

Sotkamon kunnan vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus

KHALL 30.03.2023 § 74

Kunnanjohtaja ja
talousjohtaja

Kuntalain (410/2015) mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat toimintakertomus, talousarvion toteutumisvertailu, tilinpäätöslaskelmat (tuloslaskelman, rahoituslaskelma, tase sekä konsernitilinpäätös) sekä kunnan ja konsernin liitetiedot.

Kuntalain 113 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Siinä on myös annettava tietoja sellaisista kunnan talouteen liittyvistä asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa tai taseessa. Lisäksi kunnanhallituksen on tehtävä esitys toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tilikauden tuloksen käsittelystä.

Toimintakertomukseen sisällytetään selonteko kunnan sisäisen valvonnan tilasta ja olennaisista kehittämistarpeista.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys konsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä.

Kunnan tuloslaskelmia ja tase

Kunnan tilikauden tulos on 1 468 031 € euroa alijäämäinen. Tilikauden tulos parani olennaisesti talousarvioon ja myös vuoden 2021 tilinpäätökseen verrattuna. Tilikauden tulokseen vaikuttivat positiivisesti harkinnanvarainen valtionosuus 1 milj. €, satunnaiset tuotot 0,5 milj. €, Kainuun soten ylijäämän palautus 1,2 milj. €, kun taas tulokseen toi heikennystä sijoitusten arvonalentumiset 1,9 milj. € sekä pysyvien vastaavien arvonalentumiset 0,6 milj. €.

Kunta teki syksyllä 2022 talousarviomuutoksia, jossa varauduttiin mm. Kainuun soten alijäämäennusteeseen. Kunnan tilikauden alijäämäksi arvioitiin talousarviomuutosten jälkeen 2,7 miljoonaa euroa. Lopullinen alijäämä laski kuitenkin noin 1,3 miljoonaa euroa.

Kunnan vuosikate oli 2 166 721 euroa positiivinen ja asukaskohtainen vuosikate 211 euroa per asukas. Kunnan toimintatuotot toteutuivat 1,6 milj. euroa muutettua talousarviota parempina. Toimintakulut toteutuivat 1,3 mil. euroa alle muutetun talousarvion. Henkilöstökulut toteutuivat 0,6 milj. euroa yli arvioidun. Lisäksi palvelujen ostot toteutuivat 1,3 milj. euroa arvioitua pienempinä.

Verotulot kertyivät lähes muutetun talousarvion mukaisina. Valtionosuudet kertyivät talousarviota parempina 1 milj. euroa. Rahoitustuotot toteutuivat alle arvioidun 2,8 milj. euroa, joista 1,9 milj. euroa kohdistuvat sijoitusten arvonalentumiskirjauksiin.

Kunnan taseessa oleva kumulatiivinen ylijäämä heikkeni 1,4 miljoonaa tilikauden alijäämän myötä. Kunnan taseessa on tilikauden lopussa kumulatiivista ylijäämää yhteensä 51,0 miljoonaa euroa.

Kunnan omavaraisuus, rahoitusasema, lainanhoitokyky, maksuvalmius sekä kassan riittävyys olivat tilikaudella hyvät.

Kunnan rahoituslaskelma

Kunta otti uutta pitkäaikaista talousarviolainaa 4 000 000 euroa ja maksoi pois entisiä pitkäaikaisia lainoja yhteensä 3 853 233 euroa.

Kunnan kokonaislainamäärä oli tilikauden lopussa 23 737 818 € euroa ja lainamäärä kasvoi 146 767 € euroa vuodesta 2021. Kunnan asukaskohtainen lainamäärä oli 2 293 €/asukas, joka on huomattavasti alle Suomen kuntien keskimääräisen asukaskohtaisen lainamäärän.

Investoinnit

Kunnan bruttomääräiset investointimenot olivat tilikaudella yhteensä 10 832 592 € euroa. Investointeihin saatiin rahoitusosuuksia 560 741 € euroa.

Investoinnit toteutuivat noin 2,4 miljoonaa euroa arvioitua pienempinä. Euromääräisesti merkittävimpiä investointikohteita olivat Hiukan Stadion, Kontinjoen päiväkodin rakentaminen ja kiinteistöjen korjausmenot.

