

Tilinpäätös, tilintarkastuskertomus ja tarkastuslautakunnan arviointikertomus sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivuodelta 2020

Kaupunginhallitus 29.3.2021 § 126

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

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 jätehuolto-yhtiön 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 aiheutta kuntalain 118 § tasapainottamistoimenpiteisiin.

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

Tilinpäätöskirja on liitteenä.

Liitteet B1, KH 29.3.2021

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää

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

Esittelijä Varapuheenjohtaja Lauri Laine

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilinpäätöksen 2020.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 20.4.2021 § 24

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. Tarkastuslautakunnan ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 07.06.2021 § 56
118/02.06.01.03/2021

Arviointikertomus 2020 liitetään pöytäkirjaan.

Liite A1, Tarkastuslautakunta 19.5.2021

Esittelijä Puheenjohtaja Anita Saksi

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2020 arviointikertomuksen sekä lähettää sen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi. Lisäksi tarkastuslautakunta lähettää arviointikertomuksen kaupunginhallitukselle tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kaupunginvaltuusto 07.06.2021 § 56
118/02.06.01.03/2021

Naantalin kaupungin tasekirja vuodelta 2020 oheistetaan.

Liite A1, KV 7.6.2021 (säilytetään erillisenä asiakirjana)

Tilintarkastajien tilintarkastuskertomus vuodelta 2020 oheistetaan.

Liite A2, KV 7.6.2021

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2020 on liitetty esityslistaan. (KV 7.6.2021)

Esittelijä

Tarkastuslautakunta

Päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto käsittelee tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2020.

Kaupunginvaltuusto vahvistaa Naantalin kaupungin vuoden 2020 tilinpäätöksen sekä myöntää kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tulosalueiden johtaville viranhaltijoille vastuuvapauden tilivuodelta 2020.

Kokouskäsitteily

Valtuuston puheenjohtaja Kimmo Aho esitti käsittelyjärjestyksestä seuraavaa:

Keskustelu aloitetaan tarkastuslautakunnan puheenjohtajan, kaupunginhallituksen puheenjohtajan sekä kaupunginjohtajan puheenvuoroilla. Tämän jälkeen keskustelua jatketaan halukkaiden valtuustoryhmien puheenvuoroilla ryhmien suuruusjärjestyksessä.

Tämän asian kohdalla käydään keskustelu myös henkilöstökertomuksesta.

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Keskustelun aikana tarkastuslautakunnan puheenjohtajan Anita Saksin, kaupunginhallituksen puheenjohtajan Jan Lindströmin ja kaupunginjohtaja Jouni Mutasen puheenvuorojen jälkeen valtuustoryhmien puheenvuoron käyttivät valtuutetut Tero Tavio, Lauri Laine, Jarkko Kanerva, Samuli Santalahti, Vilhelm Junnila, Harri Palomäki ja Juha Manner.

Tämän jälkeen puheenvuoroja käyttivät valtuutetut Sirpa Hagsberg, Mikko Rönholm, Juha Haapakoski, Juha Takanen ja Markku Tuuna.

Kaupunginvaltuusto

Tarkastuslautakunnan ehdotus hyväksyttiin.