

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus

§ 88
§ 104

12.03.2019
26.03.2019

Tilinpäätös vuodelta 2018

677/02.06.01.03/2019

KH 12.03.2019 § 88

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös tilikauden seuraavan maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava tilinpäätös kunnanvaltuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja.

Kunnan tilinpäätöksen sisältö määritellään kuntalaissa. Lisäksi Suomen kuntaliitto on antanut kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätösmallin, jonka mukaisesti Pudasjärven kaupungin tilinpäätös vuodelta 2018 on laadittu.

Toimintakertomukseen on osittain lisätty aikasarjoja (mm. oman talousalueen kehityksessä sekä eräiden toimialojen toiminnan kuvaamisessa).

Vuoden 2018 talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa kaupunginhallitus ja valtuusto edellyttivät määrääjain raportointia toiminta- ja tulostavoitteiden toteutumisesta. Kaupunginhallitukselle ja valtuustolle raportoitiin vuoden 2018 aikana kolme kertaa.

Kaupunginhallitukselle esitellään tilinpäätöksen valmistelutilanne.

Asian on valmistellut hallintojohtaja Seija Turpeinen, puh. 0400 949 620.

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus merkitsee vuoden 2018 tilinpäätöstilanteen tiedoksi ja käsittelee tilinpäätöksen 26.3.2019 kokouksessaan.

Hallintojohtajan esitys:

Kaupunginhallitus merkitsee vuoden 2018 tilinpäätöstilanteen tiedoksi ja käsittelee tilinpäätöksen 26.3.2019 kokouksessaan.

Päätös:

Kaupunginhallitus merkitsi vuoden 2018 tilinpäätöstilanteen tiedoksi.

KH 26.03.2019 § 104

Tasekirja

Kunnan tasekirja sisältää toimintakertomuksen, tilinpäätöslaskelmat, liitetiedot, luettelot ja selvitykset sekä allekirjoituksen ja tilinpäätösmerkinnän.

Toimintakertomus:

Toimintakertomus jakaantuu toiminnan ja talouden kokonaistarkasteluun ja talousarvion toteutumisvertailuun. Toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää valtuuston talousarviossa hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kunnassa ja

kuntakonsernissa. Talousarvion toteutumisvertailu on siten olennainen osa toimintakertomusta. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi (KuntaL 115 §).

Hyväksytty talousarvio on laadittu organisaatorakenteen mukaisesti ja toimintakatteet ovat sitovat toiminta-alueittain ja investointien määräraha on kokonaissummana sitova.

Valtuuston 14.12.2017 § 72 hyväksymän talousarvion toimintakate oli -57 624 032 euroa. Lisäksi valtuusto hyväksyi 19.6.2018 tekninen ja ympäristötoimen toiminta-alueelle 900 000 euron lisämäärärahan ja 15.11.2018 kehittämistoimen toiminta-alueelle 205 000 lisämäärärahan. Talousarviomuutosten jälkeinen toimintakate on -58 729 032 euroa. Käyttötalouden toimintakate muodostui -59 567 831 euron suuruiseksi ja ylittyi muutosbudjettiin nähden 838 799 euroa.

Toimintakatteiden toteumat voimassa olevaan muutosbudjettiin nähden toiminta-alueittain:

Hallintotoiminta:

Toimintakate toteutui 95,8 %	-2.173.850 €
- alitus	-95.350 €
- katetaan rahastoista	257.138 €
Toimintakate rahastomuutosten jälkeen	-1.916.712 €

Kehittämistoiminta:

Toimintakate toteutui 104,4 %	-2.663.735 €
- ylitys	112.296 €
- katetaan kehittämisrahastosta	141.798 €
Toimintakate rahastomuutosten jälkeen	-2.521.937 €

Sivistys- ja hyvinvointitoiminta:

Toimintakate toteutui 98,6 %	-16.738.256 €
- alitus muutosbudjettiin	-238.996 €

Tekninen ja ympäristötoiminta:

Toimintakate toteutui 28,4 %	-60.503 €
- alitus muutosbudjettiin	-152.649 €
- katetaan rahastoista	43.479 €
Toimintakate rahastomuutosten jälkeen	-17.024 €

Kaupungin yhteistoiminta:

Toimintakate toteutui 103,3 %	-37.931.488 €
- ylitys	1.213.499 €

Ylitykseen sisältyy:

- Oulunkaaren kuntayhtymän soten ylitys	1.002.007 €
- Osao:n alijäämlasku	551.121 €

Koko kaupungin osalta valtuuston 14.12.2017 hyväksymässä 2018 talousarviossa vuosikatetavoite oli 2 620 898 euroa ja valtuuston hyväksymien talousarviomuutosten jälkeen 1 515 898 euroa.

