

Euran kunnan vuoden 2019 tilinpäätös

759/02.02.02/2020

Khall 30.03.2020 § 82

Kuntalain (113 §) mukaan kunnanhallituksen tilikaudelta on laadittava tilinpäätös seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava tilinpäätös valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätöksen kanssa samassa kokouksessa käsitellään henkilöstötilinpäätös.

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteumavertailu ja toimintakertomus. Niin ikään kuntalaissa (114 §) todetaan, että kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitiilinpäätös. Euran kuntakonserniin yhdisteltävät tytäryhteisöt ovat: Kiinteistö Oy Kauttuanpuisto, Euran Uima- ja Urheiluhalli Oy, JVP Eura Oy ja Kiinteistö Oy Euran Virastotalo.

Kunnan konsernitiilinpäätökseen liitetään em. tytäryhteisöjen lisäksi omistussuuden suhteessa kuntayhtymät. Euran kunnalla on kuntayhtymäosuuksia: Satakunnan koulutuskuntayhtymä Sataedussa, Satakunnan Sairaanhoidopiirin ky:ssä sekä Satakuntaliiton ky:ssä.

Euran kunnan vuoden 2019 tilinpäätös on 4,2 milj euroa alijäämäinen. Tulorahoituksen määrä ei ole riittänyt kattamaan edes toimintamenoja ja vuosikate oli myös 0,5 milj. alijäämäinen. Viime vuosi oli toinen vuosi peräkkäin, kun talous oli pahasti alijäämäinen. Aikaisempien vuosien taseeseen kertynyt ylijäämä painui pakkaselle 0,3 milj. euroa. Alijäämä ei ole iso, mutta kun suhteutetaan se 1,1 milj. euroa alijäämämiseen talousarvioon ja kuntatalouden heikentyneisiin näkymiin, ei tulevien vuosien suunnittelu ole helppoa.

Myös konserniyhteisöjen tulos kokonaisuutena oli negatiivinen ja yhteenlaskettu tulos kunnasta ja konserniyhteisöistä oli vielä kuntaa heikompi -4,5 milj. Konsernilaskelmien negatiivisen tuloksen tekivät erityisesti Satakunnan Sairaanhoidopiirin ky ja kunnan kiinteistöyhtiöt.

Alkuperäinen talousarvio vuodelle 2019 oli vielä niukasti ylijäämäinen. Jo alkuvuodesta oli kuitenkin selvää, että talousarvio oli vain laskennallisesti ylijäämäinen ja helmikuussa palvelualueilta pyydettiin arvio talousarvion realistisuudesta. Palvelualueet arvioivat 2019 alibudjetoinnin tasoksi vähintään 2 milj. euroa. Talouden vakauttamistyö aloitettiin heti alkuvuodesta.

Kuntatalouden heikkenemisen taustalla on yleisesti ollut tulorahoituksen ongelmat - kunnat rahoittavat toimintansa toimintatuotoilla, verotuloilla ja valtionosuuksilla. Tulorahoitus on tullut viime vuosina alas ja vaikka Euraskin on toiminnallisesti muutoksen saatu menojen kasvua hillittyä, ei muutos

ole kuitenkin ollut vielä riittävä. Verotulot ovat kahden vuoden aikana laskeneet 1,1 milj. euroa. Toimintatuotot ovat vastaavasti laskeneet kahden vuoden aikana 1,1 milj., joka yhteensä verotulojen kanssa tekee 2 milj. euron pudotuksen tuloihin. Jos tästä vielä otetaan pois kertaluontoinen harkinnanvarainen valtionosuus, luku nousee 3 miljoonaan euroon. Ennen koronaviruksen tuloa kuntatalouden arvioitiin yleisesti vahvistuvan, mutta nyt näkymät ovat vähintään haastavat.

