

Tarkastuslautakunta

Aika 10.01.2024 klo 08:00 - 12:52

Paikka Taidetalo Renlund

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 1	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 2	Pöytäkirjan tarkastajat	5
§ 3	Työjärjestyksen hyväksyminen	6
§ 4	Tilintarkastajien raportti suoritetuista tarkastuksista	7
§ 5	Asiantuntijoiden kuuleminen	8
§ 6	Tilannekatsaus toimialoilta	9
§ 7	Talous- ja henkilöstöraportti 11/2023 ja konserni 10/2023	10
§ 8	Päivitykset sidonnaisuusilmoitukseen	13
§ 9	Muut asiat	14

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kivelä Tomi	puheenjohtaja	
	Kivilehto Kauko	varapuheenjohtaja	
	Ahlskog Hanna-Lea	jäsen	
	Kuismin Erkki	jäsen	
	Pikkarainen-Haapasaari Jaana	jäsen	
	Roukkio-Taipale Minna	jäsen	
	Zitting Hannele	jäsen	
	Försti Mia	sihteeri	
	Slotte Martin	JHT-tilintarkastaja	Microsoft Teams 8:00-8:37
	Muilu Asko	rehtori, Klan seudun opisto	8:38-11:05
	Isosaari Aija	osastorehtori, Kuvataidekoulu	8:38-11:05
	Sandström Sixten	osastorehtori, MI	8:38-11:05
	Witting Torbjörn	toimitusjohtaja, Klan Satama Oy	11:14-12:16
	Kalliokoski Vuokko	talouspäällikkö, Klan Satama Oy	11:14-12:16
	Kauppila Jorma	hallituksen pj, Klan Satama Oy	11:14-12:16

Poissa Pietilä Roy

Allekirjoitukset

[sähköinen allekirjoitus]

[sähköinen allekirjoitus]

Tomi Kivelä
puheenjohtajaMia Försti
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 1 - 9

Pöytäkirjan tarkastus

[sähköinen allekirjoitus]

[sähköinen allekirjoitus]

Hanna-Lea Ahlskog
pöytäkirjantarkastajaJaana Pikkarainen-Haapasaari
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on tarkastuksen jälkeen nähtävillä yleisessä tietoverkossa
16.01.2024

Tarkastuslautakunta

§ 1

10.01.2024

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 2

10.01.2024

Pöytäkirjan tarkastajat

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjan tarkastajiksi: Roy Pietilä ja Hanna-Lea Ahlskog, varalla Jaana Pikkarainen-Haapasaari.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin: Hanna-Lea Ahlskog ja Jaana Pikkarainen-Haapasaari.

Tarkastuslautakunta

§ 3

10.01.2024

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 4

10.01.2024

Tilintarkastajien raportti suoritetuista tarkastuksista

Tarkastuslautakunta 10.01.2024 § 4
1224/00.03.03/2022

JHT-tilintarkastaja Martin Slotte esittelee tarkastuslautakunnalle tilintarkastajan raportin suoritetuista tarkastuksista. Raportti on lautakunnan jäsenillä oheismateriaalina.

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan raportin tiedoksi.

Päätös

Raportti merkittiin tiedoksi.

Oheisaineisto

Ei-julkinen asiakirja

Tarkastuslautakunta

§ 5

10.01.2024

Asiantuntijoiden kuuleminen

Tarkastuslautakunta 10.01.2024 § 5
944/00.03.00/2023

Aihealueina mm. esittely Kokkolan seudun opiston ja Lasten- ja nuorten kuvataidekoulun tavoitteista, toteumista ja ajankohtaisista asioista sekä Kokkolan Sataman tilannekatsaus. Kokoukseen on kutsuttu kuultavaksi seuraavat asiantuntijat:

Asko Muilu, rehtori Kokkolan seudun opisto
Aija Isosaari, osastorehtori Kuvataidekoulu
Sixten Sandström, osastorehtori Ruotsinkielinen osasto
Torbjörn Witting, toimitusjohtaja Kokkolan Satama Oy
Vuokko Kalliokoski, talouspäällikkö Kokkolan Satama Oy
Jorma Kauppila, hallituksen puheenjohtaja Kokkolan Satama Oy

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kuullut selvitykset.

Päätös Kuullut selvitykset merkittiin tiedoksi.

Oheisaineisto Oheisaineisto A / Arviointilomake-Klan seudun opisto

Tarkastuslautakunta

§ 6

10.01.2024

Tilannekatsaus toimialoilta

Tarkastuslautakunta 10.01.2024 § 6
2/00.03.00/2024

Valmistelija sisäinen tarkastaja Mia Försti

Tarkastuslautakunnan syyskauden ensimmäisessä kokouksessa 30.8.2023 jäsenet jaettiin työpareihin ja jokainen keskittyy syvemmin heille osoitettujen toimialojen pöytäkirjoihin ja muuhun saatavilla olevaan materiaaliin. Työparit esittelevät kokouksessa huomioitaan toimialoilta. Toimialoja ovat:

Kaupunkirakennelautakunta
Rakennus- ja ympäristölautakunta
Opetus- ja kasvatustalautakunta jaostoineen
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta
Ympäristöterveyslautakunta
Vesilaitosjohtokunta
Kaupunginhallitusta, sen jaostoja ja valtuustoa seuraavat kaikki

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi työparien esittelemät tilannekatsaukset toimialoilta.

