

Vuoden 2023 tilinpäätös

KHALL 25.03.2024 § 47

217/02.02.00/2022

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. Kunnan tilinpäätöksen laatimisessa noudatetaan kuntalain sekä soveltuvien osin kirjanpitolain ja -asetuksen säännöksiä.

Tilinpäätöksen muodostavat 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.

Kuntalain 114 §:n perusteella kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Mikäli kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tulee toimintakertomuksessa esittää selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Tammelan kunnan vuoden 2023 tilinpäätöksen tulos on 1 436 629 euroa ylijäämäinen. Tulos on 18 % parempi kuin talousarvion ennusteen mukaan. Vuoden 2023 tilinpäätöksen jälkeen kunnan taseessa on kertynyttä ylijäämää 11 304 295 euroa. Asukasta kohden kertynyt ylijäämä on 1 939 euroa

Vuonna 2023 kunnan ulkoiset toimintatuotot olivat 4 238 229 euroa, joka on 476 827 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Talousarviossa oli kuitenkin ennustettu toimintatuottojen laskevan huomattavasti enemmän. Ennuste oli 3 367 802 euroa, joten toteuma ylittyi 23,1 %:lla. Tulojen kasvuun vaikutti muun muassa Kanta-Hämeen pelastuslaitoksen irtaimiston myyntitulot, saadut kuntamallikorvaukset ja Oma Hämeelle vuokrattujen kiinteistöjen ennustettua korkeammat vuokratuotot.

Tammelan kunnan vuoden 2023 toimintakulut olivat 18 986 651 euroa ylittäen talousarvion 275 828 euroa. Toimintakulut laskivat 21 277 464 euroa vuodesta 2022. Vuosi 2022 ei ole suoraan vertailukelpoinen,

koska sosiaali- ja terveystalvet siirtyivät hyvinvointialueille vuoden 2023 alusta. Vuonna 2022 SOTE-palveluiden osuus toimintakuluista oli 22 053 898 euroa. Nämä huomioden jäljelle jääneet toimintakulut vuonna 2022 olivat 18 210 217 euroa. Jäljelle jääneisiin kustannuksiin verraten kulut nousivat 776 433 euroa vuodesta 2022. Kulujen kasvuun vaikuttivat muun muassa kohonneet palkkakustannukset, jotka olivat 655 113 euroa suuremmat kuin vuonna 2022. Talousarviossa oli ennustettu toimintakuluiksi 18 710 823 euroa, joten talousarvio ylittyi maltilliset 1,47 %.

Verotuloja vuonna 2023 kertyi 256 632 euroa budjetoitua enemmän, eli kaikkiaan 14 430 632 euroa. Valtionosuuksien määrä oli 4 248 948 euroa, joka oli 75 991 euroa arvioitua vähemmän.

Poistoja kirjattiin vuoden 2023 osalta 2 503 029 euroa. Suunnitelman mukaisia poistoja kirjattiin 1 706 869 euroa. Suunnitelman mukaisten poistojen lisäksi kirjattiin lisäpoistoja 796 160 euroa. Lisäpoistot koskivat Myllykylän koulun, Portaan koulun ja Koulukeskuksen kiinteistöjä.

Vuodelle 2023 investointikuluja oli kaiken kaikkiaan budjetoitu 9 017 947 euroa. Investointimenoista toteutui 73 %. Toteutuneet Investointimenot olivat 6 591 695. Toteuman poikkeamaan vaikutti Koulukeskuksen ja Johdintien hallin investointimenojen painottuminen vuoteen 2024, Tammi Areenan irtokalusteiden ja aurinkojärjestelmän siirtyminen vuodelle 2024 sekä vesihuoltolaitoksen Riihivalkama - Porras runkoviemärin kustannukset, jotka jäivät kokonaisuudessaan alle arvioidun. Investointituloja kertyi osakkeiden ja maa-alueen myynneistä 11 344 euroa.

Rahoitusosuudet investointeihin olivat 586 500 euroa. Kyseinen summa on täysimääräisesti OKM:n myöntämä liikuntapaikka-avustus kohdennettuna Tammi Areenan rakennuskustannuksiin.

Kunnan lainakanta oli vuoden 2023 lopussa 6 072 198 euroa, joka on asukasta kohti 1 038 euroa.

Tammelan kunnan asukasmäärä oli vuoden 2023 lopussa tilastokeskuksen ennakotiedon mukaan 5 845 asukasta. Vuoden 2022 vastaavasta ajankohdasta (5 879 asukasta) asukasluku on pudonnut 0,6 %

Valmistelija:

Talous- ja hallintojohtaja Taavi Leinikka
Tekninen johtaja Jari Kauppi, p. 040 8611 788
Sivistystoimenjohtaja Pekka Lintonen, p. 050 339 3675
Henkilöstöpäällikkö Leena Ahola, p. 050 569 6348
Hallintopäällikkö Jaana Jokikoivu-Hiukkamäki, p. 040 809 5455
Pääkirjanpitäjä Paula Pakkanen, p. 050 4104 371
Kirjanpitäjä Piritta Ojanperä, p. 050 5703 382

Esittelijä:

Kunnanjohtaja

Päätösehdotus:

Kunnanhallitus päättää

- 1) hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen vuodelta 2023 sekä jättää tilinpäätöksen tilintarkastajille tarkastettavaksi,
- 2) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan käsittelyn jälkeen valtuuston käsiteltäväksi,
- 3) esittää valtuustolle tuloksen 1 436 629 € käsittelystä, että se kirjataan taseeseen yli-/alijäämätilille ja
- 4) valtuuttaa kunnanjohtajan tekemään tilinpäätöskirjaan tarvittaessa teknislouhteisia korjauksia ennen valtuuston käsittelyä.

Asian käsittely: Henkilöstöpäällikkö Leena Ahola, tekninen johtaja Jari Kauppi, sivistystoimenjohtaja Pekka Lintonen ja pääkirjanpitäjä Paula Pakkanen olivat läsnä kokouksessa klo 17.23—17.58 esittelemässä tilinpäätöstä. He poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Päätös: Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti päätösehdotuksen.