

Oriveden kaupungin tilinpäätös vuodelta 2022

Kaupunginhallitus 13.02.2023 § 41

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 2022 tilinpäätöksen valmistelu on vielä kesken, mutta siitä on jo annettavissa alustavia ennakkotietoja. Tiedot voivat vielä muuttua valmistelun edetessä, varsinkin koska tilinpäätösennusteessa on laskennallisesti jaksotetut poistot ja poistolaskenta on vuoden 2022 aikana valmistuneista investointihankkeista vielä kesken.

Vuoden 2022 talousarvio osoitti alijäämää noin 1,84 milj. euroa. Toimintavuoden aikana valtuusto myönsi toimintatuottoihin 0,04 milj. euron alitusoikeuden sekä toimintakuluihin 1,67 milj. euron ylitysoikeudet. Muutetun talousarvion mukainen alijäämä olisi noin 3,55 milj. euroa.

Alustavan tilinpäätösennusten mukaan vuoteen 2021 verrattuna tuloslaskelman toimintatuotot kasvoivat 0,5 milj. eurolla, 4,1 %. Kasvua selittää vuonna 2021 koronapandemian vuoksi olleet toiminnan rajoitukset, jotka vähensivät kaupungin tuottoja. Toimintakulut lisääntyivät edellisvuodesta 2,34 milj. euroa, 3,3 % ja toimintakate kasvoi 1,88 milj. euroa, 3,2 %. Edellisvuoteen verrattuna merkittävimmät poikkeamat olivat aineissa ja tarvikkeissa, jotka lisääntyivät 7,2 %, 0,18 milj. euroa, edellistä vuotta merkittävästi suurempien aluiden kunnossapitokustannusten vuoksi.

Verotuloja kertyi vuonna 2022 yhteensä 38,5 milj. euroa, mikä oli 3,3 % (1,97 milj. euroa) edellisvuotta enemmän. Kunnan tuloverot lisääntyivät edellisvuodesta 6,0 % (1,85 milj. euroa), yhteisöverot 2,4 % (0,07 milj. euroa) ja kiinteistöverot 1,8 % (0,05 milj. euroa). Vuonna 2022 valtionosuuksia kertyi 26,82 milj. euroa, missä oli lisäystä edellisvuoteen verrattuna 6,3 % (1,58 milj. euroa).

Elokuun 2022 ennustetta pienemmän sote-palvelujen tilauksen ylityksen (toteutunut 0,5 milj. euroa, ennuste 1,44 milj. euroa), loka-joulukuussa noin 1,0 milj. euroa ennakoitua suurempana tilitettyjen verotulojen maksatusten, henkilöstökulujen noin 0,7 milj. euron talousarvioalituksen sekä toimintatuottojen noin 0,5 milj. euron ylitysten ansiosta vuoden 2022 ennakoitu tilinpäätös osoittaa ylijäämää noin 1,0 milj. euroa. Tämä ennuste on noin 4,5 milj. euroa muutettua talousarviota parempi.

Vuoden 2022 alustavan tilinpäätöksen mukaan vuosikatetta muodostuu noin 4,0 milj. euroa ja kirjattavat poistot ja arvonalennukset ovat yhteensä noin 3,0 milj. euroa. Tilikauden tulos on vajaa 1,0 milj. euroa, johon lisätään purettavaa poistoeroa 0,1 milj. euroa. Tilikauden ylijäämää muodostuu tällöin noin 1,0 milj. euroa. Koska lopullisen tilinpäätöksen valmistelu on vielä kesken, tunnuslukuja ei ole vielä laskettavissa. Mikäli vuoden 2022 tilinpäätös toteutuu edellä kuvatun mukaisesti, on kaupungin taseessa tilikausien ylijäämiä noin 6,8 milj. euroa.

Lautakuntien toteutumavertailut eivät vielä ole valmiina. Myös investointien toteutumisvertailu ja rahoituslaskelma ovat vielä kesken. Vuonna 2022 nostettiin uutta pitkäaikaista lainaa 5,0 milj. euroa. Vanhoja lainoja lyhennettiin 3,6 milj. eurolla.

