

Tilinpäätösennuste 2023

Kunnanhallitus 05.02.2024 § 33
43/02.02.01.02/2024

Kunnan vuoden 2023 tilinpäätöstä on laadittu alkuvuoden ajan ja peruskunnan osuuden arvioidaan valmistuvan noin 2-3 viikon sisällä. Vihdin kunta on raportoinut 25.1.2024 tilinpäätösennusteen osana valtakunnallista taloustietojen raportointia Valtiokonttorille. Valtiokonttorille esitetyt sekä kunnanhallitukselle esitettävät luvut ja huomiot ovat ennakkollisia. Muutokset luvuissa ovat täsmentymisen takia mahdollisia niin pitkään kuin tilinpäätöstä laaditaan ja täsmäytetään. Peruskunnan tilinpäätöksen arvioidaan valmistuvan hieman helmikuun puolivälin jälkeen ja konsernitilinpäätöksen maaliskuussa. Vihdin kunnanhallitus käsittelee tilinpäätöksen kokouksessaan 25.3.2024 ja kunnanvaltuusto 10.6.2024 järjestettävässä kokouksessa.

Vuoden 2023 tilikauden tuloksen arvioidaan 31.1.2024 tiedoilla olevan noin 25-26 miljoonaa euroa ylijäämäinen ilman myöhemmin todettavia poistoeron muutoksia, mahdollisia investointivarauksia ja rahaston muutoksia (ns. tilinpäätössiirrot). Vuoden 2022 tilikauden tulos oli 8,209 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja tilinpäätössiirtojen jälkeen 3,783 miljoonaa euroa. Tilikauden 2023 tuloksesta mahdolliset tehtävät investointivaraukset ja rahastojen muutokset käsitellään varsinaisen tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

Kokonaisuudessa Vihdin kunnan tilinpäätös vuodelta 2023 on historiallisesti merkittävä. Arvioitu tulos on kunnan historian suurin. Tulosta selittää osana hyvinvointialueuudistusta maksettavat kertaluontoiset veroerät eli ns. verohännät ja kesällä 2023 tapahtunut maa-alueen kauppa Microsoftin kanssa.

Toteutuvat toimintatuotot ovat 53,133 milj. euroa, joka on muutettuun talousarvioon verrattuna 2,926 milj. euroa (5,8%) suurempi. Selittäviä tekijöitä ovat mm. kotikuntakorvausten ja vuokratulojen ennakoitua parempi tulo. Toteutuvat toimintakulut ovat 110,500 milj. euroa, joka ylitti muutetun talousarvion noin 0,886 milj. eurolla (0,8%). Selittävinä tekijöinä on henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen nousu. Menosäästöjä tapahtui avustuksissa ja materiaaliostoissa.

Tilinpäätösennusteen toimintakate on noin -57,138 milj. euroa, joka on noin 2 milj. euroa (3,5%) muutettua talousarviota parempi. Verotuloja toteutuu yhteensä 74,052 milj. euroa, mikä on noin 835 000 euroa (1,1%) muutettua talousarviota parempi. Valtionosuudet toteutuvat noin 230 000 euroa (-1,1%) heikompana kuin muutetussa talousarviossa, ollen yhteensä noin 20,162 milj. euroa.

Rahoitustuotot- ja kulut ovat noin -922 000 euroa, mikä on muutettuun talousarvioon nähden 221 000 euroa heikompi kuin ennakoitiin. Selittävinä tekijöinä ovat korko- ja rahoituskulujen nousu.

Suunnitelmalliset poistot ovat noin 3,2 milj. alle muutetun talousarvion, ennakkollisesti toteutuen 10,468 milj. euroa. Selittävinä tekijöinä on Etelä-Nummelan koulu- ja päiväkotikeskuksen investointien viimeisten maksupostien siirtyminen vuodelle 2024, jolloin poistot alkavat juoksemaan rakennuksesta vasta vuonna 2024. Tämän lisäksi muitakaan investointikohteita ei ole valmistunut vuoden 2023 aikana, niin että se nostaisi poistotasoa. Investointien bruttototeuma ennakoidaan olevan 23,2 milj. euroa ja toteuma olisi näin 71,3 % muutettuun talousarvioon nähden.

Kunnan vuoden 2023 tilinpäätösennuste on merkittävästi ylijäämäinen ja kunnan on mahdollista harkita tulevaisuuden investointeja tukevien tilinpäätösjärjestelyiden tekemistä, kuten rahaston perustamista ja siihen liittyviä tilinpäätössiirtoja tai investointivarauksen kirjaamista.

Vihdin kunnanvaltuusto on 29.3.2021 § 7 sitoutunut Länsirata Oy:n (entinen Turun Tunnin juna Oy) pääomittamiseen enintään 3,74 miljoonalla eurolla. Kunnan tulee yhtiön pääomittamiseen liittyvien kustannusten lisäksi varautua myös mahdollisiin radan aiheuttamiin muihin suunnittelu-, rakentamis- ja maanhankintakustannuksiin. Tämän lisäksi kunnan investointisuunnitelmissa on muitakin merkittäviä strategisia investointeja, joiden osalta kunnan on mahdollista tehdä investointivaroja.

Lopulliset esitykset tilinpäätössiirroista esittää kunnanhallitus 25.3.2024 tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä. Kunnanvaltuusto hyväksyy vuoden 2023 tilinpäätöksen kokouksessaan 10.6.2024.

Valmistelija	Jere Laine etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5554
Esittelijä	Kunnanjohtaja Erkki Eerola
Ehdotus	Kunnahallitus merkitsee tiedoksi tilinpäätösennusteen.
Käsittely	Ville Könönen poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana kello 18.12.
Päätös	Kunnahallitus merkitsi tiedoksi tilinpäätösennusteen.
Tiedoksi	