

Tilinpäätös 2017

55/02.06.01/2018

KH 26.03.2018 § 36

Lisätiedot:

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228
taloussuunnittelija Tuija Vappula, puh. 050 567 5623
laskentasuunnittelija Pauliina Aurala, puh. 050 411 1428
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kuntalain mukaan kaupunginhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös, joka käsittää konsernituloslaskelman, -taseen ja -rahoituslaskelman liitteineen.

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa.

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kaupungissa järjestetty. Toimialajohtajat ovat raportoineet sisäisen valvonnan toteuttamisesta annettujen ohjeiden mukaisesti kaupunginhallitukselle (**oheismateriaalina** vain KH:n jäsenille).

Vuoden 2017 tulos oli ylijäämäinen 6 197 523,40 euroa. Tulos oli selvästi parempi kuin alkuperäisessä talousarviossa. Kaupungin toimintakate - toimintatulojen ja toimintamenojen erotus - oli -55,3milj. euroa, eli 5,4 milj. euroa heikompina kuin vuonna 2016 maanmyynnistä saatujen tulojen pienentyessä. Mikäli ei huomioida maanmyynnistä saatuja tuloja, niin vuoden 2017 toimintakate on parempi kuin vuoden 2016. Vuosikate oli 13,6 milj. euroa, eli 0,4 milj. euroa heikompina kuin edellisenä vuonna mutta jos ei huomioida maanmyynnistä saatuja tuloja, niin vuoden 2017 toimintakate on selvästi parempi kuin vuoden 2016. Vuosikate riitti poistojen ja arvonalentumisten kattamiseksi, mikä johtaa positiiviseen tulokseen.

Vuoden aikana toteutuneet investointimenot olivat pitkälti Villa Bredan ansiosta suuret 16,1 milj. euroa, ja suuremmat kuin edellisenä vuonna (9,8 milj. euroa).

Investointimenoja rahoitettiin pääosin omalla tulorahoituksella. Kaupungilla

oli lainaa vuoden lopussa 2 milj. euroa.

Tilikauden ylijäämä siirretään taseen tilikauden yli-/alijäämätilille. Lisäksi kaupungin taseen omassa pääomassa oleva erillinen rahasto, kehitysrahasto, puretaan ja siirretään peruspääomaan koska perustelut sille, että rahasto on olemassa ei enää ole.

KH (12.11.1997 § 346) ja KV (17.11.1997 § 79) päättivät vuoden 1997 avaavan taseen ja peruspääoman määrittämisen yhteydessä muodostaa osasta omaa pääomaa erillinen rahasto nimeltään kehitysrahasto. Kehitysrahasto päätettiin muodostaa koska poikkeuksellisen suuren sivuperinnön verotusprosessi oli kesken ja oli perusteltua muodostaa rahasto, jolla voitiin varautua kaupungin talouden poikkeuksellisiin muutoksiin peruspääomaa alentamatta. Kehitysrahaston määräksi vahvistettiin 37 000 000 mk. Rahaston arvo vuoden 2016 tilinpäätöksessä on 6 222 953,28 euroa.

Selvitysten mukaan veroprosessi on päätynyt jo aikoja sitten ja kaupungille ei tullut seuraamuksia siitä. Perustelut sille, että rahasto on olemassa ei enää ole. Rahastoa voidaan käyttää vain valtuuston sille hyväksymään tarkoitukseen. Rahastoa voidaan purkaa peruspääomaan. Oman pääoman siirroista päättää valtuusto tilikauden tuloksen käsittelystä. Tästä järjestelystä on keskusteltu tilintarkastajan kanssa ja hän hyväksyy tämän toimenpiteen.

Kaupunginhallituksen kokouksen jälkeen tilinpäätös siirtyy tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen tilinpäätös saatetaan valtuuston käsiteltäväksi kaupunginvaltuuston kokouksessa 18.6.2018. Samassa yhteydessä kaupunginvaltuusto käsittelee annetut tilinpäätöksen tarkastusasiakirjat eli tilintarkastajan antaman tilintarkastuskertomuksen sekä tarkastusvaliokunnan antaman arviointikertomuksen.

Liitteenä oleva tilinpäätös 2017 on luettavissa osoitteessa <http://www.kauniainen.fi/files/14392/TP2017.pdf>.

KJ:

KH päättää

- hyväksyä vuoden 2017 tilinpäätöksen sekä allekirjoittaa ja toimittaa sen tilintarkastajille tarkastettavaksi
- saattaa tilinpäätöksen tarkastusvaliokunnan käsittelyn jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi
- valtuuttaa talousjohtajan tekemään tarvittaessa vähäisiä teknisluontoisia tarkistuksia ja täsmennyksiä tilinpäätöksen toimintakertomusosaan, talousarvion toteutumisosaa ja tilinpäätöslaskelmien liitetietoihin
- ehdottaa KV:lle vuoden 2017 tilikauden ylijäämä 6 197 523,40 euroa, siirretään taseen tilikauden yli-/alijäämätilille
- esittää, että KV purkaa kehitysrahaston ja siirtää sen peruspääomaan.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.