

Tarkastuslautakunta

15.04.2020

Sisällysluettelo

Sivu

8	Tilinpäätös 2019	3
9	Vuoden 2019 arviointikertomuksen laadinta	7
10	Sisäisen tarkastuksen yhteenveto vuoden 2019 tarkastuksista ja tarkastussuunnitelma 2020	8
11	Tilintarkastajien raportti Naantalin kaupungin tietoturva- ja tietosuojasioiden tarkastuksesta	10

Tarkastuslautakunta

15.04.2020

Aika

15.04.2020 kello 17:00 - 19:15

Paikka

Etäyhteys / kaupungintalon valtuustosali

Osallistujat

Saksi Anita	puheenjohtaja	etäyhteydellä
Laine Lauri	varapuheenjohtaja	
Alho Riitta	jäsen	
Karjalainen Tiina	jäsen	
Laakkonen Reijo	jäsen	
Leino Elina	jäsen	etäyhteydellä
Leinonen Pekka	jäsen	etäyhteydellä
Maksimainen Keijo	jäsen	
Sunell Mikael	jäsen	etäyhteydellä
Söderlund Riikka	sihteeri	

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajat

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Keijo Maksimainen ja Mikael Sunell.

Käsitellyt asiat

§ 8 - 11

AllekirjoituksetAnita Saksi
puheenjohtajaRiikka Söderlund
pöytäkirjanpitäjä**Pöytäkirjan tarkastus**

Naantalissa 26. toukokuuta 2020

Keijo Maksimainen

Mikael Sunell

Kaupunginhallitus	§ 99	30.03.2020
Tarkastuslautakunta	§ 8	15.04.2020

Tilinpäätös 2019

132/02.02.01/2020

Kaupunginhallitus 30.03.2020 § 99

Kaupunginkamreeri Juha Heinonen:

Kaupungin tilinpäätös vuodelta 2019 on valmistunut. Kaupunginhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä, mikä tarkoittaa kaupungin kokonaistulosta. Taseyksiköiden tilinpäätökset vahvistetaan osana tilinpäätöstä.

Tilinpäätös 2019 tallennetaan torstaina 26.3.2020 kello 15 mennessä sähköisen kokoushallinnan kansioon Kotisivu > Yhteinen työtila > Asiakirjat > Tilinpäätös 2019.

Tilinpäätökseen sisältyy selvitys tuloarvioiden ja sitovien määrärahojen toteutumisesta, jossa on otettu huomioon kaupunginvaltuuston päättämät ja muut määrärahamuutokset 31.12.2019 mennessä ja vuodenvaihteen jälkeiset ylitysluvat kaupunginvaltuuston kokoukseen 3.2.2020 asti. Selvitykseen sisältyy valtuuston 3.2.2020 kokouksen jälkeen 27 kappaletta ylityksiä, yhteensä 1 333 152,86 euroa. Kaupunginhallitus esittää nämä ylitykset valtuuston hyväksyttäväksi osana tilinpäätöstä.

Kaupungin tilikauden tulos on +2 341 349,72 euroa. Tuloutettaessa poistoroja suunnitelman mukaan 66 717,72 euroa ja purettaessa maanostoa varten taseeseen tehdyn varauksen jäljellä oleva määrä 1 700 000 euroa, muodostuu kaupungin tilikauden ylijäämäksi +4 108 067,44 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään.

Tulorahoitus (vuosikate) heikkeni varsinaisesta talousarviosta 0,1 miljoonaa euroa. Vuoden lopun korollinen lainakanta oli 14,5 miljoonaa euroa (vähennystä 6,1 milj. euroa).

Kaupungin toimintakate oli -97,8 miljoonaa euroa, laskua alkuperäiseen talousarvioon -0,9 % ja nousua edelliseen tilinpäätökseen 4,0 %.

Tilinpäätöksen mukaisten verotulojen kasvu edellisestä vuodesta oli +1,4 % (kaikkien kuntien muutos kuntien tilinpäätösarvioiden mukaan +2,6 %). Kunnallisveron tilitykset vähenivät hieman, oletettavasti verokortti-uudistuksen vuoksi. Yhteisöveron tilitykset sekä varainhoitovuodelta että edelliseltä vuodelta kasvoivat.

