

TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2020

Khall 30.03.2021 § 103

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.

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa kuntalain 115 §:n mukaisesti. 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

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.

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös kuntalain 114:§:n mukaisesti. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana. Kuntayhtymän tilinpäätös yhdistellään jäsenkunnan konsernitilinpäätökseen. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot.

Kunnan tilinpäätös vuodelta 2020 tiivistyy seuraavasti:

Toimintatuotot vuodelta 2020 olivat 1,34 miljoonaa euroa, joka on 77 000 euroa vähemmän (5,4 %) kuin vuonna 2019 (1,42 milj. euroa). Toimintatulot toteutuivat 121 000 euroa (9,9 %) suurempina talousarvioon nähden.

Toimintakulut vuonna 2020 olivat yhteensä 10,73 miljoonaa euroa, joka on 421 000 euroa (3,8 %) vähemmän kuin vuonna 2019. Toimintakulut alittuivat 734 000 eurolla (6,4 %) talousarvioon nähden.

Toimintakate vuonna 2020 oli -9,38 miljoonaa euroa, joka on 344 000 euroa (3,5 %) parempi kuin vuonna 2019 (-9,72 milj. euroa). Toimintakate toteutui 855 000 euroa (8,4 %) parempana talousarvioon nähden.

Verotuloja kertyi vuonna 2020 yhteensä 5,14 miljoonaa euroa, joka on 45 000 (0,9 %) vähemmän vuonna 2019 (5,19 milj. euroa). Verotulot toteutuivat 201 000 euroa (3,8 %) pienempänä talousarvioon nähden.

Tilikaudella 2020 ovat käyttötalouden valtionosuudet 4,86 miljoonaa euroa, joka on 16,1 % enemmän kuin vuonna 2019 (4,18 milj. euroa). Valtionosuudet toteutuivat 347 000 euroa (7,7 %) suurempina talousarvioon nähden.

Vuosikate vuonna 2020 on 627 000 euroa, mikä kääntyessään negatiivisesta positiiviseksi on olennaisesti 918 000 euroa parempi kuin viime vuonna (-290 000 euroa). Vuosikate on 1,04 milj. euroa parempi talousarvioon nähden.

Suunnitelman mukaiset poistot olivat 249 000 euroa vuonna 2020, mikä on 2 200 euroa (0,9 %) vähemmän kuin vuonna 2019 (251 000 euroa). Poistot toteutuivat 36 000 euroa pienempänä talousarvioon nähden.

Tilikauden 2020 tulos on 378 000 euroa ylijäämäinen. Kertynyt tilikauden ylijäämä on yhteensä 2,662 milj. euroa tehden 2 836 euroa / asukas.

Investoinnit toteutuivat 1,38 milj. euron suuruisina (netto) vuonna 2020. Talousarvioon 2020 varattuja investointimäärärahoja (2,66 milj. euroa) jäi käyttämättä 1,27 milj. euroa. Merkittävimmät investointihankkeet vuonna 2020 olivat koulu-päiväkodin ja ensihoidon toimitilojen rakentamisen aloittaminen.

Kunnan lainaohjelmaa toteutettiin suunnitellusti. Lainamäärä nousi 2,46 milj. eurolla ja kunnan lainakanta on 4,78 milj. euroa tehden 5 077 euroa/ asukas. Kunnalla on lainasaamisia 2 412 milj. euroa.

Kuntakonsernin lainakanta on 6.624 miljoonaa euroa tehden 7 054 euroa / asukas.

Esityslistan oheismateriaalina on vuoden 2020 tilinpäätös, joka sisältää arvion todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Lisätiedot/valmistelija:

Vs. kunnanjohtajan esitys:

Kunnanhallitus päättää

1) esittää valtuustolle tilikauden 2020 käsittelystä, että tilikauden ylijäämä 378 260,65 euroa siirretään kuluvaan vuoden kirjanpidossa edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

2) allekirjoittaa tilinpäätöksen ja lähettää sen tarkastuslautakunnalle tutustuttavaksi ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi

3) oikeuttaa viranhaltijat tekemään tarvittavat tekniset korjaukset.

Käsittely:

Kirjanpitäjä Eeva Harju selosti tilinpäätöstä.

Eeva Harju poistui kokouksesta klo 16.29.

Elinkeinokoordinaattori Mika Tenhunen selosti tilinpäätöstä.

Mika Tenhunen poistui kokouksesta klo 16.59.

Vs. kunnanjohtaja Esko Rautiainen, sosiaalijohtaja Riitta Kostamo ja tekninen johtaja Panu Leinonen selostivat tilinpäätöstä.

Riitta Kostamo poistui kokouksesta klo 18.18.

Kokoustauko ajalla 18.18-18.38.

Annika Kostamo esitti, että tilinpäätös hyväksytään seuraavilla teknisillä muutoksilla:

- elinkeinopalveluihin kirjataan kunnanhallituksessa käsiteltyjen hankkeiden määrä, elinkeinokoordinaattorin työpanoksen myyntitarve Savukoskelle ja koronatukien määrät,
- sivu 74 tarkastetaan mittari Työllisyys, yksityisen sosiaalipalveluyrittäjien työllistäminen
- sivu 76 poistetaan olennaisesta muutoksesta perhetyöntekijän toimen lakkauttaminen, ikääntyneiden palveluista poistetaan koronarokottaminen, mikäli sitä ei ole tehty
- päihdetyöryhmä, tarkastetaan onko perustettu jo vuonna 2019,

- sivu 87 työmarkkinatuen kuntaosuus luku korjattava
- työllistämistä tukeva toiminta, selkeästi ilmaisu, mistä henkilöstökulut ovat syntyneet
- vapaa-aikapalveluihin lisätään seloste, miksi henkilöstökulut poikkeavat selkeästi talousarviosta
- vapaa-aikapalveluiden osalta tarkistetaan mittarit ja osallistujamäärät, jotka eivät voi olla Korona vuonna todellisia.
- Hyvinvointilautakunnan alle lisätään kuvaus Kilpiaapa -hankkeesta ja sen vaikutuksesta hyvinvointiin.
- Hyvinvointilautakunnan alle selostetaan, miksi sosiaalipuolen toimialalla henkilöstökulut kasvoivat monella osa-alueella,
- Sivu 102 toteuma tarkastetaan
- Sivu 103 tuotantotavoitteet tulee tarkastaa
- Sivu 105 nuorisotilojen aukiolopäivät tulee tarkastaa

Hannu Oikarinen kannatti Kostamon esitystä.

Päätös:

Kunnanhallitus hyväksyi vs. kunnanjohtajan esityksen Kostamon esityksen lisäyksellä päättäen

1) tilinpäätös hyväksytään teknisillä muutoksilla

2) esittää valtuustolle tilikauden 2020 käsittelystä, että tilikauden ylijäämä 378 260,65 euroa siirretään kuluvaan vuoden kirjanpidossa edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

3) allekirjoittaa tilinpäätöksen ja lähettää sen tarkastuslautakunnalle tutustuttavaksi ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi

4) oikeuttaa viranhaltijat tekemään tarvittavat tekniset korjaukset.

Tiedoksi:

Tarkastuslautakunnalle

Muutoksenhaku:

Päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta, koska päätös koskee kuntalain 136 §:n mukaista valmistelua ja täytäntöönpanoa.