

Vuoden 2023 tilinpäätös

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 86
447/02.06.01/2023

Valmistelija Talous- ja hallintojohtaja Nora Koskinen, puh. 0400 134 863

Vuosi 2023 oli poikkeuksellinen sekä kuntien palvelutuotannon että talouden näkökulmasta hyvinvointialueiden toiminnan aloituksen vuoksi. Sosiaali- ja terveystalouden, erikoissairaanhoidon sekä pelastustoimen palveluiden menot siirtyivät kunnilta hyvinvointialueille. Samalla hyvinvointialueille siirtyi vastaavan kokoiset erät kuntien verorahoituksesta. Ulvilassa muutos palvelutuotannossa ei ollut yhtä merkittävä kuin muutos kaupungin taloudessa, sillä kaupungilta hyvinvointialueelle siirtyi vain 20 henkilötyövuotta.

Alkuperäinen talousarvio vuodelle 2023 oli noin 4,1 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tilikauden aikana tehdyt talousarviomuutokset paransivat tilikauden tulosennustetta 0,5 miljoonalla eurolla, joten muutettu talousarvio muodostui lopulta 4,6 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Tilikauden aikana rahoituksessa toteutui kertaluonteisia eriä, erityisesti ns. verohännät, joiden vaikutusta ei täysin pystytty ennustamaan talousarviovuoden aikana. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 4 925 386 euroa.

Tilikauden ylijäämä huomioiden vuoden 2023 tilinpäätöksessä kaupungin taseen kumulatiivinen ylijäämä on 12,0 miljoonaa euroa eli 960 euroa asukasta kohden. Myös konsernitasolla talouden kokonaistilanne kehittyi edelleen parempaan suuntaan. Konsernin tulos vuodelta 2023 on 4,7 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Konsernin kumulatiivinen kertymä on kuitenkin edelleen alijäämäinen. Konsernialijäämää on 31.12.2023 taseessa 64 euroa asukasta kohden. Edellisessä tilinpäätöksessä konsernialijäämää oli 456 euroa asukasta kohden.

Toimintatuottojen kokonaismäärä (sisäiset ja ulkoiset) vuonna 2023 oli 12,9 miljoonaa euroa, mikä on noin 0,3 miljoonaa euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa, toteutumisaste 102,4 %. Vuoteen 2022 verrattuna toimintatuotot vähenivät 2,0 miljoonaa euroa.

Kaupungin käyttötalouden toimintakulut (sisäiset ja ulkoiset) vuonna 2023 olivat 44,6 miljoonaa euroa, toteutumisprosentti muutettuun talousarvioon nähden 101,1 %. Toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion 0,5 miljoonalla eurolla.

Kaupungin henkilöstökulut vuonna 2023 olivat 23,4 miljoonaa euroa, kasvua edellisvuoteen nähden 0,3 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut toteutuivat kokonaisuutena 0,3 miljoonaa euroa muutettua talousarviota pienempinä.

Palveluiden ostot tilikaudella olivat yhteensä 13,0 miljoonaa euroa. Muutettu talousarvio ylittyi 0,2 miljoonalla eurolla.

Vuonna 2023 käyttötalouden toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena muodostuva toimintakate oli -31,7 miljoonaa euroa. Muutettuun talousarvioon verrattuna toimintakate kasvoi 0,2 miljoonalla eurolla.

Ulvilan kaupungin verotulojen kokonaismäärä vuonna 2023 oli 31,3 miljoonaa euroa. Verotulot ylittivät alkuperäisen talousarvion 2,0 miljoonalla eurolla ja muutetun talousarvion 0,8 miljoonalla eurolla (toteutumisprosentti 102,5 %). Verohäntien osuus kertymästä oli 3,3 miljoonaa euroa.

Peruspalveluiden valtionosuuksien kokonaismäärä vuonna 2023 oli 8,9 miljoonaa euroa. Valtionosuudet toteutuivat 0,3 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota suurempina. Muutetun talousarvion toteutumisprosentti oli 100,0 %.

Vuosikatteeksi muodostui 8,3 miljoonaa euroa eli 0,6 miljoonaa euroa yli muutetun talousarvion. Vuosikate kattoi 246,1 % tilikauden poistoista. Vuosikate parani edelliseen vuoteen verrattuna 4,8 miljoonaa euroa.

Investointimenot vuonna 2023 olivat yhteensä 4,7 miljoonaa euroa ja investointitulot 0,1 miljoonaa euroa. Investointimenojen toteutumisaste muutettuun talousarvioon verrattuna oli 94,0 %. Merkittävin investointihanke oli Ulvila-Pori yhdysvesijohto, jonka toteutuneet kustannukset olivat 0,9 miljoonaa euroa. Hanke jatkuu vuoden 2024 puolella.

Tilikauden aikana ei nostettu uusia talousarviolainoja. Lyhytaikaista kassalainaa oli tilinpäätöshetkellä 1,0 miljoonaa euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 2,9 miljoonaa euroa. Lainakanta asukasta kohti oli vuoden lopussa 1 279 euroa. Vuonna 2022 lainamäärä asukasta kohti oli 1 395 euroa. Rahavarat lisääntyivät vuonna 2023 edellisvuoteen nähden 2,8 miljoonalla eurolla.

Liitteenä on Ulvilan kaupungin vuoden 2023 tilinpäätös, joka käsittää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Tilinpäätös on käsitelty yhteistyötoimikunnan kokouksessa 19.3.2024 § 9.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Löfbacka Mikko

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää

- allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi

- oikeuttaa talous- ja hallintojohtajan tekemään oikaisuluontoisia

korjauksia ja tarkennuksia tilinpäätökseen

- esittää valtuustolle, että tilikauden ylijäämä 4 925 385,70 euroa siirretään taseen oman pääoman edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille

- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Käsittely

Pekka Leino saapui kokoukseen asian käsittelyn alkaessa kello 18.15.

Nora Koskinen saapui kokoukseen asian käsittelyn alkaessa kello 18.15.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti

- allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi

- oikeuttaa talous- ja hallintojohtajan tekemään oikaisuluontoisia korjauksia ja tarkennuksia tilinpäätökseen

- esittää valtuustolle, että tilikauden ylijäämä 4 925 385,70 euroa siirretään taseen oman pääoman edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille

- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.