

Päätös	Valtuusto päätti: 1) hyväksyä käyttötalousosan talousarviopoikkeamat; 2) kirjata vuoden 2022 alijäämä -318.814,95 euroa omaan pääomaan ali-/ylijäättilille. Kirjauksen jälkeen kunnalla on taseessa 31.12.2022 ylijäämää 1.839.096,71 euroa; 3) hyväksyä vuoden 2022 tilinpäätöksen; 4) merkitä tilintarkastuskertomuksen tiedoksi; 5) myöntää tilivelvollisille vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. – 31.12.2022.
Esittelijä	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä
Päätösehdotus	Valtuusto päättää: 1) hyväksyä käyttötalousosan talousarviopoikkeamat; 2) kirjata vuoden 2022 alijäämä -318.814,95 euroa omaan pääomaan ali-/ylijäättilille. Kirjauksen jälkeen kunnalla on taseessa 31.12.2022 ylijäämää 1.839.096,71 euroa; 3) hyväksyä vuoden 2022 tilinpäätöksen; 4) merkitä tilintarkastuskertomuksen tiedoksi; 5) myöntää tilivelvollisille vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. – 31.12.2022.
Valmistelija / lisätiedon antaja	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, p. 044 743 2217 etunimi.sukunimi@hartola.fi
Asian valmistelu	Tilintarkastaja on tilintarkastuksessa kiinnittänyt huomiota talousarviopoikkeamiin, joita valtuusto ei ole käsitellyt talousarvionmuutoksina. Taulukossa negatiiviset luvut ovat tuloarvion ylityksiä tai määrärahan alituksia ja positiiviset luvut tuloarvion alituksia tai määrärahan ylityksiä.

KÄYTTÖTALOUSOSAN TALOUSARVIOPOIKKEAMAT	Määrärahat	Tuloarviot
Keskusvaalilautakunta	-2 071 €	-6 269 €
Tarkastuslautakunta	-14 €	0 €
Kunnanhallitus ja valtuusto	-66 334 €	41 308 €
Perusturvatoimi	874 910 €	0 €
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	305 889 €	-217 381 €
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	808 €	-54 €
Tekninen lautakunta	236 350 €	-373 014 €
Laitokset/taseyksiköt	68 524 €	-9 250 €
Ympäristölautakunta	-157 423 €	19 653 €

Kokonaisvaikutuksiltaan merkittävin on perusturvatoimen 874.910 euron talousarviomäärärahan ylitys, joka on talousarviopoikkeamana nostettu tilintarkastuskertomukseen. Tuosta ylityksestä 797.162 euroa tuli kunnan tietoon vasta loppulaskutuksen yhteydessä 15.2.2023,

jolloin talousarviomuutosta ei ollut mahdollista käsitellä tilikauden aikana.

Tarkastuslautakunta esittää tilintarkastajan suosituksesta vastuuvapauden myöntämistä sillä edellytyksellä, että valtuusto hyväksyy tarkastuksen tuloksena mainitun talousarviopoikkeaman.

Muutoksenhaku Valitusosoitus

Aikaisemmat käsittelyt

Dnro

Tarkastuslautakunta 12.06.2023

Päätös	Tarkastuslautakunta päätti: 1. saattaa tilintarkastuskertomuksen kunnanvaltuustolle tiedoksi 2. esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2022 tilinpäätös hyväksytään ja tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. – 31.12.2022 edellyttäen, että valtuusto hyväksyy tarkastuksen tuloksena mainitun talousarviopoikkeaman.
Esittelijä	puheenjohtaja Veli-Pekka Lehtosaari, puh. 040 563 8941 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta päättää: 1. saattaa tilintarkastuskertomuksen kunnanvaltuustolle tiedoksi 2. esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2022 tilinpäätös hyväksytään ja tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. – 31.12.2022 edellyttäen, että valtuusto hyväksyy tarkastuksen tuloksena mainitun talousarviopoikkeaman.
Valmistelija / lisätietojen antaja	puheenjohtaja Veli-Pekka Lehtosaari, puh. 040 563 8941 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Asian valmistelu	Tilintarkastajat ovat tilintarkastuskertomuksessaan 31.5.2023 esittäneet tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltaan tilikaudelta edellyttäen, että valtuusto hyväksyy tarkastuksen tuloksena mainitun talousarviopoikkeaman. Tilintarkastuskertomus lähetetään esityslistan liitteenä. Tilintarkastaja esittelee kokouksessa lisäksi yhteenvetoraportin tilikauden 2022 tarkastuksesta.
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto
Jatkokäsittely	valtuusto

