

Toimintakertomus ja tilinpäätös 2022

Kunnanhallitus 27.03.2023 § 69
685/02.06.01/2022

Valmistelija

kansliapäällikkö jouni.nieminen@karkola.fi, puh. 044-770 2206
talouspäällikkö markus.saarikivi@karkola.fi puh. 044-770 2213

Kuntalain mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta 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. 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 kunnanhallituksen jäsenet sekä pormestari.

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

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.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kertomusvuoden aikana seuraavat olennaiset muutokset tapahtuivat kunnan toiminnassa ja taloudessa:

- Kunnanvaltuusto hyväksyi 4.2.2022 lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman 2022 - 2025
- Kunnanvaltuusto hyväksyi 14.2.2022 jalankulun ja pyöräilyn edistämishjelman
- Kunnanvaltuusto hyväksyi 14.2.2022 hallintosäännön
- Kunnanvaltuusto päätti 25.4.2022 myöntää 60 000 euron lisämäärärahan sivistys- ja hyvinvointilautakunnan esittämään liikuntahallin AV-järjestelmän hankintaan
- Kunnanvaltuusto hyväksyi 23.5.2022 ympäristöterveydenhuollon yhteistoimintasopimuksen

- Kunnanvaltuusto päätti 23.5.2022 jatkaa siirtoviemäriinjan toteuttamista
- Kunnanhallitus päätti 30.5.2022 hyväksyä yhteistoimintasopimuksen jätehuoltoviran-omaisena toimimisesta
- Kunnanhallitus päätti 29.8.2022 työllisyyspalvelujen määräaikaisten virkojen vakinaistamisesta
- Kunnanhallitus päätti 19.9.2022 kahdesta tontinluovutuksesta ikäihmisten asumisen kehittämiseksi
- Kunnanvaltuusto päätti 26.9.2022 myöntää 250 000 euron lisämäärärahan teknisen lautakunnan esittämiin investointeihin
- Kunnanvaltuusto päätti 26.9.2022 myöntää 40 000 euron lisämäärärahan sivistys- ja hyvinvointilautakunnan esittämiin valmistavan opetuksen palkkakustannuksiin
- Kunnanhallitus päätti 28.11.2022 palotalon kiinteistökaupasta
- Kunnanhallitus hyväksyi 19.12.2022 sopimuksen kuntaan osoittamisesta ja kotoutumisen edistämisestä
- Kunnanhallitus hyväksyi 19.12.2022 nuorisovaltuuston toimintasäännön 2023.

Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus:

Kärkölen kunnan vuoden 2022 tilikauden tulos oli 97 807 euroa alijäämäinen. Alkuperäisessä talousarviossa tilikauden tulos oli 816 848 euroa alijäämäinen. Lisätalousarvioiden jälkeen tulos huononi vielä 55 000 euroa ja talousarvio oli lopulta 871 848 euroa alijäämäinen. Lisätalousarviot tehtiin sivistys- ja hyvinvointilautakunnan ja ympäristölautakunnan tarpeisiin.

Tilikauden tuloksen muodostumista arvioitua paremmaksi selittää toimintatuottojen 363 175 euron ylitys, verotulojen 828 771 euron ylitys sekä poistojen 126 056 euron alitus. Toimintakulut ylittyivät 636 620 eurolla, mutta siitä huolimatta toimintakate toteutui noin 774 041 euroa parempana kuin lisätalousarviota tehdessä arvioitiin.

Toimintakulujen osalta palvelujen ostot ylittyivät kokonaisuutena 963 241 euroa, merkittävimpinä ylityksinä hyvinvointikuntayhtymän maksuosuuksien noin 600 000 euron ylitys kunnan talousarvioon nähden, noin 74 000 euron ylitys ICT-palveluiden ostoissa, noin 116 000 euron ylitys muiden asiakaspalveluiden ostoissa sekä noin 140 000 euron ylitys teiden ja ulkoalueiden puhtaanapidossa. Henkilöstökulut ylittyivät 34 394 euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittui 88 312 euroa, avustukset 30 067 euroa ja muut toimintakulut 242 637 euroa.

Toimintatuotoissa myyntituotot ylittyivät 26 048 euroa, maksutuotot alittuivat 57 017 euroa, tuet ja avustukset ylittyivät 160 224 euroa ja muut toimintatuotot 233 920 euroa. Kokonaisuudessaan toimintatuotot ylittyivät 363 175 euroa talousarvioon verrattuna.

Toimielintasolla toimintakulut alittuivat keskusvaalilautakunnan (4 588 euroa) ja ympäristölautakunnan (1 154 euroa) alaisilla toiminnoilla ja toimintakulut ylittyivät tarkastuslautakunnan (1 392 euroa), kunnanhallituksen (243 007 euroa), sivistys- ja hyvinvointilautakunnan (303 332 euroa) sekä teknisen lautakunnan (315 480 euroa) alaisilla toiminnoilla.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan ylistysten keskeisimmän syyt olivat ICT-palvelujen ostot noin 106 000 euroa, kuljetuspalvelut noin 76 300 euroa, asiakasostot kunnilta noin 61 800 euroa ja asiakasostot muilta noin 60 500 euroa. Yksi selittävä tekijä on ICT-kustannusten uudelleenkohdistaminen kunnan sisällä, mikä nosti sivistys- ja hyvinvointilautakunnan osuutta näistä kustannuksista. Toinen tekijä on se, että ennakoitua suurempi määrä oppilaita kävi perusopetuksessa kotikunnan ulkopuolella.

