

Kaupunginhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 64
§ 15

28.03.2022
04.04.2022

Tilinpäätös 2021

28/02.02/2022

Khall 28.03.2022 § 64

(Valm. vt. talousjohtaja)

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 2021 tilinpäätös ja vuoden 2021 henkilöstöraportti.

Kaupungin tilikauden tulos oli vuoden 2021 osalta 1 646 919 euroa alijäämäinen, kun vuosikate oli -479 490 euroa ja suunnitelmanmukaiset poistot 1 167 428 euroa. Tilikauden toimintatuotot yhteensä olivat 17,83 miljoonaa euroa sisältäen avustuksiin kirjattu valtion myöntämä korona-avustus 0,935 miljoonaa euroa, mikä kattaa kaupungin suorat pandemiakulut. Toimintakulut yhteensä olivat 67,70 miljoonaa euroa. Tulosta heikensivät eteenkin sosiaali- ja terveydenhuollon ostokustannusten nousu sekä henkilöstökulujen ja energiahintojen kasvu. Rahoitustuottojen ja verotulojen suurempi realisoitunut määrä taas paransivat tulosta.

Haapaveden tuloveroprosentti oli 22 %. Verotulot kasvoivat yhteensä 1,068 miljoonaa euroa vertailuvuodesta 2020 ja olivat kokonaisuudessaan 22 644 857 euroa. Valtionosuudet vähenivät 0,642 miljoonaa vuodesta 2020 ja olivat yhteensä 26 189 235 euroa. Vertailuvuonna koronatuotot tulivat osana valtionosuuksia ja olivat yhteensä noin 1,7 miljoonaa euroa.

Kaupungin omavaraisuusaste heikkeni edellisen vuoden 33,10 %:sta 27,63 %:iin. Lainanhoitokykyä kuvaava tunnusluku, suhteellinen velkaantuneisuus, nousi edellisen vuoden 63,42 %:sta 74,22 %:iin. Lainakanta nousi 8,443 miljoonalla eurolla vuodesta 2020 ja oli 31.12.2021 yhteensä 39,444 miljoonaa euroa. Toteutuneita nettoinvestointeja vuonna 2021 oli yhteensä 6,632 miljoonaa euroa.

Haapaveden kaupunkikonsernin tilikauden tulos heikkeni selvästi vertailukauden ylijäämäisestä tuloksesta ja oli -1 472 909 euroa. Konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana 808 177 euroa. Konsernitaseen loppusumman nousussa näkyy vieraan pääoman kasvu, kun erityisesti lyhytaikaisen korollisen pääoman määrä on lisääntynyt. Konsernin lainakanta on 52,66 miljoonaa euroa. Suhteellinen velkaantuneisuus on noussut 78,2 prosenttiin. Oma pääoma on heikentynyt alijäämäisen tuloksen ansiosta. Omavaraisuusaste on laskenut 20,8 prosenttiin lainakannan kasvun ja oman pääoman pienenemisen johdosta.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus päättää:

1. esittää kaupunginvaltuustolle, että tilikauden tulos -1 646 918,97 euroa kirjataan tilikauden ali-/ylijäämätilille.
2. allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi.
3. saattaa tilinpäätöksen ja henkilöstöraportin tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kaupunginvaltuustolle käsiteltäväksi ja
4. valtuuttaa talousjohtajan tekemään teknisiä korjauksia tilinpäätökseen ja henkilöstöraporttiin.

Käsittely:

Merkittiin, että asiantuntijoina kuultiin vt. talousjohtaja Johanna Hurskaista ja hallintojohtaja Eija Saarelaa.

Päätös:

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

Tarkastuslautakunta 04.04.2022 § 15

Kaupunginhallitus on käsitellyt kokouksessaan 28.3.2021 Haapaveden kaupungin tilinpäätöksen vuodelta 2021.

Tarkastuslautakunnan kokoukseen on kutsuttu kuultavaksi kaupunginhallituksen puheenjohtaja Päivi Ollila, kaupunginjohtaja Kimmo Hinno, vt. talousjohtaja Johanna Hurskainen ja hallintojohtaja Eija Saarela Haapaveden kaupungin tilinpäätöksestä ja asetettujen tavoitteiden toteutumisesta sekä henkilöstökertomuksesta vuodelta 2021.

Tilinpäätöksen hyväksymisesitys ja vastuuvapausehdotus käsitellään erikseen seuraavassa kokouksessa tilintarkastuksen suorittamisen jälkeen.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää:

- 1) merkitä tietoon saatetuksi tilinpäätöksen esittelyn ja henkilöstökertomuksen vuodelta 2021 ja sen johdosta käydyn keskustelun.
- 2) ottaa huomioon tilinpäätöksen ja henkilöstökertomuksen esittelyn arviointikertomuksen laadinnassa ja päätösehdotuksessa

valtuustolle tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapausesityksen valmistelussa.

Päätös:

- 1) Hyväksyttiin.
- 2) Hyväksyttiin.

Merkittiin, että lautakunta piti tauon klo 11.40 - 11.45.

Merkittiin, että lautakunta piti tauon klo 13.14 - 13.25.

Merkittiin, että vt. kaupunginjohtaja Hinno, vt. talousjohtaja Hurskainen ja kaupunginhallituksen puheenjohtaja Ollila poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa.