

Vuoden 2018 tilinpäätöksen käsittely**KHALL 01.04.2019 § 71**

Lapinlahden kunnan vuoden 2018 tilinpäätös osoittaa ylijäämää n 585 000 €. Vuonna 2017 aloitettua talouden sopeutusohjelmaa jatkettiin ja sopeutustoimien seurauksena toimintakulut pienenivät edelliseen vuoteen nähden 1,6 %. Suurimmat euromääräiset vähennykset muodostuivat henkilöstökuluista (0,7 milj. €) ja palvelujen ostoista (0,3 milj. €). Alkuperäinen talousarvio vuodelle -18 oli tehty n. 1 milj. € positiiviselle tulokselle, tästä tavoitteesta jäätin n 0,4 milj. €. Kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä on vuoden 2018 lopussa 1,6 milj. €.

Toimintatuotot ylittyivät hieman (0,53 %) alkuperäiseen talousarvion nähden. Kasvua tapahtui tuissa ja avustuksissa. Toimintakulut ylittävät alkuperäisen talousarvion noin 580 000 €, mutta alittavat muutetun talousarvion noin 15 000 €. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna merkittävimmät ylitykset tapahtuivat vammais- ja kehitysvammapalveluissa, perusterveydenhuollossa ja vanhuspalveluissa.

Verotuloja kertyi 29,2 miljoonaa euroa. Se on noin 180 000 € vähemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa arvioitiin. Vuoteen -17 verrattuna verotulot vähenivät noin 200 000 euroa. Verotulojen väheneminen johtui käytännössä siitä, että vuoden 2017 verotulojen oikaisu muodostui poikkeuksellisen suureksi.

Valtionosuuksia kertyi 30,3 milj. euroa. Se on 150 000 € enemmän kuin talousarviossa arvioitiin ja 30 000 € enemmän kuin muutetussa talousarviossa arvioitiin. Valtionosuudet kuitenkin vähenivät edellisestä vuodesta noin 0,93 milj. €. Rahoitustuloja kertyi noin 1 243 000 € ja -kuluja 246 000 €. Rahoitustulot vähenivät n. 85 000 € vuodesta -17. Rahoituskulut säilyivät vuoden -17 tasolla. Poistojen suuruus on 2,8 miljoonaa euroa.

Investointien suuruus vuonna -18 oli 4,7 miljoonaa euroa. Merkittävimmät investointikohteet olivat Kiinteistö Oy Lapinlahden Virastokeskuksen osaperuskorjaus ja Kiinteistö Oy Varpaisjärven Liiketalon vesikaton ja IV-järjestelmän korjaustyöt.

Kunnan lainamäärä on vuoden -18 lopussa 2 957 €/asukas ja se pieneni edellisestä vuodesta 58 €/asukas. Kunnan omavaraisuusaste pysyi lähes ennallaan ja se oli 50,0 % (v. 2017 49,9 %). Suhteellinen velkaantuneisuus kasvoi 52,5 %:sta 54,3 %:iin.

Kuntalain 113 §:n 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 kunnanjohtaja.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä esitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja konsernissa. Toimintakertomuksessa on annettava myös tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selvitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Oheismateriaalina ovat toimintakertomus vuodelta 2018 (luonnos) ja päätöksen yritysvaikutustenarviointi.

Valmistelija: kunnanjohtaja Janne Airaksinen, 040 4883 011, janne.airaksinen@lapinlahti.fi, taloussihteeri Eeva Saarelainen 040 4883031, eeva.saarelainen@lapinlahti.fi, hallintojohtaja Ulla Nikulainen, 040 488 3211, ulla.nikulainen@lapinlahti.fi

Kunnanjohtajan ehdotus

Kunnanhallitus päättää

- allekirjoittaa kunnan vuoden 2018 tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi,
- oikeuttaa taloushallinnon tekemään tilinpäätökseen teknisluonteisia korjauksia ja tarkistuksia,
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan arvioinnin jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että tilikauden ylijäämä 584 970 euroa kirjataan yli/alijäämätilille taseeseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.