

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Aika 08.05.2023, klo 17:30 - 20:15

Paikka Tuusulan kunnantalo, kokoustila Venny

Käsitellyt asiat

§ 41 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 42 Pöytäkirjan tarkastus

§ 43 Arviointikertomus 2022

§ 44 Muut asiat

Lisäpykälät

§ 45 LISÄPYKÄLÄ: Tilinpäätös 2022

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Jussi Salonen, puheenjohtaja
Johanna Seesaro, sihteeri
Jari Räsänen
Larissa Aksinovits
Sini Halm
Carita Ljungberg
Sakari Mäkinen, saapui 17:36
Annina Nuutinen, saapui 17:52
Kalevi Piippo
Nina Salmela
Veijo Viiru, etäyhteys

Muut saapuvilla olleet

Niilo Jauhola, nuorisovaltuuston edustaja
Aleksanteri Romppanen, nuorisovaltuuston edustaja

Poissa

Marko Ketvel

Allekirjoitukset

Jussi Salonen
Puheenjohtaja

Johanna Seesaro
Sihteeri

Tämä asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu Tuusulan asianhallintajärjestelmässä

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

Nina Salmela

Carita Ljungberg

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Julkaistu yleisessä tietoverkossa 22.5.2023

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

§ 41

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

§ 42

Pöytäkirjan tarkastus

Ehdotus

Valitaan tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi jäsenet
Annina Nuutinen ja Nina Salmela.

Päätös

Valittiin tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi jäsenet
Nina Salmela ja Carita Ljungberg.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunta, § 5,23.01.2023

Tarkastuslautakunta, § 22,13.03.2023

Tarkastuslautakunta, § 26,20.03.2023

Tarkastuslautakunta, § 30,27.03.2023

Tarkastuslautakunta, § 34,17.04.2023

Tarkastuslautakunta, § 39,24.04.2023

Tarkastuslautakunta, § 43, 08.05.2023

§ 43

Arviointikertomus 2022

TUUDno-2023-28

Tarkastuslautakunta, 23.01.2023, § 5

Tarkastuslautakunta aloittaa vuoden 2022 arviointikertomuksen laadinnan vuoden 2023 alussa. Tarkastuslautakunta valtuustokaudella 2021-2025 on tehnyt ensimmäisen arviointikertomuksensa Tuusulan kunnan vuoden 2021 toiminnasta. Tarkastuslautakunta on hyväksynyt arviointikertomuksen 2021 kokouksessaan 7.6.2022 pykälä 59.

Arviointikertomus 2021 on käsitelty valtuuston kokouksessa 20.6.2022 pykälä 81. Toimialueiden sekä kunnanhallitukset selvitykset arviointikertomuksessa 2021 esitettyihin huomioihin ja suosituksiin on valtuusto käsitellyt kokouksessaan 14.11.2022 pykälä 137.

Arviointikertomuksesta 2021, sen laadintaa ja sisältöä sekä toimialueiden ja kunnanhallituksen siihen antamia selvityksiä on tarkastuslautakunta käsitellyt kokouksessaan 28.11.2022 pykälä 84.

Ehdotus

Esittelijä: Jussi Salonen

Tarkastuslautakunta päättää

- vuoden 2022 arviointikertomuksen laadintatyötystä ja sen sisällöstä
- vuoden 2023 työohjelman.

Päätös

Tarkastuslautakunta

- kävi lävitse vuoden 2022 arviointikertomuksen laadintatyötä, sen sisältöä ja menetelmiä
- päätti vuoden 2023 alkuvuoden työohjelmasta.

Tarkastuslautakunta, 13.03.2023, § 22

Tarkastuslautakunta on valtuuston asettama lakisääteinen lautakunta, jonka tehtävänä on kuntalain 121 § mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunnan arviointityön tulokset kootaan keväisin arviointikertomukseen, joka käsitellään valtuustossa samassa kokouksessa kuin edellisen vuoden tilinpäätös.

