

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

KH 22.03.2023 § 76
144/02.06.01/2023

Valmistelija

Talousjohtaja Lasse Siekkinen, p. 050 911 5647,
lasse.siekkinen@liminka.fi

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi kunnan, joka tytäryhtiöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja.

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Limingan kunnan vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan:

Toimintatuotot	9 985 180,36
Toimintakulut	-74 036 561,79
Toimintakate	-63 907 201,56
Investointimenot	-5 218 060,53
Rahoitusosuudet	631 013,53
Omaisuuksien myyntitulot	408 043,75
Investointien rahavirta	-4 179 003,25

Limingan kunnan toimintatuotot kasvoivat 1,5 % vuonna 2022. Toimintamenot kasvoivat 7,5 % ja toimintakate kasvoi 8,3 % edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakatteen talousarvion toteutuma oli 99,3 % ja se alitti talousarvion 0,5 milj. euroa.

Kunnan verotulot ja valtionosuudet kasvoivat yhteensä 7,1 %, 4,5 milj. euroa edellisestä vuodesta. Valtionosuuksien kasvu oli 2,6 milj. euroa (10 %) ja verotulot kasvoivat 1,9 milj. euroa (5 %).

Valtuuston asettama taloustavoite ”toimintakatteen kasvu on pienempi kuin verorahoituksen kasvu” ei toteutunut, sillä toimintakatteen (nettomenojen) kasvu (+8,3 %) oli verorahoituksen kasvua (+7,1 %) suurempi.

Vuosikatteen muodostui 4,4 milj. euroa, 424 euroa/asukas. Vuosikate pienentyi 0,4 milj. euroa edellisestä vuodesta. Vuosikate kattoi suunnitelman mukaiset poistot. Tunnusluku vuosikate/poistot on 103,9 %.

Taseen loppusumma oli 89,6 milj. euroa ja kertynyttä ylijäämää 10,3 milj. euroa.

Investointimenot vuonna 2022 olivat -5,2 milj. euroa, investointien rahoitustuotot 0,6 milj. euroa ja käyttöomaisuuden myyntituotot 0,4 milj. euroa. Investointien nettorahavirta on yhteensä -4,2 milj. euroa.

Limingan kunnan tilikauden tulos on 165 354,97 euroa.

Kunnan lainakanta pieneni 2,8 milj. eurolla vuonna 2022. Pitkäaikaista lainaa lyhennettiin suunnitelman mukaisesti 3,3 milj. euroa. Pitkäaikaisten Lainojen lisäyksenä näkyy 5,0 milj. euron uusi pitkäaikainen kiinteäkorkoinen laina, jolla maksettiin pois 5,0 milj. euron edestä lyhytaikaista kuntatodistuslainaa. Kuntatodistusten, eli lyhytaikaisten lainojen osuus pienentyi 5 milj. euroa vuoden 2021 tilinpäätökseen nähden. Vuoden lopussa kunnan lainakanta oli 28,4 milj. euroa eli 2 761 euroa asukasta kohden. Asukaskohtainen lainamäärä alittaa kuntien tilinpäätösten ennakkotietojen mukaan Manner-Suomen kuntien keskimääräisen lainamäärän 598 eurolla.

Vuosi 2022 oli kunnan kahden liikelaitoksen viides toimintavuosi. Kunnallistekniikka liikelaitoksen tilikauden ylijäämäksi muodostui 177 010,98 euroa ja Ruoka-, puhtaus- ja kiinteistöpalvelujen liikelaitoksen tilikauden ylijäämäksi 492 684,32 euroa. Ruoka-, puhtaus- ja kiinteistöpalvelujen liikelaitoksen ylijäämää nosti erityisesti 439 868,40 euron poistoeron vähennys, joka liittyy liikelaitoksen taseeseen vuonna 2022 siirtyneiden omaisuuserien investointivarausten purkamiseen. Edellisten kausien ylijäämää Teknisellä liikelaitoksella on 249 624,47 euroa. Ruoka, Puhtaus ja Kiinteistöpalvelujen liikelaitoksella oli ylijäämää on kertynyt 922 069,06 euroa.

