

FORSSAN KAUPUNKI

VUODEN 2022 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISAIKATAULU 3.1. – 31.3.2023

Valmis	Toimenpide	Vastuuyksikkö
pe 13.1.	Käteiskassojen lopputilitys 31.12.2022 Loimijoen Kuntapalveluille.	Alitilittäjät
	Joulukuun kirjanpidon (tiliotteet) tositteet Loimijoen Kuntapalveluille (mm. ulosottotilitykset).	Toimialat
	Ehdotukset vuodelle 2022 kuuluvien saatavien (myös velkajärjestelyt) poistamisesta talousjohtajalle.	Toimialat
	Laskut kaupunkikonserniyhteisöille perillä.	Laskuttajat
	Lomapalkkajaksotus kirjattu	Kuntapalvelut
	Sisäiset laskut Rondo-kiertoon	laskuttajat
ma 16.1.	Vuodelle 2022 kuuluvat ulkoiset laskutukset siirtovalmiina Rondossa (VHL/kaupunki 11.1.)	Laskuttajat
	Menojäämämalkat kirjattu	Kuntapalvelut
	Käteiskassojen saldojen tarkastus + muutostositteet (tase-erittelyt)	Kuntapalvelut
	Vakuusluettelot tarkastettuina Loimijoen Kuntapalveluille	Toimialat
	Korkojaksotukset kirjattu. VHL korkojaksotus	Kuntapalvelut
ma 16.1.	Maa-alueiden tase-erittelyt valmiina.	Tekninen toimiala
	Palkkoihin liittyvien tasetilien erittelyt valmiina. (Liikelaitoksen velkatileillä olevat saamiset saamisiin)	Kuntapalvelut
ma 16.1.	Vuoteen 2022 kohdistuvat siirtosaamiset Kuntapalveluille, esim. - naapurikuntaan lähetettävät loppulaskutukset - käyttötalouden ja EU-projektien saamiset - investointien rahoitusosuudet	Toimialat
	Lainojen seuraavan vuoden lyhennykset siirretty lyhytaikaisiin velkoihin.	Kuntapalvelut
	Lahjoitusrahastojen varojen käytön selvitys.	Kuntapalvelut/ toimialat
	Vuoteen 2022 kohdistuvat siirtovelat kirjanpitoon, esim. - projektien käyttämättä olevat avustusosuudet	Toimialat
	Vesihuoltoliikelaitoksen ja kaupungin tuloslaskelman ja taseen välisten sisäisten erien täsmäytys.	Kuntapalvelut
	Tiliotetositteet kirjattu (joulukuu).	Kuntapalvelut

	Pankkitilit täsmäytetty, saldo-otteet valmiina.	Kuntapalvelut
	Vyörytykset excel-muistioina kirjanpito@loiku.fi - puhelinpalvelut - postituspalvelut - ict-palvelut - hallintojen vyörytykset	Toimialat
	Vyörytykset kirjattu	Kuntapalvelut
ti 17.1.	Siirtyvät erät kirjattu - tiliotetositteet (3.1.- 13.1.2023) - toimialojen ilmoitukset	Kuntapalvelut
	Muistiotositteet vuoden 2022 kirjanpitoon kirjanpito@loiku.fi	Toimialat
pe 20.1.	Myynti- ja lainasaamisten tase-erittelyt (avoimet laskut) ja varastojen inventaarilistat kirjanpitoon.	Laskuttajat
pe 27.1. klo 15.00	Vuoden 2022 ostolaskut (tositepäivänä vuoden 2022 päivä) Rondossa hyväksytyinä/siirtovalmiina kirjanpitoon	Toimialat
	Sisäiset laskut hyväksytyinä Rondossa	Toimialat
pe 27.1.	Ilmoitukset investointien valmistuspäivistä Loimijoen Kuntapalveluihin (lomake)	Toimialat
ma 30.1.	Investointien aktivoinnit.	Kuntapalvelut
to 2.2.	Käyttöomaisuuskirjanpito päivitetty vuoden 2022 hankinnoilla	Kuntapalvelut/ toimialat
pe 3.2.	Poistot kirjattu.	Kuntapalvelut
	Ostoreskontran tase-erittely valmiina	Kuntapalvelut
	Kaikki vuoden 2022 tapahtumat kirjattu.	Kuntapalvelut
pe 10.2.	Pysyvien vastaavien tase-erittelyt valmiina.	Kuntapalvelut
pe 24.2.	Toimintakatsaukset toimintakertomukseen sekä selvitykset toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.	Toimialat
	Konserniyhteisöjen tilinpäätökset ja toimintakertomuksen tekstit talouspalveluyksikköön.	Kons.yhteisöt
	Selvitys kaupungin hallinnoimista projekteista	Toimialat
	Selvitys kirjanpidon ulkopuolisista keräysvaratileistä, joiden <u>vastuuhenkilönä on kaupungin työntekijä</u> . Selvityksen allekirjoittaa vastuuhenkilö.	Toimialat
	Esim. N koulun oppilaskunnan tili nro xxx-xxx	
	Saldo 1.1.2022	x euroa
	Saldo 31.12.2022	x euroa
	Vastuuhenkilö, opettaja NN	

