

Tilinpäätös 2020

41/02.02/2021

Khall 29.03.2021 § 79 Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien luettavaksi. Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. 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. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Kuntalain 114 §:n nojalla kunnan, joka tytäryhtiöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. 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.

Kuntalain 115 §:ssä säädetään toimintakertomuksesta. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. 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.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Esityslistan liitteenä on vuoden 2020 tilinpäätös ja vuoden 2020 henkilöstöraportti.

Haapaveden kaupungin asukasluku laski edellisvuosien tapaan myös vuonna 2020 ollen vuoden lopussa 6670 henkilöä, mikä on 91 henkilöä vähemmän kuin edellisvuonna. 2010-luvulla Haapaveden kaupungin väkiluku on alentunut 7417 henkilöstä yhteensä 747 henkilöä.

Haapaveden kaupungin osalta tilivuoden 2020 tulos on 1 874 585,00 euroa positiivinen. Käyttötalouden tulosta paransivat kertaluontoisena tulona kirjattu noin puolen miljoonan käyttöomaisuuden myyntivoitto sekä kasvaneet myyntituotot sote-palveluiden osalta. Toimintakuluissa on nähtävillä sote-puolen kustannusten nousua sekä koronapandemian aiheuttamaa kulujen kasvua. Valtionosuudet kasvoivat koronatukien muodossa sekä verotulot olivat arvioitua enemmän.

Haapaveden tuloveroprosentti oli 22 % eli sama kuin edellisvuonna. Kiinteistöveroprosentit pysyivät myös 2019 tasolla. Verotulot olivat kokonaisuudessaan 21,577 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat 2,242 miljoonaa vuodesta 2019 ja olivat yhteensä 26,831 miljoonaa euroa.

Kaupungin omavaraisuusaste heikkeni edellisen vuoden 34,19 %:sta 33,10 %:iin. Lainanhoitokykyä kuvaava tunnusluku, suhteellinen velkaantuneisuus, nousi edellisen vuoden 57,88 %:sta 63,42 %:iin. Lainakanta nousi 3,577 miljoonalla eurolla vuodesta 2019 ja oli 31.12.2020 yhteensä 31,001 miljoonaa euroa.

Toteutuneita nettoinvestointeja vuonna 2020 oli yhteensä 7,648 miljoonaa euroa.

Kaupunkikonsernin tulos vuodelta 2020 oli 2 413 144,89 euroa ylijäämäinen. Vuoteen 2019 verrattuna erityisesti toimintatuottojen kasvu selittää parempaa kokonaistulosta. Konsernin nettoinvestointien kasvu ja siihen liittyvä lainarahoitus kasvatti konsernin lainamäärää. Konsernin taseessa ollut alijäämä muuttui ylijäämäiseksi vuoden 2020 aikana ollen yhteensä 2 279 638,65 euroa eli 342 euroa asukasta kohden.

### **Kaupunginjohtajan ehdotus:**

Kaupunginhallitus päättää:

1. esittää kaupunginvaltuustolle, että tilikauden tulos 1 874 585,00 euroa kirjataan tilikauden ali-/ylijäämätilille.
2. allekirjoittaa vuoden 2020 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi.
3. saattaa tilinpäätöksen ja henkilöstöraportin tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuustolle käsiteltäväksi ja
4. valtuuttaa talousjohtajan tekemään teknisluonteisia korjauksia tilinpäätökseen ja henkilöstöraporttiin.

### **Käsittely:**

Merkittiin, että asiantuntijana kuultiin vt. talousjohtaja Johanna Hurskaista.

### **Päätös:**

1. Hyväksyttiin.
2. Hyväksyttiin.
3. Hyväksyttiin.
4. Hyväksyttiin.

---