

Kaupunginhallitus  
Kaupunginhallitus

§ 87  
§ 99

10.03.2020  
24.03.2020

Tilinpäätös vuodelta 2019

1102/02.06.01.03/2020

KH 10.03.2020 § 87

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös tilikaudta 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 2019 on laadittu.

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

Vuoden 2019 talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa kaupunginhallitus ja valtuusto edellyttivät määrääjoin raportointia toiminta- ja tulostavoitteiden toteutumisesta. Kaupunginhallitukselle ja valtuustolle raportoitiin vuoden 2019 aikana kolme kertaa.

Kaupunginhallitukselle esitellään tilinpäätöksen valmistelutilanne.

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

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus merkitsee vuoden 2019 tilinpäätöstilanteen tiedoksi ja käsittelee tilinpäätöksen 24.3.2020 kokouksessaan.

Päätös:  
KH 24.03.2020 § 99

Kaupunginhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.  
**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 17.12.2018 § 52 hyväksymän talousarvion toimintakate oli -58 529 288 euroa. Lisäksi valtuusto hyväksyi 14.3.2019 tekninen ja ympäristötoimen toiminta-alueelle 750 000 euron lisämäärärahan ja 14.11.2019 40 000 euron lisämäärärahan. Valtuusto myönsi 14.11.2019 Oulunkaaren sosiaali- ja terveystalouden yhteistoiminta-alueelle lisämäärärahaa ja ylitysoikeutta yhteensä 1 096 000 euroa. Talousarviomuutosten jälkeinen toimintakate on -60 415 288 euroa. Käyttötalouden toimintakate muodostui -60 523 992 euron suuruiseksi ja ylittyi muutosbudjettiin nähden 108 704 euroa.

Toimintakatteiden toteumat voimassa olevaan muutosbudjettiin nähden toiminta-alueittain:

Hallintotoiminta:

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Toimintakate toteutui 100,4 %         | -4 221 805 € |
| - ylitys                              | 16 363 €     |
| - katetaan kehittämisrahastosta       | 387 900 €    |
| Toimintakate rahastomuutoksen jälkeen | -3 833 905 € |

Sivistys- ja ympäristötoiminta:

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Toimintakate toteutui 98,4 % | -16 935 152 € |
| - alitus                     | 279 811 €     |

Tekninen ja ympäristötoiminta:

|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| Toimintakate toteutui 105,8 % | -650 124 € |
| - ylitys                      | 35 389 €   |

Kaupungin yhteistoiminta:

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Toimintakate toteutui 100,9 % | -38 716 912 € |
| - ylitys                      | 336 764 €     |

Kaupungin yhteistoimintaa sisältyy Oulunkaaren yhteistoiminta-alue (sote), joka ylitti alkuperäisen talousarvion yhteensä 1 653 835 €. Osaon alijäämlasku oli 128 662 €.

Koko kaupungin osalta valtuuston 17.12.2018 hyväksymässä 2019 talousarviossa vuosikatetavoite oli 2 824 670 euroa ja valtuuston hyväksymien talousarviomuutosten jälkeen 938 670 euroa. Vuosikatetavoite alittui ja vuosikate muodostui -384 510 euron suuruiseksi. Vuosikate huonone muutettuun talousarvioon nähden 1 323 180 euroa. Vuosikatetta heikensivät sekä lisämäärärahat ja ylitykset (Oulunkaari 1 653 835 € ja tekninen ja ympäristötoiminta 790 000 €), että verotulojen huomattavasti arvioitua heikompi kertymä (1 274 032 €), joka johtui tulorekisterin käyttöönoton ongelmista ja verokorttimuutoksesta. Valtionosuuksia kertyi hieman arvioitua enemmän (442 603 €) ja rahoitustuottoja arvioitua vähemmän (383 047 €).

**Tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase**

## Tuloslaskelma

Tuloslaskelmassa vuosikate oli -384 510 euroa, kun se vuonna 2018 oli -990 477 euroa. Tilikauden tulos on -4 030 631 euroa (vuonna 2018 -4 665 871 euroa) ja tilikauden alijäämä -3 539 468 euroa (vuonna 2018 alijäämä -4 120 191 euroa).

## Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelmassa rahavarojen muutos on -519 967 euroa (vuonna 2018 365 927 €). Talousarviolainaa nostettiin 6 000 000 euroa (vuonna 2018 4 500 000 €). Talousarviolainoja lyhennettiin -2 908 331 eurolla (vuonna 2018 -2 508 331 eurolla). Lyhytaikaisten lainojen muutos oli 3 764 437 € kun se vuonna 2018 oli 1 481 432 €.

## Tase

Taseen loppusumma on 95 603 878 euroa (vuonna 2018 90 871 916 €). Taseen oma pääoma on 50 485 144 euroa (vuonna 2018 54 412 512 €). Edellisten tilikausien ylijäämä on 6 098 621 euroa. Tilikauden alijäämä 31.12.2019 on yhteensä -3 539 468 euroa. Omavaraisuusaste on 54,4 % (vuonna 2018 61,7 %).

## Kuntakonserni

Konsernista laadittiin vuoden 2019 tilinpäätöksessä tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase.

## Tuloslaskelma

Tuloslaskelmassa konsernin vuosikate on 2 663 174 euroa (vuonna 2018 902 714 euroa). Tilikauden tulos on -3 694 412 euroa (vuonna 2018 -4 666 704 €) ja tilikauden alijäämä -3 285 111 euroa (vuonna 2018 alijäämä -4 041 004 €).

## Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelmassa rahavarojen lisääntyminen on -1 797 974 euroa (vuonna 2018 70 460 €). Talousarviolainaa nostettiin 9 640 786 euroa (vuonna 2018 10 131 963 €). Talousarviolainoja lyhennettiin -4 589 059 eurolla (vuonna 2018 -6 065 708 eurolla) ja lyhytaikaiset lainat kasvoivat 3 038 718 eurolla (vuonna 2018 kasvoivat 1 460 225 eurolla).

## Tase

Taseen loppusumma on 138 953 075 euroa (vuonna 2018 131 763 311 €). Taseen oma pääoma on 54 357 953 euroa (vuonna 2018 57 432 819 €). Edellisten tilikausien ja tilikauden ylijäämä on yhteensä 5 163 601 euroa. Konsernin omavaraisuusaste on 40,0 % (vuonna 2018 44,5 %).

Liitteenä n:o 1/24.3.2020 on tasekirja vuodelta 2019 (säilytetään pöytäkirjasta erillisenä).

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

Kaupunginjohtajan esitys:

Kaupunginhallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen vuodelta 2019 (liite n:o 1/24.3.2020) Kuntalain 113 §:n mukaisesti ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tasekirja 2019 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 esittelivät asiaa kokouksessa.