

Kaupunginvaltuusto

19.06.2017

Kaupunginhallitus

§ 85 27.3.2017

Asianro 248/02.02.01/2017

§ 117**Vuoden 2016 tilintarkastuskertomus, tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen vuodelta 2016****Päätöshistoria**

Kaupunginhallitus 27.3.2017 85 §

”Talousjohtaja Anna-Kristiina Järvi 23.3.2017:

Kuntalain mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Tilinpäätöksen kohdan 1 mukaisessa toimintakertomuksessa on esitetty toiminnan ja talouden kokonaistarkastelu sekä tilinpäätöksen toteutumisvertailu edelliseen tilinpäätökseen. Tilikauden olennaiset tapahtumat käydään läpi kaupunginjohtajan ja keskusten katsauksissa. Lisäksi kuvataan yleinen taloudellinen kehitys ja toimintaympäristö tilinpäätösvuonna. Toimintakertomuksessa käsitellään tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus, rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset. Konsernitilinpäätös sisältyy toimintakertomukseen.

Tilinpäätöksen kohdan 2 mukaisessa talousarvion toteutumisvertailussa esitetään käyttötalouden ja investointien toteutuminen sekä tuloslaskelman ja rahoituksen toteutuminen. Käyttötalouden toteutuminen on esitetty lautakunnittain sisältäen sitovien tavoitteiden toteutumisen sekä määrärahojen toteutumisen.

Kuntalain 68 §:n mukaan kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden käsittelystä. Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä on esitetty tilinpäätöksen kohdassa 1.7.

Raision kaupungin ja kaupunkikonsernin taloudellinen toiminta vuonna 2016

Raision kaupungin talous toteutui vuonna 2016 odotuksia paremmin. Vuoden tulos nousi peräti 16,5 miljoonaan euroon vesihuoltotoiminnan yhtiöittämisen johdosta. Tämä tekee Raision taseen vahvaksi, edellisten vuosien ylijäämä on nyt 17,0 miljoonaa euroa.

Jos vesihuoltotoiminnan yhtiöittämisen vaikutusta ei huomioida, toteutui talous 1,3 miljoonaa euroa positiivisena. Talousarvion mukainen tulos ilman vesihuollon yhtiöittämistä oli 2,1 miljoonaa euroa alijäämäinen, joten talous toteutui 3,4 miljoonaa euroa talousarviota paremmin.

Vesihuoltotoiminnan yhtiöittämisen lisäksi tulokseen vaikuttavia merkittäviä eriä olivat kilpailukyky sopimuksesta johtuva lomapalkkavarauksen muutos (-0,7 miljoonaa euroa) sekä asfalttikartellioikeudenkäynnin lopputuloksena saatu 1,3 miljoonan euron korvaus.

Vuonna 2016 Raision kustannukset kasvoivat 0,8 prosenttia ja samaan aikaan toimintatuotot laskivat 1,1 prosenttia. Toimintamenot ovat kasvaneet viimeisen neljän vuoden aikana 6,1 prosenttia.

Raision veroprosentit säilyivät ennallaan vuonna 2016. Verotulojen määrä vuonna 2016 oli 0,2 miljoonaa euroa pienempi kuin vuonna 2015, mutta talousarviosta jäätin yhteensä 0,5 miljoonaa euroa. Kunnallisveroa saatiin 0,9 miljoonaa ennakoitua vähemmän, mutta yhteisöverojen tuotto oli 0,3 ja kiinteistöverojen tuotto 0,1 miljoonaa euroa ennakoitua suurempi. Valtionosuuksia Raisio sai 30,4 miljoonaa euroa eli 0,2 miljoonaa ennakoitua vähemmän.

Investointien kokonaismenot vuonna 2016 olivat 7,1 miljoonaa. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on vähintään siitä vähennettävien poistojen suuruisen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Vuosikate oli 8,6 miljoonaa euroa ja se kattoi poistoista 99,2 prosenttia, joten tulorahoitus on lähes riittävällä tasolla.

Kaupungin lainamäärä vuoden lopussa on 51,2 miljoonaa euroa. Lainojen määrä on laskenut 4,1 miljoonaa euroa vuoden takaisesta. Kokonaislainamäärä asukasta kohden on 2 108 euroa/asukas. Asukaskohtainen lainamäärä on 167 euroa pienempi kuin edellisenä vuonna.

