



Aika 05.04.2022, klo 08:00 - 14:49

Paikka Kaupunginvirasto, kokoushuone Silo ja Teams-etäyhteydellä

Käsitellyt asiat

§ 7 Laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 8 Pöytäkirjan tarkastaminen

§ 9 Sidonnaisuusrekisteri

§ 10 Vuoden 2021 tilinpäätös

§ 11 Tarkastuslautakunnan ohjeet arviointikertomuksen laatimista varten

§ 12 Muut asiat



Saapuvilla olleet jäsenet

Ari Ketoniemi, puheenjohtaja
Pertti Pokki, 1. varapuheenjohtaja
Joonas Rinne
Tiina Uusikartano
Tuire Kinnala-Helo

Muut saapuvilla olleet

Tarja Saarela, Tietopalvelu- ja työhyvinvointipäällikkö, sihteeri
Sinikka Niitynperä
Lauri Kattelus, Kaupunginjohtaja, poistui 08:34
Marika Silvennoinen, Talousjohtaja, poistui 09:11
Heli Kiertokari-Laitinen, hallintojohtaja, saapui 13:00, poistui 13:37
Mika Raula, Tekninen johtaja, saapui 12:00, poistui 12:58
Susanne Laaksonen, sivistysjohtaja, saapui 10:00, poistui 11:10
Johanna Ahokas, sosiaali- ja terveysjohtaja, saapui 09:12, poistui 09:58

Allekirjoitukset

Ari Ketoniemi
Puheenjohtaja

Tarja Saarela
Sihteeri



§ 7

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

-

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Samalla hyväksytään kokouksen asialista.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 8

Pöytäkirjan tarkastaminen

-

Ehdotus

Pöytäkirja tarkastetaan tässä kokouksessa.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 9

Sidonnaisuusrekisteri

Tarkastuslautakunta päivittää sidonnaisuusrekisterin saapuneiden sidonnaisuusilmoitusten osalta.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta tekee päätöksen saapuneiden sidonnaisuusilmoitusten osalta.

Päätös

Hyväksyttiin saapuneet sidonnaisuusilmoitukset.



Kaupunginhallitus, § 96, 28.03.2022
Tarkastuslautakunta, § 10, 05.04.2022

§ 10

Vuoden 2021 tilinpäätös

LAI Dno-2022-237

Kaupunginhallitus, 28.03.2022, § 96

Valmistelijat / lisätiedot:
Marika Silvennoinen
marika.silvennoinen@laitila.fi
Talousjohtaja

Liitteet

- 1 Tilinpäätös 2021.pdf
- 2 TSK 8.0 Tietotilinpäätös 2021 kh 28.3.2022.pdf

Oheismateriaali

- 1 TP2021 Sivistysvaliokunta
- 2 TP2021 Sosiaali- ja terveystieteiden valiokunta
- 3 TP2021 Tekninen valiokunta

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikauden 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 tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi tilinpäätökseen tulee sisällyttää konsernituloslaskelma, konsernitase, konsernirahoituslaskelma ja niiden liitetiedot.

Tilinpäätöksen käsittelyjärjestys on Kuntaliiton suosituksen mukaan seuraava:

1. Kaupunginhallitus valmistelee tilinpäätöksen siihen liittyvine asiakirjoineen, allekirjoittaa tilinpäätöksen sekä saattaa sen tilintarkastajalle tarkastettavaksi ja aikanaan kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.
2. Tilintarkastaja luovuttaa tarkastuslautakunnalle valtuustolle osoittamansa tarkastuskertomuksen. Kertomukseen sisältyy lausunto siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.
3. Jos tilintarkastuskertomus sisältää tilimuistutuksen, tarkastuslautakunta hankkii asianomaisten selitykset sekä kunnanhallituksen lausunnon.
4. Tarkastuslautakunta jättää tilinpäätöksen tilintarkastuskertomuksineen valtuuston käsiteltäväksi ja antaa arvionsa tehdyistä muistutuksista, niihin annetuista selityksistä



ja kaupunginhallituksen lausunnosta sekä tekee esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus. Edellä todettu käsittelyjärjestys perustuu siihen, että tarkastuslautakunnan laatima arviointikertomus käsitellään omana pykälänään.