Ehdotus

Esittelijä: Jussi Salonen

Tarkastuslautakunta päättää

- arviointikertomuksen 2022 laatimisesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- arviointikertomuksen 2022 laatimisesta.
-

Tarkastuslautakunta, 20.03.2023, § 26

Ehdotus

Esittelijä: Jussi Salonen

Tarkastuslautakunta

- jatkaa arviointikertomuksen 2022 laatimista.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- arviointikertomuksen 2022 laatimisesta ja alustavasti arviointikertomuksen pohjasta.
-

Tarkastuslautakunta, 27.03.2023, § 30

Ehdotus

Tarkastuslautakunta

- jatkaa arviointikertomuksen 2022 laatimista.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- jatkaa arviointikertomuksen 2022 laatimista.
-

Tarkastuslautakunta, 17.04.2023, § 34

Ehdotus

Esittelijä: Jussi Salonen

Tarkastuslautakunta

- jatkaa arviointikertomuksen 2022 laatimista.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- jatkaa arviointikertomuksen 2022 laatimista.
-

Tarkastuslautakunta, 24.04.2023, § 39

Ehdotus

Esittelijä: Jussi Salonen

Tarkastuslautakunta

- jatkaa arviointikertomuksen 2022 laatimista.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- Jatkaa arviointikertomuksen 2022 laatimista
-

Tarkastuslautakunta, 08.05.2023, § 43

Ehdotus

Esittelijä: Jussi Salonen

Tarkastuslautakunta

- jatkaa arviointikertomuksen 2022 laatimista.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

§ 44

Muut asiat

Ei muita asioita.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Konsernijaosto, § 10,27.03.2023
Kunnanhallitus, § 133,27.03.2023
Tarkastuslautakunta, § 45, 08.05.2023

§ 45

LISÄPYKÄLÄ: Tilinpäätös 2022

TUUDno-2023-628

Konsernijaosto, 27.03.2023, § 10

Valmistelijat / lisätiedot:
Markku Vehmas
markku.vehmas@tuusula.fi
talousjohtaja

Liitteet

1 Tilinpäätös 2022, konsj 27.3.2023

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan 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. Kunnan tytäryhteisöineen tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

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 kunnanjohtaja tai pormestari.

Kunnan kokonaistalouden toteutuminen

Kunnan vuoden 2022 talous toteutui kokonaisuutena talousarviota parempana ja tilivuoden ylijäämä oli 6,1 milj. euroa. Muutetussa talousarviossa tuloksen arvioitiin olevan 3,0 milj. euroa alijäämäinen. Tulosta rasittaa 0,2 milj. euron arvonalennus. Tilikauden tulosta käsitellään siten, että tuloslaskelmaosaan tehdään 1,1 milj. euron lisäpoistot sekä 1,1 milj. euron investointivarausten purku vesihuoltoliikelaitoksen osalta. Tilikauden tulos ennen lisäpoistoja ja varauksen purkua oli 6,0 milj. euroa ylijäämäinen.

Ulkoiset toimintatuotot, 47,7 milj. euroa, toteutuivat 3,0 milj. euroa (-5,9 %) edellisvuotta pienempinä. Käyttöomaisuuden myyntivoittoa kertyi 9,9 milj. euroa, vähennystä 5,5 milj. euroa. Maa-alueiden myyntivoittojen osuus oli 8,9 milj. euroa ja osakkeiden 1,0 milj. euroa. Maankäytön sopimuskorvaukset 3,0 milj. euroa, toteutuivat edellisvuoden suuruisina. Rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksut vähenivät 0,2 milj. euroa. Tuet ja avustukset toteutuivat 1,1 milj. euroa sekä päivähoitomaksut 0,2 milj. euroa edellisvuotta suurempina. Koronarajoitusten päätyminen vaikutti positiivisesti mm. päivähoito- ja iltapäivätoiminnan sekä uimahallin maksutuottojen

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

kasvuun. Asuntojen välitystoiminnasta luovuttiin vuoden aikana, tämä näkyi alentuneina asuntojen vuokratuottoina (vähennys 0,8 milj. euroa).

Ulkoiset toimintamenot olivat 275,3 milj. euroa, kasvu oli 21,0 milj. euroa (8,3 %). Keusoten maksuosuus nousi 131,1 milj. euroon (12,8 %). Toimintamenoihin sisältyi Hyökkälän, Kirkonkylän, Riihikallion ja Ruotsinkylän koulujen väistötilojen kustannuksia 2,7 milj. euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 3,8 milj. euroa (4,7 %); kasvua selittävät osin varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen valtionrahoitteisiin hankkeisiin palkatun henkilöstön kustannukset 2,1 milj. euroa. Rakennusten ja alueiden kunnossapidon kulut kasvoivat 0,7 milj. euroa, kasvu johtui pitkälti lumisesta talvesta. Joukkoliikenteen kustannukset nousivat 0,5 milj. euroa. Asiantuntijapalveluiden kulukasvu oli 0,4 milj. euroa, josta 0,3 milj. euroa toteutui kunnallistekniikan suunnittelussa. Lämmitys, sähkö- ja polttoainekulut nousivat 0,2 milj. euroa. Aineiden ja tarvikkeiden 0,5 milj. euron kululisäys sisälsi vesihuoltoliikelaitoksen varaston alaskirjauksen, 0,3 milj. euroa. Asuntojen välitystoiminnan kuluja toteutui 1,3 milj. euroa (vähennys 0,6 milj. euroa), johtuen toiminnasta luopumisesta kesällä 2022.