Aikaisemmat käsittelyt

Kunnanhallitus 27.03.2023

Päätös	Kunnanhallitus päätti: 1) hyväksyä tilinpäätöskirjassa esitetyt kunnanhallituksen ja lautakuntien esittämät toimintakertomukset vuodelta 2022 ja siinä annetut selvitykset toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta; 2) allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi; 3) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi; 4) esittää valtuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa: Vuoden 2022 alijäämä -318.814,95 euroa kirjataan omaan pääomaan ali-/ylijäättilille. Kirjauksen jälkeen kunnalla on taseessa 31.12.2022 ylijäämää 1.839.096,71 euroa; 5) valtuuttaa kunnanjohtajan tekemään tarvittaessa teknisiä korjauksia tilinpäätökseen ennen kunnanvaltuuston käsittelyä ja 6) esittää valtuustolle, että se hyväksyy vuoden 2022 tilinpäätöksen.
Asian käsittely	Rehtori Tiina Kotila-Paaso, vs. tekninen johtaja Niina Varjo, ympäristönsuojelutarkastaja Jonne Neuvonen ja hyvinvointi-koordinaattori Johanna Huttunen olivat läsnä kokouksessa esittelemässä oman toimialansa tai vastuualueensa tilinpäätös- ja toimintakertomusasioita. Tämän asian käsittelyn jälkeen kunnanhallitus piti kokoustauon klo 15.32–15.45.
Esittelijä	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää: 1) hyväksyä tilinpäätöskirjassa esitetyt kunnanhallituksen ja lautakuntien esittämät toimintakertomukset vuodelta 2022 ja siinä annetut selvitykset toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta; 2) allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi; 3) saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi; 4) esittää valtuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa: Vuoden 2022 alijäämä -318.814,95 euroa kirjataan omaan pääomaan ali-/ylijäättilille. Kirjauksen jälkeen kunnalla on taseessa 31.12.2022 ylijäämää 1.839.096,71 euroa; 5) valtuuttaa kunnanjohtajan tekemään tarvittaessa teknisiä korjauksia tilinpäätökseen ennen kunnanvaltuuston käsittelyä ja

6) esittää valtuustolle, että se hyväksyy vuoden 2022 tilinpäätöksen.

Valmistelija /
lisätiedon antaja

kunnanjohtaja Jarkko Seppälä

Asian valmistelu

Tilinpäätös vuodelta 2022 on valmistunut. Hallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen 27.3.2023 kokouksen yhteydessä ja antaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi. Valtuuston on hyväksyttävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Hartolassa vuosi oli pitkälti odotusten mukainen, niin toiminnallisesti kuin taloudellisestikin. Eniten ylitystä tapahtui sotemenoissa, mutta myös kunnallisveron tuotot olivat selvästi arvioitua suuremmat.

Kunnan tuloverokertymä kasvoi yli 440.000 euroa edellisen vuoden tasosta ja toteuma oli lähes 550.000 euroa yli budjetoidun. Kiinteistöveron tuotot kasvoivat edellisen vuoden tasosta, mutta ihan talousarviossa arvioituun lisäykseen ei ylletty. Yhteisöveron tuotot pienenivät edellisen vuoden tasosta, mutta kertymä ylitti budjetoidun 500.000 eurolla. Kokonaisverokertymä oli 11.203.452 euroa.

Valtionosuudet toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti. Yhteensä valtionosuus oli 9,868 M€, mikä on noin 400.000 euroa enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Kasvu tuli kunnan peruspalveluiden valtionosuudesta.

Ulkoisten toimintatuottojen yhteismäärä oli 1,760 M€, mikä oli hieman talousarviota parempi, mutta toimintatuottojen kokonaismäärä on laskenut merkittävästi viime vuosien aikana.

