

Tilinpäätös 2022

Khall 27.03.2023 § 76
110/02.02.02/2023

Valmistelija

talousjohtaja Hurskainen Johanna

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien luettavaksi. Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Kuntalain 114 §:n nojalla kunnan, joka tytäryhtiöineen 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 kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana. Kuntayhtymän tilinpäätös yhdistellään jäsenkunnan konsernitilinpäätökseen.

Kuntalain 115 §:ssä säädetään toimintakertomuksesta. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Esityslistan liitteenä on vuoden 2022 tilinpäätös ja vuoden 2022 henkilöstöraportti.

Kaupungin tilikauden tulos oli vuoden 2022 osalta -653 582 euroa alijäämäinen, kun vuosikate oli 802 769 euroa ja suunnitelmanmukaiset poistot 1 456 351 euroa. Toimintatuottoihin- ja kuluihin sisältyy tilikauden aikaisia kertaluonteisia eriä, kuten valtion myöntämä koronatuki,

pelastustoimen lisäkustannukset, Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin alijäämän palautus sekä muutokset käyttöomaisuuden realisoinnissa. Kuluissa on nähtävillä muun muassa erikoissairaanhoidon ja perhe- ja sosiaalipalveluiden ostokustannusten nousu sekä inflaation myötä kasvaneet energia-, elintarvike-, lääke-, ja matkustuskulut.

Sijoitusomaisuuden arvo laski vuoden 2022 aikana 0,46 miljoonalla eurolla pääasiassa realisoitumattomien arvostustappioiden johdosta 7,84 miljoonaan euroon. Tämä selittää pääasiassa rahoitustuottojen- ja kulujen toteumaa tilikauden osalta, joka on - 0,64M€.

Haapaveden tuloveroprosentti oli 22 %. Verotulot kasvoivat yhteensä 1,023 miljoonaa euroa vertailuvuodesta 2021 ja olivat kokonaisuudessaan 23 668 100 euroa. Valtionosuudet kasvoivat 2,329 miljoonaa vuodesta 2021 ja olivat yhteensä 28 519 222 euroa.

Kaupungin omavaraisuusaste heikkeni edellisen vuoden 27,63 %:sta 25,50 %:iin. Lainanhoitokykyä kuvaava tunnusluku, suhteellinen velkaantuneisuus oli 73,95 %. Lainakanta nousi 3,1 miljoonalla eurolla vuodesta 2021 ja oli 31.12.2022 yhteensä 42,592 miljoonaa euroa.

Toteutuneita nettoinvestointeja vuonna 2022 oli yhteensä 4,297 miljoonaa euroa.

Haapaveden kaupunkikonsernin tilikauden tulos oli myös alijäämäinen -1,188 miljoonaa euroa, kun vuonna 2021 alijäämä oli -1,403 miljoonaa euroa. Konsernilla oli kertynyttä ylijäämää vuoden 2021 lopussa 0,878 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 tappiollisen tuloksen ja oman pääoman muutosten johdosta taseen kertynyt ylijäämä on syöty ja taseen alijäämäksi muodostui -0,432 miljoonaa euroa. Konsernin tase on 92,126 miljoonaa euroa ja tasearvon kasvussa näkyy vieraan pääoman kasvu, kun pitkäaikaisen- ja lyhytaikaisen korollisen pääoman määrä on lisääntynyt vertailuvuodesta 4,8 miljoonaa euroa. Konsernin lainakanta on 57,922 miljoonaa euroa. Suhteellinen velkaantuneisuus on noussut 80,33 prosenttiin. Oma pääoma on heikentynyt alijäämäisen tuloksen ansiosta. Omavaraisuusaste on laskenut 18,44 prosenttiin lainakannan kasvun ja oman pääoman pienenemisen johdosta.

Esittelijä kaupunginjohtaja Hinno Kimmo

Päätösehdotus Kaupunginhallitus päättää:
1. esittää kaupunginvaltuustolle, että tilikauden tulos – 653 581,90 euroa kirjataan tilikauden ali-/ylijäämätilille.
2. allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi.
3. saattaa tilinpäätöksen ja henkilöstöraportin tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuustolle käsiteltäväksi ja
4. valtuuttaa talousjohtajan tekemään teknisluonteisia korjauksia tilinpäätökseen ja henkilöstöraporttiin.

Käsittely Merkittiin, että asiantuntijoina kuultiin:
- talousjohtaja Johanna Hurskainen
- sivistysjohtaja Erkki Seitajärvi
- tekninen johtaja Teemu Niemimäki
- kaupunginjohtaja Kimmo Hinno
- hallintojohtaja Eija Saarela

Merkittiin, että kaupunginhallitus piti kokoustaunon klo 14.40-14.59.

Kokoustaun jälkeen puheenjohtaja totesi kaikkien saapuvilla olevien olevan läsnä.

Merkittiin, että asiantuntijoina kuultiin:

- toimitusjohtaja Jarkko Aakko
- yritysasiainmies Susanne Mulbah

Merkittiin, että asiantuntijat Hurskainen, Seitajärvi, Niemimäki, Aakko ja Mulbah poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Merkittiin, että jäsen Ulpu Ollila saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 15.16.

Päätös

1. Hyväksyttiin.
2. Hyväksyttiin.
3. Hyväksyttiin.
4. Hyväksyttiin.