

**Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen hyväksyminen vuodelta 2020**

48/02.02.00/2019

KH 29.03.2021 § 80

Asian valmistelija: Merja Olenius, kunnanjohtaja.

Vuoden 2020 tilinpäätös on valmistunut aikataulussa maaliskuun loppuun mennessä. Hallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen sähköisesti 29.3.2021 kokouksen yhteydessä ja antaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi. Valtuuston on hyväksyttävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Vuoden 2020 talousarvio oli laadittu 0,110 milj. euroa ylijäämäiseksi. Vuosi 2020 muodostui kunnassa hyvin erilaiseksi, mitä oli suunniteltu, johtuen maailmanlaajuisen koronapandemian leviämisestä Suomeen maaliskuussa 2020, joka aiheutti viruksen leviämisen estämiseksi poikkeusolot kevääksi 2020 ja rajoitustoimia ihmisten välisessä kanssakäymisessä ja kohtaamisessa.

Kunnan toiminnan näkökulmasta vuosi 2020 sujui hyvin ja toiminta organisoitiin poikkeusoloissakin lakisääteisissä rajoissa. Vuoden 2020 tilikauden tulos muodostui paljon ennakoitua paremmaksi, 2.046.284, 44 euroa ylijäämäiseksi. Hyvään tulokseen vaikuttivat osaltaan valtion kunnille osoittama ylimääräinen koronatuki ja harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus, jotka olivat yhteensä noin 1,081 milj. euroa. Lisäksi verohallinto oikaisi kunnan aiempien vuosien tuloverotilityksiä 0,445 milj. eurolla. Kunnan omat toimialueet alittivat budjettinsa ja sote-palvelujen osalta hyvinvointikuntayhtymä palautti 0,514 milj. euroa ennakkolaskutusta, kustannusten pienenemisen johdosta.

Poikkeusolojen päätöksentekoon oli riittävät edellytykset kunnan hallintosäännössä ja toimielimillä oli riittävät reurssit siirtyä tarpeen mukaan sähköisiin kokouksiin sekä sähköiseen allekirjoitukseen. Koulun opettajat ja oppilaat pystyivät siirtymään etäopetukseen erittäin joustavasti ja toiminta pystyttiin järjestämään myös etäyhteyksiä hyväksi käyttäen, koska tietohallinnon kokonaisuus ja tietoverkot oli järjestetty sitä tukevaksi.

Hartolan verotulot kertyivät odotetusti ja kokonaisverotulokertymä oli 10,262 milj. euroa. Kiinteistöveroprojektin tulokset alkavat näkymään vasta viiveellä. Verotuloja kertyi 0,465 milj. euroa yli arvion.

Valtionosuudet olivat 10,533 milj. euroa ja ne ylittivät talousarvion 1,109

milj. eurolla johtuen pääasiassa valtion lisärahoituksesta koronan vuoksi. Koronan talousvaikutuksia kunnan tulevaan talouteen on vaikeaa arvioida. Välittömät hankintamenot koronaan liittyen olivat 41.396 euroa vuonna 2020, mutta välilliset vaikutukset verotuloihin ja sotemenoihin ovat varmasti tulevaisuudessa paljon suuremmat.

Toimintatuottoja kertyi 2,057 milj. euroa ja ne jäivät 0,305 milj. euroa alle talousarvion, johtuen vuoden 2019 lopussa tapahtuneesta Kotisaloon ja Eläinlääkäritalon kiinteistökaupasta. Talousarviossa oli mukana vuokratuloja, joita ei enää kertynytkään myynnin jälkeen.

Toimintakulut vähenivät edellisestä vuodesta noin 1,305 milj. eurolla. Talousarvio alitettiin 1,101 milj. euroa. Toimintakate oli -17,620 milj. euroa ja se alitettiin 0,711 milj. eurolla. Kaikki hallintokunnat alittivat talousarvionsa vuonna 2020.