Ulkoiset toimintakulut kasvoivat noin 1,4 M€ edellisen vuoden takaisesta. Henkilöstökulut pysyivät lähestulkoon edellisen vuoden tasolla, vaikka palkkoihin tuli merkittäviä korotuksia vuonna 2022. Kasvu aiheutui asiakaspalveluiden ostoista, pääosin sote-kustannusten noususta. Kustannusten nousu taas johtui merkittävästä kasvusta erityisesti suoritemäärissä.

Kuntastrategiaa päivitettiin koko vuoden 2022 ajan ja valtuusto hyväksyi uuden strategian joulukuussa 2022. Kunnan strategian mukainen visio lähivuosille on "Yhessä tehen!"

Strategiatyöskentelyssä nousi vahvasti esille hartolalainen yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen. Tämä on paikallinen vahvuus, jonka ympärille on hyvä rakentaa uutta toimintakulttuuria.

Hartolan asukasluku oli 31.12.2022 yhteensä 2575 asukasta. Vähennystä vuoden takaiseen kertyi -46 asukasta, eli -1,8 %. Kuntien välinen muuttoliike oli +/- 0, mutta nettomaahanmuutto toi kokonaismuuttoliikkeen plussan puolelle. Kuolleita oli merkittävästi

enemmän kuin syntyneitä, mikä aiheuttaa väkimäärän vähenemisen.

Hartolan kunnan vuosikate oli 1.036.769,09 euroa, mikä on noin 515.000 euroa edellisvuotta heikompi. Poistojen kokonaismäärä oli -1.258.832,57 euroa, mikä on suurempi kuin vuosikate. Satunnaisia eriä kertyi noin -97.000 euroa.

Vuoden 2022 tilinpäätös osoittaa alijäämää -318.814,95 euroa. Kunta sai kuitenkin vuoden 2022 aikana ensihoidon laskutuksen oikaisuja vuosilta 2017-2019 yhteensä 440.740 euroa, jotka kirjattiin edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille, jonka saldo ei täten pienene vuoden 2021 tilinpäätöksen tiedoista.

Investointimenot olivat yhteensä -612.302 euroa ja investointeihin saatiin rahoitusosuuksia yhteensä 119.002 euroa. Tätä kautta investointien nettomenot olivat -493.300 euroa.

Hartolan kunnan lainamäärä 31.12.2022 oli yhteensä 10,854 M€, kun se vuotta aikaisemmin oli 13,657 M€. Kunnan lainamäärää saatiin pienennettyä noin 2.800.000 euroa. Konsernitasolla lainakanta oli yhteensä 22,931 M€, mikä on noin 4,6 M€ edellisvuotta vähemmän. Konsernitasolla lainaa on 8.905 euroa asukasta kohden.

Konsernitilinpäätöksen tulos on alijäämäinen -1.120.183,68 euroa, johtuen sekä kunnan että KOy Kuninkaanpitäjän puolella tehdyistä ylimääräisistä poistoista.

Kokonaisuudessaan kunnan talouden näkymät ovat haastavat, mutta kuitenkin vakaat. Sotekustannuksen ja siihen liittyvän rahoituksen siirtyminen hyvinvointialueiden vastuulle pienentää kuntien verotulokertymää merkittävästi, mutta hillitsee myös suurimpia heilahduksia vuosituloksessa. Henkilöstökustannukset ovat jatkossa kunnan merkittävin menoerä, mutta suurimmat riskit liittyvät kunnan kiinteistökantaan ja niihin liittyviin kustannuksiin.

Muutoksenhaku Muutoksenhakukielto

Jatkokäsittely Valtuusto

Aikaisemmat käsittelyt

Dnro

Yhteistyötoimikunta 20.03.2023

Päätös Yhteistyötoimikunta merkitsi tilinpäätöksen 2022 tiedoksi ja totesi, että sillä ei ole huomautettavaa tilinpäätökseen.