Yhteenveto vuoden 2021 tilinpäätöksestä

Kaupungin tilikauden ylijäämä on 1 534 898 euroa ja tilikauden tulos 1 402 268 euroa ylijäämäinen. Vuoden 2021 varsinaisessa talousarviossa tilikauden tuloksen arvioitiin jäävän -387 088 euroa alijäämäiseksi. Valtuusto myönsi vuoden aikana lisämäärärahoja yhteensä 65 000 euroa, joten tilikauden tulos muodostui 1 854 356 euroa lopullista talousarviota paremmaksi.

Ulkoiset toimintatuotot vuonna 2021 olivat 11,1 milj. euroa, joka on 2,4 milj. euroa arvioitua enemmän. Kasvu johtui pääasiassa korona-avustuksista (1,9 milj. euroa), jotka näkyivät vuonna 2021 toimintatuotoissa, kun vuonna 2020 korona-avustukset olivat mukana valtionosuuksissa. Valtionosuuksia saatiin 0,35 miljoonaa arvioitua enemmän ja verotuloja 0,7 miljoonaa arvioitua enemmän. Ulkoiset toimintakustannukset olivat noin miljoonaa euroa arvioitua korkeammat. Tämä johtuu pääasiassa henkilöstökulujen sekä palvelujen ostojen kasvusta. Poistot toteutuivat reilut 0,3 miljoonaa euroa edellisvuotta suurempina.

Laitilan kaupungin toimintakate heikkeni edellisvuodesta 2,7 prosenttia (1,3 milj. €). Koko kuntasektorilla toimintakatteen arvioitiin heikentyvän 4,2 prosenttia alkuvuonna 2022 julkaistun kuntien tilinpäätösarvion mukaan.

Vuosikate vuonna 2021 oli 4,9 milj. euroa, kun se edellisvuonna oli 5,8 milj. euroa. Vuonna 2020 vuosikate oli poikkeuksellisen vahva kuntasektorille kohdennetusta koronatukipaketista johtuen. Vuosikate riitti vuonna 2021 kattamaan poistot ja investoinnit.

Laitilan kaupungin ulkoiset toimintatuotot vuonna 2021 ovat 11,1 milj. euroa, joka on 2,4 milj. euroa arvioitua enemmän. Kasvu johtuu pääasiassa korona-avustuksista (1,9 milj. euroa), jotka näkyivät vuonna 2021 toimintatuotoissa. Toimintatuotot kasvoivat 22,3 prosenttia edellisvuodesta, kun koko kuntasektorilla tilinpäätösten ennakkotietojen mukaan toimintatuotot kasvoivat 23,1 prosenttia.

Laitilan kaupungin ulkoiset toimintakulut vuonna 2021 ovat yhteensä 61,7 milj. euroa. Ulkoiset toimintakulut kasvoivat vuodesta 2020 yhteensä 5,8 prosenttia, kun koko kuntasektorilla ne kasvoivat ennakkotietojen mukaan 6,1 prosenttia. Henkilöstökulut kasvoivat 7,8 prosenttia. Palkat kasvoivat 7,16 prosenttia (1,6 milj. euroa) ja sivukulut 10,3 prosenttia (0,6 milj. euroa). Sivukulut nousivat suhteessa palkkoja enemmän, koska kokonaisuudessaan sivukulut ovat hieman nousseet vuodesta 2020 (osuus palkoista 25,91 prosenttia vuonna 2020 ja 26,66 prosenttia vuonna 2021). Suurin yksittäinen selittävä tekijä sivukulujen kasvuun on kuitenkin vuonna 2018 päättyneen tapaturmavakuutuksen jälkiseurantamaksut, joita on vuonna 2021 tullut maksettavaksi vuosilta 2019 ja 2020 yhteensä 114 037,84 euroa. Ilman jälkiseurantamaksuja sivukulujen nousu vuodesta 2020 on noin 8 prosenttia. Palkkakulujen kasvu edellisvuodesta johtuu pääasiassa vuodelle 2021 kohdistuneista



palkkojen yleiskorotuksista: 1.4.2021 tuli yleiskorotus 1 % ja paikallinen järjestelyerä 0,8 % sekä koronasta aiheutuneesta kuormituksesta ja sijaismenojen kasvusta.