Limingan kuntakonsernin toimintatuotot kasvoivat 0,3 milj. euroa (1,0 %) ja toimintakulut kasvoivat 5,3 milj. euroa (8,9 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Konsernin vuosikatteeksi muodostui 5,7 milj. euroa ja se heikentyi 0,8 milj. euroa edellisestä vuodesta. Konsernin tilikauden tulos oli -0,7 milj. euroa ja se heikentyi 1,2 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Kuntakonsernilla oli lainaa vuoden 2022 lopussa 4 928 euroa asukasta kohti.

Toimintakertomuksessa esitetään vuoden 2022 tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Kunnallistekniikka liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 177 010,98 euroa siirretään johtokunnan esi-tyksen mukaisesti liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämättilille.
- Ruoka-, puhtaus- ja kiinteistöpalvelujen liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 492 684,32 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämättilille.
- Muutetaan seuraavien aiempina vuosina tehtyjen investointivarausten käyttötarkoitusta ja kohdistetaan ne uusiin investointivarauksiin:
 - Päiväkoti Karhunleikki 4 400 000 euroa
 - Maauimala / uimahalli 400 000 euroa
- Muodostetaan seuraavat uudet investointivaraukset:
 - Vesilaitosinvestointi 4 600 000 euroa

- Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 983 736,12 euroa.
- Kirjataan kunnan tilikauden ylijäämä 1 349 091,09 euroa edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

Lisäselvityksenä tilinpäätös ja toimintakertomus 2022.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Rajala Pekka
Päätösehdotus	<p>Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että liikelaitosten tilinpäätökset vuodelta 2022 hyväksytään liitettäväksi Limingan kunnan vuoden 2022 tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sekä tilikauden tulosten käsittelyt hyväksytään esityksen mukaisesti.</p> <p>Kunnanhallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen vuodelta 2022 ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.</p> <p>Valtuutetaan talousjohtaja tekemään teknisiä korjauksia tasekirjaan 2022.</p>
Päätös	<p>Elinvoimajohtaja Teemu Haapala, tekninen johtaja Simo Pöllänen, sivistysjohtaja Päivi Mäki, talousjohtaja Lasse Siekkinen sekä henkilöstö- ja hyvinvointijohtaja Eliisa Tornberg olivat läsnä kokouksessa asiantuntijoina tämän asian käsittelyn ajan klo 17.15-18.13 ja poistuivat kokouksesta ennen asiaa koskevaa päätöksentekoa.</p> <p>Keskustelun kuluessa Tuomas Okkonen esitti, että:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Toimintakertomukseen sivulle 25, kohtaan Toimintaan sisältyvät riskit lisätään kohta 11 ”Johtavien viranhaltijoiden valmistelun ja esittelyiden keskeneräisyys, vajaavaisuus ja puutteellisuus.”2. Toimintakertomuksen sivulle 25, kohtaan Kunnanhallituksen lausunto, tehdään muutos seuraavasti: Kunnanhallituksen lausunto Kunnanhallitus toteaa lausuntonaan sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta ja riittävydestä talouden ja toiminnan seurannan perusteella, että kunnan hallinto on pääosin toiminut kuntalain, hallintosäännön sekä kunnanhallituksen hyväksymien sisäisen valvonnan ohjeiden mukaan ja että sisäinen valvonta on toimivaa ja asianmukaisesti järjestettyä. <p>Poistetaan: "ja että sisäinen valvonta on toimivaa ja asianmukaisesti järjestettyä."</p> <p>Puheenjohtaja totesi, että Okkosen esitystä ei kannatettu.</p> <p>Kunnanhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.</p> <p>Tämän asian käsittelyn jälkeen käsiteltiin asia Kunnanjohtajan katsaus.</p>