Asian käsittely

Esittelijä	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Päätösehdotus	Yhteistyötoimikunta merkitsee tilinpäätöksen 2022 tiedoksi ja toteaa, että sillä ei ole huomautettavaa tilinpäätökseen.
Valmistelija / lisätietojen antaja	kunnanjohtaja Jarkko Seppälä, puh. 044 743 2217 etunimi.sukunimi(at)hartola.fi
Asian valmistelu	Hartolan kunnan tilinpäätös vuodelta 2022 on valmistunut. Toimintatuotot kasvoivat jonkin verran edellisen vuoden tasosta, mutta niiden kokonaismäärä on laskenut merkittävästi viime vuosien aikana. Toimintatuottoja kertyi yhteensä 1.759.587 euroa ja toteumaprosentti talousarvioon nähden oli 111,2 %. Henkilöstökulut pysyivät lähes edellisen vuoden tasolla, toteuma on noin 33.000 euroa enemmän kuin vuonna 2021. Toteuma ylitti budjetoidun, johtuen odotettua suuremmista palkankorotuksista. Palkat ja palkkiot toteutuivat 60.000 euroa budjetoitua suurempina. Henkilöstökulujen kokonaissumma on 3.867.092,68 euroa, toteumaprosentti 102,6 %. Asiakaspalveluiden ostot toteutuivat hieman yli budjetoidun, olleen kokonaisuudessaan noin 15.314.000 euroa. Toteumaprosentti 105,8 %. Ylitys johtuu sote-kustannusten odotettua suuremmasta noususta, mikä johtui palveluiden käytön lisääntymisestä peruspalveluissa. PHHYKY:n maksuosuuksien loppuselvitys toi Hartolan kunnalle 635.000 euron lisälaskun vuodelle 2022. Sote-kustannusten osuus asiakaspalveluiden ostoista oli 14.232.000 euroa. Palveluiden käytön mukainen laskutus ja vertailu edelliseen vuoteen:

Palvelu	Vuosi 2021	Vuosi 2022	Muutos
Ensihoitokeskus	170 668 €	189 971 €	19 303 €
Erikoissairaanhoido	3 263 499 €	3 606 108 €	342 609 €
Päivystyskeskus	381 856 €	466 437 €	84 581 €
Peruspalvelut	8 926 226 €	9 903 010 €	976 784 €
Ympäristöterveyskeskus	99 124 €	66 281 €	-32 843 €
Yhteensä	12 841 373 €	14 231 807 €	1 390 434 €

Muiden palveluiden ostot toteutuivat alle budjetoidun, toteumaprosentti 99,0 %.

Ostot toteutuivat lisätalousarvion mukaisesti, toteuma 99,9 %.

Avustusten puolella avustukset kotitalouksille toteutuivat yli lisätalousarvion, ylitystä 9.000 euroa. Kaikki avustukset yhteensä jäivät alle budjetoidun, toteuma 90,3 %.

Muiden toimintakulujen osalta toteuma on alle budjetoidun.

Verotulojen osalta kunnan tulovero ja yhteisövero toteutuivat merkittävästi arvioitua parempina. Kunnan tuloveroa kertyi 550.000 euroa enemmän kuin oli budjetoitu ja verotulokertymä kasvoi 440.000 euroa edellisen vuoden tasosta. Yhteisöveron tuotot olivat 500.000 euroa budjetoitua suuremmat, mutta kertymä pieneni edellisen vuoden tasosta noin 153.000 euroa. Kiinteistöveron tuotot olivat budjetoitua pienemmät, mutta noin 63.000 euroa suuremmat kuin vuotta aikaisemmin.

Valtionosuudet toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti, toteumaprosentti 99,6 %.

Vuosikate vuodelta 2022 on tilinpäätösarvion mukaan 1.036.457,97 euroa, eli noin 170.000 euroa lisätalousarviota parempi. Ja noin 500.000 euroa edellisvuotta heikompi.

Poistojen kokonaismäärä on noin 1.259.000 euroa, pitäen sisällään yhtenäiskoulun vanhan, purettavan osan ja koulun asuntojen romutuspoiston, yhteensä noin 450.000 euroa.

Satunnaiset kulut lähes 97.000 euroa, minkä jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostuu 318.814,95 euroa, kun lisätalousarvio oli 68.000 euroa ylijäämäinen.

Ylimääräisiä suuria kertaluonteisia eriä kirjattiin tilinpäätökseen noin 547.000 euroa, joita ilman tulos olisi ollut noin 228.000 euroa ylijäämäinen.

PHHYKY maksaa Hartolan kunnalle ensihoidon kustannusten oikaisusta vuosilta 2017 ja 2019 palautusta noin 300.000 euroa, joten edellisten tilikausien ylijäämä pysyy alijäämäisestä tuloksesta huolimatta lähes ennallaan.

Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto
Jatkokäsittely	kunnanhallitus