

Tilinpäätös, tilintarkastuskertomus ja tarkastuslautakunnan arviointikertomus sekä vastuuvapauden myöntäminen tilivuodelta 2018

126/02.02.01/2019

Kaupunginhallitus 25.03.2019 § 98

Kaupunginkamreeri Juha Heinonen:

Kaupungin tilinpäätös vuodelta 2018 on valmistunut. Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä, mikä tarkoittaa kaupungin kokonaistulosta. Taseyksiköiden tilinpäätökset vahvistetaan osana tilinpäätöstä.

Tilinpäätös 2018 tallennetaan torstaina 21.3.2019 kello 15 mennessä sähköisen kokoushallinnan kansioon Kotisivu > Yhteinen työtila > Asiakirjat > Tilinpäätös 2018.

Tilinpäätökseen sisältyy selvitys tuloarvioiden ja sitovien määrärahojen toteutumisesta, jossa on otettu huomioon kaupunginvaltuuston päättämät ja muut määrärahamuutokset 31.12.2018 mennessä ja vuodenvaihteen jälkeiset ylitysluvat kaupunginvaltuuston kokoukseen 4.2.2019 asti. Selvitykseen sisältyy valtuuston 4.2.2019 kokouksen jälkeen seitsemän kappaletta ylityksiä, yhteensä 264 574,24 euroa. Kaupunginhallitus esittää nämä ylitykset valtuuston hyväksyttäväksi osana tilinpäätöstä.

Kaupungin tilikauden tulos on + 3 955 797,33 euroa. Tuloutettaessa poistoroja suunnitelman mukaan 69 076,01 euroa ja purettaessa maanostoa varten taseeseen tehtyä varausta 300 000 euroa muodostuu kaupungin tilikauden ylijäämäksi +4 324 873,34 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään.

Tulorahoitus (vuosikate) vahvistui varsinaisesta talousarviosta 4,0 miljoonaa euroa. Vuoden lopun lainakanta oli 20,6 miljoonaa euroa (vähennystä 2,1 miljoonaa euroa).

Kaupungin toimintakate oli -94,0 miljoonaa euroa, laskua alkuperäiseen talousarvioon -0,4 % ja nousua edelliseen tilinpäätökseen 5,5 %.

Tilinpäätöksen mukaisten verotulojen kasvu edellisestä vuodesta oli 3,8 % (kaikkien kuntien muutos veronsaajapalvelun mukaan -0,5 %). Kaupungin verotulojen kasvuun vaikutti merkittävästi yhteisöveron jako-osuuden kasvu 18,6 %:lla edellisestä vuodesta. Sekä kunnallisveron että yhteisöveron tilitykset varainhoitovuodelta kasvoivat merkittävästi. Tähän vaikuttivat jonkin verran myös tilitysjärjestelmän aikataulumuutokset.

Tilikauden tuloksen positiiviseen muutokseen varsinaisesta talousarviosta vaikuttivat erityisesti seuraavat tulotekijät

- omaisuuden luovutusten nettotuloutus +0,6 milj. euroa

- verotulot +4,4 milj. euroa
- valtionosuudet +0,4 milj. euroa
- rahoituserien netto+0,2 milj. euroa.

Toimintamenojen lisäys oli noin 1,5 miljoonaa euroa verrattuna alkuperäiseen talousarvioon.

Bruttoinvestointien alkuperäinen määrä oli 11,1 miljoonaa euroa ja toteutus oli 11,5 miljoonaa euroa.

Vuoden 2014 tilinpäätöksessä maanostoon tehtyä vapaaehtoista investointivarausta ehdotetaan talousarvion mukaisesti purettavaksi 300 000 eurola.

Tilinpäätökseen sisältyy kaatopaikkojen jälkihoitoa varten kerättävistä varoista tehtävä pakollinen varaus (pintarakennerahasto), jonka suuruus vuonna 2018 on 36 186 euroa. Varauksen kokonaismäärä on nyt 640 590 euroa. Tämä varaus koskee seudullisen jätehuoltoyhtiön käytössä olevia kaatopaikkoja. Varausta ei enää kerrytetä vuodesta 2019 alkaen. Vanhojen kaatopaikkojen jälkiselvitysvarausta (maisemointi) on tilinpäätöksessä 101 918,50 euroa. Varausta käytettiin 4 906,50 euroa vuonna 2018.

Pakollista eläkevarausta lisättiin 50 000 eurolla ja sitä on jäljellä 60 332,46 euroa.

Kaupungilla on taseessaan aikaisemmilta vuosilta kumulatiivista ylijäämää 55,7 miljoonaa euroa. Kaupungin kirjanpidollinen kokonaisylijäämä nousee noin 60 miljoonaan euroon.

Korollisten lainojen määrä taseessa 31.12.2018 oli 20 616 463,66 euroa, kun alkuperäisessä talousarviossa määrä oli 31 271 578 euroa. Edelliseen tilinpäätökseen verrattuna lainamäärä aleni 2,1 miljoonaa euroa.

Merkittävä ero talousarvion ja tilinpäätöksen lainamäärissä johtuu, paitsi hyvästä tilivuoden kehityksestä ja aiemmin mainituista kassavirtatapauksista (Opintien lainat, TSE pääomapalautus, liittymismaksut), niin myös siitä, että jo edellisen tilivuoden aikana lainamäärä aleni, jolloin talousarvion 2018 laskelmassa ottolainauksen lähtötaso jäi korkeaksi.

Tilikauden tulos ei anna aihetta tasapainottamistoimenpiteisiin.

Tilinpäätösinfo medialle pidetään tiistaina 26.3.2019 kello 14.

