

Sotkamon kunnan vuoden 2023 tilinpäätös ja toimintakertomus

KHALL 27.03.2024 § 67

247/02.06.01.03/2024

Kunnanjohtaja

Talousjohtaja

Kuntalain (410/2015) mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat toimintakertomus, talousarvion toteutumisvertailu, tilinpäätöslaskelmat (tuloslaskelman, rahoituslaskelma, tase sekä konsernitilinpäätös) sekä kunnan ja konsernin liitetiedot.

Kuntalain 113 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Siinä on myös annettava tietoja sellaisista kunnan talouteen liittyvistä asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa tai taseessa. Lisäksi kunnanhallituksen on tehtävä esitys toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tilikauden tuloksen käsittelystä. Toimintakertomukseen sisällytetään selonteko kunnan sisäisen valvonnan tilasta ja olennaisista kehittämistarpeista.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys konsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä.

Kunnan tuloslaskelmia ja tase

Kunnan tilikauden tulos on -7 085 500 € euroa alijäämäinen. Tilikauden tulos heikkeni talousarvioon ja myös vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna.

Kunnan vuosikate oli -3 051 911 euroa negatiivinen ja asukaskohtainen vuosikate -297 euroa per asukas. Kunnan toimintatuotot toteutuivat 0,6 milj. euroa talousarviota parempina. Toimintakulut toteutuivat 1,8 milj. euroa suurempina kuin talousarvio. Henkilöstökulut toteutuivat 1,0 milj. euroa yli arvioidun. Lisäksi palvelujen ostot toteutuivat 1,0 milj. euroa arvioitua suurempina.

Verotulot kertyivät talousarvion mukaisina. Valtionosuudet kertyivät 1,8 milj. euroa talousarviota heikompana. Rahoitustuotot- ja kulut toteutuivat alle arvioidun 1,4 milj. euroa.

Kunnan taseessa oleva kumulatiivinen ylijäämä heikkeni 7,0 miljoonaa tilikauden alijäämän myötä. Kunnan taseessa on tilikauden lopussa kumulatiivista ylijäämää yhteensä 44 018 187 miljoonaa euroa.

Kunnan rahoituslaskelma

Kunta otti uutta pitkäaikaista talousarviolainaa 10 000 000 euroa ja maksoi pois entisiä pitkäaikaisia lainoja yhteensä -4 082 399 euroa. Kunta otti uutta lyhytaikaista lainaa 20 000 000 euroa.

Kunnan kokonaislainamäärä oli tilikauden lopussa 49 630 271 € euroa ja lainamäärä kasvoi 25 892 453 € euroa vuodesta 2022. Kunnan asukaskohtainen lainamäärä oli 4 830 €/asukas.

Investoinnit

Kunnan bruttomääräiset investointimenot olivat tilikaudella yhteensä 25 149 589 € euroa. Investointeihin saatiin rahoitusosuuksia 2 276 536 € euroa.

Investoinnit toteutuivat noin 5,2 miljoonaa euroa arvioitua pienempinä. Euromääräisesti merkittävimpiä investointikohteita olivat Tenetin yläkoulun- sekä Lukio-kirjasto-hankkeen rakentaminen.

Kuntakonserni

Kuntakonsernin tilikauden tulos oli -7 212 125 euroa alijäämäinen. Vuosikate oli -2 507 521 euroa negatiivinen. Konsernin asukaskohtainen vuosikate oli -244 euroa per asukas.

Konsernin tase oli tilikauden lopussa 149 885 238 euroa. Konsernin tase huononi tilikauden aikana noin 10 milj. euroa. Konsernin taseessa oleva kumulatiivinen ylijäämä heikkeni 7,3 milj. euroa. Konsernin taseessa oli tilikauden lopussa kumulatiivista ylijäämää yhteensä 42 644 255 euroa.

Konsernin lainamäärä oli tilikauden lopussa 67 425 796 euroa ja 6 562 euroa per asukas. Konsernin lainamäärä kasvoi tilikaudella n. 4,4 milj. euroa.

Vesihuoltolaitos

Vesihuoltolain mukaan kunnan tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toiminnoista ja vesihuollolle on tilikausittain laadittava kirjanpidon mukainen tase ja tuloslaskelma, rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot. Hulevesien viemärointi on eriytetty muusta vesihuoltolaitoksen toiminnasta. Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös on esitetty omana asiakirjana tilinpäätöksen liitteenä.

Kunnanhallituksen jäsenille on toimitettu tilinpäätöskirja 2023 (versio 22.3.2024) oheismateriaalina sähköiseen kokoukseen.

Lisätietoja asiasta antavat kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen, gsm 044 750 2111 tai sähköpostitse tai talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö, gsm 040 674 0269 tai piia.torhonen-sirvio@sotkamo.fi

Kunnanjohtaja
Ehdotus

Kunnanhallitus päättää:

- 1) Esittää kunnanvaltuustolle tilikauden -7 085 501 euron tuloksen käsittelyksi seuraavaa:
 - tehtyjä poistoeroja ja rahastojen muutoksia tuloutetaan suunnitelman mukaan 81 780,13 euroa.
 - tilikauden alijäämä – 7 000 721 euroa kirjataan taseeseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille kuluva vuoden kirjanpidossa.
- 2) Esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä todetut määrärahojen ylitykset.
- 3) Hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja antaa sen tilintarkastajan tarkistettavaksi ja saattaa edelleen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen valtuuston käsiteltäväksi.
- 4) Oikeuttaa talousjohtajan tekemään tilinpäätökseen tilinpäätöstarkastuksen yhteydessä tarpeelliseksi todettuja tarkennuksia ja teknisiä korjauksia ja pyytää talousjohtajaa tuomaan tehdyt tarkennukset ja tekniset korjaukset kunnanhallituksen tietoon ennen valtuuston tilinpäätöksen käsittelyä.

Kunnanhallitus

Puheenjohtaja ilmoitti, että vuoden 2023 tilinpäätöksen käsittely aloitetaan kunnanjohtajan alkusanoilla ja sen jälkeen talousjohtaja esittelee tuloslaskelman, taseen ja tilikauden tuloksen. Tämän jälkeen tilinpäätös esitellään toimialoittain järjestyksessä sivistys, tekninen ja hallinto.

Kunnanhallitus
Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti kunnanjohtajan ehdotuksen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö, sivistysjohtaja Merja Ojalampi, tekninen johtaja Harri Helenius, hallinto- ja henkilöstöjohtaja Riikka Boren ja talouskoordinaattori Leena Malinen olivat asiantuntijoina asian käsittelyn aikana ja poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Vesa Mäkipää saapui kokoukseen klo 17.15 ja Riikka Huotari siirtyi etäyhteydelle klo 19.53.

Otteet

Kunnanvaltuusto
Talouspalvelut