



**Asia:** Hallituksen kokous

**Aika:** Tiistai 25.8.2022, klo 08.30

**Paikka:** Nivalan Liikuntakeskus, Kalliontie 59, kokoushuone

**Läsnä:** Urpo Korhokoski hallituksen puheenjohtaja, paikalla  
Marika Hannula jäsen, varapuheenjohtaja, paikalla, poistui klo 9.45  
Kaisa Pihlajaniemi jäsen, paikalla, poistui klo 9.45  
Johanna Ruostetsaari jäsen, paikalla  
Eero Erkkilä jäsen, paikalla  
Jukka Kumara jäsen, paikalla  
Ari Kukkurainen jäsen, paikalla  
Pekka Niemelä esittelijä, sihteeri, toimitusjohtaja,  
Päivi Karikumpu konsernijohtaja, poistui klo 9.45

**64 § Kokouksen avaus.**  
Hallituksen pj avasi kokouksen klo 8.37

**65 § Laillisuus ja päätösvaltaisuus.**  
Todettiin kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

**66 § Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi.**  
Hyväksyttiin esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

**67 § Kokouksen pöytäkirjan tarkistajien valinta.**  
Valittiin kokouksen pöytäkirjan tarkistajiksi Eero Erkkilä ja Johanna Ruostetsaari.

.....  
**69 § Ennakointisuunnitelman mukainen lisämäärärahaesitys (1. kolmannes)  
Valmistelu ja NLK Oy:n aiempi päätös kokous 6/2022:**

*"Käyttöaste ei ole palautunut viimeisen normaalin vuoden (verrokki 2019) tasolle, joten yhtiö joutuu tekemään lisämäärärahaesityksiä ennakointisuunnitelman mukaisesti. Rahoitustarpeeseen vaikuttaa tehdyt toimenpiteet ja toiminnan kehitys mikä ei siis ole palautunut viimeisen normaalin vuoden tasolle. Kyseessä ei ole kustannuspaikkoihin kohdistuva avustus vaan kokonaisvaltainen, yhtiön maksuvalmiuden turvaava lisärahoitus.*

*Aloitettuja toimenpiteitä on mm. lainojen maksusuunnitelmien muutokset, markkinointi ja tapahtumatuotannon kautta asiakashankinta sekä toimintojen sopeutukset.*

*Ennakointisuunnitelman mukaisesti taloutta tarkastellaan ja verrataan perusvuoden tasoon huhti- ja lokakuun talouden toteuman mukaan. Käyttöasteen alenema 1-4/2022 jälkeen on 71 %:a (liitteet) niin sen mukainen arvio lisämääräraha tarpeesta on noin 80 000,00 euroa. Toinen tarkistus tehdään 10/2022 toteuman jälkeen.*

*Koska talouden luvut eivät olleet käytössä ennen valtuuston kesäloimakautta ja täten asian ei ehtinyt kaupungin toimielin käsittelyyn niin tj esittää, että käyttötalouden vaje -80 000,00 euroa rahoitetaan tilapäislainalla.*

*Hallitus hyväksyi toimitusjohtajan esityksen yksimielisesti ja antoi hänelle valtuudet nostamaan 80 000,00 euron tilapäislaina kaupungilta. Tilapäislaina maksetaan pois syksyn lisämääräraha käsittelyn päätösten jälkeen kuitenkin viimeistään ennen seuraavaa ennakointisuunnitelman mukaista tarkastelua, mikä tehdään 10/2022 toteuman jälkeen. ”*

### **Kaupungin valmistelijoiden ratkaisut ja perustelut:**

Kaupunginjohtaja: ”Vedettiin pois KH:n asialistalta valmistelijan toimesta. KJ tiedusteli, että tuleeko maksuvalmius ongelmia. Vastasin että tulee mutta selvittään syksyyn.