Teknisen lautakunnan ylitykset johtuvat liikenneväylien kustannusten noin 153 000 euron ylityksestä, joka johtui haastavista talviolosuhteista sekä Kärkölän Veden noin 344 000 euron ylityksestä. Kärkölän Veden kuluja kasvattivat Lahti Aquan Oy:n kanssa tehdyn palvelusopimuksen tuoma lisäkustannus, sekä materiaalien, energian ja kemikaalien kustannukset. Lisäksi laitoksen laitteisto on vaatinut ennakoitua enemmän korjaustoimia. Tekninen toimi kuitenkin maksoi noin 150 000 euroa ennakoitua vähemmän vuokria ja vastaavasti vuokratuotot ylittyivät noin 200 000 euroa.

Kunnanhallituksen toimialan osalta merkittävin ylitys syntyi hyvinvointikuntayhtymän kuntamaksuosuuden toteuduttua noin 600 000 kunnan talousarviota suurempana. Keskushallinnon vastuualueen noin 100 000 euron henkilöstökulujen alitus, sekä palvelujen ostojen ja muiden toimintakulujen noin 121 500 euron alitus ja elinvoimapalvelujen noin 68 260 euron kulujen alitus helpottavat hieman hyvinvointikuntayhtymän kuntamaksuosuuden ylityksen aiheuttamaa kulujen ylitystä toimialalla.

Ympäristölautakunnan toimintakulut toteutuivat hyvin pitkälti talousarvion mukaan. Toimintatuotot ylittyivät noin 15 700 eurolla, josta pääosa muodostuu rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksuista.

Rahoitustuottojen ja -kulujen yhteissumma oli 74 622 euroa. Talousarviossa näiden yhteissummaksi oli arvioitu 71 550 euroa, joten rahoitustuotot ja -kulut ovat toteutuneen hyvin talousarvioon nähden. Korkotuotot ylittyivät 11 585 euroa, muut rahoitustuotot 25 675 eurolla, korkokulut 52 205 eurolla. Muut rahoituskulut alittuivat 18 016 eurolla.

Kunnan verotulot ylittivät talousarvion 828 771 eurolla ja olivat 4,8 % talousarviota suuremmat. Kunnallisvero tuotti 15 857 826 euroa ja ylitti talousarvion 504 826 eurolla. Yhteisövero kertyi 1 004 371 euroa ja tuotto ylitti talousarvion 151 371 eurolla. Kiinteistövero kertyi 1 225 574 euroa ja tuotto ylitti talousarvion 172 574 eurolla.

Valtionosuuksia saatiin 9 327 493 euroa. Valtionosuuksia saatiin 89 588 euroa talousarviossa ennakoitua enemmän.

Suunnitelman mukaiset poistot alittuivat 126 056 eurolla. Poistoja rakennuksista kirjattiin 112 733 euroa arvioitua vähemmän ja kiinteistä rakenteista ja laitteista 7 206 euroa arvioitua vähemmän. Poistot koneista ja kalustosta sekä poistot muista pitkävaikutteisista menoista alittuivat yhteensä 6 332 euroa, mutta poistot tietokoneohjelmista ylittyivät 216 euroa.

Vanhoja pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 1 064 923 eurolla. Tilikauden aikana ei otettu uusia pitkäaikaisia lainoja. Lyhytaikaisen lainan määrä kasvoi 3 050 000 eurolla. Kunnan kokonaislainamäärä kasvoi 1 985 077 eurolla.

Investointiohjelman mukaiset nettoinvestoinnit olivat euromäärältään lisätalousarvio huomioiden 6 911 000 euroa. Toteutuneet nettoinvestoinnit vuonna 2022 olivat 4 155 120 euroa, toteumaprosentilla 60. Euromääräinen ero toteumassa ja talousarviossa on 2 755 880 euroa.

Merkittävimmät toteumien erot investoinneissa olivat yhtenäiskoulun 2. vaiheen ylittyminen 342 688 eurolla ja paloaseman ostoon käytetty 1 171 644 euroa. Merkittävä määrärahan alittuminen oli siirtoviemärin rakentaminen hankkeen määrärahan alittuminen 3 856 767 eurolla.

Investointien määrärahat ylittyivät seuraavilta kohteilta:

- Kantamon sauna ja suihkutilan remontointi 3 852 euroa
- Nerolan putkiremonttiurakka 29 118 euroa
- vesi- ja viemäriliittymien rakentaminen 823 euroa
- vuotovesiselvitys ja korjaustoimet 19 euroa
- yhtenäiskoulun 2. vaihe 342 688 euroa
- paloaseman osto 1 171 644 euroa
- koulun siivous- ja keittiötarvikkeet 3 053 euroa

Esittelijä

pormestari Markku Koskinen

Päätösehdotus

Kunnanhallitus päättää allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi,

- oikeuttaa kansliapäällikön tekemään tilinpäätökseen teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia,
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi ja
- esittää kunnanvaltuustolle, että tilikauden alijäämä 97 806,54 euroa siirretään taseen oman pääoman edellisten tilikausien yli-/alijäämäerään.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto