

**108
TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2021**

Khall

Kunnan kirjanpitovelvollisuuteen, kirjanpitoon ja tilinpäätökseen sovelletaan kuntalain lisäksi kirjanpitolakia. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antaa ohjeita ja lausuntoja kirjanpitolain ja kuntalain tilinpäätöstä sekä toimintakertomusta koskevien säännösten soveltamisesta.

Kunnan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä, annettava tilinpäätös tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Pelkosenniemen kunnan johtamisjärjestelmässä on tapahtunut muutos valtuustokauden alusta 1.8.2022 lukien, jolloin käyttöön on otettu valtuusto-kunnanhallitus -malli. Hyvinvointilautakunnan ja teknisen lautakunnan tehtävät ovat siirtyneet pääosin kunnanhallitukselle. Rakennusviranomaisen tehtäviä varten on perustettu uusi rakennuslautakunta. Hyvinvointi- ja tekninen lautakunta eivät näin ollen ole käsitelleet tilinpäätöstä vuodelta 2021.

Seuraavassa esitetään Pelkosenniemen kunnan talouden kehitys pääasiassa keskeisten tuloslaskelman erien näkökulmasta:

Toimintatuotot vuonna 2021 ovat 1,734 miljoonaa euroa, joka on 361 000 euroa enemmän (26,4 %) talousarvioon nähden. Merkittävin poikkeama myyntituotoista on energiahuollosta saaduissa tuloissa 292 000 euroa. Toimintatuotoissa on kasvua 389 000 euroa edellisvuoteen nähden.

Toimintakulut vuonna 2021 olivat yhteensä 10,708 milj. euroa, joka on 723 000 euroa (6,3 %) vähemmän talousarvioon nähden.. Merkittävin poikkeama toimintakuluissa on terveydenhuollossa: perusterveydenhuollon kulut alittuivat 322 000 euroa ja erikoissairaanhoidon kulut alittuivat 100 000 euroa talousarvioon nähden. Toimintakulut toteutuivat lähes täsmälleen saman

suuruisena kuin vuoden 2020 tilinpäätöksessä (ero -20000 euroa; 0,2 %).

Toimintakate vuonna 2021 oli 8,974 milj. euroa, joka on 1,085 milj. euroa (10,8 %) parempi kuin talousarviossa ennustettiin. Toimintakate toteutui 409 000 euroa (-4,4 %) parempana kuin vuonna 2020.

Verotuloja vuonna 2021 kertyi 5,596 milj. euroa, joka on lähes täsmälleen talousarviossa ennustetun verran (ero +25 000 euroa; 0,5 %). Verokertymässä on kasvua 453 000 euroa (8,81 %) edellisvuoteen nähden.

Valtionosuudet vuonna 2021 olivat 4,637 milj. euroa, joka vastaa talousarviossa ennustettua (ero -15 000 euroa; 0,3 %). Valtionosuuskertymä pieneni 219 000 euroa vuoteen 2020 verrattuna.

Vuosikate vuonna 2021 on 1,262 milj. euroa positiivinen, mikä on 1,132 milj. euroa parempi kuin talousarviossa oli varauduttu. Vuosikate parani edellisvuodesta 636 000 euroa (101,3 %).

Suunnitelman mukaiset poistot toteutuivat suunnitellusti vuonna 2021. Poistoja tehtiin 12 000 euroa (4,4 %) talousarviossa suunniteltua enemmän ja 24 000 euroa (9,5 %) enemmän kuin edellisvuonna.

Tilikauden tulos oli 990 000 euroa ylijäämäinen ja on 1,121 milj. euroa parempi talousarvioon 2021 nähden. Tulos parani edellisvuodesta 611 000 euroa. Kertynyt ylimäärä tilikauden 2021 jälkeen on 3,652 milj. euroa.

Investointeihin oli varattu vuodelle 2021 yhteensä 5,17 milj. euroa, josta toteutui 3,56 milj. euroa. Merkittävin investointihanke oli koulu-päiväkodin rakentaminen, johon oli budjetoitu 4,17 milj. euroa ja josta toteutui vain 2,78 milj. euroa rakennustöiden viivästyisestä johtuen.

Kunnan lainaohjelmaa toteutettiin suunnitellusti. Lainamäärä nousi 1,70 milj. eurolla vuonna 2021 ja kunnan lainakanta on 5,96 milj. euroa tehden 6 446 euroa/ asukas. Kunnalla on lainasaamisia 2, 315 milj. euroa.

Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon 2021 nähden ovat käyttötaloudessa seuraavat: energiayhtiöltä saatiin myyntituottoja 292 000 euroa enemmän, perusterveydenhuollon toimintakulut alittuivat 322 000 eurolla ja erikoissairaanhoidon toimintakulut alittuivat 100 000 eurolla.

Esityslistan liitteenä on esitys kunnan tilinpäätökseksi ja toimintakertomukseksi vuodelta 2021.

Lisätiedot/valmistelija: Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen, p. 040 157 7045

Kunnanjohtajan esitys: Kunnanhallitus päättää hyväksyä

- 1) tilinpäätös esityslistan liitteen mukaisena
- 2) esittää valtuustolle tilikauden 2021 käsittelystä, että tilikauden ylijäämä 1,121 miljoonaa euroa siirretään kuluvan 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.

Käsittely:

Päätös:

Tiedoksi: Tarkastuslautakunta

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