

# Nurmijärven kunnan ja kuntakonsernin tilinpäätös 2021

Kunnanhallitus 28.03.2022 § 86  
429/02.02.01/2022

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.

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

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

Toimintakertomuksessa annetaan tiedot kunnan toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista. Sen erityisenä tehtävänä on selvittää valtuuston talousarviossa hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa. Siinä on annettava myös tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Siihen on sisällytettävä selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä. Lisäksi siinä on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Liikelaitoksen tilinpäätöksen laatimisessa noudatetaan soveltuvin osin samoja yleisohjeita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

Tarkastuslautakunta antaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi valtuustolle ja tekee esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus. Tarkastuslautakunta antaa arviointikertomuksensa valtuustolle erikseen.

## **Kunnan toiminnan ja talouden toteutuminen tilikaudella 2021**

Tilikausi 2021 päättyi kunnan talouden kannalta positiivisesti tuloksen asettuessa 16,8 milj. euroon. Tilikauden aikana kunnan tilinpäätösennuste vaihteli voimakkaasti alkuvuoden alijäämästä loppuvuoden maltilliseen ylijäämäennusteeseen. Ennusteen vaihteluun vaikutti merkittävästi koronan aiheuttama epävarmuus ja epätietoisuus siitä, minkä suuruisena valtio korvaa kunnille koronapandemian hoidosta aiheutuneet kustannukset. Alkuperäinen talousarvio oli tehty 3,6 milj. euroa alijäämäiseksi ja alkuvuodesta tilikauden alijäämäennuste asettui 5,7 milj. euroon. Alijäämäennusteen taustalla vaikutti erityisesti koronan vaikutukset sosiaali- ja terveyspalvelujen menojen nousuun sekä epävarma tilannekuva toimintatuottojen, ja varsinkin maanmyynnin luovutusvoittojen osalta. Kesken vuotta tarkentuneiden poikkeuksellisen suurien maanmyynnin luovutusvoittojen ja parantuneen verotuloennusteen myötä kunnan tilinpäätösennuste kääntyi vuoden puolenvälin jälkeen positiiviseksi, sisältäen kuitenkin suuria epävarmuustekijöitä sosiaali- ja terveyspalvelujen kustannusten kasvusta ja sote-palveluihin mahdollisesti kohdistuvista

koronatuista. Tilikauden tulos toteutui lopulta huomattavasti ennustettua parempana, kun vuodenvaihteessa saatiin lopullinen varmuus sote-palveluihin kohdentuvien koronatuikien suuruusluokasta.

Kunnan palvelutuotannon nettomenoja kuvaava toimintakate oli 217,8 milj. euroa. Toimintakate pieneni edellisvuodesta 7,3 milj. euroa, joka selittyy pääasiassa maanmyyntien luovutusvoittojen huomattavasta kasvusta ja valtion koronatuikien myötä pienentyneistä sote-menoista. Kunnan omassa palvelutuotannossa nettomenojen kasvu edellisvuodesta oli 1,5 milj. euroa.

Verotuloja kertyi yhteensä 210,4 milj. euroa. Verotulot nousivat edellisvuodesta 9,7 milj. euroa. Kasvusta noin 5,7 milj. euroa muodostui kunnallisveron kautta, johon on vaikuttanut ansiotulojen suotuisa kehitys ja 1,2 milj. euroa kiinteistöveron edelliseltä verovuodelta tilitettyjen tulojen kautta. Yhteisöverotuotot kasvoivat edellisvuodesta 2,8 milj. euroa kuntatalouden koronatuikupakettiin kuuluneen kunnan jako-osuuden määräaikaisen korotuksen seurauksena.

Valtionosuuksia kertyi yhteensä 41,5 milj. euroa. Valtionosuudet laskivat huomattavasti edellisvuodesta, noin 10,2 milj. euroa. Valtionosuuksien laskua selittää erityisesti valtion koronatuikien siirtyminen kuntien valtionosuusjärjestelmästä sairaanhoitopiireille ja kuntayhtymille kohdennettuihin valtionavustuksiin, jotka puolestaan pienensivät kuntien toimintakuluja. Koronatuikia kohdennettiin Nurmijärven kunnalle valtionosuusjärjestelmän kautta yhteensä noin 2,7 milj. euroa. Koronatuikien on määrä poistua kuntataloudesta vuodesta 2022 alkaen.

Rahoitustuottojen ja -kulujen netto oli tilinpäätöksessä 1,8 milj. euroa positiivinen, joka on 0,5 milj. euroa edellisvuotta suurempi. Negatiivisten korkojen myötä kunnan korkomenot tippuivat vuonna 2021 huomattavasti.

Poistot asettuivat 19,1 milj. euroon kasvaen edellisvuodesta 0,8 milj. euroa.