Euran kunnan tilinpäätöksen avainlukuja:

- Toimintatuottoja kertyi 0,3 milj. talousarviota vähemmän ja verrattuna vuoteen 2017 niiden määrä laski 1,1 milj.
- Toimintakulut kasvoivat 0,7 milj. (+0,9%), joka on huomattavasti vähemmän kuin kunnissa keskimäärin (+3,9%). Alkuperäisessä talousarviossa tavoiteltiin 2,6 milj. euron säästöä, josta jäätettiin kauas.
- Toimintakulujen maltillisen kasvun taustalla on suurimman menoerän henkilöstömenojen lasku vuodesta 2018 noin 0,3 milj., jossa vakauttamistyöllä on merkittävä osuus
- Verotuloarviot tulivat syksyyn mennessä 2,6 milj. euroa alaspäin alkuperäisestä ennusteesta, mutta toteuma oli kuitenkin lähes 0,5 milj. euroa parempi. Verotulot tippuivat vuodesta 2018 kuitenkin 0,3 milj. vaikka 2018 piti olla tilapäinen notkahdus. Verotulojen aleneman johdosta Euran kunnan omasta verotettavien tulojen heikommasta kehityksestä, mutta erityisesti verotuksen muutoksesta, jonka johdosta verotulojen loppuerä tilittyy vasta seuraavana verovuonna.
- Valtionosuudet toteutuivat 1,6 milj. suurempina kuin alkuperäisessä talousarviossa, mutta kasvua oli vain 0,3 milj. jos suhteutetaan määrää vuoteen 2017. Valtionosuuksia nosti kunnan saama harkinnanvarainen valtionosuuden korotus 0,9 milj. ja ns. kiky- leikkausten kompensoinnin aikaistaminen vuodelle 2019.
- Rahoituskulut pysyivät viime vuosien tapaan maltillisena korkokulujen historiallisen alhaisen tason vuoksi.
- Kunnan lainamäärä kasvoi 9,8 milj. euroa, joka asukasta kohden muutettuna tekee 870 euroa uutta velkaa per euralainen. Per asukasta velkaa on nyt 3 514 euroa, joka on nyt selvästi enemmän kuin maan keskiarvo.

Euran kuntakonsernilla oli taseessa ylijäämää enää 1,2 milj euroa ja tämän vuoden alijäämä 4,5 milj. euroa tekee kuntakonsernin taseeseen kertyneeksi alijäämäksi 3,4 milj. euroa. Koko konsernin lainamäärä kasvoi 63,2 milj. euroon, joka on 5 453 euroa per euralainen.

Euran kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvuihin hälyttävää on, että toista vuotta peräkkäin kunnan vuosikate on negatiivinen ja sekä kunnan että kuntakonsernin suhteellinen velkaantuneisuus on korkea. Kertynyt alijäämä ja velka per asukasta eivät täytä kriisikunnan mittareita, mutta lukujen kehitys on huolestuttava.

Valmistelu ja lisätiedot: Talousjohtaja Katja Aalto, puh. 044 422 4059

Ehdotus

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus

- hyväksyy ja allekirjoittaa tilinpäätöksen
- lähettää tilinpäätöksen tilintarkastajille tarkastettavaksi
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuustoon käsiteltäväksi
- esittää valtuustolle, että tilikauden alijäämä 4 277 617,69 euroa jätetään taseen edellisten tilikausien yli/alijäämiin
- talousjohtajalla on oikeus tehdä teknisiä korjauksia tilinpäätökseen.

Päätös

Kunnanhallitus:

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti siirtää asian käsittelyn seuraavaan kokoukseen.

Pöytäkirjamerkintä: tekninen johtaja Kimmo Haapanen ja opetuspäällikkö Jaakko Laeslahti poistuivat kokouksesta ko. asiakohdan käsittelyn jälkeen kello 16:24.

Khall 14.04.2020 § 103

Tilinpäätös esitellään kokouksen 30.3. pohjalta hallitukselle.

Valmistelu ja lisätiedot: Talousjohtaja Katja Aalto, puh. 044 422 4059

Ehdotus

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus

- hyväksyy ja allekirjoittaa tilinpäätöksen
- lähettää tilinpäätöksen tilintarkastajille tarkastettavaksi
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuustoon käsiteltäväksi
- esittää valtuustolle, että tilikauden alijäämä 4 277 617,69 euroa jätetään taseen edellisten tilikausien yli/alijäämiin
- talousjohtajalla on oikeus tehdä teknisiä korjauksia tilinpäätökseen.

Päätös

Kunnanhallitus:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