Tilinpäätöksen mukaan toimintakate oli -97,8 milj. euroa ja vuosikate 10,9 milj. euroa. Tilikauden tulos vuonna 2019 oli + 2,3 miljoonaa euroa. Alkuperäisessä talousarviossa tilikauden tulos oli + 2,4 miljoonaa euroa. Naantalin verotulot olivat noin 3 miljoonaa euroa pienemmät alkuperäisen talousarvioon verrattuna. Kaupungin hyvä tulos johtuu merkittävästi siitä, että vuonna 2019 kertyi paljon satunnaisia tuloja.

Kaupunginhallitus	§ 99	30.03.2020
Tarkastuslautakunta	§ 8	15.04.2020

Keskeisiä eroja alkuperäisen talousarvion ja tilinpäätöksen välillä ovat seuraavat tekijät:

- Toimintatuotot ylittyivät 2,5 milj. euroa (muut toimintatuotot +1,6 milj. euroa).
- Valmistus omaan käyttöön ylittyi 0,5 milj. euroa.
- Toimintamenot ylittyivät 2,1 milj. euroa.
- Verotulot alittuivat 3,1 milj. euroa.
- Valtionosuudet ylittyivät 1,2 milj. euroa.
- Rahoituserien nettotulo ylittyi 0,9 milj. euroa.
- Poistot ylittyivät 0,4 milj. euroa (kertaluonteisia poistoja 0,2 milj. euroa).
- Satunnaisia tuottoja kirjattiin 0,4 milj. euroa.

Bruttoinvestointien alkuperäinen määrä oli 11,7 miljoonaa euroa ja toteutuma oli 10,4 miljoonaa euroa.

Vuoden 2014 tilinpäätöksessä maanostoon tehdyn vapaaehtoisen varauksen loppupääoma 1 700 000 euroa ehdotetaan purettavaksi kokonaan.

Tilinpäätökseen sisältyy kaatopaikkojen jälkihoitoa varten kerätyistä varoista muodostettu pakollinen varaus (pintarakennerahasto). Varauksen kokonaisuus 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 101 918,50 euroa. Varausta käytettiin 35 363,21 euroa vuonna 2019.

Pakollista eläkevarausta käytettiin 18 635 euroa ja sitä on jäljellä 41 697,14 euroa.

Kaupungilla on taseessaan aikaisemmilta vuosilta kumulatiivista ylijäämää 55,7 miljoonaa euroa. Kun vuoden 2018 ylijäämä lisättiin tähän määrään, kirjanpidollinen kokonaisylijäämä nousi noin 60 miljoonaan euroon. Kaupunginhallitus päätti 2.3.2020, että peruspääomaa korotetaan 15 miljoonalla eurolla tekemällä tätä tarkoittava siirto edellisten tilikausien ylijäämästä. Tilikauden ylijäämä huomioon ottaen kokonaisylijäämä on nyt 49,1 miljoonaa euroa.

Korollisten lainojen määrä taseessa 31.12.2019 oli 14 500 000 euroa, kun

Kaupunginhallitus	§ 99	30.03.2020
Tarkastuslautakunta	§ 8	15.04.2020

alkuperäisessä talousarviossa määrä oli 24 566 716 euroa. Edelliseen tilinpäätökseen verrattuna lainamäärä aleni 6,1 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos ei anna aihetta kuntalain 118 § tasapainottamistoimenpiteisiin.

KAUPUNGINJOHTAJA:

Kaupunginhallitus päättää

- merkitä tiedoksi tilikauden 2019 tuloksen +2 341 349,72 euroa
- tulouttaa poistoeroja suunnitelman mukaan 66 717,72 euroa
- ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että 2014 tilinpäätöksessä tehdystä 3 000 000 euron varauksesta suunnitelmakauden maanostoihin puretaan jäljellä oleva määrä 1 700 000 euroa
- merkitä tiedoksi tilikauden ylijäämän 4 108 067,44 euroa, mikä ehdotetaan lisättäväksi edellisten vuosien ylijäämään
- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja
- lähettää tilinpäätöksen 2019 tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajille.

KOKOUSKÄSITTELY:

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

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

Käsittelyjärjestykseksi hyväksyttiin puheenjohtajan ehdotuksesta se, että ensin esitetään yleispuheenvuorot ja tämän jälkeen tilinpäätös käsitellään osittain: toimintakertomus, käyttötalousosa, investointiosa ja liiteosa.

