

Lappajärven kunnan tilinpäätös 2023/tasekirja

Kh 25.03.2024 § 58
111/02.02.02/2024

Valmistelija

hallintojohtaja Päivi Huhtala

Kuntalain (410/2015)) 113 §:n mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Kunnan talousarviossa 2023 oli toimintatuotoiksi (ulk./sis.) arvioitu 3.889.789 euroa ja budjettimuutosten jälkeen 3.928.789 euroa. Toteutuma oli 4.218.640,03 euroa eli toimintatuotot toteutuivat 107,4 %:sesti. Toimintakuluiksi oli arvioitu -11.165.974 euroa ja budjettimuutosten jälkeen -11.857.324 euroa. Toteutuma oli -12.009.211,58 euroa eli toimintakulut toteutuivat 101,3 %:sesti.

Ulkoiset/sisäiset toimintatuotot ja -kulut, vertailu **muutosbudjettiin** nähden:

- Yleishallinnon toimintatuotot alittuivat 22.768,75 euroa ja toimintakulut alittuivat 165.748,06 euroa,
- Sosiaali- ja terveystoimen toimintakulut ylittyivät 18.865 euroa
- Sivistystoimen toimintatuotot ylittyivät 217.743,84 euroa ja toimintakulut ylittyivät 297.075,54 euroa.
- Muut palvelut toimintatuotot ylittyivät 33.934,74 euroa ja toimintakulut alittuivat 18.299,74 euroa
- Teknisen toimen toimintatuotot ylittyivät 57.430,37 euroa ja toimintakulut ylittyivät 51.499,74 euroa.
- Elinvoimapalvelujen toimintatuotot ylittyivät 3.510,83 euroa ja toimintakulut alittuivat 31.505,55 euroa.

Verotuloiksi oli arvioitu 5.907.000 euroa ja toteutuma oli 6.004.598,81 euroa eli verotulot ylittyivät 97.598,81 euroa. Valtionosuuksiksi oli arvioitu 3.486.700 euroa ja toteutuma oli 3.817.411,00 euroa eli toteutuma oli 330.711 euroa parempi. Valtionosuuksiin saatiin harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 160.000 euroa. Vuosikatteeksi muodostui 1.621.480,25 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 1.104.901,89 euroa.

Kunnan tilikauden ylijäämäksi muodostui varausten ja rahastojen muutosten jälkeen 543.365,49 euroa.

Investointimenot olivat -911.827,16 euroa, rahoitusosuudet investointeihin olivat 123.258,88 euroa ja myynnit 329.638,25 euroa. Investoinnit netto olivat -458.930,11 euroa.

Kunnan palveluksessa oli 90 henkilöä vuoden lopussa, joista 72 oli toistaiseksi voimassa olevassa palvelussuhteessa. Määräaikaisia, työllistettyjä ja sijaisia oli yhteensä 18. Tilinpäätös sisältää myös henkilöstökertomuksen sekä riskien arvioinnin.

Tilinpäätös sisältää konsernitilinpäätöksen.

Lappajärven kunnan Tilinpäätös 2023 on lähetetty yhteistoimintaelimen työntekijäjärjestöjen edustajille tiedoksi ja he voivat kommentoida sitä 25.3.2024 mennessä.

Esityslistan mukana on jaettu Lappajärven kunnan Tilinpäätös 2023.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Sami Alasara
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää: - hyväksyä ja allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen - jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi - tilinpäätös saatetaan tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi - esittää kunnanvaltuustolle, että tilikauden 2023 tulos 516.578,36 euroa käsitellään seuraavasti: - - tuloutetaan poistoeroa lukion rakennuksesta 26.787,13 euroa -- tilikauden 2023 näin muodostuva ylijäämä on 543.365,49 euroa, joka siirretään tilikauden yli-/alijäämätilille. Kunnanhallitus oikeuttaa hallintojohtajan tekemään tilinpäätökseen tekstitarkistuksia sekä tilintarkastuksen aiheuttamia ja/tai tietosisältöä parantavia muutoksia, jotka eivät vaikuta tilikauden tulokseen.
Päätös	Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.
Lisätietoja antaa	Kj Sami Alasara puh. 044-3699 611, s-posti sami.alasara(at)lappajarvi.fi