

Tilinpäätös, tilintarkastuskertomus ja tarkastuslautakunnan arviointikertomus sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivuodelta 2021

Kaupunginhallitus 28.03.2022 § 98

Valmistelija Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Kaupungin tilinpäätös vuodelta 2021 on valmistunut. Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä, mikä tarkoittaa kaupungin kokonaistulosta. Taseyksiköiden tilinpäätökset vahvistetaan osana tilinpäätöstä.

Tilinpäätös 2021 tallennetaan torstaina 24.3.2022 kello 15 mennessä CloudMeeting3 sähköisen kokoushallinnan kaupunginhallituksen kansioon > Tilinpäätös 2021. Tilinpäätöskirja on myös esityslistan liitteenä.

Liitteet A1 – A4, KH 28.3.2022

Tilikauden 2021 tulos on 9,6 miljoonaa euroa positiivinen ennen vapaaehtoisia varauksia. Tulorahoitus eli vuosikate on 19,6 miljoonaa euroa ja 9,6 miljoonaa euroa suurempi kuin poistojen yhteismäärä.

Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta on rahoituslaskelman mukaan 4,1 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Vuosikate parani alkuperäisestä talousarviosta 10,8 miljoonaa euroa. Vuoden lopun lainakanta on 12,0 miljoonaa euroa (vähennystä 3,0 milj. euroa).

Kaupungin toimintakate on –100,3 miljoonaa euroa, laskua alkuperäiseen talousarvioon –5,8 % ja laskua edelliseen tilinpäätökseen 0,5 %.

Tilikauden tulos on 10,1 miljoonaa euroa yli varsinaisen talousarvion.

Toimintatuotot ovat 8,1 miljoonaa euroa suuremmat kuin alkuperäisessä talousarviossa.

Toimintakulut ovat 1,9 miljoonaa euroa suuremmat kuin alkuperäisessä talousarviossa.

Bruttoinvestointien alkuperäinen määrä oli 17,6 miljoonaa euroa ja toteutuma oli 16,9 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 20 520,29 euroa. Varausta käytettiin 28 533,00 euroa vuonna 2021.

Pakollista eläkevarausta käytettiin 31 522,86 euroa ja sitä on jäljellä 0,00 euroa.

Lisäksi on tehty uusi pakollinen varaus lainasalkun ylisuojaustilanteen vuoksi. Pakollisen varauksen suuruus on 1 028 257,30 euroa eli ylisuojauksen markkina-arvo 31.12.2021. Pakollinen varaus näkyy muissa rahoituskuluissa.

Kaupungin tilikauden tulos on +9 649 588,84 euroa. Olemassa olevia vapaaehtoisia varauksia puretaan poistoerona suunnitelman mukaan 66 717,72 euroa. Uusia vapaaehtoisia varauksia muodostetaan 7 300 000 euroa liitteessä esitetyn mukaisesti. Näin kaupungin tilikauden ylijäämäksi muodostuu +2 416 306,56 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään.

Kaupungilla on taseessaan aikaisemmilta vuosilta kumulatiivista ylijäämää 59,4 miljoonaa euroa. Kun siihen lisätään vuoden 2021 ylijäämä, muodostuu ylijäämäksi yhteensä 61,8 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos ei anna aihetta kuntalain 118 § mukaisiin tasapainottamistoimenpiteisiin.

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki on läsnä kokouksessa asiantuntijana.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää: -merkitä tiedoksi tilikauden 2021 tuloksen +9 649 588,84 euroa -tulouttaa poistoeroja suunnitelman mukaan 66 717,72 euroa -muodostaa uusia vapaaehtoisia varauksia 7 300 000 euroa -merkitä tiedoksi tilikauden ylijäämän +2 416 306,56 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään -hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja -lähettää tilinpäätöksen 2021 tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajille.

Kokouskäsitely

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

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

Merkittiin, että kaupunginhallitus piti kokoustuonon tämän asian käsittelyn jälkeen klo 19.29 – 19.35.

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Tilinpäätös on esityslistan liitteenä.

Esittelijä Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilinpäätöksen 2021.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 26.4.2022 § 26
1699/02.06.01.03/2021

Valmistelija Tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala

Tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala esittelee vuoden 2021 tilintarkastuskertomuksen.

Tilintarkastuskertomus 2021 jaetaan kokouksessa ja otetaan pöytäkirjan liitteeksi.

Liite B1, Tarkastuslautakunta 26.4.2022

Esittelijä Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastuskertomuksen tiedoksi sekä lähettää sen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti kokouksessa.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 24.05.2022 § 35
1386/00.03.01/2021

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus on liitteenä.

Liite A1, Tarkastuslautakunta 24.5.2022

Esittelijä Puheenjohtaja Heikki Karlsson

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2021 arviointikertomuksen sekä lähettää sen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi. Lisäksi tarkastuslautakunta lähettää arviointikertomuksen kaupunginhallitukselle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että Naantalin kaupungin vuoden 2021 tilinpäätös vahvistetaan, ja että kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten

jäsenille ja tulosalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilivuodelta 2021.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kaupunginvaltuusto 06.06.2022 § 165
1699/02.06.01.03/2021

Naantalin kaupungin tasekirja vuodelta 2021 oheistetaan.

Liite A1, KV 6.6.2022 (säilytetään erillisenä asiakirjana)

Tilintarkastajien tilintarkastuskertomus vuodelta 2021 oheistetaan.

Liite A2, KV 6.6.2022

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2021 on esityslistan liitteenä (KV 6.6.2022).

Esittelijä

Tarkastuslautakunta

Päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto käsittelee tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2021.

Kaupunginvaltuusto vahvistaa Naantalin kaupungin vuoden 2021 tilinpäätöksen sekä myöntää kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tulosalueiden johtaville viranhaltijoille vastuuvapauden tilivuodelta 2021.

Kokouskäsittely

Merkittiin, että valtuutettu Anita Saksi saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana.

Kaupunginjohtaja Laura Leppänen ja talousjohtaja Heli Lähteenmäki esittelivät vuoden 2021 osalta yleiskatsauksen ja tilinpäätöksen.

Valtuuston puheenjohtaja Vilhelm Junnila esitti käsittelyjärjestyksestä seuraavaa:

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

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Keskustelun aikana kaupunginhallituksen puheenjohtaja Toni Forsblom ja tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Heikki Karlsson käyttivät puheenvuoron.

Tämän jälkeen valtuustoryhmien puheenvuoron käyttivät valtuutetut Tero Tavio, Sirpa Hagsberg, Juha Manner, Jari-Antti Hörkkö, Leena Haanpää, Tommy Björkskog ja Harri Palomäki.

Tämän jälkeen puheenvuoroja käyttivät valtuutetut Mikko Rönholm ja Lauri Laine.

Merkittiin, että valtuutettu Harri Palomäki poistui kokouksesta tämän asian päätyttyä. Merkittiin, että Kaisa Vallavuori osallistui kokoukseen varavaltuutettuna.

Kaupunginvaltuusto

Tarkastuslautakunnan ehdotus hyväksyttiin.