Yleiskeskustelun aikana puheenvuoron käyttivät Hannu Aalto, Heini Jalkanen ja Mirva Maine.

Tämän jälkeen käytiin tilinpäätöksen yksityiskohtainen käsittely.

Kaupunginhallitus	§ 99	30.03.2020
Tarkastuslautakunta	§ 8	15.04.2020

KAUPUNGINHALLITUS:

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Tasekirja vuodelta 2019 oheistetaan.

LIITE A1, KH 30.3.2020 (säilytetään erillisenä asiakirjana)

Tarkastuslautakunta 15.04.2020 § 8

Tasekirja vuodelta 2019 esityslistan liitteenä (TARKLTK 15.4.2020)

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilinpäätöksen 2019.

TARKASTUSLAUTAKUNTA:

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Vuoden 2019 arviointikertomuksen laadinta

132/02.02.01/2020

Tarkastuslautakunta 15.04.2020 § 9

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunnan jäsenet keskustelevat arviointikertomukseen nostettavista aiheista.

KOKOUSKÄSITTELY:

Tarkastuslautakunta keskusteli arviointikertomukseen nostettavista aiheista. Puheenjohtaja ehdotti, että arviointikertomuksen käsittelyä jatketaan 4.5.2020 kokouksessa.

TARKASTUSLAUTAKUNTA:

Puheenjohtajan ehdotukset hyväksyttiin.

Kaupunginhallitus	§ 58	24.02.2020
Tarkastuslautakunta	§ 10	15.04.2020

Sisäisen tarkastuksen yhteenveto vuoden 2019 tarkastuksista ja tarkastussuunnitelma 2020

147/00.05.02/2020

Kaupunginhallitus 24.02.2020 § 58

Controller Riikka Söderlund:

Sisäisen tarkastuksen toimintaohjeissa ja säännöissä on sovittu, että sisäinen tarkastus raportoi kaupunginhallitukselle ja tarkastuslautakunnalle kerän vuodessa tekemänsä havainnot.

Vuoden 2020 tarkastuskohteiden valinnasta on keskusteltu kaupunginjohtajan kanssa.

Oheismateriaali:

- Sisäisen tarkastuksen yhteenveto vuoden 2019 tarkastuksista (salassa pidettävä, JulkL 24.1 § 15 kohta)
- Sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelma 2020 (salassa pidettävä, JulkL 24.1 § 15 kohta)

KAUPUNGINJOHTAJA:

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi sisäisen tarkastuksen vuoden 2019 yhteenveton ja hyväksyy tarkastussuunnitelman vuodelle 2020, sekä lähettää ne edelleen tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

KAUPUNGINHALLITUS:

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta 15.04.2020 § 10

Oheismateriaali:

- Sisäisen tarkastuksen yhteenveto vuoden 2019 tarkastuksista (salassa pidettävä, JulkL 24.1 § 15 kohta)
- Sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelma 2020 (salassa pidettävä, JulkL 24.1 § 15 kohta)

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunta merkitsee sisäisen tarkastuksen yhteenveton 2019 ja tarkastussuunnitelman 2020 tiedoksi.

TARKASTUSLAUTAKUNTA:

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Tilintarkastajien raportti Naantalin kaupungin tietoturva- ja tietosuoja-asioiden tarkastuksesta

280/00.99.00/2020

Tarkastuslautakunta 15.04.2020 § 11

PUHEENJOHTAJA:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tilintarkastajien raportin Naantalin kaupungin tietoturva- ja tietosuoja-asioiden tarkastuksesta.

Raportti esityslistan liitteenä (TARKLTK 15.4.2020, salassa pidettävä, JulkL 24.1 § 15. kohta)

KOKOUSKÄSITTELY:

Raportin käsittely päätettiin siirtää seuraavaan kokoukseen.

TARKASTUSLAUTAKUNTA:

Puheenjohtajan ehdotus hyväksyttiin.

Muutoksenhakuohje

Toimielin Tarkastuslautakunta

Kokouspäivämäärä 15.4.2020

Pöytäkirja yleisesti nähtävänä

Pöytäkirja on 27.05.2020 pidetty nähtävänä yleisessä tietoverkossa osoitteessa www.naantali.fi.

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

§ 8 - 11.