

Vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus

YHTT 23.05.2023 § 63

60/02.06.01.03/2023

Liitteenä Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022.

Kaupunginjohtaja sekä talous- ja hallintojohtaja esittelevät kokouksessa tilinpäätöstä ja toimintakertomusta vuodelta 2022.

Päätösehdotus Merkitään tiedoksi.

Päätös Merkittiin tiedoksi.

KHALL 11.04.2023 § 95

Vuoden 2022 tilinpäätös on laadittu kirjanpitolain vaatimusten sekä kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden mukaisesti. Toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2022 sisältää kaupungin tilinpäätöksen lisäksi konsernitilinpäätöksen (konsernitulos- ja konsernirahoituslaskelman sekä konsernitaseen). Tilinpäätös sisältää vertailutietoina vuoden 2021 tilinpäätöksen.

Kirjaamiskäytäntöjä on jonkin verran muutettu vuodesta 2021 lähinnä teknisissä palveluissa, joten vertailutiedot eivät kaikilta osin ole tarkkoja.

Toteutuneet ulkoiset toimintatuotot olivat 6.007.216,72 euroa ja ulkoiset toimintakulut olivat 57.330.589,09 euroa. Toimintakatteeksi muodostui -51.323.372,37 euroa. Ulkoiset toimintakulut kokonaisuudessaan ylittivät talousarvion 153.367,09 euroa ulkoiset toimintatuotot ylittivät arvioidun 480.905,53 euroa. Nettona talousarvio alittui 327.538,44 euroa. Toimintakatteen eli käyttötalouden nettototeutuma oli 99,4 %.

Päävastuualueittain toteutumat toimintakuluissa olivat:

Yleishallinto (ylitystä 498.423,71 €)	35.067.687,71 € 101,4 %
Sivistystoimi (ylitystä 70.546,35 €)	17.896.091,35 € 100,4 %
Tekninen toimi (ylitystä 66.286,71 €)	9.070.492,71 € 100,7 %

Toimintatuotoissa toteutumat olivat:

Yleishallinto (yliarvion 1.043.355,15 €)	1.468.355,15 € 345,5 %
Sivistystoimi (allearvion 155.503,56 €)	1.894.408,44 € 92,4 %
Tekninen toimi (yliarvion 77.943,62 €)	7.348.135,81 € 101,1 %

Nettona ylitykset/alitukset olivat seuraavat:

Yleishallinto	nettosäästö 544.931,44 €
Sivistystoimi	nettoylitys 226.049,91 €
Tekninen toimi	nettosäästö 11.656,91 €

Yleishallinnon menot sisältävät normaalin yleishallinnon lisäksi Selänteen maksuosuuden ja eläkemenoperusteiset eläkemaksut Selänteen alaisille toimintoille ja lisäksi myös vaaleista ja tarkastustoimesta aiheutuvat kustannukset.

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen maksuosuuden määräraha ylittyi n. 115.000 euroa. Kalliiden hoitojen tasausta kaupunki sain n. 128.000 euroa palautusta. Yhteensä Selänteen maksuosuus vuonna 2022 oli 31.839.053,37 euroa. Siinä on nousua edellisestä vuodesta 516.136,69 euroa eli 1,65 %.

Ukrainan sodan aiheuttaman epävakaa maailmantilanteen aiheuttamat kustannusten nousut olivat sähkömaksuissa n. 290.000 euroa, elintarvikkeissa n. 50.000 euroa ja polttoaineissa n. 40.000 euroa.

Käyttötalousmenot kasvoivat edellisestä vuodesta n. 1,2 miljoonaa euroa eli 2,2 % ja käyttötaloustulot pienenevät n. 92.000 euroa eli -1,5 %. Käyttötalouden nettomenot eli toimintakate oli 1,3 miljoonaa euroa eli 2,6 % suurempi kuin edellisenä vuotena.

Bruttoinvestoinnit olivat 6.786.666,87 euroa. Rahoitusosuuksia saatiin investointeihin 32.218,77 euroa ja käyttöomaisuuden myynneistä saatiin tuloja 502.295 euroa. Nettoinvestoinnit olivat 6.252.153,10 euroa eli toteutuma oli 101,5 %. Suurimmat investointikohteet olivat terveystalouden korvaavien tilojen rakentamisen aloitus n. 3.546.000 euroa, Jukolan päiväkotia n. 1.770.000 euroa ja Roikolantien peruskorjaus n. 352.000 euroa.

Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset olivat 6.167.594 euroa ja uutta pitkäaikaista lainaa otettiin 14.531.350 euroa. Lyhytaikaista lainaa ei ollut vuoden vaihteessa. Kaupungin lainakanta kasvoi 1.363.756 eurolla. Asukasta kohden lainakanta oli 6.417 euroa/as. Konsernin lainakanta kasvoi 3,9 miljoonalla eurolla. Asukasta kohden konserninlainat olivat 10.346 euroa.

Verotulokertymä oli 27.354.020,05 euroa, mikä oli n. 1.068.020,05 euroa arvioitua suurempi. Verotulot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna n. 1,7 miljoonaa euroa eli 6,6 %. Valtionosuudet olivat 26.782.003 euroa ja ne pienenevät edellisestä vuodesta n. 250.000 euroa eli -0,9 %.

Koronapandemian kustannuksiin saatiin valtionkorvauksia n. 552.000 euroa ja ne kirjattiin ohjeen mukaan käyttötalouden toimintatuottoihin.

Sijoitusten osalta vuosi 2022 oli vaikea, johtuen maailmalla vallitsevasta tilanteesta. Markkina-arvolla mitattuna sijoitukset pienenevät vuoden 2022 aikana 9,75 %. Sijoitusten markkina-arvo oli vuoden lopussa n. 15,1 miljoonaa euroa.