Palvelujen ostot kasvoivat 3,3 prosenttia (0,8 milj. euroa). Merkittävimmät syyt palveluiden ostojen kasvuun olivat lastensuojelun laitossijoitusten sekä päihdehoidon lisääntynyt tarve perhepalveluissa sekä erikoissairaanhoidon kustannusten kasvu 0,4 milj. euroa. Erikoissairaanhoidon kulut jäivät kuitenkin 0,6 milj. euroa arvioitua pienemmiksi. Yläkoulun palveluiden ostot ovat ylittyneet vaativan erityisen tuen opetuksen järjestelyistä muun muassa sairaalakoulussa ja lastenhuollon yksiköissä. Kaupungin työmarkkinatukimenot sekä toimeentulotuen kustannukset kasvoivat merkittävästi. Lisäksi aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat ylittyivät sekä viime vuoteen (5,6 prosenttia) että talousarvioon (3 prosenttia) nähden. Tähän on vaikuttanut mm. loppuvuodesta kohonneet energiakustannukset sekä komponenttipula, jotka nostivat erityisesti rakennustarvikkeiden hintoja.

Valtionosuuksien toteutuma oli 23,6 milj. euroa. Summa sisältää verotulomenetysten kompensatiota 4,7 milj. euroa. Valtionosuuksia saatiin noin 0,4 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2020.

Vuonna 2021 verotuloja kertyi yhteensä 31,9 milj. euroa eli noin 0,9 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2020. Kunnallisveroa tilitettiin kaupungille noin 26,7 milj. euroa, joka on noin 0,3 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2020. Yhteisöveroja kertyi reilut 3,1 milj. euroa eli reilu miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2020. Kiinteistöverojen tuotto oli 2,1 milj. euroa eli noin 0,2 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2020.

Valtuusto myönsi vuoden aikana käyttötalouteen lisämäärärahoja yhteensä 65 000 euroa.

Investointiosan menot olivat yhteensä 4,4 milj. euroa, joka on 2,3 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2020. Valtuusto hyväksyi investointiosaan lisämäärärahoja ja siirtoja yhteensä -157 000 euroa, jolloin investointien muutetut talousarviomenot olivat 5,4 milj. euroa.

Suurimmat yksittäiset toteutuneet investointikohteet vuonna 2021 olivat: Varppeen koulun ja lukion kellarien peruskorjaukset 1 351 651 euroa sekä kaupungintalon ilmanvaihdon ja valaistuksen uusiminen 747 585 euroa.

Laitilan kaupungin korollinen vieras pääoma oli vuoden 2021 lopussa 27,5 milj. euroa. Asukaskohtaisesti lainaa oli 3 250 euroa (vuonna 2020 asukaskohtainen laina oli 3 234 euroa). Lainamäärä nousi 0,1 milj. euroa edellisvuodesta. Suomen kuntien keskimääräinen asukaskohtainen lainamäärä oli 3 448 euroa vuonna 2020.

Keskeisiä tunnuslukuja tarkasteltaessa voidaan todeta seuraavaa:

- Vuosikate asukasta kohti laski 686 eurosta 578 euroon.
- Investointien tulorahoitus kasvoi 86 prosentista 105 prosenttiin.
- Omavaraisuusaste nousi 48,9 prosentista 49,3 prosenttiin. Laitilan omavaraisuusaste on alle tavoitetason.



-
- Suhteellinen velkaantuneisuus on 57,8 prosenttia ja parani edellisvuodesta (58,6 % vuonna 2020).
 - Lainamäärä asukasta kohden oli 3 250 euroa ja on lisääntynyt edellisvuoden lainamäärästä (3 234 euroa/asukas). Vuonna 2020 koko maassa lainoja per asukas oli 3 448 euroa.
 - Taseen kertynyt ylijäämä asukasta kohti kasvoi 625 eurosta 831 euroon.
 - Konsernin lainakanta oli 45,9 milj. euroa vuonna 2021. Lainakanta laski edellisvuodesta miljoonalla eurolla. Vuonna 2020 Laitilassa lainakanta oli 47 milj. euroa. Konsernin lainakannasta laskettu vuoden 2021 asukaskohtainen lainamäärä oli 5 425 eli 117 euroa edellisvuotta pienempi. Suomen kuntakonsernien vuoden 2020 asukaskohtainen lainakanta oli keskimäärin 7 481 euroa.
 - Konsernituloslaskelman tilikauden tulos oli 1 759 536 euroa ylijäämäinen ja tilikauden ylijäämä oli 1 783 631 euroa.
 - Konsernin kertynyt ylijäämä vuonna 2021 oli 10 519 794. euroa. Asukasta kohden kertynyttä ylijäämää oli 1 243 euroa. Vuonna 2020 Suomen kunnissa konsernin asukaskohtainen kertynyt ylijäämä oli keskimäärin 2 669 euroa, kun Laitilan konsernissa se oli 1 021 euroa asukasta kohden.

