

Lumijoen kunnan tilinpäätös 2022 / Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen hyväksyminen vuodelta 2022 (ohm. 49)

Kunnanhallitus 27.02.2023 § 49

Lumijoen kunnan ja kuntakonsernin tilinpäätös 2022 on valmistumassa. Tilinpäätöksen ennakkotietoja tarkasteltiin myös valtuuston iltakoulussa 13.2.2023.

Tilinpäätöksen tilanne 21.2.2023 mukaan

Toimintatuotot 1 242 882 euroa (188,0 %), joka on talousarvioon nähden 581 669 euroa enemmän. Toimintakulut 14 844 394 euroa (112,7 %), jossa ylitystä talousarvioon verrattaessa 1 667 008 euroa. Näin ollen toimintakate on -13 601 513 euroa (108,7 %) ylittäen talousarvion 1 085 339 eurolla.

Verotulojen toteuma 6 349 577 euroa (104,8 %) on 289 577 euroa talousarviota enemmän. Valtionosuudet 7 058 249 euroa (101,0 %), jossa ylitystä talousarvioon nähden 73 249 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut - 48 263 euroa (134,1 %), 12 263 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Vuosikatteeksi muodostuu - 241 950 euroa (- 49 %), joka talousarvioon nähden on 734 776 euroa vähemmän. Suunnitelman mukaisten poistojen toteuma on - 673 838 euroa (134,5 %) ylittäen talousarvion 172 838 eurolla. Vuosikate ei riitä kattamaan suunnitelman mukaisia poistoja, joten tilikauden tulokseksi muodostuu - 915 788 euroa. Poistoeron lisäyksen 366 448 euroa ja varausten vähennysten 450 000 euroa jälkeen tilikauden alijäämä on 832 236 euroa.

Vuoden 2022 lopussa kunnan taseessa on kertynyttä ylijäämää yhteensä 876 580,84 euroa.

Ohm. 28

Tuloslaskelma

Ohm. 29

TMN lautakunnittain

Esittelijä

Talous- ja hallintojohtaja Ronkanen Mirkka

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää merkitä alustavan tilinpäätöksen tiedoksi ja jatkaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen käsittelyä seuraavassa kokouksessaan.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti. Lisäksi kunnanhallitus päätti perustaa talouden tasapainottamisryhmän Heidi Soinin esittämänä ja Risto Prokkolan ja Jaakko Klaavon kannattamana.

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikauden tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Lumijoen kunnan ulkoiset toimintatuotot 1 242 881 euroa (188,0 %), joka on talousarvioon nähden 581 669 euroa enemmän. Toimintakulut 14 844 390 euroa (112,8 %), jossa ylitystä talousarvioon verrattaessa 1 683 604 euroa. Näin ollen toimintakate on -13 601 508 euroa (108,8 %) ylittäen talousarvion 1 101 934 eurolla.

Verotulojen toteuma 6 349 577 euroa (104,8 %) on 289 577 euroa talousarviota enemmän. Valtionosuudet 7 058 249 euroa (101,0 %), jossa ylitystä talousarvioon nähden 73 249 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut ovat yhteensä - 48 263 euroa (134,1 %), 12 263 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Kunnan pitkäaikaisten lainojen määrä vuoden 2022 lopussa oli yhteensä 2 382 336 euroa (2021: 2 572 001 euroa, 2020: 2.761.282 euroa). Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 190 234 eurolla (2021: 206 201 eurolla). Lyhytaikaisia lainoja oli 6 483 394 euroa (2021: 4 039 961 euroa, 2020: 3.000.000 euroa). Lainojen määrä € / asukas 3 206 (2021: 2 558).

Vuoden 2022 investointimenot on yhteensä 2 834 025 euroa, joihin rahoitusosuuksia saatiin 238 274 euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloja saatiin 37 774 euroa. Kokonaisuudessaan investointien rahavirraksi muodostui -2 557 977 euroa.

Vuosikatteen muodostuu - 241 945 euroa (- 47,5 %), joka talousarvioon nähden on 267 481 euroa vähemmän. Suunnitelman mukaisten poistojen toteuma on - 673 838 euroa (134,5 %) ylittäen talousarvion 172 838 eurolla. Vuosikate ei riitä kattamaan suunnitelman mukaisia poistoja, joten tilikauden tulokseksi muodostuu - 915 783 euroa. Poistoeron lisäyksen 366 448 euroa ja varausten vähennysten 450 000 euroa jälkeen tilikauden alijäämä on 832 231 euroa.

Vuoden 2022 lopussa kunnan taseessa on kertynyttä ylijäämää yhteensä 876 581 euroa.

Ohm. 45	Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022 toimitetaan kunnanhallitukselle sähköisesti ennen kokousta.
Esittelijä	Talous- ja hallintojohtaja Ronkanen Mirikka
Päätösehdotus	Kunnanhallitus 1) päättää hyväksyä ja allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen, 2) esittää valtuustolle, että tilinpäätöksen alijäämä 832 231 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilikauden yli- / alijäämätilille, 3) valtuuttaa viranhaltijat tekemään tilinpäätökseen tarvittavat tekniset korjaukset ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi sekä tarkastuslautakunnalle käsiteltäväksi.
Päätös	Kunnanhallitus jatkaa tilinpäätöksen käsittelyä perusturvan osalta ylimääräisessä 27.3.2023 pidettävässä kokouksessa.

Kunnanhallitus 27.03.2023 § 83
314/00.02.01/2022

Kunnanhallitus arvioi perusturvan osalta talouden toteumaa viranhaltijoiden tekemän selvityksen perusteella ennen tilinpäätöksen hyväksymistä.

Ohm. 49	Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022 toimitetaan kunnanhallitukselle sähköisesti ennen kokousta.
Esittelijä	Talous- ja hallintojohtaja Ronkanen Mirikka
Päätösehdotus	Kunnanhallitus 1) päättää hyväksyä ja allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen; 2) esittää valtuustolle, että tilinpäätöksen alijäämä 832 231 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilikauden yli- / alijäämätilille; 3) valtuuttaa viranhaltijat tekemään tilinpäätökseen tarvittavat tekniset korjaukset ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi sekä tarkastuslautakunnalle käsiteltäväksi.
Päätös	Hyväksyttiin esityksen mukaisesti. Kunnanhallitus toteaa, että perusturvan talouden toteuma kokonaisuudessaan poikkeaa merkittävästi talousarviossa arvioidusta. Kohonneita kustannuksia selittää osaltaan erikoissairaanhoidon korkeat kulut mukaan lukien hinnankorotukset. Sote-palveluiden siirtyessä omaksi toiminnaksi talousarviota ei esitetty muutettavaksi. Talouden seurannassa ei onnistuttu toivotulla tavalla, sillä merkittävä ylitys todettiin joulukuun 2022 toteumasta vasta helmikuussa 2023.

Kunnanhallitus jatkoi klo 18.31 keskeytynyttä kokousta klo 20.05 tämän asian käsittelyllä.