

Tilinpäätösennuste vuodelta 2023

Dnro
301/02.06.01.01.00/2023

Kunnanhallitus 11.03.2024

Päätös	Kunnanhallitus päätti esittää valtuustolle, että se merkitsisi tilinpäätösennusteen vuodelta 2023 tiedoksi.
Esittelijä	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se merkitsisi tilinpäätösennusteen vuodelta 2023 tiedoksi.
Valmistelija / lisätietojen antaja	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Asian valmistelu	Vuoden 2023 tilinpäätös on valmistelussa. Olennaiset erät on jo kirjattu, joten ennusteen pitäisi melko hyvin vastata varsinaista tilinpäätöstä.

Toimintatuottojen kokonaismäärä laski vuoden takaisesta, mutta toteuma oli silti selkeästi yli talousarviossa ennakoidun toteuman. Edellisvuodesta tuottoja pienensi mm. palotalon myynnistä johtunut vuokratuottojen pienentyminen. Myös asuntojen vuokratuotot olivat edellisvuotta pienemmät. Talousarvioon verrattuna toteumaprosentti oli 110,5 %.

Henkilöstökulut pienenevät vuoden takaisesta noin 130.000, missä suurin selvittävä tekijä oli ns. eläkemenoperusteisen maksun korvaaminen uudella tasausmaksulla ja maksun jakaminen uusien hyvinvointialueiden kanssa. Palkkojen ja palkkioiden kokonaismäärä kasvoi hieman. Henkilöstökulut pysyivät kuitenkin hyvin talousarvion puitteissa, toteutuen 97,8 prosenttisesti.

Palvelujen ostot pienenevät merkittävästi vuoden takaisesta, johtuen sote-järjestämistä siirtämisestä hyvinvointialueelle. Palvelujen ostot toteutuivat talousarvion mukaisesti, toteuma 98,3 %.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot toteutuvat sekä alle edellisvuoden tason että alle talousarviomäärärahan. Toteuma oli 75,0 %.

Avustukset toteutuivat niin ikään alle edellisvuoden ja talousarvion. Sekä toimeentulotuen että kotihoidontuen maksaminen vähenivät merkittävästi. Kunnan maksamat järjestöavustukset säilyivät entisellä tasolla.

Muut toimintakulut toteutuivat talousarvion mukaisena.

Toimintakate oli 6.162.857,52 euroa, mikä oli noin 600.000 euroa parempi kuin muutetussa talousarviossa.

Verotulot toteutuivat yli talousarvion, toteumaprosentilla 102,3 %. Kunnallisveron ja kiinteistöveron toteumat olivat talousarviossa

ennakoitua paremmat, kun yhteisöveron tuotto jäi odotettua pienemmäksi. Kokonaisuudessaan verokertymä oli odotetunlainen.

Valtionosuudet toteutuivat hieman talousarviota heikompina, toteumaprosentilla 97,9 %.

Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat merkittävästi edellisvuotta heikompina, johtuen erityisesti korkotason nousemista ja kuntatodistusten tarpeesta.

Vuosikate oli lähes 645.000 euroa muutetussa talousarviossa ennakoitua parempi ja oli yhteensä 799.428,49 euroa.

Suunnitelman mukaiset poistot olivat hieman ennakoitua suuremmat, johtuen mm. käyttöomaisuuskohteiden siivoamisesta taloushallinnon järjestelmämuutoksen yhteydessä. Poistot olivat kokonaisuudessaan noin 729.000 euroa.

Talousarvioon nähden verrattuna kunnan tulos oli merkittävästi odotuksia parempi. Muutetussa talousarviossa tilikauden alijäämä oli -546.580 euroa, kun toteuma oli lopulta noin 70.000 euroa ylijäämäinen. Vuoden 2023 tilikauden tulokseen vaikuttaa kuitenkin merkittävästi Kiinteistö Oy Kuninkaanpitäjän purkaminen 31.12.2023, mikä aiheuttaa merkittävän tappiokirjauksen kunnan vuoden 2023 tulokseen. Satunnaisiin eriin on kirjattu 745.000 euron tappio, mikä vie kunnan vuoden 2023 tuloksen alijäämäiseksi -675.043,58 euroa.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Jatkokäsittely

Valtuusto