

Mäntsälän kunnan vuoden 2022 tilinpäätös

Kunnanhallitus 27.03.2023 § 72
13/02.01.00/2022

Kunnanhallituksen on kuntalain 113 §:n mukaan laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajan tarkastettavaksi sekä tarkastuksen jälkeen saatettava valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot, talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Käyttötalouden toimintakate oli -124 128 133,57 euroa ja alitti muutetun talousarvion noin 3,5 milj. eurolla. Suurin selittävä tekijä oli sosiaali- ja terveystoimen menot, jotka alittivat muutetun talousarvion 3,2 milj. eurolla. Toimintakate heikkeni edellisestä vuodesta n. 8,3 %. Toimintakatteen kasvu johtui ennen kaikkea Keusoten maksuosuuden n. 11 % kasvusta. Vuoden 2021 sotien toimintamenoja vähensi merkittävästi Keusoten saamat koronatuot 6,7 milj. euroa. Vuonna 2022 koronatuotia saatiin 1,9 milj. euroa. Toimintamenoja kasvatti tilikaudella myös inflaation vaikutuksesta syntyneet kustannusnousut ja tietohallinnon sekä palkanlaskennan ja kirjanpidon palveluntuottajavaihdokset, joista syntyi kertaluonteisia kustannuksia. Valtuustoon nähden sitovat tulosalueiden toimintakatteiden ylitykset hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 20.3.2023.

Vuonna 2022 kunnallisveron kertymä oli 84 963 119,50 euroa, kiinteistövero- ja tuottojen kertymä 8 554 243,09 euroa ja osuus yhteisöveron tuotosta 6 239 525,03 euroa. Verotulot nousivat 5,5 % edellisestä vuodesta. Valtionosuuksia kertyi 35 823 319,13 euroa. Valtionosuudet kasvoivat 4,7 % edellisestä vuodesta. Kunnan verorahoitus oli lähes muutetun talousarvion mukainen, verotulot ja valtionosuudet alittivat 168 045 eurolla muutetun talousarvion. Verorahoitus (verotulot + valtionosuudet) nousivat edellisestä vuodesta peräti 6,8 milj. euroa (5,3 %).

Vuosikate oli positiivinen: 11 559 223,87 euroa. Vuosikate heikkeni edellisestä vuodesta 4,1 milj. eurolla. Talousarviosta vuosikate parani 3,7 milj. eurolla ja alkuperäiseen talousarvioon nähden 4 milj. eurolla. Vuosikatteen kohentumisen taustalla on erityisesti hyvä verotulokertymä.

Rahoitustuottojen ja kulujen toteutuma oli tilikaudella 107 150,69 euroa. Tilikaudella ei peritty kunnan konserniyhtiö Nivos Oy:ltä pääomallain korkoa 1,6 milj. euroa.

Investointimenot olivat vuoden 2022 tilinpäätöksessä 12 412 022,36 euroa ja rahoitusosuudet investointimenoihin 335 441 euroa. Investointimenot alittivat talousarvion 1,05 milj. eurolla. Käyttöomaisuuden myynnit olivat 1,8 milj. euroa. Investointien tulorahoitusprosentti oli 95,7.

Kunta nosti tilikaudella lisää pitkäaikaista lainaa 24,6 milj. euroa, jolla korvattiin lyhytaikaista rahoitusta. Kunnan lainakanta pieneni ja lainakannan muutos oli -2,4 milj. euroa. Kunnan lainakanta oli vuoden 2022 tilinpäätöksessä 96,4 milj. euroa. Lainakanta asukasta väheni 4 613 euroon/asukasta kohti (vähennystä ed. vuoteen 129 euroa/asukas).

Kuntakonsernin taloudellinen tilannekuva heikkeni tilikaudella. Konserniyhtiöistä Mäntsälän Jäähalli Oy ja Nivos Oy konserni tekivät alijäämäiset tilinpäätökset ja kuntakonsernin tilikauden alijäämä oli 0,6 milj. euroa. Kuntakonsernin lainakanta oli tilinpäätöshetkellä 189,6 milj. eli 9 073 euroa/asukas. Vuonna 2021 konsernin lainakanta oli 193 milj. euroa (vähennystä ed. vuoteen 194 euroa/asukas).

Valmistelija Talousjohtaja Samola Riitta, riitta.samola@mantsala.fi

Esittelijä Kunnanjohtaja Laurila Hannu

Päätösehdotus Kunnanhallitus päättää

1. esittää valtuustolle, että tilikauden 3 896 496,83 euron ylijäämäisestä tuloksesta kirjataan poistoeron vähennys 30 684,12 euroa ja varausten lisäyksenä 3 000 000,00 euron investointivaraus vesiliikuntakeskuksen rakentamiseen sekä tilikauden ylijäämä 927 180,95 euroa kirjataan taseeseen tilikauden ylijäämäksi,
2. allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle tarkastettavaksi,
3. oikeuttaa kunnanhallituksen puheenjohtajan ja kunnanjohtajan allekirjoittamaan tilintarkastuksen vahvistusilmoituskirjeen,
4. oikeuttaa taloushallinnon tekemään tarvittaessa mahdolliset vähäiset tai teknisluontoiset korjaukset allekirjoituksen jälkeen tilinpäätökseen ja sen liitetietoihin sekä
5. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.

Käsittely Talousjohtaja Riitta Samolaa sekä palvelualuejohtajia kuultiin asiantuntijoina pykälän yhteydessä.

Päätös Tehtiin korjaukset kunnan rahoituslaskelmaan sivuille: 29, 88, 92 sekä korjaukset konsernin rahoituslaskelmaan sivuille 41 ja 96. Lisäksi tehtiin korjaus taseeseen sivulle 94. Näiden mukaisesti päivitetty tilinpäätös on liitteenä 1.

Muutoin hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.

Liite 1. Vuoden 2022 tilinpäätös

Liite 2. Tilintarkastuksen vahvistusilmoituskirje (luonnos)