

Tilinpäätös 2023

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 84
43/02.06.01.03/2024

Valmistelija Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Kaupungin tilinpäätös vuodelta 2023 on valmistunut. Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä, mikä tarkoittaa kaupungin kokonaistulosta. Vesihuollon taseyksikön tilinpäätös vahvistetaan myös osana tilinpäätöstä.

Tilinpäätös 2023 tallennetaan sähköisen kokoushallinnan kaupunginhallituksen kansioon.

Tilinpäätöskirja on liitteenä.

Liitteet 1 - 4, KH 25.3.2024

Tilinpäätös lukuina

Vuosi 2023 oli kuntien ensimmäinen vuosi hyvinvointialueuudistuksen jälkeen, eli ilman sosiaali- ja terveystaloustoimeita sekä pelastustoimeita. Naantalien kaupungin kokonaisuus sekä konserni pienenevät huomattavasti edellisestä vuodesta. Tarkempia muutoksesta aiheutuneita kirjauksia avataan tarkemmin tilinpäätöksen teksteissä ja taulukoissa. Joka tapauksessa vuoden 2023 lukujen vertailtavuus edelliseen vuoteen käytännössä katkeaa ja mm. trenditarkastelu on haasteellista.

Tilikauden 2023 tulos on 10,4 miljoonaa euroa positiivinen ennen vapaaehtoisia varauksia. Tulos on 4,4 miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa ennakoitiin. Tulorahoitus eli vuosikate on 21,7 miljoonaa euroa ja se on 5,0 miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa.

Kaupungin toimintakate on – 42,9 miljoonaa euroa, mikä on lähes eurolleen talousarvion toimintakatetavoite. Vähennystä edelliseen tilinpäätökseen on 60,0 %. Vaikka toimintakate toteutui talousarvion mukaisesti, toimintatuottojen ja -kulujen sisällä tapahtui sekä määrärahojen ylityksiä että alituksia. Toimintatuotot ovat 1,5 miljoonaa euroa suuremmat kuin alkuperäisessä talousarviossa, ja toimintakulut ylittivät talousarvion 1,2 miljoonalla eurolla.

Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta on rahoituslaskelman mukaan 6,9 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Vuoden lopussa lainaa ei ole, eli lainat vähenivät vuoden aikana 5,5 miljoonaa euroa verrattuna edelliseen tilinpäätökseen.

Bruttoinvestointien määrä alkuperäisessä talousarviossa oli 17,7 miljoonaa euroa ja vuoden aikana talousarviomäärärahojen kokonaissumma korjattiin 15,5 miljoonaa euroon. Investointimenojen toteutuma oli 15,0 miljoonaa euroa.

Tilinpäätökseen sisältyy kaatopaikkojen jälkihoitoa varten kerätyistä varoista muodostettu pakollinen varaus (pintarakennerahasto). Varauksen kokonaismäärä on sama kuin edellisenä vuonna eli 640 590 euroa. Tämä varaus koskee seudullisen jätehuoltoyhtiön käytössä olevia kaatopaikkoja. Lounais-Suomen Jätehuolto Oy:ltä saadun tiedon mukaan varauksen tuloutus alkaa vuonna 2024.

Vanhojen kaatopaikkojen jälkiselvitysvarausta (maisemointi) on tilinpäätöksessä 8 727,45 euroa. Varausta käytettiin 4 176,84 euroa vuonna 2023.

Tilinpäätöksessä 2021 Särkängsalmen silta -hankkeesta tehty 1 300 000 euron investointivaraus siirretään taseessa varauksista poistoeroon, koska hanke on valmistunut ja poistoeron vähentäminen alkaa. Tämä aiheuttaa kirjauksen sekä varauksen vähennykseen että poistoeron lisäykseen vastaavalla summalla. Tällä ei ole vaikutusta tulokseen.

Kaupungin tilikauden tulos on +10 390 088,04 euroa. Olemassa olevia vapaaehtoisia varauksia puretaan poistoerona suunnitelman mukaan 147 017,97 euroa. Uusia vapaaehtoisia varauksia muodostetaan 10 000 000 euroa tilinpäätöskirjassa esitetyn mukaisesti. Näin kaupungin tilikauden ylijäämäksi muodostuu +537 106,01 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään.

Kaupungilla on taseessaan aikaisemmilta vuosilta kumulatiivista ylijäämää 62,6 miljoonaa euroa. Kun siihen lisätään vuoden 2023 ylijäämä, muodostuu ylijäämäksi yhteensä 63,2 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos ei anna aihetta kuntalain 118 § mukaisiin tasapainottamistoimenpiteisiin.

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki on läsnä asiantuntijana kokouksessa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää

- 1) merkitä tiedoksi tilikauden 2023 tuloksen +10 390 088,04 euroa,
- 2) tulouttaa poistoeroja suunnitelman mukaan 147 017,97 euroa,
- 3) muodostaa uusia vapaaehtoisia varauksia 10 000 000 euroa,
- 4) merkitä tiedoksi tilikauden ylijäämän +537 106,01 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään
- 5) hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja
- 6) lähettää vuoden 2023 tilinpäätöksen tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajille.

Kokouskäsittely

Merkittiin, että talousjohtaja Heli Lähteenmäki oli läsnä kokouksessa asiantuntijana tämän asian käsittelyn ajan.

Päätös

Merkittiin, että henkilöstön edustaja Juha Ovaska oli läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan.
Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.