Kunnan ulkoiset nettomenot (toimintakate) kasvoivat 11,9 %. Toimintakatteen iso muutos johtui lähinnä Keusoten maksuosuuden voimakkaasta kasvusta sekä käyttöomaisuuden myyntivoittojen vähenemisestä.

Vuosikate oli 25,8 milj. euroa (2021 30,7 milj. euroa). Vuosikate kattoi 19,6 milj. euron poistot sekä 0,2 milj. euron arvonalennuksen. Suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat valmistuneiden investointien sekä poisto-ohjelman muutosten vuoksi 1,3 milj. eurolla.

Kunnan investoinnit olivat yhteensä 57,7 milj. euroa (2021 40,2 milj. euroa). Investoinneista noin puolet rahoitettiin tulorahoituksella, 10,2 milj. euroa kassavaroilla sekä 18,9 milj. euroa lainarahoituksella. Kunnalla oli vuoden lopussa lainaa 163,1 milj. euroa, josta pitkäaikaisten kiinteäkorkoisten lainojen osuus oli 135 milj. euroa.

Syksyllä 2022 tehtiin päivitetty kasvun ja talouden hallintaohjelman mukaiset laskelmat, skenaariot ja talouden linjaukset vuosille 2023 - 2032. Ohjelman toteuttaminen mahdollistaa 6 - 7 vuoden tähtäimellä 10 milj. euron säästöjen ja tuottavuushyötyjen saavuttamisen.

Konserni

Kuntakonsernin tulos heikkeni edellisestä vuodesta 6,2 milj. euroa ja tilikauden tulos muodostui 6,9 milj. euroa ylijäämäiseksi. Tilikauden ylijäämä oli verojen, vähemmistöosuuksien ja tilinpäätössiirtojen jälkeen 6,8 milj. euroa. Konsernin toimintakatteeksi muodostui -236,4 milj. euroa, missä oli kasvua edellisvuodesta 25,6 milj. euroa. Vuosikate oli 36,4 milj. euroa, joka riitti kattamaan 29,4 milj. euron poistot ja arvonalentumiset.

Kuntakonsernin taseen loppusumma oli 561,5 milj. euroa. Kasvua edelliseen vuoteen oli 38,9 milj. euroa. Pysyvät vastaavat olivat tilikauden lopussa 493,3 milj. euroa; suurin erä oli rakennukset 196,9 milj. euroa. Oma pääoma oli tilikauden lopussa 209,3 milj. euroa. Konsernin omavaraisuusaste heikkeni hieman edellisen vuoden tasosta, ollen 37,9 prosenttia. Lainakanta kasvoi 24,5 milj. euroa. Lainakanta oli vuoden lopussa 256,1 milj. euroa ja asukaskohtainen lainamäärä 6 340 euroa, nousten edellisestä vuodesta 812 euroa asukasta kohden.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Talousarvion toteumavertailu ja poikkeamat tilinpäätösvouden talousarvioon

Verorahoitus 253,6 milj. euroa, ylitti alkuperäisen talousarvion 10,9 milj. euroa. Verotuloja kertyi 10,0 milj. euroa yli budjetoidun ja valtionosuuksia tilitettiin kunnalle 0,9 milj. euroa suunniteltua enemmän.

Talousarvion käyttötalousosaan tehtiin muutoksia tilikauden aikana yhteensä nettona - 7,4 milj. euroa; suurimpia menolisäyksiä olivat Keusoten palveluostot - 7,6 milj. euroa ja yleisten alueiden kunnossapito -0,3 milj. euroa. Investointiosan vähennykset olivat nettona yhteensä + 1,5 milj. euroa. Tuloslaskelmaosan muutokset yhteensä + 9,6 milj. euroa; verotulot + 8,9 milj. euroa, valtionosuudet + 1,0 milj. euroa ja korkomenojen lisäys -0,25 milj. euroa. Toimintakate toteutui 3,2 milj. euroa muutettua talousarviota (12.12.2022) parempana.

