

Vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus

Khall 27.03.2023 § 58
31/02.06.01/2023

Valmistelija:
hallintojohtaja Mirja Tuunanen
puh. 044 781 1251
mirja.tuunanen@parikkala.fi

Kunnan kirjanpitovelvollisuuteen, kirjanpitoon ja tilinpäätökseen sovelletaan sen lisäksi mitä kuntalaissa säädetään, kirjanpitolakia. (KuntaL 112 §).

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkasteltavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätöksen kuuluu tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja (KuntaL 113 §).

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös (KuntaL 114 §)

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuustokauden asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä (KuntaL 115 §).

Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa

	Tarkistettu TA 2022	Toteuma	Tot.-%
Toimintatuotot	7 164 009	6 555 704	91,5
Toimintakulut	-41 223 870	-41 427 529	100,5
Toimintakate	-34 059 861	-34 871 825	102,4
Verotulot	17 544 000	17 548 000	100,0
Valtionosuudet	18 499 346	18 506 931	100,0
Korkotuotot	0	996	
Muut rahoitustuotot	57 500	79 746	138,7
Korkokulut	-45 000	-44 726	99,4
Muut rahoituskulut	-30 500	-162 247	532,0

Vuoden 2022 talousarvio toteutui merkittävästi heikommin verrattuna tarkistettuun talousarvioon sekä toimintatuottojen (noin -608 000) että toimintakulujen (noin -204 000) osalta. Verotulot ja valtionosuudet toteutuivat tarkistetun talousarvion mukaisesti.

Toimintakulut olivat 41,4 milj. euroa, noin 0,5 milj. euroa edellisvuotta vähemmän. Toimintatuotot olivat 6,6 milj. euroa, noin 1,1 milj. euroa edellistä vuotta vähemmän. Sekä tuottojen että kulujen vähennys johtui pääosin lomituspalvelujen siirtymisestä Mikkeliin. Toimintakulut vähenivät

suhteessa vähemmän, mikä johtui pääasiassa siitä, että Eksoten alijäämä aiheutti kunnalle 0,7 miljoonan euron ylimääräiset kustannukset.

Henkilöstökulut ylittyivät noin 270 000 eurolla. Pääosin ylityksiä tuli määräaikaisten palkoista sivistyslautakunnan alaisilla tulosalueilla.

Verotuloja kertyi noin 100 000 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Verotulot olivat yhteensä 17,5 milj. euroa.

Valtionosuudet olivat 18,5 milj. euroa, mikä on noin 0,6 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2021.

Verotulot ja valtionosuudet, 36 milj. euroa, kattavat kunnan kaikista menoista 87 %.

Rahoituslaskelmassa toiminnan ja investointien rahavirta on -5,7 milj. euroa. Rahavarojen muutos on -0,6 milj. euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 1,5 milj. eurolla ja uutta lainaa nostettiin 7 milj. euroa. Vuoden lopussa lainakanta oli 10,8 milj. euroa eli 2 442 euroa/asukas.

Kassan riittävyys laski edellisvuoden 40 päivästä 33 päivään.

Vuosikate oli 1 056 874 euroa ja poistot noin 1,9 milj. euroa.

Tilikauden alijäämä tilinpäätössiirtojen jälkeen oli -856 250,48 euroa.

Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin. Tavoitteet ja niiden toteutuminen on sisällytetty käyttötalouden toteutumisen yhteyteen tilinpäätösasiakirjassa.

Investointimenot olivat noin 6,4 milj. euroa. Suurimmat yksittäiset kohteet olivat Kirjolan koulun uudisosan rakentaminen, noin 3,7 milj. euroa, ja Käskynkän perusparannus, noin 2 milj. euroa.

Kunnan tase on edelleen vahva. Taseen loppusumma on 47,3 milj. euroa, noin 4 milj. euroa edellisvuotta suurempi. Tase sisältää edellisten tilikausien kertynyttä ylijäämää 16,9 milj. euroa ja tilikauden alijäämää -0,9 milj. euroa eli yhteensä 16,1 milj. euroa. Omavaraisuusaste on 67,4 % ja suhteellinen velkautuneisuus 36,9 %.

Konsernitaseen loppusumma on 56,8 milj. euroa, joka on noin 5,3 milj. euroa suurempi kuin edellisenä vuonna. Konsernin omavaraisuusaste on 60,1 % ja lainakanta noin 13 milj. euroa (7,6/2021). Konsernin lainat asukasta kohti ovat 2 919 euroa (1 657/2021).

Esittelijä: Kunnanjohtaja Pääkkö Mervi

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että

- 1) valtuusto hyväksyy vuoden 2022 tilinpäätöksen, jossa on
 - tuloslaskelma -856 250,48 euroa alijäämäinen,
 - rahoituslaskelman rahavarojen muutos -610 666,27 euroa,
 - käyttötalouden osan menot 39 930 085,68 euroa,
 - investointiosan menot 6 116 120,19 euroa ja
 - taseen loppusumma 47 253 121,99 euroa.

- 2) valtuusto hyväksyy tilinpäätökseen kuuluvan tilivuoden 2022 toimintakertomuksen ja henkilöstökertomuksen.

Kuntalain 112 §:n tarkoittamana esityksenä tilikauden tuloksen, joka on - 864 358,21 euroa alijäämäinen, käsittelystä kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että

- investointivarouksista muodostettua poistoeroa vähennetään kohteiden suunnitelman mukaisten poistojen määrä eli 11 805,46 euroa,

- Artturi ja Aina Heleniuksen lahjoitusrahastoon siirretään säännön mukainen osuus Pylkkälä-tilan laskennallisesta metsäntuotosta 13 831,06 euroa, josta vuoden 2022 käyttö 10 133,33 euroa on kirjattu kuluksi, jolloin rahaston lisäykseksi tuloslaskelmaan jää 3 697,73 euroa ja

- edellä mainittujen erien jälkeen jäävä tilikauden alijäämä -856 250,48 euroa kirjataan taseeseen oman pääoman eränä Tilikauden yli-/alijäämätilille.

Tilikauden tuloksen johdosta ei tarvita kannanottoa talouden tasapainottamistoimenpiteistä.

Kunnanhallitus allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajalle tarkastettavaksi sekä saattaa tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merkintä 1: Olavi Laukkanen saapui takaisin kokoukseen tämän asian käsittelyn alkaessa klo 14.35.

Merkintä 2: Tekninen johtaja Janne Tanskanen oli kokouksessa esittelemässä tilinpäätöstä teknisen toimen osalta klo 14.35 - 14.54.

Merkintä 3: Sivistysjohtaja Jukka Taipale oli kokouksessa esittelemässä tilinpäätöstä sivistystoimen osalta klo 14.54 - 15.23.

Merkintä 4: Vt. elinkeinojohtaja Taina Tolkki oli kokouksessa Teams-etäyhteydellä esittelemässä tilinpäätöstä elinkeinotoimen osalta klo 15.29 - 15.42.

Merkintä 5: Kokouksessa pidettiin tauko klo 15.24 - 15.29.