

Tarkastuslautakunta

Aika 20.04.2021 klo 17:00 - 20:15

Paikka Valtuustosali ja Teams-etäyhteys

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 19	Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	4
§ 20	Tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 21	Sisäisen tarkastuksen yhteenveto 2020 ja tarkastussuunnitelma 2021	5
§ 22	Tilinpäätös 2020	7
§ 23	Tilinpäätöstarkastuksen raportti	10
§ 24	Tilintarkastuskertomus 2020	11
§ 25	Vuoden 2020 arviointikertomus	12
§ 26	Muut asiat	13

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Saksi Anita Laine Lauri	Puheenjohtaja Varapuheenjohtaja	§ 23 - § 26 Puheenjohtaja § 19 - § 22
	Alho Riitta Karjalainen Tiina Laakkonen Reijo Leino Elina Leinonen Pekka Maksimainen Keijo Rauhala Piia-Tuulia Söderlund Riikka Makkonen Heli-Maarit	Jäsen Jäsen Jäsen Jäsen Jäsen Jäsen tilintarkastaja sihteeri hallintosihteeri	§ 22 - § 26
Poissa	Sunell Mikael		

Allekirjoitukset

Anita Saksi
puheenjohtaja § 23 - § 26

Lauri Laine
puheenjohtaja § 19 - § 22

Riikka Söderlund
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

19 - 26

Pöytäkirjan tarkastus Naantalissa ____.____ 2021

Riitta Alho
pöytäkirjantarkastaja

Keijo Maksimainen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Kaupungin verkkosivuilla 03.05.2021

Tarkastuslautakunta

§ 19

20.04.2021

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunta 20.04.2021 § 19

Kuntalain 103 §:n mukaan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Läsnä oleviksi katsotaan myös toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti.

Esityslista lähetetään toimielimen päättämällä tavalla vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 20

20.04.2021

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 20.04.2021 § 20

Hallintosäännön 161 §:ssä todetaan, että pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 6.9.2017 § 29 päättänyt, että sen pöytäkirjat tarkastetaan seuraavassa kokouksessa.

Päätösehdotus

Pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Keijo Maksimainen ja Mikael Sunell.

Päätös

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Riitta Alho ja Keijo Maksimainen.

Kaupunginhallitus § 102
Tarkastuslautakunta § 21

22.03.2021
20.04.2021

Sisäisen tarkastuksen yhteenveto 2020 ja tarkastussuunnitelma 2021

Kaupunginhallitus 22.03.2021 § 102

Valmistelija Controller Riikka Söderlund

Sisäisen tarkastuksen toimintaohjeissa ja säännöissä on sovittu, että sisäinen tarkastus raportoi kaupunginhallitukselle ja tarkastuslautakunnalle kerran vuodessa tekemänsä havainnot. Sisäisen tarkastuksen yhteenveto vuoden 2020 tarkastuksista oheistetaan.

Vuoden 2021 tarkastuskohteiden valinnasta on keskusteltu kaupunginjohtajan kanssa. Sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelma vuodelle 2021 oheistetaan.

- Sisäisen tarkastuksen yhteenveto vuoden 2020 tarkastuksista (salainen, JulKL 24.1 § 15 kohta) on liitteenä.

Liite C1, KH 22.3.2021

- Sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelma 2021 (salainen, JulKL 24.1 § 15 kohta) on liitteenä.

Liite AA1, KH 22.3.2021

Esittelijä Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi sisäisen tarkastuksen vuoden 2020 yhteenvedon ja hyväksyy tarkastussuunnitelman vuodelle 2021, sekä lähettää ne edelleen tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Kokouskäsittely Merkittiin, että henkilökunnan edustaja Katja Mäntylä oli läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan.

Päätös Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 20.04.2021 § 21
459/00.03.01/2021

Esittelijä Varapuheenjohtaja Lauri Laine

Kaupunginhallitus	§ 102	22.03.2021
Tarkastuslautakunta	§ 21	20.04.2021

Sisäisen tarkastuksen yhteenveto vuoden 2020 tarkastuksista ja tarkastussuunnitelma 2021 ovat liitteinä. (Salainen, JulkL 24.1 § 15 kohta)

Liitteet C1 -C2, Tarkastuslautakunta 20.4.2021

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sisäisen tarkastuksen vuoden 2020 yhteenveton ja tarkastussuunnitelman 2021.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet
Sisäisen tarkastuksen yhteenveto 2020
Sisäisen tarkastuksen kohteet 2021

Tilinpäätös 2020

Kaupunginhallitus 20.04.2021 § 22
118/02.06.01.03/2021

Valmistelija Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Kaupungin tilinpäätös vuodelta 2020 on valmistunut. Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä, mikä tarkoittaa kaupungin kokonaistulosta. Taseyksiköiden tilinpäätökset vahvistetaan osana tilinpäätöstä.