Talousjohtaja: ”Viranhaltijan myöntämälle tilapäislainalle tulee esittää takaisinmaksusuunnitelma. Muistuttelen jatkuvasti toimareita siitä, että tämä pitää kirjata pykälään, kun päättävät hakea lainaa. Lisämääräraha, jota valtuusto ei vielä ole hyväksynyt ei ole takaisinmaksusuunnitelma. On yhteisesti sovittu menettely tapa, että tilapäislainoilla ei enää pedata uusia lisämäärärahoja, jotka valtuuston on sitten pakko hyväksyä. Mikäli tilapäislaina on tarkoitus kuitata lisämäärärahalla, kysyn kaupunginhallitukselta aikovatko esittää valtuustolle lisämäärärahaa annetuilla tiedoilla. Näin toimin kaikkien tytäryhtiöiden kohdalla, Liikuntakeskus ei ole mikään poikkeus.

Käytännössä siis kannattaa esittää tiedot, jotka perustelevat kaupunginhallitukselle, että lisämäärärahalle on tarve. Jos kirjanpito ja kassavirtalaskelmat laahaa, se on tietysti ongelma, ja vahvistamisen tarve on silloin yhtiön taloushallinnon puolella.

Ohjeistin Liikuntakeskusta laskuttamaan kaupungin tukea ennakoon, mikäli akuutti kassakriisi uhkaa ja asiaa ei teidän päässä pystytty valmistelevaan ajoissa. Lasku olisi saatu läpi yhtä nopeasti kuin hoidettiin Monarin miljoonan maksu.”

### **Toimitusjohtajan esitys:**

Ennakointisuunnitelman mukaisesti taloutta tarkastellaan ja verrataan perusvuoden tasoon huhti- ja lokakuun kävijämäärän vaikutuksesta talouden toteumaan.

Arvioitaessa maksuvalmiuden alenemaa kävijämäärän vaikutukseen perustuen niin kaupungin tuet jätetään ES:n mukaisesti arvioinnin ulkopuolelle. Arvioidaan siis ES:n mukaisesti kävijämäärän aleneman eli toiminnan kautta tulevaa liikevaihdon alenemaan ja siten siitä aiheutuvaa maksuvalmius vajetta. Kävijämäärän alenema on ollut 4/2022 tilanteessa noin 71 % mikä tarkoittaa vuositasolla noin 240 000,00 euroa, josta kolmannes on 80 000,00 euroa. Toinen tarkistus tehdään 10/2022 toteuman jälkeen.



Kaupunginjohtaja esitti, että esityksessä tulisi olla mukana kassavirtalaskelma. Tj totesi tähän, että kassavirtalaskelma ei näytä käyttötalouden vajetta koska huhtikuun lopun vajetta on paikattu, kaupungin-, talousjohtajan sekä kh:ssa käydyin keskustelujen mukaisesti, nostamalla etukäteen vuodelle 2022 varattuja käyttötalousavustuksia eli syömällä etukäteen loppuvuoden toimintatavaraukset.

Tj esittää, että kävijämäärän aleneman tuoma käyttötalouden 80 000,00 euron vaje vuoden ensimmäiseltä kolmannekselta (tammi-, helmi-, maaliskuu- ja huhtikuulta) katetaan hakemalla kaupungilta tätä tarkoitusta varten 80 000,00 euroa lisämääräraha. Ennakointisuunnitelman mukaan seuraava lisämääräraha -tarkastus tehdään lokakuun kävijämäärän toteuman vaikutuksesta yhtiön talouteen.

Yhtiön hallitus hyväksyi toimitusjohtajan esityksen yksimielisesti.

.....

75 §

**Kokouksen päättäminen**

Hallituksen puheenjohtaja päätti kokouksen klo 12.00

**NIVALAN LIIKUNTAKESKUS OY**

Hallitus

Kokouksen vakuudeksi

Nivalassa 31.8.2022

**PEKKA NIEMELÄ**

Pekka Niemelä

toimitusjohtaja

kokouksen sihteeri