pe 24.2.	Yhteenvedo käyttötalousosan toimintatuottojen ja –kulujen toteutumisesta palveluittain sekä investointiosan toteutumisvertailu valmis.	Kuntapalvelut
	Tuloslaskelman ja rahoitusosan (kaupunki) toteutumisvertailu.	Kuntapalvelut
	Kaupungin ja vesihuoltoliikelaitoksen tuloslaskelmien, rahoituslaskelmien ja taseiden yhdistely ja tunnuslukujen laskenta.	Kuntapalvelut
	Kaikki tase-erittelyt (kaupunki) allekirjoitettuna.	Kuntapalvelut
pe 3.3.	Konserniyhteisöjen tuloslaskelmien ja taseiden sisäisten erien täsmäytys.	Kuntapalvelut
	Kaupungin liitetiedot.	
	<u>Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot:</u>	
	1) Arvostus- ja jaksotuseriaatteet ja –menetelmät	Kuntapalvelut
	2) Perustelu ja vaikutukset olenn. muutoksista edelliseen tilikauteen	Toimialat/Kuntap.
	3) Olenn. oikaisut, jotka tehty ed. tilikaudelta esitettäviin tietoihin	Toimialat/Kuntap.
	4) Selvitys, jos ed. tilikausi ei vertailukelpoinen tilikauden tietojen kanssa	Toimialat/Kuntap.
	5) Olennaiset aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat virheiden oikaisut	Toimialat/Kuntap.
	<u>Tuloslaskelman liitetiedot:</u>	
	6) Toimintatuotot tehtäväalueittain, myös konsernista	Kuntapalvelut
	7) Verotulojen erittely	Kuntapalvelut
	8) Valtionosuuksien erittely	Kuntapalvelut
	9) Palvelujen ostojen erittely	Kuntapalvelut
	10) Valtuustoryhmille annetut tuet	Talousohallitus
	11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja muutokset	Kuntapalvelut
	12) Olennaiset pakollisten varausten muutokset, myös kons.	Kuntapalvelut
	13) Yli 10.000 euron toimintatuottoihin sisältyvien pysyvien vastaavien myyntivoittojen ja toimintakuluihin sisältyvien pysyvien vastaavien myyntitappioiden erittely, myös kons.	Kuntapalvelut
	14) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely, myös kons.	Kuntapalvelut
	15) Olennaisten osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	Kuntapalvelut
	16) Erittely verotussyistä tehdystä poistoeron muutoksesta	Kuntapalvelut
	<u>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot:</u>	
	17) Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset	Kuntapalvelut
	18) Arvonkorotusten periaatteet ja arvonnäytysmenetelmät, myös konsernista	Kuntapalvelut
	19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti	Toimialat/Kuntap.
	<u>Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot:</u>	
	20) Omistusosuus tytäryhteisöissä	Kuntapalvelut
	21) Omistusosuus kuntayhtymissä	Kuntapalvelut
	22) Omistusosuus yhteisöyhteisöissä	Kuntapalvelut
	23) Saamisten erittely	Kuntapalvelut
	24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät, myös kons.	Kuntapalvelut

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot:

25) Erittely oman pääoman erien muutoksista sekä siirroista näiden erien välillä, myös konsernista	Kuntapalvelut
26) Erittely poistoerosta	Kuntapalvelut
27) Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden v:n kuluttua	Kuntapalvelut
28) Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista	Kuntapalvelut
29) Olennaisten pakollisten varausten erittely, myös kons.	Kuntapalvelut
30) Erittely konsernin sisäisistä pitkä- ja lyhytaikaisista veloista	Kuntapalvelut
31) Sekkitililimiitti	Kuntapalvelut
32) Muiden velkojen erittely, myös konsernista	Kuntapalvelut
33) Siirtovelkoihin sisältyvien olennaisten erien erittely, myös konsernista	Kuntapalvelut

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot, myös konsernista:

34) Erittely vakuuslajeittain veloista, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan	Toimialat/ Talouspalvelut
35) Erittely vakuuslajeittain vakuuksista, jotka kunta on muuten kuin kohdassa 34 tarkoitetulla tavalla antanut puolestaan	Toimialat/ Talouspalvelut
36) Erittely vakuuslajeittain vakuuksista, jotka kunta on antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	Toimialat/ Talouspalvelut
37) Erittely lajeittain muista kuin 34–36 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista	Toimialat/ Talouspalvelut
38) Olennaisten vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma	Toimialat/ Talouspalvelut
39) Erittely kunnan antamista vastuusitoumuksista sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	Toimialat/ Talouspalvelut
40) Muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut	Talouspalvelut
41) Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt	Toimialat/ Talouspalvelut

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot:

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtävälueittain	Henkilöstöpalv.
43) Henkilöstökulujen erittely	Kuntapalvelut
44) Luottamushenkilömaksut eriteltyinä	Kuntapalvelut
45) Tilintarkastajien palkkioiden erittely	Talouspalvelut
46) Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista	Talouspalvelut

Vesihuoltoliikelaitoksen tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja toteutumisvertailu	Kuntapalvelut
---	---------------

pe 10.3.	Konsernituloslaskelman, -rahoituslaskelman ja -taseen yhdistely.	Kuntapalvelut
ma 20.3.	Konsernin liitetiedot yleisohjeen kunnan tilinpäätöksen liitetiedoista mukaisesti	Kuntapalvelut
ti 21.3.	Tasekirja valmiina.	Talouspalvelut
ma 27.3.	Tilinpäätöksen hyväksyminen	Kh

	Irtaimistorekisterit ajan tasalla.	Toimialat
	Allekirjoitettu tasekirja sidottavaksi.	Talousoalvelut
10.5.?	Lopputarkastuspäivät	Tilintarkastajat
Toukokuu	Tilintarkastuskertomus valmis	Tilintarkastajat
ma 12.6.	Valtuusto hyväksyy tilinpäätöksen	Kaup.valtuusto