

## Toimintakertomus ja tilinpäätös 2021

Kunnanhallitus 28.03.2022 § 57  
768/02.06.01/2021

Valmistelija vs. kansliapäällikkö [lilli.peltonen@karkola.fi](mailto:lilli.peltonen@karkola.fi) puh. 044-770 2036

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:

- Kunnanvaltuuston kokouksessa 26.4.2021 hyväksyttiin Päijät-Hämeen maahanmuutto-ohjelma kaudelle 2021-2025
- Kunnanvaltuusto hyväksyi hallintosäännön 16.8.2021
- Kunnanvaltuuston kokouksessa 16.8.2021 valittiin uuden valtuustokauden toimielimet ja niiden kokoonpanot
- Kunnanvaltuusto hyväksyi kuntastrategian 27.9.2021
- Kunnanvaltuusto hyväksyi laaja hyvinvointikertomuksen kaudelle 2021 - 2025
- Kunnanvaltuusto päätti siirtoviemärin/jätevedenpuhdistamon investointihankkeen toteutustavan kokouksessaan 27.9.2021

- Kunnanvaltuusto hyväksyi luottamushenkiöiden palkkiosäännön kokouksessaan 27.9.2021
- Kunnanvaltuusto hyväksyi Kärkölän kunnan omistamien omakotitonttien luovusehdot ja hinnoittelumallin kokouksessaan 15.11.2021
- Kunnanvaltuusto hyväksyi Alueellinen lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman kaudelle 2022 - 2025 kokouksessaan 13.12.2021
- Kunnanhallitus perusti työllisyssihteerin määräaikaisen viran 1.2.2021 kokouksessaan
- Kunnanhallitus hyväksyi Hämeen ELY-keskuksen, Hämeen TE-toimiston, KEHA-keskuksen ja Lahden seudun kuntakokeilun kuntien välinen yhteistyösopimuksen työllisyyden edistämisen kuntakokeilusta 1.2.2021 kokouksessaan
- Kunnanhallituksen kokouksessa 30.8.2021 perustettiin toimikunnat.

### **Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus:**

Kärkölän kunnan vuoden 2021 tilikauden tulos oli 357 246 euroa ylijäämäinen. Alkuperäisessä talousarviossa tilikauden tulos oli 818 020 euroa alijäämäinen. Lisätalousarvioiden jälkeen tulos huononi vielä 60 000 euroa ja talousarvio oli lopulta 878 020 euroa alijäämäinen.

Lisätalousarviot tehtiin sivistys- ja hyvinvointilautakunnan ja työllisyyden hoidon tarpeisiin. Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan lisätalousarviota ei muutoksen jälkeen oltu huomioitu budjetointiohjelmassa, joka aiheuttaa lautankunnan tilinpäätöksessä ylityksen kaluston osalta.

Tilikauden tuloksen muodostumista arvioitua paremmaksi selittää toimintatuottojen 292 934 euron ylitys sekä toimintakulujen 895 838 euron alitus. Toimintakate toteutui siis noin 1 188 772 euroa parempana kuin lisätalousarviota tehdessä arvioitiin.

Toimintakulujen osalta palvelujen ostot alittuivat kokonaisuutena 951 114 euroa, mikä sisältää hyvinvointikuntayhtymän maksuosuuksien 745 259 euron alituksen. Henkilöstökulut alittuivat 106 884 euroa, avustukset 18 596 euroa ja muut toimintakulut 155 469 euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittyivät 336 225 eurolla.

Toimintatuotoissa myyntituotot ylittyivät 137 479 euroa, maksutuotot 4 913 euroa, tuet ja avustukset 51 801 euroa ja muut toimintatuotot 98 742 euroa. Kokonaisuudessaan toimintatuotot ylittyivät 292 935 euroa talousarvioon verrattuna.

Toimielintasolla toimintakulut alittuivat tarkastuslautakunnan (1 809 euroa), kunnanhallituksen (955 417 euroa) sekä sivistys- ja hyvinvointilautakunnan (66 285 euroa) alaisilla toiminnoilla ja toimintakulut ylittyivät keskusvaalilautakunnan (3 145 euroa), ympäristölautakunnan (11 525) euroa sekä teknisellä lautakunnan (113 004 euroa) alaisilla toiminnoilla. Vastuualuetasolla merkittävästi ylittyivät Kärkölän Vesi 143 311 eurolla, sisäinen palvelutoiminta 120 267 eurolla sekä liikenneväylät 78 654 eurolla. Ylityksiä selittää Kärkölän Veden osalta rakennusmateriaaleihin ja varaosiin varatun määrärahan ylittyminen, sisäisen palvelutoiminnan osalta poltto- ja voiteluaineiden varattujen määrärahojen ylittyminen, joka selittyy talousarviokirjauksen erheen

vuoksi. Liikenneväylien osalta palveluiden ostot ylittyivät (teiden ja ulkoalueiden puhtaanapito sekä rakennusten ja alueiden rakentamismenot). Merkittävimmät alitukset olivat elinvoima 86 342 eurolla, sosiaali- ja terveystenot 828 272 eurolla.

Rahoitustuottojen ja -kulujen yhteissumma oli 93 543 euroa. Talousarviossa näiden yhteissummaksi oli arvioitu -5 150 euroa, joten ero on merkittävä. Korkotuotot alittuivat 6 997 eurolla, mutta osinkotuotot ylittyivät 109 347 eurolla verrattuna talousarvioon ja korkokulut alittuivat 13 494 eurolla talousarvioon nähden. Muut rahoituskulut ylittyivät 7 450 eurolla.

Kunnan verotulot alittivat talousarvion 272 621 eurolla ja verotulot olivat 1,6 % talousarviota pienemmät. Kunnallisvero tuotti 14 745 418 euroa ja alitti talousarvion 362 582 eurolla. Yhteisöveroa kertyi 1 113 536 euroa ja ylitti talousarvion 118 536 eurolla. Kiinteistövero kertyi 1 098 425 euroa ja jäi talousarviosta 28 575 euroa.

Valtionosuuksia saatiin 8 738 095 euroa. Valtionosuuksia saatiin 100 095 euroa talousarviossa ennakoitua enemmän.

Suunnitelman mukaiset poistot alittuivat 120 326 eurolla. Poistoja rakennuksista kirjattiin 57 853 euroa ja kiinteistä rakenteista ja laitteista 104 604 euroa arvioitua vähemmän. Koneista ja kalustoista 42 133 euroa arvioitua enemmän.

Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 1 064 923 eurolla. Tilikauden aikana otettiin 4 500 000 euron pitkäaikainen laina.

Investointiohjelman mukaiset nettoinvestoinnit olivat euromäärältään 9 820 000. Toteutuneet nettoinvestoinnit 2021 vuonna 9 770 003 euroa.

|               |   |
|---------------|---|
| Esittelijä    | pormestari Markku Koskinen  |
| Päätösehdotus | <p>Kunnanhallitus päättää allekirjoittaa vuoden 2021 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 ylijäämä 357 246 euroa siirretään taseen oman pääoman edellisten tilikausien yli/alijäämä -erään.</li></ul> |
| Päätös        | <p>Kokoustekstin selvitysosaaan korjataan kohtaan "Kunnallisvero tuotti 114 745 418 euroa." Kunnallisvero tuotti 14 745 418 euroa.</p> <p>Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.</p>  |
| Muutoksenhaku | Muutoksenhakukielto   |