Tilinpäätöksen valmistelu jatkuu ja koko kaupunkikonsernin tilinpäätös tuodaan kaupunginhallituksen käsittelyyn 27.3.2023 kokoukseen.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Juha Kuusisto
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi selosteosan mukaisen alustavan tilinpäätösinformaation vuodelta 2022.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kaupunginhallitus 27.03.2023 § 73
64/02.06.01.04/2023

Valmistelija Talous- ja hallintojohtaja Marjatta Lilja

Vuoden 2021 lopulliset tilinpäätöstiedot muuttuivat vielä ennakkotietoihin verrattuna.

Ulkoiset toimintakulut olivat 69,57 milj. euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta 3,3 % (2,19 milj. euroa). Toimintakate oli 61,5 milj. euroa, kasvua edellisvuoteen 3,2 % (1,88 milj. euroa). Verotuloja kertyi 38,5 milj. euroa, valtionosuuksia 26,82 milj. euroa ja rahoitustuotot ja -kulut ovat nettona 0,28 milj. euroa, jolloin vuosikatetta muodostui 4,08 milj. euroa. Vuosikate on 457 euroa/asukas. Vuonna 2021 vuosikatetta muodostui 2,37 milj. euroa ja se oli 264 euroa/asukas.

Tuloslaskelmaan kirjattiin poistoja ja arvonalennuksia 2,91 milj. euroa. Aiempina vuosina tehtyä poistoeroa tuloutettiin 0,1 milj. euroa. Näiden erien jälkeen vuoden 2022 tilinpäätös osoittaa ylijäämää 1,27 milj. euroa.

Investointeja tehtiin vuonna 2022 bruttona 4,55 milj. eurolla. Suurimmat investointikohteet olivat Yhteiskoulun kosteus- ja sisäilmakorjaukset, Orivesi-Haapamäki radan vartioidun tasoristeyksen rakentaminen, Paltanmäen ylikulkukäytävän rakentaminen, aseman pysäköintialueen parantaminen MAL-hankkeena, Rovastinkankaan saattoliikennepihan ja pysäköintialueen rakentaminen sekä erilaiset kunnallistekniset ja vesihuoltolaitoksen perusparannushankkeet.

Vuoden 2022 aikana nostettiin 5,0 milj. euroa uutta pitkäaikaista lainaa. Vanhoja lainoja lyhennettiin 3,76 milj. eurolla. Rahoituslaskelman mukaan kaupungin rahavarat lisääntyivät vuoden 2022 aikana lainanoton myötä 1,18 milj. eurolla.

Asukasluku vuoden 2022 lopussa oli 8 939 asukasta, jossa oli vähennystä edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan 39 henkilöä.

Lainakannan kasvun myötä kaupungin omavaraisuusaste laski 50,1 %:iin. Lainakanta oli vuoden 2022 lopussa 20,03 milj. euroa, joka on 2 241 euroa/asukas. Vuoden 2022 alijäämäisen ylijäämäisen (kokouksessa tehty korjaus) tilikauden tuloksen jälkeen kaupungin taseessa on ylijäämää 7,1 milj. euroa.

Lautakunnista elämänlautulautakunta ja tekninen lautakunta ylittivät talousarvionsa. Valtuuston myöntämän ylitysoikeuden jälkeen elämänlautulautakunnan talousarvion ylitys ei ole olennainen. Teknisen lautakunnan talousarvion ylitys oli 1,13 milj. euroa ja se johtui lähinnä runsaslumisen talven alueiden kunnossapitomenojen ylityksistä sekä aineiden ja tarvikkeiden sekä energian hintojen merkittävästä noususta. Ylitysten perustelut on yksilöity tulosalueiden toimintakertomuksissa. Myös verotulot ylittivät talousarvion 2,3 milj. eurolla.

Vuoden 2022 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 2022 tilikauden tuloksen, 1.171.992,18 euroa ylijäämää, käsittelystä seuraavaa:
- tuloutetaan poistoeroa poistosuunnitelman mukaan 95.430,15 euroa ja
- ylijäämä, 1.267.422,33 euroa, siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

2. allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi,

3. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi,

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

5. saattaa valtuustolle tiedoksi vuoden 2022 talousarvion käyttö- ja tuloslaskelmaosien olennaiset ylitykset selosteosan mukaisesti.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.