Tilinpäätös 2020 tallennetaan torstaina 25.3.2021 kello 15 mennessä sähköisen kokoushallinnan kansioon Kotisivu > Yhteinen työtila > Asiakirjat > Tilinpäätös 2020.

Koronapandemia vaikutti vuoteen 2020 monin tavoin. Se muutti alkuperäisiä suunnitelmia toiminnan järjestämisestä, ja talouden ennustaminen vuoden aikana oli haastavaa. Etenkin verotulojen kehityksen ennustaminen vaihteli vuoden aikana paljon. Valtio tuki kuntia ja kuntayhtymiä erilaisin koronatuin yhteensä kolmella miljardilla eurolla. Peruspalvelujen valtionosuuksien kautta tästä kanavoitiin kunnille 1,6 miljardia euroa, yhteisöveron 10%-yksikön korotettuna osuutena 400 miljoonaa euroa, ja erityisvaltionapuna joukkoliikenteelle, Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntäminä avustuksina sekä sairaanhoitopiireille annetulla suoran tuen kautta yhteensä 1,0 miljardia euroa.

Naantalin kaupungin osuus valtionosuuksina ja verotulojen korotettuna osuutena maksetuista koronatuista oli 7,8 miljoonaa euroa. Lisäksi Opetus- ja kulttuuriministeriön tukina ja avustuksina maksamia tukia on tilinpäätöksessä 0,2 miljoonaa euroa.

Tilinpäätökseen sisältyy selvitys tuloarvioiden ja sitovien määrärahojen toteutumisesta, jossa on otettu huomioon kaupunginvaltuuston päättämät ja muut määrärahamuutokset 31.12.2020 mennessä. Selvitykseen sisältyy käsittelemättömiä määrärahaylityksiä käyttötalouden osalta 1 156 378,02 euroa, investointien osalta 1 267 364,66 euroa ja rahoituslaskelman osalta 7 480,00 euroa. Kaupunginhallitus esittää nämä ylitykset valtuuston hyväksyttäväksi osana tilinpäätöstä.

Kaupungin toimintakate oli -100,9 miljoonaa euroa, laskua alkuperäiseen talousarvioon 1,8 miljoonaa euroa ja nousua edelliseen tilinpäätökseen 3,2 %. Keskeisiä eroja alkuperäisen talousarvion ja tilinpäätöksen välillä ovat seuraavat tekijät:

Toimintatuotot alittuivat 0,2 miljoonaa euroa
Valmistus omaan käyttöön ylittyi 0,1 miljoonaa euroa
Toimintamenot alittuivat 1,8 miljoonaa euroa
Verotulot ylittyivät 0,5 miljoonaa euroa
Valtionosuudet ja verotulokompensaatiot ylittyivät 5,0 miljoonaa euroa
Poistot ylittyivät 0,1 miljoonaa euroa

Tarkastuslautakunta

§ 22

20.04.2021

Vuosikate on 19,0 miljoonaa euroa, joka on 10,7 miljoonaa euroa parempi kuin alkuperäisessä talousarviossa.

Kaupungin tilikauden tulos on +10 197 523,81 euroa mikä on 8,4 miljoonaa euroa suurempi kuin talousarviossa. Tuloutettaessa poistoeroja suunnitelman mukaan 66 717,72 euroa, muodostuu kaupungin tilikauden ylijäämäksi +10 264 241,53 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään.

Naantalin verotulot olivat noin 0,5 miljoonaa euroa suuremmat kuin alkuperäisessä talousarviossa, mutta ne sisältävät 2,1 miljoonaa euroa yhteisöveron korotettuna jako-osuutena maksettua koronatukea. Ilman tätä verotulot olisivat jääneet 1,6 miljoonaa euroa alle talousarvion.

Bruttoinvestointien alkuperäinen määrä oli 15,0 miljoonaa euroa ja toteutuma oli 14,9 miljoonaa euroa.

Tilinpäätökseen sisältyy kaatopaikkojen jälkihoitoa varten kerätyistä varoista muodostettu pakollinen varaus (pintarakennerahasto). Varauksen kokonaismäärä on sama kuin edellisenä vuonna eli 640 590 euroa eikä sitä toistaiseksi kasvateta. Tämä varaus koskee seudullisen jätehuoltoyhtiön käytössä olevia kaatopaikkoja.