Kunnanviraston johdossa alun perin budjetoitu Keusoten maksuosuus ylittyi - 5,0 milj. euroa, toteuma yhteensä 131,3 milj. euroa (MTA poikkeama + 3,2 milj. euroa; oman toiminnan osuus + 2,9 milj. euroa ja erikoissairaanhoidon 0,3 milj. euroa). Keusoten menokasvu ylitti Tuusulan talousarvion etenkin erikoissairaanhoidossa, hoito- ja hoivapalveluissa sekä vammaispalveluissa. Keusoten taloutta rasittivat henkilökuntapula, runsas sijaisten käyttö sekä ostopalveluiden kohonneet hinnat. Valtion koronakorvaukset toteutuivat lievästi budjetoitua suurempina, mutta eivät täysin kattaneet Keusoten välittömiä koronakustannuksia.

Sivistyksen toimialueen talous toteutui talousarvion mukaisesti. Sitovan toimintakatteen toteuma oli 100 % talousarviosta, 89,8 milj. euroa. Toimintatuottoja kertyi 17,9 milj. euroa ja toimintakulut olivat 107,7 milj. euroa. Kehittämishankkeisiin saatiin valtion erityisavustuksia noin 2 milj. euroa.

Kasvun ja ympäristön toimialueen toimintakate toteutui 0,5 milj. euroa muutettua talousarviota ja 0,3 milj. euroa alkuperäistä talousarviota heikompana.

Toimintatuotot ylittivät alkuperäisen talousarvion 0,3 milj. euroa (1,0%):

- Asuntojen välitystoiminnasta luovuttiin, tämä näkyy alentuneina asuntojen vuokratuottoina sekä vastaavasti vähennyksenä asuntojen ja huoneistojen vuokrakuluissa.
- Tuottoihin sisältyy 0,3 milj. euroa Rykmentinpuiston taseyksikön tonttien myyntivoittoja, nämä myynnit eivät sisältyneet talousarvioon.
- Tonttien vuokratuotot ylittivät talousarvion 0,35 milj. euroa, rakennuslupien tuotot 0,25 milj. euroa ja metsänmyyntitulot 0,2 milj. euroa.

Toimintakulut ylittivät talousarvion 1,1 milj. euroa (3,3%):

- Auraus- ja liukkaudentorjuntalähtöjen määrä kasvoi huomattavasti. Katujen kunnossapitoon myönnettiin 0,3 milj. euron lisämääräraha. Toteuma ylitti muutetun talousarvion 1,0milj. euroa.
- Tuusulan HSL-maksuosuus jäi 0,55 milj. euroa alle talousarvion.
- Kiinteistöjen ylläpidon kustannukset sekä henkilöstökulut ylittivät talousarvion 0,9 milj. euroa. Lämmityskustannukset ylittivät talousarvion 0,2 milj. euroa.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Yhteisten palveluiden talous toteutui muutetun talousarvion mukaisena, toimialueen alkuperäinen talousarvio ylittyi 0,31 milj. euroa.

Tilikauden poistot (19,8 milj. euroa) ylittivät talousarvion 1,3 milj. euroa. Kunta muutti vuoden 2022 alusta käyttöomaisuuden poisto-ohjelmaa lähivuosina tyhjenevien koulurakennusten osalta; tilikaudelle kohdistuva poistojen lisäys on 2,0 milj. euroa. Linjamäen koulun kohdistettiin 0,2 milj. euron arvonalennus.

Investointeja toteutui yhteensä 57,7 milj. euron edestä, kun alkuperäisessä talousarviossa bruttoinvestoinnit olivat 67,2 milj. euroa ja muutetun talousarviossa 65,7 milj. euroa.

