

## Toimintakertomus ja tilinpäätös 2020

Kunnanhallitus 29.03.2021 § 52  
808/02.06.01/2020

Valmistelijat

talouspäällikkö markus.saarikivi@karkola.fi puh. 044-770 2213  
kansliapäällikkö jouni.nieminen@karkola.fi, puh. 044-770 2206

Kuntalain mukaan 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. 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 pormestari.

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

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.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kertomusvuoden aikana seuraavat olennaiset muutokset tapahtuivat kunnan toiminnassa ja taloudessa:

- Kunnanhallitus myönsi 13.1.2020 eron pitkäaikaiselle maaseutusihtheerille
- Kunnanhallitus päätti 13.1.2020 perustaa hallintosuunnittelijan ja elinvoimasuunnittelijan virat
- Kunnanhallitus päätti 13.1.2020 työsuojejun toimintaohjejun vuosille 2020-2021
- Kunnanvaltuusto hyväksyi 10.2.2020 hyvinvointisuunnitelman vuodelle 2020
- Kunnanhallitus myönsi 30.3.2020 eron pitkäaikaiselle kunnaninsinöörille
- Kunnanhallitus hyväksyi ehkäisevän päihdetyön toimintasuunnitelman 2020–2021

- Kunnanvaltuusto hyväksyi 25.5.2020 Kärkölen kunnan asumisen strategian
- Kunnanvaltuusto hyväksyi 9.11.2020 Kärkölen kunnan tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman vuosille 2021-2022
- Kunnanvaltuusto hyväksyi 9.11.2020 Päijät-Hämeen liiton perussopimukseen muutokset
- Kunnanvaltuusto päätti 9.11.2020 aloittaa Kärkölen jätevesien siirtoviemärin suunnittelun Hollolan kanssa tehtävän sopimuksen pohjalta
- Kunnanvaltuusto hyväksyi 9.11.2020 P-H hyvinvointikuntayhtymän omistajastrategian
- Kunnanvaltuusto hyväksyi 9.11.2020 HINKU-toimintasuunnitelman
- Kunnanvaltuusto päätti 7.12.2020 hallintosäännön muuttamisesta

Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus:

Kärkölen kunnan vuoden 2020 tilikauden tulos oli 3 451 733 euroa ylijäämäinen. Alkuperäisessä talousarviossa tilikauden tulos oli 38 820 euroa ylijäämäinen. Lisätalousarvioiden jälkeen tulos huononi vielä 140 000 euroa ja talousarvio oli lopulta 101 180 euroa alijäämäinen. Lisätalousarvio tehtiin työllisyydenhoidon tarpeeseen.

Tilikauden tuloksen muodostumista arvioitua paremmaksi selittää toimintatuottojen 56 138 euron ylitys sekä toimintakulujen 1 669 730 euron alitus. Toimintakate toteutui siis noin 1 725 870 euroa parempana kuin lisätalousarviota tehdessä arvioitiin.

Toimintakulujen osalta palvelujen ostot alittuivat kokonaisuutena 1 587 590 euroa, mikä sisältää hyvinvointikuntayhtymän maksuosuuksien 1 346 930 euron alituksen. Henkilöstökulut alittuivat 140 420 euroa, avustukset 57 120 euroa ja muut toimintakulut 60 650 euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyivät 176 050 eurolla.

Toimintatuotoissa myyntituotot jäivät 75 540 euroa talousarviosta. Suuri osa tästä selittyy ateriapalvelujen myynnin vähenemisellä, sekä Kärkölen Veden osalta jäteveden myynnin jäämisellä vajaaksi talousarviosta.

Maksutuotot alittuivat 14 690 euroa ja tässä näkyy hoitopäivämaksujen 42 130 euron ja uimahallin maksutuottojen 20 000 euron pudotus koronan vaikutuksista johtuen. Toisaalta rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksut ylittyivät 60 720 euroa ja muut yhdyskuntapalvelujen maksut 25 250 euroa.

Toimielintasolla toimintakulut alittuivat kaikilla toimielimillä, paitsi teknisen lautakunnan alaisessa toiminnassa, jossa toimintakulut ylittyivät 93 994 euroa. Vastuualuetasolla merkittävästi ylittyivät sivistys- ja hyvinvointityön hallinto 7 900 eurolla, kasvatuksen ja opetuksen poistot 27 800 eurolla, kiinteistöt 27 540 eurolla, Kärkölen Vesi 33 800 eurolla ja sisäinen palvelutuotanto 61 360 eurolla.