Konsernin tilikauden ylijäämä on 2,5 miljoonaa euroa. Toimintatuotoilla kateaan vajaa puolet toimintakuluista. Vuosikate tilinpäätösvuonna oli 14,6 miljoonaa euroa. Vuosikate kattaa 13,2 miljoonan euron poistot, joten tulorahoitus on ollut riittävä.

Konsernin lainakanta vuoden lopussa oli 89,3 miljoonaa euroa ja se pienentyi 1,9 miljoonalla eurolla edelliseen tilinpäätökseen verrattuna. Konsernilla on lainoja 3 679 euroa asukasta kohden.

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Ari Korhonen

Kaupunginhallitus hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2016 tilinpäätöksen.

Kaupunginhallitus esittää, että valtuusto päättää vuoden 2016 tuloksen,

16 518 420,15 euroa, käsittelystä seuraavaa:

Kaupunginvaltuusto

19.06.2017

- tehdään poistoerojen vähennyksiä 6 798,48 euroa suunnitelman mukaan. Poistoerojen yhteismäärä tässä tilinpäätöksessä on 6 798,48 euroa.
- edellä esitettyjen tuloksen käsittelyerien jälkeen syntyvä ylijäämä, 16 525 218,63 euroa, merkitään taseen oman pääoman kohtaan ” Tilikauden ylijäämä/alijäämä”. Ylijäämä kasvattaa taseen oman pääoman kohdan ” edellisten tilikausien ylijäämä” 511 932,53 määrää.

Kaupunginhallitus lähettää tilinpäätöksen ensin tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan tarkastettavaksi, ja sen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.”

Tarkastuslautakunta 26.4.2017 § 40

”Tilintarkastaja on tilintarkastuskertomuksessaan 25.4.2017 esittänyt tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 1.1. – 31.12.2016. Tilintarkastuskertomus luovutetaan tarkastuslautakunnalle 26.4.2017.

Päätösehdotus Tarkastuslautakunnan pj. Raimo Sulonen

Tarkastuslautakunta saattaa tilintarkastuskertomuksen kaupunginvaltuustolle tiedoksi, ja

- ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2016 tilinpäätös hyväksytään ja tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2016.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.”

Kaupunginhallitus 12.6.2017 § 209

”Talousjohtaja Anna-Kristiina Järvi 8.6.2017:

Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy on toimittanut tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2016.

Lausunnossaan tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä esitetään tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastetulta kaudelta.

Kaupunginvaltuusto

19.06.2017

| | |
|----------------------|--|
| Päätösehdotus | Kaupunginjohtaja Ari Korhonen |
| | Kaupunginhallitus merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedokseen ja saattaa sen valtuuston tietoon. |
| | Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti. |
| Päätös | Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.” |
| Liitteet | 2 Tilinpäätös 2016 3 Tilintarkastuskertomus 2016 |
| Oheismateriaali | 1 Maisemataulukot |
| Päätösehdotus | Kaupunginhallitus esittää, että valtuusto päättää vuoden 2016 tuloksen, 16 518 420,15 euroa, käsittelystä seuraavaa: - tehdään poistoerojen vähennyksiä 6 798,48 euroa suunnitelman mukaan. Poistoerojen yhteismäärä tässä tilinpäätöksessä on 6 798,48 euroa. - edellä esitettyjen tuloksen käsittelyerien jälkeen syntyvä ylijäämä, 16 525 218,63 euroa, merkitään taseen oman pääoman kohtaan ” Tilikauden ylijäämä/alijäämä”. Ylijäämä kasvattaa taseen oman pääoman kohdan ” edellisten tilikausien ylijäämä” 511 932,53 määrää. Tarkastuslautakunta - saattaa tilintarkastuskertomuksen kaupunginvaltuustolle tiedoksi, ja - ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2016 tilinpäätös hyväksytään ja tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.–31.12.2016. |
| Päätös | Kaupunginhallituksen ja tarkastuslautakunnan tekemät ehdotukset hyväksyttiin yksimielisesti. |