- Rakennusinvestoinnit (34,5 milj. euroa) alittivat muutetun talousarviona 7,1 milj. euroa ja alkuperäisen 1,9 milj. euroa; Kirkonkylän koulukampuksen toteutus eteni hieman ennakoitua hitaammin, Martta Wendelinin päiväkodin toteuma ja rakennusten erillinen työohjelma alittivat budjetin, Rakennus 10:n ja Pajarakennuksen suunnittelutyöt eivät edenneet.
- Kunnallistekniikan investoinnit (14,9 milj. euroa) alittivat alkuperäisen talousarvion 3,5 milj. euroa. Etelä-Tuusulan (mm. Häriskivi ja Pellavamäentie) investoinnit aloitukset viivästyivät. Vapaa-aika-palveluiden investoinnit ylittivät budjetin nettona yhteensä 0,3 milj. euroa.
- Maanostot (1,0 milj. euroa) toteutuivat 2,7 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä.

Tilinpäätöksen valtuustoon nähden sitovien erien ylitykset olivat:

- Käyttötalous; Kasvu ja ympäristö toimialue, toimintakatteen alitus 0,497 milj. euroa
- Investoinnit
 - Vapaa-aikapalveluiden kiinteät rakenteet ja laitteet, määrärahan ylitys yhteensä netto 0,315 milj. euroa.
 - Kasvun ja ympäristön toimialueen kiinteä rakenteet ja laitteet, määrärahan ylitys yhteensä netto 0,253 milj. euroa

Tilinpäätöksen käsittely

Tilinpäätös on päätösehdotuksen liitteenä. Tilinpäätös käsittää toimintakertomuksen, raportin talousarvion toteutumisesta sekä tilinpäätöslaskelmat liitetietoineen. Tilinpäätös esitetään allekirjoitettavaksi kokouksessa. Tilintarkastuksen valmistuttua tarkastuslautakunta käsittelee tilinpäätöksen ja tarkastuskertomuksen. Tilinpäätös saatetaan valtuuston käsiteltäväksi toukokuussa. Hallitukselta pyydetään lupaa tilinpäätöksessä havaittujen mahdollisten kirjoitus- ja muiden teknisluonteisten virheiden korjaamiseen sekä liitetietojen täydentämiseen.

Ehdotus, pormestari

Kunnanhallitus päättää

- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

- hyväksyä, että tilinpäätöksessä havaitut mahdolliset kirjoitus- ja muut tekniset virheet voidaan korjata sekä liitetietoja voidaan täydentää
- saattaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen valtuuston käsiteltäväksi
- ehdottaa valtuustolle, että

VALTUUSTO päättää

- tulouttaa Vesihuoltoliikelaitoksen siirtoviemäriin laajennushankkeen investointivarausta 1 100 000,00 euroa ja tehdä kohteeseen liittyvä poistoeron lisäys 1 094 421,23 euroa
- tilivuoden 2022 ylijäämä 6 051 081,85 kirjataan omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämätillille.

Konsernijaosto 27.3.2023

Kunnanhallitus käsittelee asiaa em. ehdotuksen pohjalta kokouksessaan 27.3.2023.

Ehdotus

Esittelijä: Markku Vehmas, talousjohtaja

Konsernijaosto päättää

- merkitä asian tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Kunnanhallitus, 27.03.2023, § 133

Liitteet

1 Tilinpäätös 2022, khall 27.3.2023

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan 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 liitteinä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan tytäryhteisöineen tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

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 kunnanjohtaja tai pormestari.

Kunnan kokonaistalouden toteutuminen

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Kunnan vuoden 2022 talous toteutui kokonaisuutena talousarviota parempana ja tilivuoden ylijäämä oli 6,1 milj. euroa. Muutetussa talousarviossa tuloksen arvioitiin olevan 3,0 milj. euroa alijäämäinen. Tulosta rasittaa 0,2 milj. euron arvonalennus. Tilikauden tulosta käsitellään siten, että tuloslaskelmaosaan tehdään 1,1 milj. euron lisäpoistot sekä 1,1, milj. euron investointivarausten purku vesihuoltoliikelaitoksen osalta. Tilikauden tulos ennen lisäpoistoja ja varauksen purkua oli 6,0 milj. euroa ylijäämäinen.

Ulkoiset toimintatuotot, 47,7 milj. euroa, toteutuivat 3,0 milj. euroa (-5,9 %) edellisvuotta pienempinä. Käyttöomaisuuden myyntivoittoja kertyi 9,9 milj. euroa, vähennystä 5,5 milj. euroa. Maa-alueiden myyntivoittojen osuus oli 8,9 milj. euroa ja osakkeiden 1,0 milj. euroa. Maankäytön sopimuskorvaukset 3,0 milj. euroa, toteutuivat edellisvuoden suuruisina. Rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksut vähenivät 0,2 milj. euroa. Tuet ja avustukset toteutuivat 1,1 milj. euroa sekä päivähoitomaksut 0,2 milj. euroa edellisvuotta suurempina. Koronarajoitusten päättyminen vaikutti positiivisesti mm. päivähoito- ja iltapäivätoiminnan sekä uimahallin maksutuottojen kasvuun. Asuntojen välitystoiminnasta luovuttiin vuoden aikana, tämä näkyi alentuneina asuntojen vuokratuottoina (vähennys 0,8 milj. euroa).

