

# Oriveden kaupungin tilinpäätös vuodelta 2021

Kaupunginhallitus 14.02.2022 § 38

Valmistelija

talous- ja hallintojohtaja Marjatta Lilja

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan ja kuntayhtymän on laadittava tilikaudeltaan kirjanpitolain mukainen tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Tilinpäätös on annettava tilintarkastajien tarkastettavaksi ja tilintarkastuksen jälkeen saatettava valtuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan kuntalain ja soveltuvin osin kirjanpitolain säännöksiä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös, joka tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet ja kaupunginjohtaja.

Tilinpäätökseen kuuluvassa toimintakertomuksessa tulee kuntalain 115 §:n mukaan esittää selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kaupungin ja konsernin talouteen ja konsernitaseeseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa, taseessa ja rahoituslaskelmassa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden perusteella tehdyistä keskeisistä johtopäätöksistä.

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Vuoden 2021 tilinpäätöksen valmistelu on vielä käynnissä, mutta siitä on jo annettavissa alustavia ennakkotietoja. Tiedot voivat vielä muuttua valmistelun edetessä, varsinkin koska tilinpäätösennusteessa on laskennallisesti jaksotetut poistot ja poistolaskenta on vuoden 2021 aikana valmistuneista investointihankkeista vielä kesken.

Vuoden 2021 talousarvio osoitti alijäämää noin 1,1 milj. euroa. Toimintavuoden aikana valtuusto myönsi toimintakuluihin 2,3 milj. euron ja poistoihin 0,4 milj. euron ylitysoikeudet. Lisäksi valtuusto myönsi verotuloihin 1,0 milj. euron ylitysoikeuden. Muutetun talousarvion mukainen alijäämä olisi noin 2,8 milj. euroa.

Koronapandemia on vaikuttanut kaupungin toimintaan ja talouteen talvesta 2020 alkaen. Pandemian vuoksi kuntien toimintoja on jouduttu määräajoin sulkemaan tai rajoittamaan, jolloin toiminnan tuotot ovat jääneet alle talousarvion. Toimintakuluihin korona on vaikuttanut mm. sosiaali- ja terveydenhuollon sekä erilaisten tarvikkeiden kuluihin.

Alustavan tilinpäätösennusteen mukaan vuoteen 2020 verrattuna tuloslaskelman toimintatuotot kasvoivat 0,28 milj. eurolla, 2,5 %, toimintakulut lisääntyivät 1,9 milj. euroa, 2,7 % ja toimintakate kasvoi 1,61 milj. euroa, 2,8 %. Edellisvuoteen verrattuna merkittävimmät poikkeamat olivat palvelujen ostoissa (lähinnä sote-palveluissa) 1,3 milj. euroa sekä tarvikkeissa ja tavaroissa 0,3 milj. euroa. Sosiaali- ja terveystalouden palvelujen tilaukset ylittyivät talousarviosta noin 1,6 milj. eurolla.

Verotuloja kertyi vuonna 2021 yhteensä 36,5 milj. euroa, joka oli 3,3 % (1,16 milj. euroa) edellisvuotta enemmän. Kunnan tuloverot lisääntyivät edellisvuodesta 0,3 % (0,1 milj. euroa). Yhteisöverot lisääntyivät edellisvuodesta 41,6 % (0,87 milj. euroa) ja kiinteistöverot 6,9 % (0,19 milj. euroa). Vuonna 2021 valtionosuuksia kertyi 25,2 milj. euroa, missä oli vähennystä edellisvuoteen verrattuna 7,5 % (-2,06 milj. euroa). Valtionosuuksien merkittävä vähennys johtuu lähinnä koronapandemian vuoksi vuonna 2020 kunnille maksetuista tuista.

Arvioitua pienemmän sote-palvelujen tilauksen ylityksen (toteutunut 1,6 milj. euroa, ennuste 2,6 milj. euroa) sekä joulukuussa 0,5 milj. euroa ennakoitua suurempana tilitettyjen verotulojen maksatusten ansiosta vuoden 2021 ennakoitu tilinpäätös osoittaa alijäämää noin 0,2 milj. euroa, joka on noin 1,5 milj. euroa muutettua talousarviota parempi.

Vuoden 2021 alustavan tilinpäätöksen mukaan vuosikatetta muodostuu noin 2,6 milj. euroa ja kirjattavat poistot ja arvonalennukset ovat yhteensä noin 2,92 milj. euroa. Tilikauden tulokseen lisätään purettavaa poistoeroa 0,12 milj. euroa. Tilikauden alijäämää muodostuu tällöin noin 0,2 milj. euroa. Koska lopullisen tilinpäätöksen valmistelu on vielä kesken, tunnuslukuja ei ole vielä laskettavissa. Mikäli vuoden 2021 tilinpäätös toteutuu edellä kuvatun mukaisesti, on kaupungin taseessa tilikausien ylijäämiä noin 6,0 milj. euroa.