Suurimman menoerän kunnassa muodostaa sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut, jotka Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymä tuottaa järjestämismenoin. Sen tuottamien peruspalvelujen maksuosuus kunnalle oli 8.379.771 euroa, joka väheni edelliseen vuoteen verrattuna 226.595 euroa. Erikoissairaanhoidon maksuosuus oli 3.685.574 euroa, joka väheni edelliseen vuoteen verrattuna 330.118 euroa. Ympäristöterveyskeskuksen kulut olivat 129.118, jotka kasvoivat edellisestä vuodesta 11.072 euroa.

Asukasluku oli 2660 henkeä 31.12.2020 ja se väheni 37 hengellä. Väkiluvun väheneminen johtui pääasiassa luonnollisesta väestön vähenemisestä. Muuttotase tasapainottui. Syntyneitä oli 11.

Kiinteistöyhtiö Kuninkaanpitäjän tilinpäätös oli niukasti ylijäämäinen. Omistaja on antanut yhtiölle 200.000 euroa pitkäaikaista lainaa vuonna 2020. Uusista tervehdyttämistoimista on sovittu siten, että vuokra-asuntojen ylikapasiteetin purkamista jatketaan. Kiinteistöyhtiö Vasallin tilinpäätös oli alijäämäinen ja yhtiön oma pääoma on painunut miinukselle. Yhtiön on löydettävä tyhjään teollisuushalliin pian vuokralainen tai pystyttävä myymään omaisuuttaan tilanteen korjaamiseksi.

Kunnalla oli pitkäaikaista lainaa 8.125.688,00 euroa ja lyhytaikaista lainaa 3.142.861,51 euroa 31.12.2020, josta kuntatodistuksia oli käytössä 2.000.000 euroa.

Kunnan lainakanta oli 11.268.549 euroa 31.12.2020 yhteensä, kun se edellisenä vuonna oli 11.159.172 euroa. Uutta lainaa otettiin yhtenäiskoulun rakentamishankkeeseen 2,770.000 euroa, Asukasta kohti lainaa oli 4 236,30 € 31.12.2020.

Korkotasoa pysyi edelleen matalana ja korkomenot lainoista olivat -70.944 euroa.

Vuosikate oli positiivinen 3.172.500,45 euroa. Vuosikate kattoi poistot.

Suunnitelman mukaiset poistot olivat 602.004,75 euroa. Sen lisäksi arvonalentumisena kirjattiin ennakollinen poisto -528.503 euroa liittyen purettavaan yhtenäiskoulun osaan, joka jää kylmilleen vuonna 2021.

Investointien kokonaismenot olivat -1.673.843 € ja ne jäivät 1.332.157 € suunniteltua pienemmiksi. Investointitulot olivat 27.969 €. ja ne olivat -82.031 € suunniteltua pienemmät. Investointien nettomeno oli 1.645.874 €.

Konsernitilinpäätöksen tulos oli 2.104 088,15 euroa ylijäämäinen vuonna 2020. Konsernitaseen ylijäämä oli 1.476.000 euroa.

Vuoden 2020 ylijäämä on 2.041.992,27 euroa, joka kirjataan omaan pääomaan ali-/ylijäämätilille. Kirjauksen jälkeen kunnalla on taseessa 31.12.2020 ylijäämää 1.262.001,19 euroa.

#### Kunnanjohtajan ehdotus

1. Kunnanhallitus hyväksyy tilinpäätöskirjassa esitetyt kunnanhallituksen ja lautakuntien esittämät toimintakertomukset vuodelta 2020 ja siinä annetut selvitykset toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta.

2. Kunnanhallitus allekirjoittaa vuoden 2020 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

3. Kunnanhallitus saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

4. Kunnanhallitus esittää valtuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Vuoden 2020 ylijäämä, joka on 2.041.992,27 euroa, kirjataan omaan pääomaan yli-/alijäämätilille. Kirjauksen jälkeen kunnalla on taseessa 31.12.2020 ylijäämää 1.262.001,19 euroa, joka on 474,43 euroa /asukas.

5. Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se hyväksyy vuoden 2020 tilinpäätöksen.

#### Päätös

Hyväksyttiin päätösehdotus.