Vuosikatetavoite alittui ja vuosikate muodostui -990 477 euron suuruiseksi. Vuosikate huonone muutettuun talousarvioon nähden 2 506 375 euroa. Vuosikatetta heikensi sekä toimintakatteen ylitykset (Oulunkaari 1 002 007 € ja Osao 551 121 €), että verotulojen huomattavasti arvioitua heikempi kertymä (1 098 886 €), joka johtui ennakoitua suuremmista verotuksen oikaisu- palautusosuuksista v. 2017. Valtionosuuksia kertyi arvioitua vähemmän ja rahoitustuottoja huomattavasti arvioitua vähemmän (567 641 €).

Tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase

Tuloslaskelma

Tuloslaskelmassa vuosikate oli -990 477 euroa, kun se vuonna 2017 oli 4 615 692 euroa. Tilikauden tulos on -4 665 871 euroa (vuonna 2017 987 535 euroa) ja tilikauden alijäämä -4 120 191 euroa (vuonna 2017 ylijäämä 1 505 186 euroa).

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelmassa rahavarojen muutos on 365 927 euroa (vuonna 2017 -92 050 €). Talousarviolainaa nostettiin 4 500 000 euroa (vuonna 2017 2 000 000 €). Talousarviolainoja lyhennettiin -2 508 331 eurolla (vuonna 2017 -2 558 331 eurolla). Lyhytaikaisten lainojen muutos oli 1 481 432 € kun se vuonna 2017 oli -751 515 €.

Tase

Taseen loppusumma on 90 871 916 euroa (vuonna 2017 89 921 419 €). Taseen oma pääoma on 54 412 512 euroa (vuonna 2017 59 061 685 €). Edellisten tilikausien ylijäämä on 10 218 812 euroa. Tilikauden alijäämä 31.12.2018 on yhteensä -4 120 191 euroa. Omavaraisuusaste on 61,7 % (vuonna 2017 67,7 %).

Kuntakonserni

Konsernista laadittiin vuoden 2018 tilinpäätöksessä tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

Tuloslaskelma

Tuloslaskelmassa konsernin vuosikate on 902 714 euroa (vuonna 2017 6 999 650 euroa). Tilikauden tulos on -4 666 704 euroa (vuonna 2017 1 049 705 €) ja tilikauden alijäämä -4 041 004 euroa (vuonna 2017 ylijäämä 1 600 635 €).

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelmassa rahavarojen lisääntyminen on 70 460 euroa (vuonna 2017 1 293 828 €). Talousarviolainaa nostettiin 10 131 963 euroa (vuonna 2017 5 377 523 €). Talousarviolainoja lyhennettiin -6 065 708 eurolla (vuonna 2017 -3 894 240 eurolla) ja lyhytaikaiset lainat kasvoivat 1 460 225 eurolla (vuonna 2017 vähenivät -632 753 eurolla).

Tase

Taseen loppusumma on 131 763 311 euroa (vuonna 2017 128 927 456 €).
Taseen oma pääoma on 57 432 819 euroa (vuonna 2017 61 905 764 €).
Edellisten tilikausien ja tilikauden ylijäämä on yhteensä 8 676 220 euroa.
Konsernin omavaraisuusaste on 44,5 % (vuonna 2017 49 %).

Liitteenä n:o 1/26.3.2019 on tasekirja vuodelta 2018 (säilytetään pöytäkirjasta erillisenä).

Asian on valmistellut hallintojohtaja Seija Turpeinen, puh. 0400 949 620.

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen vuodelta 2018 (liite n:o 1/26.3.2019) Kuntalain 113 §:n mukaisesti ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tasekirja 2018 säilytetään pöytäkirjasta erillisenä.

Kaupunginhallitus oikeuttaa laskentatoimen tekemään tilinpäätökseen pieniä teknisiä muutoksia, mikäli niitä tilintarkastuksen yhteydessä havaitaan.

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.

--

Merkitään pöytäkirjaan, että tekninen johtaja Eero Talala ja opetus- ja sivistysjohtaja Juha Holappa sekä Oulunkaaren kuntayhtymän perhe- ja sosiaalipalvelujohtaja Mirva Salmela ja vs. terveystieteiden johtaja Matti Vähäkuopus esittelivät asiaa kokouksessa.