KAUPUNGINJOHTAJA:

Kaupunginhallitus päättää

- esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2018 hyväksymättömät ylitykset 264 574,24 euroa hyväksytään osana tilinpäätöstä
- merkitä tiedoksi tilikauden 2018 tuloksen +3 955 797,33 euroa

- tulouttaa poistoeroja suunnitelman mukaan 69 076,01 euroa
- ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2014 tilinpäätöksessä tehdystä varauksesta maanostoon puretaan talousarvion mukaan 300 000 euroa
- merkitä tiedoksi tilikauden ylijäämän 4 324 873,34 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään
- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen sekä
- lähettää tilinpäätöksen 2018 tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajille.

KOKOUSKÄSITTELY:

Merkittiin, että henkilökunnan edustaja Henry Palomäki oli läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan.

Merkittiin, että kaupunginkamreeri Juha Heinonen oli läsnä kokouksessa asiantuntijana tämän asian käsittelyn ajan.

KAUPUNGINHALLITUS:

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Tasekirja vuodelta 2018 oheistetaan.

LIITE A1, KH 25.3.2019 (säilytetään erillisenä asiakirjana)

Tarkastuslautakunta 07.05.2019 § 14

Tilintarkastaja Sari Isaksson kertoo vuoden 2018 tilinpäätöstarkastuksesta ja tilintarkastuskertomuksesta.

Raportti tilinpäätöstarkastuksesta sekä tilintarkastuskertomus 2018 jaetaan kokouksessa ja otetaan pöytäkirjan liitteiksi.

LIITTEET C1 (Julkl 24.1 § 15. kohta) ja B1, TARKLTK 7.5.2019

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunta merkitsee raportin ja tilintarkastuskertomuksen tiedoksi.

KOKOUSKÄSITTELY:

Naantalin kaupunki on allekirjoittanut oheisen liitteen mukaisen vahvistusilmoituskirjeen tilintarkastajalle. Vahvistuskirje annetaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

LIITE B2, TARKLTK 7.5.2019

Tilintarkastaja Sari Isaksson kertoi, että tilintarkastajat ovat tarkastaneet myös Kuntayhtymä Raisio-Naantalin vesilaitoksen tilinpäätöksen.

Puheenjohtaja muutti ehdotustaan siten, että tilintarkastajan toimittama vahvistusilmoituskirje tilintarkastajalle merkitään myös tiedoksi.

TARKASTUSLAUTAKUNTA:

Puheenjohtajan muutettu ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 20.05.2019 § 17

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2018 on sähköisessä kokoushallinnassa.

PUHEENJOHTAJA:

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunnan jäsenet keskustelevat mahdollisista muutoksista arviointikertomukseen 2018.

Puheenjohtaja ehdottaa, että tarkastuslautakunta hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2018 arviointikertomuksen sekä lähettää sen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi. Lisäksi tarkastuslautakunta lähettää arviointikertomuksen kaupunginhallitukselle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että Naantalin kaupungin vuoden 2018 tilinpäätös vahvistetaan, ja että kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tulosalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilivuodelta 2018.

KOKOUSKÄSITTELY:

Tarkastuslautakunta teki vähäisiä muutoksia arviointikertomukseen.

LIITE A1, TARKLTK 20.5.2019

Puheenjohtaja ehdottaa edellisten lisäksi, että pöytäkirja tämän pykälän osalta tarkastetaan kokouksessa.

TARKASTUSLAUTAKUNTA:

Puheenjohtajan ehdotukset hyväksyttiin.

Kaupunginvaltuusto 10.06.2019 § 36

Naantalin kaupungin tasekirja vuodelta 2018 oheistetaan.

LIITE A2, KV 10.6.2019 (säilytetään erillisenä asiakirjana)

Tilintarkastajien tilintarkastuskertomus vuodelta 2018 oheistetaan.

LIITE A3, KV 10.6.2019

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2018 on liitetty esityslis-
taan (KV 10.6.2019)

TARKASTUSLAUTAKUNTA:

Kaupunginvaltuusto käsittelee tarkastuslautakunnan arviointi-
kertomuksen vuodelta 2018.

Kaupunginvaltuusto vahvistaa Naantalin kaupungin vuo-
den 2018 tilinpäätöksen sekä myöntää kaupungin hallintoa ja
taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tulosalueiden johta-
ville viranhaltijoille vastuuvapauden tilivuodelta 2018.

KOKOUSKÄSITTELY:

Valtuuston puheenjohtaja Toni Forsblom esitti käsittelyjärjes-
tyksestä seuraavaa:

Tämän asian kohdalla käydään keskustelu myös henkilöstö-
kertomuksesta.

Keskustelu aloitetaan kaupunginhallituksen puheenjohtajan,
kaupunginjohtajan sekä tarkastuslautakunnan puheenjohta-
jan puheenvuoroilla. Tämän jälkeen keskustelua jatketaan
halukkaiden valtuustoryhmien puheenvuoroilla ryhmien suu-
ruusjärjestyksessä.

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Keskustelun aikana tarkastuslautakunnan puheenjohtajan
Anita Saksin, kaupunginhallituksen puheenjohtajan Markku
Tuunan ja kaupunginjohtaja Jouni Mutasen puheenvuorojen
jälkeen valtuustoryhmien puheenvuoron käyttivät valtuutetut
Jan Lindström, Lauri Laine, Jasper Wilenius, Samuli Santa-
lahti, Vilhelm Junnila, Harri Palomäki ja Juha Manner.

KAUPUNGINVALTUUSTO:

Tarkastuslautakunnan ehdotus hyväksyttiin.