

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelle 2020

Kh 29.03.2021 § 55
62/02.02.02/2021

Valmistelija

Eija Hämäläinen, hallintojohtaja
p. 040 354 0292, eija.hamalainen@rautjarvi.fi

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. Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernintilinpäätös. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

Kunnan tilinpäätöksen laatimisessa noudatetaan kuntalain sekä sovelletaan kirjanpitolain ja -asetuksen säännöksiä. Myös konsernintilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan soveltuvin osin kirjanpitolakia.

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan tai kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Toimintakertomuksessa tulee esittää tiedot myös olennaisista tapahtumista tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen. Samalla arvioidaan myös kunnan toiminnan ja talouden tulevaa kehitystä.

Toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä, mikäli kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Vuoden 2020 tilinpäätös ja toimintakertomus on laadittu työ- ja elinkeinoministeriön kirjanpitolautakunnan kuntajaoston vuonna 2020 antaman yleisohjeen mukaisesti (Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta. Helsinki 2020).

Rautjärven kunnan tulos jäi 1 348 384,94 euroa miinukselle ja tilinpäätös-kirjausten jälkeen 1 241 385,28 euroa alijäämäiseksi. Vesihuoltoliikelaitoksen tulos paransi kunnan tilikauden tulosta 35 701 euroa.

Vuosikate on 296 427,74 ja se kattaa poistoista 18 prosenttia. Toimintatuottoja kertyi 2 485 304,81 euroa, joka toteutui lähes talousarvion tavoitteen mukaisesti. Toimintakulut olivat 25 417 575,21 euroa ja alittivat hieman talousarvion. Toimintakulut nousivat 280 454 euroa edellisvuoteen verrattuna. Toimintamenojen kasvun aiheutti Eksoten 903 000 euron alijäämän kirjaaminen pakolliseksi varaukseksi. Toimintakate kasvoi 3,03 % edellisestä vuodesta. Toteuma jäi kuitenkin tarkistetun talousarvion tavoitetason 21 094,74 euroa.

Investointimenot olivat 583 139 euroa, joiden toteutui lähes talousarvion mukaisesti tarkistetun talousarvion tasoon verrattuna. Investointien tulot toteutui 23,08 % talousarvion tasoon verrattuna. Nettoinvestoinnit olivat rahoituserien ja käyttötalouden myyntitulojen jälkeen yhteensä 481 981,62 euroa.

Verotulot vähenivät 203 765 euroa edellisvuodesta. Talousarvion verrattuna tavoite jäi 687 434,67 euroa arvioidusta. Yhteisöveroon kohdistui koronaa liittyvää ryhmäosuuksien muutoksesta lisäystä noin 336 005 euroa.

Valtionosuudet lisääntyivät 602 917 euroa edellisestä vuodesta. Valtion antamaa suoranaista koronatuukea valtionosuuksissa ja verotulojen kompensaatiossa olivat noin 827 639 euroa.

Pitkäaikaista vierasta pääomaa kunnan taseessa oli vuoden lopussa 4 057 216,50 euroa. Lomapalkkavelkaa vieraaseen pääomaan sisältyy 532 831,42 euroa. Kunnan lainakanta 31.12.2019 oli 4,7 M€ ja asukasta kohden laskettuna 1 498 euroa. Lainakantaan sisältyy lyhytaikaista lainaa 1,5 M€.

Rautjärven kunnan taseeseen jää vuoden 2020 lopussa kertynyttä ylijäämää 7.3 M€ eli 2350 €/as. Vuoden 2020 alijäämä pienentää aikaisempina vuosina syntynyttä ylijäämää 1,3 M€.

Konsernituloslaskelma on alijäämäinen 1 217 882,62 euroa, joka johtuu kunnan ja Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveyspiirin alijäämistä. Konsernitaseeseen lainakanta oli 9,64 M€.

Eksoten alijäämästä on tehty 1,2 M€ pakollinen varaus kunnan tilinpäätökseen.

Oheismateriaalina Rautjärven kunnan tilinpäätös 2020 ja vahvistamiskirje

Esittelijä

Kunnanjohtaja Anttila Harri

Päätösehdotus

Kunnanhallitus hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2020 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajille tarkastettavaksi ja edelleen tarkastuslautakunnalle arvioitavaksi sekä saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle tilikauden -1 348 384,94 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tilinpäätöksessä tuloutetaan poistoero suunnitelman mukaisesti 106 999,66 euroa,
- tilikauden alijäämä 1 241 385,28 euroa kirjataan taseen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

Päätös

Hyväksyttiin.