Korot lähtivät nousuun pitkään jatkuneen erittäin alhaisen korkotason jälkeen. Lainojen korkokuluja maksettiin n. 363.000 euroa (ed.vuonna 309.000 euroa). Sijoitusten arvonalentumisia kirjattiin n. 820.000 euroa.

Vuosikate oli 1.513.040,62 euroa ja suunnitelman mukaiset poistot 2.310.012,87 euroa. Tilikauden tulokseksi muodostui -796.972,25 euroa ja kertyneen poistoeron tuloutuksen jälkeen alijäämä oli 711.506,21 euroa. Kumulatiivinen alijäämä taseessa kasvoi ja oli yhteensä 6.022.840,08 euroa.

Arviointimenettelyn mukaiset toimenpiteet toteutuivat suurimmaksi osaksi. Näistä on annettu selvitys toimintakertomuksessa. Suurimpana eränä oli kiinteistöverotulot vuonna 2021 valmistuneista tuulivoimaloista ja niitä saatiin vajaa 0,6 miljoonaa euroa.

Vuoden 2022 talouteen ja tilinpäätökseen vaikuttivat seuraavat poikkeukselliset asiat: Sijoitusten arvonalentumiset n.820.000 euroa sekä Jokilaaksojen pelastuslaitoksen varallaolokorvausten asia oikeuselimissä, jonka johdosta tehtiin pakollinen varaus n. 154.000 euroa. Jos näitä eriä ei olisi ollut, olisi tilikaudelta syntynyt ylijäämää n. 260.000 euroa. Lisäksi aikaisempien vuosien varallaolokorvauksista on Jokilaaksojen pelastuslaitokselle maksettu vuoden 2022 syksyllä n. 138.000 euroa ja ne on kirjattu taseeseen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille, joten se on vaikuttanut kumulatiiviseen alijäämään.

Liitteenä on Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022.

Valmistelija: Unto Vesamäki, puh. 044 4456132

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus:

1. hyväksyy vuoden 2022 tilinpäätöksen ja allekirjoittaa sen
2. esittää kaupunginvaltuustolle, että tuloutetaan kertyneitä poistoeroja suunnitelman mukaan 85.466,04 euroa
3. esittää kaupunginvaltuustolle, että jätetään tilikauden alijäämä 711.506,21 euroa yli-/alijäämätilille
4. Kumulatiivista alijäämää jää taseeseen 6.022.840,08 euroa, josta vuonna 2021 kirjattuja tasearvojen alaskirjauksia on 3.381.920 euroa. Ilman alaskirjauksia kumulatiivista alijäämää jäisi taseeseen 2.640.920,08 euroa.
5. Kumulatiiviset alijäämät katetaan arviointimenettelyn mukaisilla toimenpiteillä, vuosien 2022 - 2026 aikana, joiden talousvaikutukset ovat yhteensä 3.590.000 euroa. Lisäksi päävastuualueet velvoitetaan esittämään lautakunnille ja kaupunginhallitukselle taloutta korjaavia toimenpiteitä.
6. Lisäksi kaupunginvaltuusto toteaa, että arviointimenettelyn toimenpiteiden yhteydessä on Valtiovarainministeriön kanssa sovittu, että arviointimenettelyn yhteydessä tehtyjä kiinteistöjen tasearvojen alaskirjauksia ei tarvitse kattaa normaalissa neljän vuoden kattamisajassa.

Lisäksi kaupunginhallitus päättää, että kaupunginjohtajalla ja talous- ja hallintojohtajalla on oikeus tehdä tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen teknislouhteisia korjauksia.

Päätös

Kaupunginhallitus

1. hyväksyi vuoden 2022 tilinpäätöksen ehdollisena sillä edellytyksellä, että

Ppky Selänteen tilinpäätökseen ei tule muutoksia kuntayhtymähallituksen 27.3.2023 käsittelemään versioon ja allekirjoittaa tilinpäätöksen.

2. esittää kaupunginvaltuustolle, että tuloutetaan kertyneitä poistoeroja suunnitelman mukaan 85.466,04 euroa

3. esittää kaupunginvaltuustolle, että jätetään tilikauden alijäämä 711.506,21 euroa yli-/alijäämätilille

4. Kumulatiivista alijäämää jää taseeseen 6.022.840,08 euroa, josta vuonna 2021 kirjattuja tasearvojen alaskirjauksia on 3.381.920 euroa. Ilman alaskirjauksia kumulatiivista alijäämää jäisi taseeseen 2.640.920,08 euroa.

5. Kumulatiiviset alijäämät katetaan arviointimenettelyn mukaisilla toimenpiteillä, vuosien 2022 - 2026 aikana, joiden talousvaikutukset ovat yhteensä 3.590.000 euroa. Lisäksi päävastuualueet velvoitetaan esittämään lautakunnille ja kaupunginhallitukselle taloutta korjaavia toimenpiteitä.

6. Lisäksi kaupunginvaltuusto toteaa, että arviointimenettelyn toimenpiteiden yhteydessä on Valtiovarainministeriön kanssa sovittu, että arviointimenettelyn yhteydessä tehtyjä kiinteistöjen tasearvojen alaskirjauksia ei tarvitse kattaa normaalissa neljän vuoden kattamisajassa.

Lisäksi kaupunginhallitus päätti, että kaupunginjohtajalla ja talous- ja hallintojohtajalla on oikeus tehdä tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen teknisluonteisia korjauksia.

Merkittiin, että Ilmari Tuohineva poistui kokouksesta klo 19.17 tämän asian käsittelyn aikana.