

Tilinpäätös, tilintarkastuskertomus ja tarkastuslautakunnan arviointikertomus sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivuodelta 2023

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 84

Valmistelija

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki

Kaupungin tilinpäätös vuodelta 2023 on valmistunut. Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä, mikä tarkoittaa kaupungin kokonaistulosta. Vesihuollon taseyksikön tilinpäätös vahvistetaan myös osana tilinpäätöstä.

Tilinpäätös 2023 tallennetaan sähköisen kokoushallinnan kaupunginhallituksen kansioon.

Tilinpäätöskirja on liitteenä.

Liitteet 1 - 4, KH 25.3.2024

Tilinpäätös lukuina

Vuosi 2023 oli kuntien ensimmäinen vuosi hyvinvointialueuudistuksen jälkeen, eli ilman sosiaali- ja terveystaloutta sekä pelastustoimea. Naantalin kaupungin kokonaisuus sekä konserni pienenevät huomattavasti edellisestä vuodesta. Tarkempia muutoksesta aiheutuneita kirjauksia avataan tarkemmin tilinpäätöksen teksteissä ja taulukoissa. Joka tapauksessa vuoden 2023 lukujen vertailtavuus edelliseen vuoteen käytännössä katkeaa ja mm. trenditarkastelu on haasteellista.

Tilikauden 2023 tulos on 10,4 miljoonaa euroa positiivinen ennen vapaaehtoisia varauksia. Tulos on 4,4 miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa ennakoitiin. Tulorahoitus eli vuosikate on 21,7 miljoonaa euroa ja se on 5,0 miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa.

Kaupungin toimintakate on – 42,9 miljoonaa euroa, mikä on lähes eurolleen talousarvion toimintakatetavoite. Vähennystä edelliseen tilinpäätökseen on 60,0 %. Vaikka toimintakate toteutui talousarvion mukaisesti, toimintatuottojen ja -kulujen sisällä tapahtui sekä määrärahojen ylityksiä että alituksia. Toimintatuotot ovat 1,5 miljoonaa euroa suuremmat kuin alkuperäisessä talousarviossa, ja toimintakulut ylittivät talousarvion 1,2 miljoonalla eurolla.

Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta on rahoituslaskelman mukaan 6,9 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Vuoden lopussa lainaa ei ole, eli lainat vähenivät vuoden aikana 5,5 miljoonaa euroa verrattuna edelliseen tilinpäätökseen.

Bruttoinvestointien määrä alkuperäisessä talousarviossa oli 17,7 miljoonaa euroa ja vuoden aikana talousarviomäärärahojen kokonaissumma korjattiin 15,5 miljoonaa euroon. Investointimenojen toteutuma oli 15,0 miljoonaa euroa.

Tilinpäätökseen sisältyy kaatopaikkojen jälkihoitoa varten kerätyistä varoista muodostettu pakollinen varaus (pintarakennerahasto). Varauksen kokonaismäärä on sama kuin edellisenä vuonna eli 640 590 euroa. Tämä varaus koskee seudullisen jätehuoltoyhtiön käytössä olevia kaatopaikkoja. Lounais-Suomen Jätehuolto Oy:ltä saadun tiedon mukaan varauksen tuloutus alkaa vuonna 2024.

Vanhojen kaatopaikkojen jälkiselvitysvarausta (maisemointi) on tilinpäätöksessä 8 727,45 euroa. Varausta käytettiin 4 176,84 euroa vuonna 2023.

Tilinpäätöksessä 2021 Särkängsalmen silta -hankkeesta tehty 1 300 000 euron investointivaraus siirretään taseessa varauksista poistoeroon, koska hanke on valmistunut ja poistoeron vähentäminen alkaa. Tämä aiheuttaa kirjauksen sekä varauksen vähennykseen että poistoeron lisäykseen vastaavalla summalla. Tällä ei ole vaikutusta tulokseen.

Kaupungin tilikauden tulos on +10 390 088,04 euroa. Olemassa olevia vapaaehtoisia varauksia puretaan poistoerona suunnitelman mukaan 147 017,97 euroa. Uusia vapaaehtoisia varauksia muodostetaan 10 000 000 euroa tilinpäätöskirjassa esitetyn mukaisesti. Näin kaupungin tilikauden ylijäämäksi muodostuu +537 106,01 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään.

Kaupungilla on taseessaan aikaisemmilta vuosilta kumulatiivista ylijäämää 62,6 miljoonaa euroa. Kun siihen lisätään vuoden 2023 ylijäämä, muodostuu ylijäämäksi yhteensä 63,2 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos ei anna aihetta kuntalain 118 § mukaisiin tasapainottamistoimenpiteisiin.

Talousjohtaja Heli Lähteenmäki on läsnä asiantuntijana kokouksessa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää

- 1) merkitä tiedoksi tilikauden 2023 tuloksen +10 390 088,04 euroa,
- 2) tulouttaa poistoeroja suunnitelman mukaan 147 017,97 euroa,
- 3) muodostaa uusia vapaaehtoisia varauksia 10 000 000 euroa,
- 4) merkitä tiedoksi tilikauden ylijäämän +537 106,01 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään
- 5) hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja
- 6) lähettää vuoden 2023 tilinpäätöksen tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajille.

Kokouskäsitely

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

Merkittiin, että henkilöstön edustaja Juha Ovaska oli läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan.

