

Vuoden 2022 tilinpäätös

KH 27.03.2023 § 96
48/02.06.01.03/2023

Valmistelija talousjohtaja, oto. hallintojohtaja

Kunnan tilinpäätöksen laatimisessa noudatetaan kuntalain ja soveltuvin osin kirjanpitolain ja -asetuksen säännöksiä. Kunnan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Talousarvion toteutumisvertailu sisältää käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, rahoitusosan ja investointiosan. Tilinpäätöslaskelmat sisältävät ulkoisen rahaliikenteen. Talousarvion toteutumisissa on mukana myös sisäinen rahaliikenne.

Vuoden 2022 tilinpäätös

Vuosi 2022 toteutui alkuperäistä talousarviota positiivisempana. Tilikauden tulos on 2 825 489,92 euroa positiivinen ja ylijäämäksi muodostuu 3 049 447,17 euroa. Vuonna 2022 ei toteutunut merkittäviä käyttötalouteen kohdistuvia kertaluonteisia eriä. Koronapandemian myötä suojautumiseen liittyvät menot ovat edelleen normaalia korkeammalla tasolla ja myös testauksesta on edelleen aiheutunut kuluja. Sosiaali- ja terveysministeriön kuitenkin myöntänyt avustuksia sosiaali- ja terveydenhuollon koronasta aiheutuviin lisämenoihin. Myös sivistystoimessa on ollut käynnissä hankkeita koronan vaikutusten korjaamiseksi, joihin on saatu avustuksia.

Vuoden 2022 positiiviseen tulokseen vaikuttavat merkittävimmin noin 1,5 miljoonaa euroa talousarviota korkeampina toteutuneet verotulot, mutta myös käyttötalous toteutui kokonaisuutena talousarviota alhaisempana. Myös valtionosuudet toteutuivat noin 0,244 miljoonaa euroa talousarviota korkeampina ja rahoitustuotot 0,423 miljoonaa euroa korkeampina. Verotulojen osalta talousarvion ylitys johtui pääosin yhteisöverotuotoista, joihin vaikutti mm. vuodelta 2021 korkeammalla jako-osuudella maksetut tilitykset.

Kokonaisuutena ulkoiset toimintamenot ylittyivät 0,733 miljoonaa euroa (0,9 %). Toimintatuotot puolestaan ylittivät talousarvion 1,471 miljoonalla eurolla (4,2 %), joiden seurauksena toimintakate jäi hieman alle talousarvion tason. Toimielintasolla talousarvio ylittyi hieman sivistyslautakunnan osalta.

Ulkoiset toimintamenot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 3,467 miljoonaa euroa (4,3 %). Kasvuun vaikuttivat palkankorotukset sekä palvelujen ja raaka-aineiden hintojen nousu, myös panostukset tietoturvaan ja digitalisointiin nostivat kustannuksia.

Toimintakate heikkeni 1,6 miljoonaa euroa tarkoittaen, että tämän verran enemmän palvelutuotannosta rahoitetaan verorahoituksella edellisvuoteen nähden.

Virtain Yrityspalvelu Oy:n pääomalinansaamisen konvertointi sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon näkyy kertaluonteisena eränä rahoituserissä (rahoituskulujen oikaisu) sekä poistoissa ja arvonalentumisissa. Konvertoinnilla ei kuitenkaan ole tulosvaikutusta, eikä

vaikutusta Virtain Yrityspalvelu Oy:n osakkeiden arvoon Virtain kaupungin taseessa.

Vuosikate vahvistui edelliseen tilikauteen verrattuna 3,5 miljoonaa euroa. Ilman vuosien 2021 ja 2022 vuosikatteisiin sisältyviä kertaluonteisia Virtain Yrityspalvelun pääomalainaan liittyviä kirjauksia (vuonna 2021 arvonalennus), vuosikatteen muutos olisi -0,268 miljoonaa euroa.

Tilikauden aikana ei nostettu uutta lainaa vaan lainoja lyhennettiin yhteensä n. 3 miljoonalla eurolla. Asukaskohtainen lainamäärä laski 2732 euroon/asukas (ed. vuosi 3170 euroa/asukas). Lainamäärä on edelleen Manner-Suomen kuntien keskiarvoa 3363 euroa/asukas (TPA 2022) alhaisempi.

Investointeihin käytettiin rahaa bruttona 2,3 miljoonaa euroa, mikä on 6 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2021. Vuoden 2022 merkittävin investointi oli Nallelan uuden kaava-alueen rakentaminen.

Virtain kuntakonsernin osalta mikään kriisikuntamittareista ei ole ylittynyt tai vaarassa ylittyä.

Oheismateriaalina on vuoden 2022 tilinpäätös kokonaisuudessaan. Tilikauden ylijäämä esitetään siirrettäväksi edellisten tilikausien ylijäämään. Taseen kertynyt ylijäämä on tämän jälkeen yhteensä 21,665 miljoonaa euroa.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Viitanen Henna
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus päättää</p> <ul style="list-style-type: none">• esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden 2022 2.825.489,92 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:<ol style="list-style-type: none">1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelmien mukaisesti 223.957,25 euroa.2. Ylijäämä 3.049.447,17 euroa siirretään taseen edellisten tilikausien ylijäämään.• allekirjoittaa tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi;• valtuuttaa talousjohtajan tekemään tilinpäätösasiakirjaan tarvittavia teknisluonteisia muutoksia;• saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi;• antaa johdon vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle ja oikeuttaa kaupunginjohtajan ja hallituksen puheenjohtajan allekirjoittamaan sen ja saattamaan tarkastuslautakunnalle tiedoksi.
Päätös	<p>Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti keskustelun jälkeen.</p> <p>Katja Kotalampi poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 18.25</p>
Lisätietoja	Talousjohtaja, oto. hallintojohtaja Kaisa Jaatinen, puh. 044 715 1221, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi
Jakelu	Tarkastuslautakunta