Tietosuojatilinpäätös on aiemmin sisältynyt tilinpäätöskirjaan, mutta vuoden 2021 osalta se esitetään erillisenä liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Lauri Kattelus, Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Tilikauden tuloksen käsittelystä kaupunginhallitus esittää seuraavaa:

- kaupungin vuoden 2021 tilikauden tulos on 1 402 268 euroa ylijäämäinen
- poistoeron muutosta kirjataan 104 910,91 euroa
- kirjataan tilikauden ylijäämä 1 534 898 euroa taseen tilikauden yli-/alijäämätilille
- teknisiä korjauksia tilinpäätökseen voidaan tehdä vielä ennen sen jättämistä tilintarkastajalle

Kaupunginhallitus saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Merkittiin pöytäkirjaan, että asiantuntijoina läsnä tämän asian käsittelyn ajan olivat talousjohtaja Marika Silvennoinen, sivistysjohtaja Susanne Laaksonen, vs. sosiaali- ja terveystalouden johtaja Sari Koski sekä tekninen johtaja Mika Raula.



Tarkastuslautakunta, 05.04.2022, § 10

Liitteet

- 1 Tilinpäätös 2021.pdf
- 2 TSK 8.0 Tietotilinpäätös 2021 kh 28.3.2022.pdf
- 3 Henkilöstökertomus 2021
- 4 Henkilöstökertomus 2021 Liite 1
- 5 Tarkla 5.4.2022 kaupunginjohtajan katsaus_tilinpäätös 2021
- 6 Tarkla 5.4.2022 Tilinpa#a#to#ksen esitys 2021_Marika Silvennoinen
- 7 Tarkla 5.4.2022 Tilinpäätös 2021 Sosiaali- ja terveystoimiala, Johanna Ahokas
- 8 Tarkla 5.4.2022, Sivistystoimen TP2021, Susanne Laaksonen
- 9 Tarkla 5.4.2022 Tekninen toimi Tilinpäätös 2021, Mika Raula
- 10 Tarkla 5.4.2022 Hallintotoimi TP2021, Heli Kiertokari-Laitinen
- 11 Tarkla 5.4.2022 Henkilöstökertomus 2021, Tarja Saarela

Kaupunginjohtaja Lauri Kattelus ja talousjohtaja Marika Silvennoinen esittelevät vuoden 2021 tilinpäätöksen.

Hallintojohtaja Heli Kiertokari-Laitinen, sosiaali- ja terveysjohtaja Johanna Ahokas, sivistysjohtaja Susanne Laaksonen ja tekninen johtaja Mika Raula esittelevät oman toimialansa toimintakertomuksen ja erityisesti toiminnallisten sekä taloudellisten tavoitteiden toteutumisen. Työhyvinvointipäällikkö Tarja Saarela esittelee vuoden 2021 henkilökertomuksen.

Ehdotus

Merkitään tiedoksi tilinpäätöksen 2021 ja henkilöstökertomuksen 2021 esittely.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 11

Tarkastuslautakunnan ohjeet arviointikertomuksen laatimista varten

LAIIDno-2022-339

-

Ehdotus

Tarkastuslautakunta antaa ohjeet arviointikertomuksen 2021 laatimista varten.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 12

Muut asiat

1. Laitilan kaupungin laajan hyvinvointikertomuksen 2018-2021 vuosiraportti

Esiteltiin em. vuosiraportti.

Ehdotus

Merkitään laajan hyvinvointikertomuksen 2018-2021 vuosiraportti tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



Muutoksenhakukielto

§7, §8, §9, §10, §11, §12

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä ei saa kuntalain 136 §:n mukaan tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.