Ulkoiset toimintamenot olivat 275,3 milj. euroa, kasvu oli 21,0 milj. euroa (8,3 %). Keusoten maksuosuus nousi 131,1 milj. euroon (12,8 %). Toimintamenoihin sisältyi Hyökkälän, Kirkonkylän, Riihikallion ja Ruotsinkylän koulujen väistötilojen kustannuksia 2,7 milj. euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 3,8 milj. euroa (4,7 %); kasvua selittävät osin varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen valtionrahoitteisiin hankkeisiin palkatun henkilöstön kustannukset 2,1 milj. euroa. Rakennusten ja alueiden kunnossapidon kulut kasvoivat 0,7 milj. euroa, kasvu johtui pitkälti lumisesta talvesta. Joukkoliikenteen kustannukset nousivat 0,5 milj. euroa. Asiantuntijapalveluiden kulukasvu oli 0,4 milj. euroa, josta 0,3 milj. euroa toteutui kunnallistekniikan suunnittelussa. Lämmitys, sähkö- ja polttoainekulut nousivat 0,2 milj. euroa. Aineiden ja tarvikkeiden 0,5 milj. euron kululisäys sisälsi vesihuoltoliikelaitoksen varaston alaskirjauksen, 0,3 milj. euroa. Asuntojen välitystoiminnan kuluja toteutui 1,3 milj. euroa (vähennys 0,6 milj. euroa), johtuen toiminnasta luopumisesta kesällä 2022.

Kunnan ulkoiset nettomenot (toimintakate) kasvoivat 11,9 %. Toimintakatteen iso muutos johtui lähinnä Keusoten maksuosuuden voimakkaasta kasvusta sekä käyttöomaisuuden myyntivoittojen vähenemisestä.

Vuosikate oli 25,8 milj. euroa (2021 30,7 milj. euroa). Vuosikate kattoi 19,6 milj. euron poistot sekä 0,2 milj. euron arvonalennuksen. Suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat valmistuneiden investointien sekä poisto-ohjelman muutosten vuoksi 1,3 milj. eurolla.

Kunnan investoinnit olivat yhteensä 57,7 milj. euroa (2021 40,2 milj. euroa). Investoinneista noin puolet rahoitettiin tulo-rahoituksella, 10,2 milj. euroa kassavaroilla sekä 18,9 milj. euroa lainarahoituksella. Kunnalla oli vuoden lopussa lainaa 163,1 milj. euroa, josta pitkäaikaisten kiinteäkorkoisten lainojen osuus oli 135 milj. euroa.

Syksyllä 2022 tehtiin päivitetty kasvun ja talouden hallintaohjelman mukaiset laskelmat, skenaariot ja talouden linjaukset vuosille 2023 - 2032. Ohjelman toteuttaminen mahdollistaa 6 - 7 vuoden tähtäimellä 10 milj. euron säästöjen ja tuottavuushyötyjen saavuttamisen.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Konserni

Kuntakonsernin tulos heikkeni edellisestä vuodesta 6,2 milj. euroa ja tilikauden tulos muodostui 6,9 milj. euroa ylijäämäiseksi. Tilikauden ylijäämä oli verojen, vähemmistöosuuksien ja tilinpäätössiirtojen jälkeen 6,8 milj. euroa. Konsernin toimintakatteeksi muodostui -236,4 milj. euroa, missä oli kasvua edellisvuodesta 25,6 milj. euroa. Vuosikate oli 36,4 milj. euroa, joka riitti kattamaan 29,4 milj. euron poistot ja arvonalentumiset.

