kaikista menoista noin 70 %.

Rahoituslaskelmassa toiminnan ja investointien rahavirta on -5,7 milj. euroa. Rahavarojen muutos on -0,4 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 1,8 milj. eurolla ja uutta lainaa nostettiin 9 milj. euroa. Vuoden lopussa lainakanta oli lähes 17 milj. euroa eli 3 642 euroa/asukas.

Kassan riittävyys nousi edellisvuoden 33 päivästä 54 päivään.

Vuosikate oli 1 715 991 euroa ja poistot noin 1,9 milj. euroa.

Vuoden 2023 taloudellinen tulos on alijäämäinen, 184 244 euroa. Alijäämäinen tulos johtuu ennen kaikkea palkankorotuksista, kustannusten noususta, verotulojen arvioitua pienemmästä kertymästä ja korkeasta korkotasosta (isot investoinnit, joihin jouduttiin ottamaan paljon lainaa).

Toiminnallisista tavoitteista osa jäi toteutumatta. Tavoitteet ja niiden toteutuminen on sisällytetty käyttötalouden toteutumisen yhteyteen tilinpäätösasiakirjassa.

Investointimenot olivat noin 9,1 milj. euroa. Suurimmat yksittäiset kohteet olivat Kirjolan koulun uudisosan rakentaminen pihatöineen, noin 4,7 milj. euroa, ja Käskynkän perusparannus, noin 3,8 milj. euroa, johon saatiin avustusta ARA:lta noin 1,5 milj. euroa.

Kunnan tase on edelleen vahva. Taseen loppusumma on 51,1 milj. euroa, noin 3,9 milj. euroa edellisvuotta suurempi. Tase sisältää edellisten tilikausien kertynyttä ylijäämää 16,1 milj. euroa ja tilikauden alijäämää -0,2 milj. euroa eli yhteensä 15,9 milj. euroa. Omavaraisuusaste on 60,0 % ja suhteellinen velkautuneisuus lainamäärän kasvusta johtuen 118,7 %.

Konsernitaseen loppusumma on 52,7 milj. euroa, joka on noin 4,7 milj. euroa pienempi kuin edellisenä vuonna. Konsernin omavaraisuusaste on 59,2 % ja lainakanta noin 15,8 milj. euroa. Konsernin lainat asukasta kohti ovat 3 607 euroa.

Palvelujen järjestämisessä suurin muutos on tulossa työllisyys- ja elinvoimapalveluihin vuoden 2025 alusta. Tätä muutosta valmisteltiin ja valmistellaan edelleen Etelä-Karjalan yhteisessä maakunnallisessa työryhmässä. Syksyllä 2023 kunnat tekivät yhtenäiset ratkaisut työvoimapalvelujen järjestämisestä 1.1.2025 alkaen maakunnallisena työllisyysalueena siten, että Lappeenranta toimii kuntalain 8 §:n mukaisena vastuukuntana, ja työllisyysalueen työvoimaviranomaiseksi hyväksyttiin Lappeenrannan kaupunginhallituksen alaisuuteen sijoittuva lautakunta.

Kunnalle vuodeksi 2023 asetetut toiminnalliset tavoitteet toteutuivat osittain. Kuntastrategia päivitettiin vuonna 2023.

Kuntaorganisaation toimivuudesta pidetään huolta muuttamalla ja muokkaamalla sitä suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti palvelutarpeita vastaavaksi. Elinvoimapalveluissa muutettiin elinkeinokoordinaattorin tehtävä elinvoimapäällikön viraksi ja samalla lakkautettiin elinkeinojohtajan virka. Simpelejärven opiston kurssien suunnitteluun, markkinointiin ja opetuksen perustettiin määräaikainen koulutussuunnittelijan työsopimussuhteinen tehtävä ja lisäksi kunnan tekemään terveyden ja hyvinvoinnin edistämistyöhön perustettiin hyvinvointikoordinaattorin työsopimussuhteinen tehtävä heti vuoden 2023 alusta alkaen. Tehtäväkuvien aktiivista päivitystä jatketaan myös vuonna 2024.

Esittelijä: Kunnanjohtaja Pääkkö Mervi

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että

1) valtuusto hyväksyy vuoden 2023 tilinpäätöksen, jossa on
- tuloslaskelma 184 243,75 euroa alijäämäinen,
- rahoituslaskelman rahavarojen muutos -443 706,16 euroa,
- käyttötalousosan menot 15 207 868,22 euroa,
- investointiosan menot 9 053 232,76 euroa ja
- taseen loppusumma 51 142 013,54 euroa.

2) valtuusto hyväksyy tilinpäätökseen kuuluvan tilivuoden 2023 toimintakertomuksen ja henkilöstökertomuksen.

Kuntalain 112 §:n tarkoittamana esityksenä tilikauden tuloksen, joka on 190 008,61 euroa alijäämäinen, käsittelystä kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että

- investointivaroista muodostettua poistoeroa vähennetään kohteiden suunnitelman mukaisten poistojen määrä eli 11 236,36 euroa,

- Artturi ja Aina Heleniuksen lahjoitusrahastoon siirretään säännön mukainen osuus Pylkkälä-tilan laskennallisesta metsäntuotosta 15 510,28 euroa, josta vuoden 2023 käyttö 10 038,78 euroa on kirjattu kuluksi, jolloin rahaston lisäykseksi tuloslaskelmaan jää 5 471,50 euroa ja

- edellä mainittujen erien jälkeen jäävä tilikauden alijäämä -184 243,75 euroa kirjataan taseeseen oman pääoman eränä Tilikauden yli-/alijäämätilille.

Tilikauden tuloksen johdosta ei tarvita kannanottoa talouden tasapainottamistoimenpiteistä.

Kunnanhallitus allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajalle tarkastettavaksi sekä saattaa tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merkintä 1: tekninen johtaja Mikko Kupiainen selosti teknisten palvelujen tilinpäätöstä vuodelta 2023 klo 14.53-15.41.

Merkintä 2: kokouksessa pidettiin tauko klo 15.50-16.02.