

## Vuoden 2020 tilinpäätöksen hyväksyminen

### Kaupunginhallitus 31.03.2021 § 53

Valmistelija: Hallintojohtaja Liisa Salo

Kauhavan kaupungin vuoden 2020 tilinpäätös on valmistunut Tilinpäätöskirja on liitteenä.

Tilinpäätöksen mukaan

-käyttötalousmenot (ulkoiset) olivat	111.340.162,47
-käyttötaloustulot (ulkoiset)	9.854.494,52 €
-valmistus omaan käyttöön	96.743,90 €
-verotulot	54.371.597,06 €
-valtionosuudet	57.283.272,00 €
-korko- ja muut rahoitustulot ja -kulut	116.698,59 €
-investointimenot	12.384.740,86 €
-rahoitusosuudet investointeihin	182.900,00 €
-pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	109.899,00 €

Vuosikatteen muodostui 10.382.643,60 euroa eli 669 euroa / asukas. Vuosikate kattoi 166,6 prosenttia poistoista. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 5.409.172,88 euroa. Kertaluonteisia poistoja kirjattiin 821.758,97 euroa.

Tilikauden tulokseksi muodostui 4.151.711,75 euroa. Tilinpäätössiirtoina purettiin Korttesjärven ja Ylihärän ylijäämärahastoa sekä henkilökuntarahastoa niiden vuoden 2020 käyttöä vastaava määrä. Ylijäämärahastovaroilla toteutetuista investoinneista on muodostettu menoja vastaava poistoero. Poistoeroa purettiin poistosuunnitelman mukaisesti. Henkilökuntarahastoon siirrettiin kaksi prosenttia tilikauden tuloksesta. Tilinpäätössiirtojen jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 4.415.390,91 euroa.

Tilikauden ylijäämään on merkittävä vaikutus koronatukena kunnille myönnettyillä valtionosuuksien korotuksilla, sekä Kauhavan kaupungin saamalla 1.800.000 euron harkinnanvaraisella valtionosuuden korotuksella. Näiden erien myötä valtionosuudet toteutuivat 6.076.382,00 euroa budjetoitua suurempina. Kertaluonteiset erät eliminoiden (mm. em. valtionosuudet, käyttöomaisuuden myyntivoitot, kertaluonteiset poistot, purkukustannukset, ennakoimattomat koronakustannukset sekä kiinteistöveron järjestelmämuutoksesta seurannut tuoton jättämä) saatava toiminnallinen tulos on noin 150.000 euroa.

Taloussarvioon verrattuna toimintatuotot toteutuivat 95,7 prosenttisesti ja toimintakulut 97,0 prosenttisesti. Toimielinkohtaisesti tarkasteltuna toimintatuotot toteutuivat ainoastaan kasvatus- ja opetuslautakunnalla sekä ympäristölautakunnalla. Kaupunginhallituksen, elämänlaatulautakunnan ja teknisen lautakunnan tuloarviot alittuivat. Toimintakulut toteutuivat kaupungin oman toiminnan menojen osalta ympäristölautakuntaa lukuun ottamatta toimielinkohtaisia määrärahoja pienempinä. Ympäristölautakunnan määräraha ylittyi tilinpäätösvaiheessa muodostetun pakollisen varauksen seurauksena. Merkittävimmät määräraha-alitukset olivat teknisellä lautakunnalla (1,292 m€), kasvatus- ja opetuslautakunnalla (1,019 m€) ja kaupunginhallituksella (0,720 m€). Myös perusturvan määräraha alittui selvästi (0,533

m€). Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin lopullinen maksuosuus toteutui 0,404 miljoonaa euroa budjetoitua pienempänä ja Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän maksuosuus 0,070 miljoonaa euroa. suurempana. Kuntayhtymä Kaksineuvoisen oman toiminnan rahoitusosuus toteutui noin 0,146 miljoonaa euroa budjetoitua alhaisempana.

Menoryhmittäin tarkasteltuna henkilöstökulut alittivat budjetoidun 1,848 miljoonalla eurolla ja toteuma-asteeksi muodostui 94,2 prosenttia. Vuoden 2020 talousarvioon sisältyi 500.000 euron kohdentamaton säästö, josta 300.000 euroa oli määrätty katettavaksi yt-menettelyn mukaisilla toimenpiteillä ja loput 200.000 euroa muista henkilöstöön kohdistuvista menoista. Henkilöstömenot alittivat budjetoidun selvästi kohdentamattoman säästön mukaistaa määrää enemmän. Myös palvelujen ostot toteutuivat selvästi budjetoitua pienempinä (-1,680 m€) toteuma-asteen ollessa 97,8 prosenttia.