Vanhojen kaatopaikkojen jälkiselvitysvarausta (maisemointi) on tilinpäätöksessä 49 053,29 euroa. Varausta käytettiin 17 502,00 euroa vuonna 2020.

Pakollista eläkevarausta käytettiin 10 174,28 euroa ja sitä on jäljellä 31 522,86 euroa.

Kaupungilla on taseessa aiempien tilikausien ylijäämää 49,1 miljoonaa euroa.

Korollisten lainojen määrä taseessa 31.12.2020 oli 15 000 000 euroa, kun alkuperäisessä talousarviossa määrä oli 24 891 472 euroa. Edelliseen tilinpäätökseen verrattuna lainamäärä kasvoi 0,5 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos ei anna aihetta kuntalain 118 § tasapainottamistoimenpiteisiin.

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki on läsnä kokouksessa asiantuntijana tämän asian käsittelyn ajan.

Tilinpäätöskirja on liitteenä.

Liitteet B1, KH 29.3.2021

Esittelijä

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää
- merkitä tiedoksi tilikauden 2020 tuloksen +10 197 523,81 euroa
- tulouttaa poistoeroja suunnitelman mukaan 66 717,72 euroa

Tarkastuslautakunta

§ 22

20.04.2021

- merkitä tiedoksi tilikauden ylijäämän +10 264 241,53 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään
- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja
- lähettää tilinpäätöksen 2020 tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajille.

Kokouskäsittely

Merkittiin, että talousjohtaja Heli Lähteenmäki oli läsnä kokouksessa asiantuntijana tämän asian käsittelyn ajan.

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 20.04.2021 § 22
118/02.06.01.03/2021

Esittelijä

Varapuheenjohtaja Lauri Laine

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilinpäätöksen 2020.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 23

20.04.2021

Tilinpäätöstarkastuksen raportti

Tarkastuslautakunta 20.04.2021 § 23
118/02.06.01.03/2021

Valmistelija tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala

Tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala kertoo vuoden 2020 tilinpäätöstarkastuksesta.

Raportti tilinpäätöstarkastuksesta 2020 jaetaan kokouksessa ja otetaan pöytäkirjan liitteeksi.

Liite C3, Tarkastuslautakunta 20.4.2021

Esittelijä Puheenjohtaja Anita Saksi

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tilinpäätöstarkastuksen raportin 2020 tiedoksi.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet
Tilintarkastajan loppuraportointi 2021

Tarkastuslautakunta

§ 24

20.04.2021

Tilintarkastuskertomus 2020

Tarkastuslautakunta 20.04.2021 § 24
118/02.06.01.03/2021

Valmistelija

tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala

Tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala esittelee vuoden 2020 tilintarkastuskertomuksen.

Tilintarkastuskertomus 2020 jaetaan kokouksessa ja otetaan pöytäkirjan liitteeksi.

Liite B1, Tarkastuslautakunta 20.4.2021

Esittelijä

Puheenjohtaja Anita Saksi

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedoksi sekä lähettää sen kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti kokouksessa.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Asiakohta tarkastettiin kokouksessa.

Liitteet

tilintarkastuskertomus 2021

Tarkastuslautakunta § 17
Tarkastuslautakunta § 25

24.03.2021
20.04.2021

Vuoden 2020 arviointikertomus

Tarkastuslautakunta 24.03.2021 § 17

Valmistelija	Puheenjohtaja Anita Saksi
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunnan jäsenet keskustelevat arviointikertomukseen nostettavista aiheista.
Kokouskäsittely	Päätettiin arviointikertomuksen laatimisen aikatauluttamiseksi seuraavat tarkastuslautakunnan kokoukset: 20.4., 11.5. ja 19.5. klo 17.00.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 20.04.2021 § 25
451/00.03.01/2021

Esittelijä	Puheenjohtaja Anita Saksi
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunnan jäsenet keskustelevat arviointikertomukseen nostettavista aiheista.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta § 26

20.04.2021

Muut asiat

Tarkastuslautakunta 20.04.2021 § 26
113/00.01.02.04/2021

Esittelijä Puheenjohtaja Anita Saksi

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta keskustelee ajankohtaisista asioista ja kokouksessa esille tulevista asioista.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin. Ei muita esille tulleita asioita.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 19, § 20, § 21, § 22, § 23, § 24, § 25, § 26

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.