Kuntakonsernin taseen loppusumma oli 561,5 milj. euroa. Kasvua edelliseen vuoteen oli 38,9 milj. euroa. Pysyvät vastaavat olivat tilikauden lopussa 493,3 milj. euroa; suurin erä oli rakennukset 196,9 milj. euroa. Oma pääoma oli tilikauden lopussa 209,3 milj. euroa. Konsernin omavaraisuusaste heikkeni hieman edellisen vuoden tasosta, ollen 37,9 prosenttia. Lainakanta kasvoi 24,5 milj. euroa. Lainakanta oli vuoden lopussa 256,1 milj. euroa ja asukaskohtainen lainamäärä 6 340 euroa, nousten edellisestä vuodesta 812 euroa asukasta kohden.

Talousarvion toteumavertailu ja poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarvioon

Verorahoitus 253,6 milj. euroa, ylitti alkuperäisen talousarvion 10,9 milj. euroa. Verotuloja kertyi 10,0 milj. euroa yli budjetoidun ja valtionosuuksia tilitettiin kunnalle 0,9 milj. euroa suunniteltua enemmän.

Talousarvion käyttötalousosaan tehtiin muutoksia tilikauden aikana yhteensä nettona - 7,4 milj. euroa; suurimpia menolisäyksiä olivat Keusoten palveluostot - 7,6 milj. euroa ja yleisten alueiden kunnossapito -0,3 milj. euroa. Investointiosan vähennykset olivat nettona yhteensä + 1,5 milj. euroa. Tuloslaskelmaosan muutokset yhteensä + 9,6 milj. euroa; verotulot + 8,9 milj. euroa, valtionosuudet + 1,0 milj. euroa ja korkomenojen lisäys -0,25 milj. euroa. Toimintakate toteutui 3,2 milj. euroa muutettua talousarviota (12.12.2022) parempana.

Kunnanviraston johdossa alun perin budjetoitu Keusoten maksuosuus ylittyi - 5,0 milj. euroa, toteuma yhteensä 131,3 milj. euroa (MTA poikkeama + 3,2 milj. euroa; oman toiminnan osuus + 2,9 milj. euroa ja erikoissairaanhoidon 0,3 milj. euroa). Keusoten menokasvu ylitti Tuusulan talousarvion etenkin erikoissairaanhoidossa, hoito- ja hoivapalveluissa sekä vammaispalveluissa. Keusoten taloutta rasittivat henkilökuntapula, runsas sijaisten käyttö sekä ostopalveluiden kohonneet hinnat. Valtion koronakorvaukset toteutuivat lievästi budjetoitua suurempina, mutta eivät täysin kattaneet Keusoten välittömiä koronakustannuksia.

Sivistyksen toimialueen talous toteutui talousarvion mukaisesti. Sitovan toimintakatteen toteuma oli 100 % talousarviosta, 89,8 milj. euroa. Toimintatuottoja kertyi 17,9 milj. euroa ja toimintakulut olivat 107,7 milj. euroa. Kehittämishankkeisiin saatiin valtion erityisavustuksia noin 2 milj. euroa.

Kasvun ja ympäristön toimialueen toimintakate toteutui 0,5 milj. euroa muutettua talousarviota ja 0,3 milj. euroa alkuperäistä talousarviota heikompana.

Toimintatuotot ylittivät alkuperäisen talousarvion 0,3 milj. euroa (1,0%):

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

- Asuntojen välitystoiminnasta luovuttiin, tämä näkyy alentuneina asuntojen vuokratuottoina sekä vastaavasti vähennyksenä asuntojen ja huoneistojen vuokratuloissa.
- Tuottoihin sisältyy 0,3 milj. euroa Rykmentinpuiston taseyksikön tonttien myyntivoittoja, nämä myynnit eivät sisältyneet talousarvioon.
- Tonttien vuokratuotot ylittivät talousarvion 0,35 milj. euroa, rakennuslupien tuotot 0,25 milj. euroa ja metsänmyyntitulot 0,2 milj. euroa.

Toimintakulut ylittivät talousarvion 1,1 milj. euroa (3,3%):

- Auras- ja liukkaudentorjuntalähtöjen määrä kasvoi huomattavasti. Katujen kunnossapitoon myönnettiin 0,3 milj. euron lisämääräraha. Toteuma ylitti muutetun talousarvion 1,0milj. euroa.
- Tuusulan HSL-maksuosuus jäi 0,55 milj. euroa alle talousarvion.
- Kiinteistöjen ylläpidon kustannukset sekä henkilöstökulut ylittivät talousarvion 0,9 milj. euroa. Lämmityskustannukset ylittivät talousarvion 0,2 milj. euroa.