Kunnallista tuloveroa kertyi 98,7 prosenttia budjetoidusta, Kertymä oli 0,630 miljoonaa euroa arvioitua pienempi, mutta noin 0,740 miljoonaa euroa suurempi kuin vuonna 2019. Yhteisövero toteutui 102,1 prosenttisesti. Kuntien jako-osuus veron tuotosta on koronatukitoimenpiteenä 10 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisenä vuonna, minkä vuoksi vuodet 2019 ja 2020 eivät ole vertailukelpoisia. Myöskään kiinteistöveron tuottoa ei voida vertailla edelliseen vuoteen koska vuonna 2020 siirryttiin kiinteistöverotuksen joustavaan valmistumiseen. Tästä seurasi, että noin 10 prosenttia kuntien vuoden 2020 kiinteistöverosta siirtyi maksettavaksi vuoden 2021 puolella. Kokonaisuutena verotulot toteutuivat 98,4 prosenttisesti ja kertymä alitti budjetoidun 0,891 miljoonalla eurolla.

Valtionosuudet toteutuivat 111,9 prosenttisesti edellä mainittujen koronakorotusten ja kaupungin saaman harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen johdosta. Myöskään valtionosuuksien määrä ei ole verrannollinen edelliseen vuoteen.

Suunnitelman mukaiset poistot toteutuivat budjetoituun nähden 98,0 prosenttisesti. Kertaluonteiset poistot mukaan lukien poistojen toteumaprosentti oli 112,9.

Vuoden 2020 budjetoitu tulos oli 3,259 miljoonaa euroa alijäämäinen. Toteutunut tilikauden ylijäämä on peräti 7,675 miljoonaa euroa budjetoitua parempi.

Vuonna 2020 kaupunki investoi yhteensä 12.384.740,86 eurolla. Valtuuston myöntämistä investointimäärärahoista käytettiin 91,4 prosenttia. Investointimenoista 87,1 prosenttia kohdistui rakennuksiin. Merkittävimmät kohteet olivat Kauhavan, Ylihärmän ja Korttesjärven koulukeskukset sekä Alahärmän liikuntahalli.

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 22.3.2021 hyväksynyt vuoden 2020 talousarvion määrärahojen ylitykset ja tuloarvioiden alitukset.

Konsernitilinpäätöksen mukaan kaupunkikonsernin tilikauden tulos muodostui 7.095.555 euroa ylijäämäiseksi.

Tilikauden tunnusluvut ovat kehittyneet seuraavasti:

<b>Tunnusluku</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	8,9	9,7	10,2	10,9	10,9
Vuosikate / Poistot, %	166,6	-8,0	9,3	139,8	107,1
Vuosikate, euroa/asukas	669	-41	35	531	345
Investointien tulorahoitus, %	85,1	-7,1	4,9	177,2	57,0

Laskennallinen lainanhoitokate	1,29	-0,04	0,14		
Kassan riittävyys, pv	51	46	41	44	44
Omavaraisuusaste, %	39,1	39,4	45,8	53,6	52,1
Kertynyt yli- / alijäämä, 1.000 €	6.808	2.393	9.227	14.050	10.984
Kertynyt yli- /alijäämä, €/asukas	439	152	575	863	662
Lainakanta 31.12., 1.000 €	63.620	53.774	48.438	42.653	41.262
Lainakanta 31.12., €/asukas	4.101	3.418	3.023	2.620	2.486
Konsernin lainakanta 31.12., 1.000 €	143.575	132.836	121.423	108.245	107.781
Konsernin lainakanta 31.12., €/asukas	9.255	8.447	7.573	6.649	6.500

Tunnusluvut on laskettu Tilastokeskuksen ennakkotietoon perustuvan asukasluvun mukaan, koska vuodenvaihteen virallisia asukaslukuja ei vielä ole käytettävissä.

Kuntalain mukaan kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

### **Kaupunginjohtajan esitys:**

Kaupunginhallitus

1. toteaa, että vuoden 2020 talousarvioon sisältyvä kohdentamaton 500.000 euroa säästö on kerrytetty henkilöstömenoista
2. päättää hyväksyä Kauhavan kaupungin vuoden 2020 tilinpäätöksen, allekirjoittaa sen ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkistettavaksi
3. antaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan arvioitavaksi
4. oikeuttaa hallintojohtajan tekemään tilinpäätökseen tekstitarkennuksia sekä sellaisia tilintarkastuksen aiheuttamia ja / tai tietosisältöä parantavia muutoksia, jotka eivät olennaisesti vaikuta tilikauden tulokseen.

### **Päätös:**

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen.

Tilinpäätös allekirjoitetaan sähköisesti, kun tilinpäätöskirja on lopullisessa muodossa.

Lisätietoja: Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. (06) 2412 9210,  
etunimi.sukunimi@kauhava.fi

---