Merkittävimmät alitukset olivat elinvoima 119 530 eurolla, sosiaali- ja terveystoimet 1 393 620 eurolla, maaseututoimi 18 990 eurolla, kasvatustoimet ja opetus 213 320 eurolla, rakennustarkastus 11 000 eurolla ja liikenneväylät 32 150 eurolla.

Rahoitustuottojen ja -kulujen yhteissumma oli 162 200 euroa. Talousarviossa näiden yhteissummaksi oli arvioitu -95 500 euroa, joten ero on merkittävä.

Korkotuotot ylittyivät 24 050 eurolla, osinkotuotot ylittyivät 91 300 eurolla ja korkokulut lainoista alittuivat 133 800 eurolla. Muut rahoituskulut alittuivat 7 450 eurolla.

Kunnan verotulot ylittivät talousarvion 349 680 eurolla ja verotulot kokonaisuutena olivat 2,1 % talousarviota suuremmat. Kunnallisvero tuotti 15 410 760 euroa ja ylitti talousarvion 360 760 eurolla. Yhteisöveroa kertyi 836 630 euroa ja kiinteistövero 996 290 euroa. Näistä kiinteistövero jäi talousarviosta 103 700 euroa.

Vuodelle 2019 tuli kiinteistöveroon suuria korjauksia useamman vuoden ajalta ja sen vuoden kertymä oli 903 650 euroa, joten kiinteistöveron kasvu edelliseen vuoteen on noin 10,2 %. Yhteisöveron kertymä ylittyi 92 630 euroa ja tähän vaikutti kuntien korotettu yhteisöveron jako-osuus vuodelle 2020.

Valtionosuudet ylittivät ennusteen 1 157 180 eurolla ja kokonaisuutena valtionosuuksia saatiin 9 836 810 euroa, mikä on noin 1 856 770 euroa enemmän kuin vuonna 2019. Valtionosuudet talousarvion yli nosti vuodelle 2020 kohdistetut koronatilanteeseen liittyvät valtionosuusmuutokset.

Suunnitelman mukaiset poistot alittuivat noin 62 480 eurolla. Poistoja rakennuksista kirjattiin 40 450 euroa ja kiinteistä rakenteista ja laitteista 54 950 euroa arvioitua vähemmän. Koneista ja kalustoista 32 910 euroa arvioitua enemmän.

Vanhoja pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 464 900 eurolla. Tilikauden aikana otettiin 6 000 000 euron pitkäaikainen laina. Lyhytaikaisen lainan määrä vähentyi 7 000 000 eurolla.

Investointiohjelman mukaiset nettoinvestoinnit olivat euromäärältään lisätalousarvio huomioiden 3 030 000 euroa. Toteutuneet nettoinvestoinnit vuonna 2020 olivat 3 079 080 euroa, toteumaprosentilla 101,6. Euromääräinen ero toteumassa ja talousarviossa on 49 080 euroa.

Merkittävimmät toteumien erot investoinneissa olivat liikuntahallin rakentamisen menon ylittyminen 223 135 eurolla ja tulon alittuminen 150 000 eurolla. Muita eroja ovat Kärkölän Veden kokonaisinvestointien alittuminen 98 150 eurolla, liikenneväylien kokonaisinvestointien alittuminen 126 870 eurolla, yhtenäiskoulun 2. vaiheen alittuminen 49 890 eurolla ja yhtenäiskoulun kalusteiden ylittyminen 7 550 eurolla.

Investointien määrärahat ylittyivät seuraavilta kohteilta:

- liikuntahallin rakentaminen menot 223 135 euroa
- liikuntahallin rakentaminen tulot alitus 150 000 euroa
- keskuspuiston kunnostaminen menot 820 euroa
- keskuspuiston kunnostaminen tulot alitus 25 000 euroa
- yhtenäiskoulun kalusteet menot 7 552 euroa.

Esittelijä	pormestari Markku Koskinen
Päätösehdotus	<p>Kunnanhallitus päättää allekirjoittaa vuoden 2020 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi,</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- oikeuttaa kansliapäällikön tekemään tilinpäätökseen teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia,</li><li>- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi ja</li><li>- esittää kunnanvaltuustolle, että tilikauden ylimäärä 3 451 732,51 euroa siirretään taseen oman pääoman edellisten tilikausien yli/alijäämä -erään.</li></ul>
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto