

## Käyttösuunnitelman toteutuminen v. 2022

YHTV 25.01.2023 § 2

### Vuoden 2022 tilinpäätösarvio

Valmistelija Va. hallintojohtaja Henri Pätsi, p. 0401595705

Va. hallintojohtajan esitys Valiokunta kuulee va. hallintojohtajan katsauksen vuoden 2022 tilinpäätösarviosta.

Asian käsittely Va. hallintojohtaja Henri Pätsi esitteli katsauksen. Tilinpäätösarvio on lähellä 0-tulosta. Tämän hetkisen arvion mukaan tekninen ja sivistys ylittävät talousarvion, mutta sote alittaa ja verotulokertymä on talousarviota parempi. Huolta aiheuttaa myös vuoden 2023 ennuste. Yhteisövaliokunta toteaa tilinpäätösarvion katsauksen kuulluksi.

Jakelu -

KH 14.02.2023 § 54

### Vuoden 2022 tilinpäätösarvio

Valmistelija Va. hallintojohtaja Henri Pätsi, p. 0401595707

Tämänhetkisen arvion mukaan vuoden 2022 tilinpäätös painunee noin puoli miljoonaa euroa alijäämäiseksi.

Valtuuston myöntämien lisämäärärahojen jälkeen tekninen ja siviystoimiala ovat ylittämässä talousarvion, sosiaali- ja terveyspalvelut alittamassa ja verotulot ylittämässä talousarvion.

Kaupunginjohtajan esitys Kaupunginhallitus merkitsee asian tiedoksi.

Päätös Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

KH 28.03.2023 § 122

### Tilinpäätös v. 2022

Valmistelija Hallintojohtaja Henri Pätsi, p. 0401595707

Vuoden 2022 tuloslaskelma osoittaa 4 308 499 euron vuosikatetta. Suunnitelman mukaiset poistot ovat -3 646 432 euroa ja kiinteistöjen alaskirjauksesta johtuvat arvonalentumiset -1 121 599 euroa.

Edellä mainittujen kirjausten jälkeen tilikauden tulos on -459 532 euroa.

Tilikauden tuloksen käsittelyerinä on tuloutettu poistoeroa 103 263 euroa ja rahaston käyttöä 292 571 euroa. Rahaston lisäyksenä tuloksesta on vähennetty 8 034 euroa. Tuloksen käsittelyerien jälkeen

tilikauden alijäämäksi muodostuu -71 731 euroa. Alijäämä -71 731 euroa siirretään yli/alijäämätilille. Yli/alijäämätilillä on edellisten tilikausien ylijäämä 2 783 937 euroa. Yli/alijäämätilin ylijäämäksi muodostuu 2 712 206 euroa.

Tekninen ja ympäristötoiminta ja sivistystoimiala ylittivät muutetun talousarvion huomattavasti. Sen sijaan sosiaali- ja terveystaloudet alittivat ja verotulot ylittivät talousarvion selvästi.

Kyseessä on kaupungille toinen perättäinen alijäämäinen vuosi. Kaupungin tulo-rahoitus ei ole riittävä suhteessa menoihin, minkä osoittaa talouden tunnusluvusta vuosikate/poistot, joka vuonna 2022 on 90 (tulisi olla vähintään 100).

Talousarviovuodelle suunnitelluista n. 3,1 M€ nettoinvestoinneista toteutui 70 % eli investointimäärärahoja jäi käyttämättä n. 950 t €.

Talouden sopeutusohjelma vuosille 2021-2023 ei ole toteutunut täysin. Ohjelman mukaisista vuosille 2021-2022 osoitetuista 2,3 M€ säästöistä jäi toteutumatta vuoden 2022 loppuun mennessä noin 635 t €.

Konsernin tulos toimintavuodelta on heikko konsernin alijäämän ollessa lähes 1,7 M€. Tästä n. 1,06 M€ on Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän alijäämää.

Pudasjärven kaupunkikonsernin velat ja vuokravastuut asukasta kohden ovat valtakunnallisesti tarkastellen suuret. Kaupungin lainakanta ja vuokravastuut olivat vuoden lopussa n. 79 M€ (10 372 € / asukas) ja koko konsernin n. 133 M € (17 556 € / asukas).

Tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä on tarkoituksenmukaista hyväksyä toiminta-alueiden käyttösuunnitelmien toteuma.

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022 on toimitettu kaupunginhallituksen jäsenille. Käyttösuunnitelman toteuma lisätään kokouspalveluun viimeistään ennen kokousta.

Kaupunginjohtajan esitys Kaupunginhallitus:

- 1) Hyväksyy ja allekirjoittaa sähköisessä menettelyssä vuoden 2022 tilinpäätöksen (pöytäkirjan liite) ja luovuttaa sen tilintarkastajille tarkastettavaksi. Hyväksyminen sisältää tilinpäätösasiakirjan mukaisen päätöksen tilikauden tuloksen käsittelystä.;
2. Oikeuttaa hallintojohtajan ja taloussuunnittelijan tekemään tilinpäätökseen teknisluontoisia korjauksia ja täydennyksiä.;
3. Saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.
4. Hyväksyy toiminta-alueiden käyttösuunnitelman toteutumisen vuodelta 2022 (pöytäkirjan liite) ja saattaa toiminta-alueitten käyttösuunnitelman toteutumisen valtuustolle tiedoksi.

Päätös

Kaupunginhallitus:

- 1) Hyväksyi ja allekirjoittaa sähköisessä menettelyssä vuoden 2022 tilinpäätöksen (pöytäkirjan liite 2) ja luovuttaa sen tilintarkastajille tarkastettavaksi. Hyväksyminen sisältää tilinpäätösasiakirjan mukaisen päätöksen tilikauden tuloksen käsittelystä.;
2. Oikeuttaa hallintojohtajan ja taloussuunnittelijan tekemään tilinpäätökseen teknisluontoisia korjauksia ja täydennyksiä.;

3. Saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.
4. Hyväksyi toiminta-alueiden käyttösuunnitelman toteutumisen vuodelta 2022 (pöytäkirjan liite 3) ja saattaa toiminta-alueitten käyttösuunnitelman toteutumisen valtuustolle tiedoksi.

Asiaa esitteli kaupunginjohtajan ja hallintojohtajan lisäksi sivistysjohtaja Juha Holappa, tekninen johtaja Janne Karhu ja taloussuunnittelija Mirja Viljamaa.

Jakelu valtuuston listalle

VALT 12.06.2023 § 37  
1545/02.06.01/2023

Kaupunginhallituksen esitys

Valtuusto merkitsee toiminta-alueitten käyttösuunnitelman (liite) toteutumisen tietoonsa saatetuksi.

Päätös Valtuusto merkitsi toiminta-alueitten käyttösuunnitelman (liite 5) toteutumisen tietoonsa saatetuksi.

Tämän asia käsittelyn jälkeen pidettiin kokoustauko klo 17.33-17.43. Pekka Kinnunen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn päättyessä.