Päätös

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 16.4.2024 § 24
43/02.06.01.03/2024

Tarkastuslautakunta kuulee edellisessä asiakohdassa talousjohtajan tilinpäätöskatsauksen.

Tilinpäätös on liitteenä.

Liitteet 1-4, Tarkastuslautakunta 16.4.2024

Esittelijä	Puheenjohtaja Heikki Karlsson
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilinpäätöksen 2023.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 7.5.2024 § 34
90/00.03.00/2024

Valmistelija	Tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala
	Tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala esittelee vuoden 2023 tilintarkastuskertomuksen.
	Tilintarkastuskertomus 2023 jaetaan kokouksessa ja otetaan pöytäkirjan liitteeksi.
	Liite 1, Tarkastuslautakunta 7.5.2024

Esittelijä	Puheenjohtaja Heikki Karlsson
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta esittää, että kaupunginvaltuusto vahvistaa Naantalin kaupungin vuoden 2023 tilinpäätöksen sekä myöntää kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tulosalueiden johtaville viranhaltijoille vastuuvapauden tilivuodelta 2023.
Kokouskäsittely	Merkittiin, että jäsen Kimmo Mäntysalo poistui tämän asian käsittelyn aikana klo 18.25.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 07.05.2024 § 35
43/02.06.01.03/2024

Tarkastuslautakunta on valmistellut arviointikertomusta kevään 2023 aiemmissa kokouksissa 27.2., 20.3., 16.4. ja 25.4.

Esittelijä	Puheenjohtaja Heikki Karlsson
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta valmistelee vuoden 2023 arviointikertomusta. Arviointikertomus allekirjoitetaan 21.5.2024 kokouksessa.
Kokouskäsittely	Merkittiin, että jäsen Kimmo Mäntysalo saapui tämän asian käsittelyn aikana klo 18.45.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 21.5.2024
43/02.06.01.03/2024

Vuoden 2023 arviointikertomus liitetään pöytäkirjaan.

Liite 1, Tarkastuslautakunta 21.5.2024

Esittelijä	Puheenjohtaja Heikki Karlsson
Päätösehdotus	<p>Tarkastuslautakunta hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2023 arviointikertomuksen sekä lähettää sen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi. Lisäksi tarkastuslautakunta lähettää arviointikertomuksen kaupunginhallitukselle tiedoksi.</p> <p>Tarkastuslautakunta ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että Naantalin kaupungin vuoden 2023 tilinpäätös vahvistetaan, ja että kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tulosalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilivuodelta 2023.</p> <p>Pöytäkirja tämän asian osalta tarkastetaan heti kokouksessa.</p>
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kaupunginvaltuusto 10.06.2024 § 34
43/02.06.01.03/2024

Tilinpäätöskirja vuodelta 2023 on liitteenä.

Liitteet 1-4, KV 10.6.2024

Tilintarkastuskertomus vuodelta 2023 on liitteenä.

Liite 5, KV 10.6.2024

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2023 on liitteenä.

Liite 6, KV 10.6.2024

Esittelijä

Tarkastuslautakunta

Päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto käsittelee tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuodelta 2023.

Kaupunginvaltuusto vahvistaa Naantalın kaupungin vuoden 2023 tilinpäätöksen sekä myöntää kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tulosalueiden johtaville viranhaltijoille vastuuvapauden tilivuodelta 2023.

Kokouskäsittely

Valtuuston puheenjohtaja Vilhelm Junnila esitti käsittelyjärjestyksestä seuraavaa:

Tämän asian kohdalla käydään keskustelu myös henkilöstökertomuksesta.

Kaupunginjohtaja Laura Leppänen ja talousjohtaja Heli Lähteenmäki pitävät vuoden 2023 osalta vuotta koskevan yleiskatsauksen ja tilinpäätöksen esittelyn. Henkilöstöpäällikkö Irmeli Niittymäki esittelee lyhyesti pääkohtia henkilöstökertomuksesta.

Keskustelu aloitetaan tarkastuslautakunnan puheenjohtajan puheenvuoroilla. Tämän jälkeen keskustelua jatketaan halukkaiden valtuustoryhmien puheenvuoroilla ryhmien suuruusjärjestyksessä.

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Kaupunginjohtaja Laura Leppäsen, talousjohtaja Heli Lähteenmäen, henkilöstöpäällikkö Irmeli Niittymäen sekä tarkastuslautakunnan puheenjohtajan Heikki Karlssonin puheenvuorojen jälkeen valtuustoryhmien puheenvuoron käyttivät valtuutetut Tero Tavio, Sirpa Hagsberg, Juha Eura, Jari-Antti Hörkkö, Eero Latvala, Tommy Björkskog ja Harri Palomäki.

Tämän jälkeen puheenvuoron käytti valtuutettu Lauri Laine.

Kaupunginvaltuusto käsitteli tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen.

Kaupunginvaltuusto vahvisti Naantalın kaupungin vuoden 2023 tilinpäätöksen ja myönsi vastuuvapaudet tilivuodelta 2023.

Merkittiin, että valtuuston 1.varapuheenjohtaja Jan Lindström poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 18.45. Merkittiin, että valtuutettu Heikki Karlsson poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 18.47. Karlssonin tilalle kokoukseen saapui varavaltuutettu Kaija Saarni.

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginhallituksen ehdotus hyväksyttiin.