Kunnan tilikauden tulos asettui 16,8 milj. euroon. Tilikauden tuloksesta on ehdotettu tehtävän 13,8 milj. euron investointivaraus, jonka jälkeen tilikauden ylijäämä asettuu 3,0 milj. euroon.

Kunnan investointitaso laski edellisvuosien tasosta investointien omahankintamenon asettuessa 27,5 milj. euroon. Vuodelta 2021 siirtyi useita hankkeita vuodelle 2022. Merkittäviä investointeja talonrakennushankkeiden osalta olivat NYK Mikkolan peruskorjaus (jatkuu alkuvuoden 2022), Urheilupuiston koulu ja Maaniitun koulu. Kunnallistekniikan rakentamisen nettokulut olivat 9,4 milj. euroa. Merkittäviä infrahankkeita olivat mm. Klaukkalan kehätie, Vanha-Klaukan, Heinojan ja Kylänpään alueet, Klaukkalan urheilukentän peruskorjaus ja Altian sekä Ilvesvuori pohjoisen työpaikka-alueet.

Kunnan lainakanta asettui 217,3 milj. euroon. Velkaantuminen on hidastunut vuosina 2020–2021 aiempien vuosien tasosta valtion koronatuikien ansiosta, ja lainakannan kasvu asettui vuonna 2021 10,5 milj. euroon. Pitkäaikaisten lainojen nettovähennys oli 10,6 milj. euroa ja lyhytaikaisten lainojen nettolisäys 21,2 milj. euroa.

Talouden tunnuslukujen perusteella kunnan taloudellinen asema ei oleellisesti muuttunut edellisvuodesta. Kunnan talouden vakavaraisuutta kuvaava omavaraisuusaste nousi maltillisesti edellisvuoden 33,5 prosentista 35,5 prosenttiin. Tasapainoisen talouden omavaraisuusaste tulisi olla vähintään 50 prosenttia. Kunnan lainojen ja käytettävissä olevien tulojen välistä suhdetta kuvaava suhteellinen velkaantuneisuus nousi 88,9 prosentista 89,6 prosenttiin. Kunnan tulo-rahoituksen riittävyttä vieraan pääoman korkokuluihin ja pääoman lyhennyksiin kuvaava laskennallinen lainanhoitokate oli 1,3 joka osaltaan vahvistaa muiden tunnuslukujen tavoin kunnan taloudellisen aseman olevan haastava.

Kunnan talouden ennustetaan kääntyvän uudelleen alijäämäiseksi viimeistään vuodesta 2025 alkaen. Valtion koronatuotet poistuvat kuntataloudesta kuluvan vuoden jälkeen, ja sote-uudistuksen jälkeen kunnan tulorahoitus pienenee samaan aikaan kun investointipaineet kasvavat. Alijäämäisen talouden ja merkittävien investointipaineiden seurauksena velkaantumisen ennakoidaan jatkuvan voimakkaana ja lainakannan arvioidaan saavuttavan 400 milj. euron tason kuluvan vuosikymmenen loppuun mennessä. Kunnassa käynnissä oleva kestävä kasvun sopeutustyö tähtää alijäämäkierteen katkaisemiseen ja velkaantumisen hillitsemiseen jo lähivuosien aikana. Valtuusto päätti palvelutuotannon sopeutuksista tammikuussa 2021. Valtuuston on määrä päättää sopeutusten jatkotoimista osana NUUKA-ohjelman päivittämistä vuoden 2022 aikana.

## **Esittelijä**

Kunnanjohtaja

## **Eesitys**

Kunnanhallitus päättää:

1. esittää valtuustolle tilikauden 2021 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tuloutetaan suunnitelman mukaan kunnan poistoeroa 12 500,00 euroa,

- Nurmijärven yhteiskoulun (NYK) ja lukion investointihankkeeseen kohdistetaan 13 800 000,00 euron investointivaraus,

- Nurmijärven Vesi liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 2 830 840,29 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille,

- Aleksia liikelaitoksen tilikauden alijäämä -2 121,00 euroa siirretään johtokunnan esityksen mukaisesti liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille,

- Nurmijärven kunnan tilikauden ylijäämä 216 224,10 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

2. allekirjoittaa tilikauden 2021 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi,

3. saattaa tilikauden 2021 tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi,

4. oikeuttaa talouspalvelut tekemään mahdollisesti tarvittavat tekniset korjaukset tilinpäätösasiakirjaan.

## **Valmistelija**

va. talousjohtaja Erno Kontio, puh. 040 317 2071

taloussuunnittelupäällikkö Maiju Paaso, puh. 040 317 3532

hallintojohtaja Katja Vuorinen, puh. 040 317 4000

sivistysjohtaja Tiina Hirvonen, puh. 040 317 4410

vs. tekninen johtaja Leena Vuorenpää, puh. 040 317 2301

## **Päätös**

Eesitys hyväksyttiin.