Lautakuntien toteutumavertailut eivät vielä ole valmiina. Myös investointien toteutumisvertailu ja rahoituslaskelma ovat vielä kesken. Vuonna 2021 ei otettu uutta pitkäaikaista lainaa. Vanhoja lainoja lyhennettiin 3,9 milj. eurolla.

Tilinpäätöksen valmistelu jatkuu ja koko kaupunkikonsernin tilinpäätös tuodaan kaupunginhallituksen käsittelyyn 29.3.2022 kokoukseen.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Juha Kuusisto

Päätösehdotus Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi selosteosan mukaisen alustavan tilinpäätösinformaation vuodelta 2021.

Päätös Ehdotus hyväksyttiin.

-----

Kaupunginhallitus 29.03.2022 § 74  
41/02.06.01.04/2022

Valmistelija talous- ja hallintojohtaja

Vuoden 2021 lopulliset tilinpäätöstiedot muuttuivat vielä ennakkotietoihin verrattuna.

Ulkoiset toimintakulut olivat 67,33 milj. euroa ja ne kasvoivat

edellisvuodesta 4,1 % (2,67 milj. euroa). Toimintakate oli 59,62 milj. euroa, kasvua edellisvuoteen 3,2 % (1,84 milj. euroa). Verotuloja kertyi 36,52 milj. euroa, valtionosuuksia 25,25 milj. euroa ja rahoitustuotot ja -kulut ovat nettona 0,22 milj. euroa, jolloin vuosikatetta muodostui 2,37 milj. euroa. Vuosikate on tällöin 264 euroa/asukas. Vuonna 2020 vuosikatetta muodostui 5,1 milj. euroa ja se oli 565 euroa/asukas.

Pysyvistä vastaavista kirjattiin tuloslaskelmaan poistoja ja arvonalennuksia 2,93 milj. euroa. Aiempina vuosina tehtyä poistoeroa tuloutettiin 0,12 milj. euroa. Näiden erien jälkeen vuoden 2021 tilinpäätös osoittaa alijäämää 0,43 milj. euroa.

Investointeja vuonna 2021 tehtiin bruttona 1,6 milj. eurolla. Suurimmat investointikohteet olivat Terveyskeskuksen kosteus- ja sisäilmakorjaukset, uimahallin korjaussuunnittelu, Yhteiskoulun sisäilmakorjauksen suunnittelu ja tutkimukset sekä erilaiset kunnallistekniset ja vesihuoltolaitoksen perusparannushankkeet.

Vuoden 2021 aikana ei nostettu uutta pitkäaikaista lainaa. Vanhoja lainoja lyhennettiin 3,87 milj. eurolla. Rahoituslaskelman mukaan kaupungin rahavarat vähenivät vuoden 2021 aikana 2,37 milj. eurolla.

Asukasluku vuoden 2021 lopussa oli 8 978 asukasta, jossa oli vähennystä edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan 30 henkilöä.

Lainakannan kasvun myötä kaupungin omavaraisuusaste nousi 51,0 %:iin. Lainakanta oli vuoden 2021 lopussa 17,08 milj. euroa, joka on 1 903 euroa/asukas. Vuoden 2021 alijäämäisen tilikauden tuloksen jälkeen kaupungin taseessa on ylijäämää 5,8 milj. euroa.

Lautakunnista elämänlautulautakunta ja tekninen lautakunta ylittivät talousarvionsa. Ylitysten perustelut on yksilöity tulosalueiden toimintakertomuksissa.

Vuoden 2021 tilinpäätös, joka sisältää tuloslaskelman, rahoituslaskelman, taseen ja niiden liitetiedot, talousarvion toteutumisvertailun, toimintakertomuksen sekä konsernin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen liitetietoineen on liitteenä kokoukseen osallistuville.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Juha Kuusisto

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää:

1. esittää valtuustolle vuoden 2021 tilikauden tuloksen, 552 854,48 euroa alijäämää, käsittelystä seuraavaa:  
- tuloutetaan poistoeroa poistosuunnitelman mukaan 119 287,69 euroa ja  
- loput alijäämästä, 433 566,79 euroa, siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

2. allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi,

3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi ja

4. valtuuttaa talous- ja hallintojohtajan tekemään tilinpäätökseen teknisluonteisia korjauksia.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

