

Tilinpäätös 2023

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 74
1852/02.06.01/2024

Kaupungin on laadittava tilikaudelta eli kalenterivuodelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niitä varmentavat liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätös tulee esittää sekä kaupungin että koko kaupunkikonsernin tasoisena. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Toimintakertomus sisältää lisäksi kuntalain 115 §:n perusteella kaupunginhallituksen esityksen tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi. Tilinpäätös on julkinen hallituksen käsittelyn jälkeen.

Vuoden 2023 tilikauden tulos on 2.369.506,05 euroa ylijäämäinen. Tuloksen kirjaamisen jälkeen kaupungilla on taseessa kertynyttä ylijäämää 393 124,97 euro. Ylijäämä muodostui ennakoitua paremmin toteutuneiden verotulojen, sähkön ja rakentamispalveluiden kustannussäästöjen sekä harkinnanvaraisen valtionosuuden yhteisvaikutuksesta.

Talousarvion toteutuminen

Talousarvio vuodelle 2023 oli alun perin ylijäämäinen 393.158 euroa. Tilivuoden aikana talousarvioon on haettu ja myönnetty lisämäärärahoja ja tuloennusteen korjauksia yhteensä -68.055 euroa. Lisätalousarviota haettiin sivistyspalveluihin valmistavaan opetukseen sekä liikuntapalveluille ja kaupunginhallitukselle tytäryhtiöiden avustuksia varten. Muutettu talousarvio oli 325.103,00 euroa ylijäämäinen.

Lautakuntien talousarviot toteutuivat pääsääntöisesti suunnitellun talousarvion mukaisesti. Ulkoisen sitovan talousarvionsa ylitti vain sivistys- ja kulttuurilautakunta. Lautakunnan ylitys 0,91% eli 113.699,06 euroa muodostui 75.819,64 euron toimintatuottojen alituksesta ja toimintakulujen 37.819,74 euron ylityksestä. Ylitys varmistui vasta tilinpäätöskirjausten yhteydessä helmikuun lopussa.

Toimintatuotot ja -kulut

Tilinpäätöksen toimintatuotot 5.793.296,02 euroa olivat -515.986,02 euroa budjetoitua paremmat. Ero muodostuu pitkälti Pirhan tilavuokrista. Toimintakulut -26.549.163,97 olivat -920.766,03 euroa budjetoitua paremmat. Ero tulee pääsääntöisesti palvelujen ostojen ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden tiliryhmistä eli sähkön, rakennusten- ja alueiden kunnossapitopalveluiden säästöistä. Tilinpäätöksen toimintakatteenksi muodostui -20.755.867,95.

Valtionosuudet ja verotulot

Valtionosuudet olivat vuonna 2023 1.365.208,00 euroa ja toteutuivat - 811.865,00 euroa talousarviota parempina. Valtionosuudet sisältävät

joulukuussa saadun harkinnanvaraisen rahoitusavustuksen 566 000 euroa sekä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuusoidon 246 000 euroa.

Verotulot olivat 25.908.078,29 ja toteutuivat 900 000 euroa ennakoitua parempina, tästä kunnallisveroa oli 500 000 euroa ja yhteisöveroa 370 000 euroa.

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Vuosikatteen valtionosuuksien ja verotulojen jälkeen muodostui 6248207.12 euroa. Poistojen ja arvonalentumiset olivat -3 882 851.07 euroa. Poistot ja arvonalentumiset sisälsivät - 1.328.402,02 euroa arvonalentumisia.

Investointien toteutuminen

Investointeihin vuodelle 2023 oli myönnetty määrärahaa yhteensä 2 84 200 euroa. Investointimenot olivat yhteensä 1 961 840 euroa. Suurimpana toteutuneina investointeina oli Hangaari sekä uimahallin iv-kone. Nämä investoinnit myös ylittyivät talousarvioon nähden. Hangaarin osalta avustusta Ely-keskukselta ei ole vielä tullut.

Lainakanta

Lainakanta tilinpäätöksessä oli 33 miljoonaa euroa. Lainaa per asukas kaupungilla on 3606 euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 5,1 miljoonalla eurolla ja uutta pitkäaikaisista lainaa ei nostettu. Kaupunki joutui turvautumaan lyhytaikaiseen tilapäislainaan useamman kerran viime syksynä kattaakseen kaupungin tai Koskelantalot Oy:n maksuvarmuutta.

Konserni

Konsernin tulos tilikaudelta oli 2 046 50092 euroa. Konsernilla on tilinpäätöksen 2023 jälkeen taseessa kertynyttä alijäämää – 2 520 773,83 euroa. Alijäämän kasvamiseen vaikuttaa Pirkanmaan sairaanhoitopiirin purkaminen pois konsernista. Konserninlainakanta on 39 814 000 euroa eli 4 295 euroa per asukas. Konsernin hyvä tulos tilikaudelta muodostui pääosin kaupungin ylijämäisestä tuloksesta.

Tilinpäätöksen toteutuman myötä alijäämät kaupungin taseessa on katettu, mutta vastaavasti konsernin kertynyt alijäämä kasvoi merkittävästi. Kaupungilla on voimassa oleva talouden tasapainotusohjelma, minkä toimenpiteet kohdistuvat kaupungin toimintaan. Konserniin kuuluvien yhtiöiden osalta on aloitettu konsernirakenteen selvitys, kustannustehokkuuden ja riittävien palvelujen järjestämisen mahdollistamiseksi.

Valmistelu ja lisätiedot:
talousjohtaja Hanna-Maija Oksanen,
hanna-maija.oksanen(at)taidekaupunki.fi, 044 728 8651

Esittelijä Kaupunginjohtaja Anne Heusala

Päätösesitys Kaupunginhallitus päättää esittää valtuustolle tilinpäätöksen 2023 käsittelystä seuraavaa:

1. Kaupunginhallitus hyväksyy selvityksen sivistys- ja kulttuurilautakunnan 0,91% ylitykseen talousarviosta ja investointiosan investointikohtaiset ylitykset ja esittää valtuustolle ylityksen

hyväksymistä

2. Merkitä tulokseen varausten ja rahastojen muutoksia 4050 euroa

3. Ylijäämä 2 369 506,05 euroa siirretään taseen oman pääoman eriin kohtiin tilikauden yli-/alijäämä

4. Allekirjoittaa tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi;

5. Valtuuttaa talousjohtajan tekemään tilinpäätösasiakirjaan tarvittavia teknisluonteisia muutoksia;

6. Saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi;

7. antaa johdon vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle ja oikeuttaa kaupunginjohtajan ja hallituksen puheenjohtajan allekirjoittamaan sen ja saattamaan tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Käsittely kokouksessa

Talousjohtaja Hanna-Maija Oksanen esitteli konsernin tilinpäätöksen sekä konsernipalveluiden osuuden tilinpäätöksestä. Sivistysjohtaja Juhani Tolonen esitteli sivistyspalveluiden ja kaupunkikehitysjohtaja Ville Keränen kaupunkikehityspalveluiden tilinpäätösosion ja investointiosan.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.