Yhteisten palveluiden talous toteutui muutetun talousarvion mukaisena, toimialueen alkuperäinen talousarvio ylittyi 0,31 milj. euroa.

Tilikauden poistot (19,8 milj. euroa) ylittivät talousarvion 1,3 milj. euroa. Kunta muutti vuoden 2022 alusta käyttöomaisuuden poisto-ohjelmaa lähivuosina tyhjenevien koulurakennusten osalta; tilikaudelle kohdistuva poistojen lisäys on 2,0 milj. euroa. Linjamäen koulun kohdistettiin 0,2 milj. euron arvonalennus.

Investointeja toteutui yhteensä 57,7 milj. euron edestä, kun alkuperäisessä talousarviossa bruttoinvestoinnit olivat 67,2 milj. euroa ja muutetun talousarviossa 65,7 milj. euroa.

- Rakennusinvestoinnit (34,5 milj. euroa) alittivat muutetun talousarviona 7,1 milj. euroa ja alkuperäisen 1,9 milj. euroa; Kirkonkylän koulukampuksen toteutus eteni hieman ennakoitua hitaammin, Martta Wendelinin päiväkodin toteuma ja rakennusten erillinen työohjelma alittivat budjetin, Rakennus 10:n ja Pajarakennuksen suunnittelutyöt eivät edenneet.
- Kunnallistekniikan investoinnit (14,9 milj. euroa) alittivat alkuperäisen talousarvion 3,5 milj. euroa. Etelä-Tuusulan (mm. Häriskivi ja Pellavamäentie) investoinnit aloitukset viivästyivät. Vapaa-aika-palveluiden investoinnit ylittivät budjetin nettona yhteensä 0,3 milj. euroa.
- Maanostot (1,0 milj. euroa) toteutuivat 2,7 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä.

Tilinpäätöksen valtuustoon nähden sitovien erien ylitykset olivat:

- Käyttötalous; Kasvu ja ympäristö toimialue, toimintakatteen alitus 0,497 milj. euroa
- Investoinnit
 - Vapaa-aikapalveluiden kiinteät rakenteet ja laitteet, määrärahan ylitys yhteensä netto 0,315 milj. euroa.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

- Kasvun ja ympäristön toimialueen kiinteä rakenteet ja laitteet, määrärahan ylitys yhteensä netto 0,253 milj. euroa

Tilinpäätöksen käsittely

Tilinpäätös on päätösehdotuksen liitteenä. Tilinpäätös käsittää toimintakertomuksen, raportin talousarvion toteutumisesta sekä tilinpäätöslaskelmat liitetietoineen. Tilinpäätös esitetään allekirjoitettavaksi kokouksessa. Tilintarkastuksen valmistuttua tarkastuslautakunta käsittelee tilinpäätöksen ja tarkastuskertomuksen. Tilinpäätös saatetaan valtuuston käsiteltäväksi toukokuussa. Hallitukselta pyydetään lupaa tilinpäätöksessä havaittujen mahdollisten kirjoitus- ja muiden teknisluonteisten virheiden korjaamiseen sekä liitetietojen täydentämiseen.

Ehdotus

Esittelijä: Kalle Ikkela, pormestari

Kunnanhallitus päättää

- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi
- hyväksyä, että tilinpäätöksessä havaitut mahdolliset kirjoitus- ja muut tekniset virheet voidaan korjata sekä liitetietoja voidaan täydentää
- saattaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen valtuuston käsiteltäväksi
- ehdottaa valtuustolle, että

VALTUUSTO päättää

- tulouttaa Vesihuoltoliikelaitoksen siirtoviemärin laajennushankkeen investointivarausta 1 100 000,00 euroa ja tehdä kohteeseen liittyvä poistoeron lisäys 1 094 421,23 euroa
- tilivuoden 2022 ylijäämä 6 051 081,85 kirjataan omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Talousjohtaja Markku Vehmas selosti asiaa kokouksessa.

Tarkastuslautakunta, 08.05.2023, § 45

Liitteet

1 Tilintarkastuskertomus 2022, tarkltk 8.5.2023

Tilintarkastaja Juha Huuskonen antaa raportin tilikauden 2022 tilintarkastuksesta.

Ehdotus

Esittelijä: Jussi Salonen

Tarkastuslautakunta päättää

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

- merkitä asian tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tilintarkastaja Juha Huuskonen selosti asiaa kokouksessa.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§41, §42, §43, §44, §45

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.