Kuntakonserni

Kuntakonsernin tilikauden tulos oli 1 271 628,36 euroa alijäämäinen. Vuosikate oli 3 605 865 euroa positiivinen. Konsernin asukaskohtainen vuosikate 351 euroa per asukas.

Konsernin tase oli tilikauden lopussa 159 906 688 euroa. Konsernin tase huononi tilikauden aikana noin 1,9 milj. euroa. Konsernin taseessa oleva

kumulatiivinen ylijäämä heikkeni 1,2 milj. euroa. Konsernin taseessa oli tilikauden lopussa kumulatiivista ylijäämää yhteensä 49 907 177 euroa.

Konsernin lainamäärä oli tilikauden lopussa 54 942 264 euroa ja 5 307 euroa per asukas. Konsernin lainamäärä väheni tilikaudella n. 0,4 milj. euroa.

Myös konsernin omavaraisuus, rahoitusasema, lainanhoitokyky, maksuvalmius sekä kassan riittävyys olivat tilikaudella hyvät.

Vesihuoltolaitos

Vesihuoltolain mukaan kunnan tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toiminnoista ja vesihuollolle on tilikausittain laadittava kirjanpitolain mukainen tase ja tuloslaskelma, rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot. Hulevesien viemärointi on eriytetty muusta vesihuoltolaitoksen toiminnasta. Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös on esitetty omana asiakirjana tilinpäätöksen liitteenä.

Lisätietoja asiasta antaa kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen, puh. 044 750 2111 tai mika.kilpelainen@sotkamo.fi ja talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö, puh. 040 674 0269 tai piia.torhonen-sirvio@sotkamo.fi

Kunnanjohtaja
Ehdotus

Kunnanhallitus päättää

1. Esittää tilikauden -1 468 031,68 € euron tuloksen käsittelyksi seuraavaa:

- Tehtyjä poistoeroja ja rahastojen muutoksia tuloutetaan suunnitelman mukaan 81 780,13 euroa.

- Tilikauden alijäämä -1 386 251,55 € euroa kirjataan taseeseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille kuluvan vuoden kirjanpidossa.

2. Esittää kunnanvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä todetut määrärahojen ylitykset.

3. Hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja antaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja saattaa edelleen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen valtuuston käsiteltäväksi.

4. Oikeuttaa talousjohtajan tekemään tilinpäätökseen tilinpäätöstarkastuksen yhteydessä tarpeelliseksi todettuja tarkennuksia ja teknisiä korjauksia ja pyytää talousjohtajaa tuomaan tehdyt tarkennukset ja tekniset korjaukset kunnanhallituksen tietoon ennen valtuuston tilinpäätöksen käsittelyä.

Kunnanhallitus

Päätös

Kunnanhallitus hyväksyi yksimielisesti kunnanjohtajan ehdotuksen.

Merkittiin, että talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö, sivistysjohtaja Merja Ojalampi, tekninen johtaja Harri Helenius ja hallinto- ja henkilöstöjohtaja Riikka Boren ja talousasiantuntija Tarja Järvelä olivat asiantuntijoina asian käsittelyn aikana ja poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Otteet

Kunnanvaltuusto

KVALT 13.06.2023 § 55

387/02.06.01.03/2023

Päätös

Tämän asian käsittelyn aluksi kuultiin kunnanjohtajan, talousjohtajan, hallinto- ja henkilöstöjohtajan, sivistysjohtajan ja teknisen johtajan esittelypuheenvuorot, niiden jälkeen kuultiin kunnanhallituksen puheenjohtajan, valtuustoryhmien ja valtuutettujen puheenvuorot.

Kunnanvaltuusto hyväksyi yksimielisesti kunnanhallituksen ehdotuksen.

Merkitään, että tämän asian käsittelyn jälkeen puheenjohtaja keskeytti kokouksen tauon ajaksi klo 17.27 - 18.00.

Merkitään, että talousjohtaja, tekninen johtaja ja talousasiantuntija poistuivat kokouksesta tauon aikana. _____

Otteet

Talousjohtaja Piia Törhönen-Sirviö
Kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen
Tarkastuslautakunta
Hallinnon toimiala
Sivistyksen toimiala
Ympäristö- ja tekninen toimiala