Päätös Merkittiin tiedoksi Kaupunginhallituksen sekä Ympäristöterveyslautakunnan tilannekatsaukset.

Kaupunginhallitus	§ 571	18.12.2023
Tarkastuslautakunta	§ 7	10.01.2024

Talous- ja henkilöstöraportti 11/2023 ja konserni 10/2023

Kaupunginhallitus 18.12.2023 § 571

Valmistelija Talousjohtaja Mikko Tornikoski ja palvelusuhdepäällikkö Riikka Parkas-Tieva

Kaupungin ja liikelaitoksen marraskuun tulos pysyi odotetusti positiivisena ja päättyi noin 12,4 miljoonaan euroon. Vastaavasti tilikauden ylijäämäksi muodostui noin 12,7 miljoonaa euroa. Tulos parani lokakuun tilanteesta noin 0,1 miljoonaa euroa.

Toimintatuottojen tammi-lokakuun toteuma talousarvioon nähden oli 94,2 % ja toimintakulujen 90,2 %. Toimintakatteeksi muodostui -116,3 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti oli vastaavasti 89,2 % talousarvioon nähden.

Verotulojen kertymä marraskuun lopussa oli 115,6 miljoonaa euroa, josta tuloverojen osuus oli 84,5 miljoonaa euroa, kiinteistöverot 15,5 miljoonaa euroa ja yhteisöverot 15,6 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden verotulojen tilinpäätösennuste on yhteensä vuodelle 2023 123,9 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet olivat yhteensä 30,0 miljoonaa euroa, ja kuluvan vuoden ennuste on 32,8 miljoonaa euroa.

Rahoitustuotot- ja kulut kokonaisuudessaan päättyivät marraskuussa -2,4 miljoonaa euroon, josta korokulujen osuus oli yhteensä -2,9 miljoonaa euroa. Arvioiden mukaan rahoitustuotot- ja kulut tulevat kuluva vuotena toteutumaan selvästi alle talousarviotavoitteiden, jotka kuluvalle vuodelle olivat yhteensä -4,5 miljoonaa euroa.

Kaupungin ja liikelaitoksen marraskuun vuosikatteen muodostui näin ollen 26,9 miljoonaa euroa, joka oli viime vuoteen verrattuna noin 5,8 % parempi tulos.

Poistojen ja arvonalentumisien toteuma marraskuussa päättyi -14,5 miljoonaan euroon, jossa suunnitelman mukaisten poistojen osuus oli yhteensä -14,1 miljoonaa euroa. Vuosikate riitti kattamaan poistot 185,3 prosenttisesti ja toteutui kaupunkistrategian tavoitteiden mukaisesti.

Kaupunginhallitus	§ 571	18.12.2023
Tarkastuslautakunta	§ 7	10.01.2024

Kaupungin vuoden 2023 tilinpäätösennuste on edelleen ylijäämäinen, mutta tulevista vuosista on odotettavissa entistä haasteellisempia. Etenkin, kun Valtionvarainministeriö ilmoitti 17.11.2023 valtionosuuksia koskevista lisäleikkauksista, jotka vaikuttavat osittain vuoteen jo 2024 niiden jaksotuksista huolimatta, mutta erityisesti vuosiin 2025-2027. Kuntien käyttötalous on paineen alla, kun rahoituspohja kaventuu ja kustannukset nousevat. Kuluva vuosi on kuitenkin päättymäisillään ja katseet ovat tulevissa vuosissa sekä ensi vuoden talousarvio tavoitteiden lunastamisessa. Tammi-marraskuun nettoinvestointien toteuma oli 57,3 % talousarvioon nähden, päättyen -17,9 miljoonaa euroon.

Rahoituslaskelman varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta oli 8,1 miljoonaa euroa ja rahoitus toiminnan nettokassavirta -15,6 miljoonaa euroa. Kassavarojen muutos oli -7,5 miljoonaa euroa ja kassavarat marraskuun lopussa 24,4 miljoonaa euroa.

Kaupungin ja liikelaitoksen marraskuun lopun taseen loppusumma oli 480,4 miljoonaa euroa.

Kaupunkikonsernin tulos lokakuun lopun tietojen perusteella oli noin 29,5 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 29,3 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 59,3 miljoonaa euroon. Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta päättyi 21,3 miljoonaa euroon ja rahoituksen rahavirta -17,8 miljoonaa euroon. Rahavarojen muutos oli lokakuussa 3,5 miljoonaa euroa ja kassavarat kuukauden lopussa 69,7 miljoonaa euroa. Taseen loppusumma oli yhteensä 949,5 miljoonaa euroa.

Liite A § 571	Talousraportti, kaupunki ja liikelaitos 11/2023
Liite B § 571	Talousraportti, konserni 10/2023
Liite C § 571	Henkilöstöraportti 11/2023

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi kaupungin ja liikelaitoksen marraskuun talous- ja henkilöstöraportin 11/2023 sekä lokakuun konsernin talousraportin ja lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus	§ 571	18.12.2023
Tarkastuslautakunta	§ 7	10.01.2024

Tarkastuslautakunnalle annetaan tiedoksi kaupungin talous- ja henkilöstöraportit 11/2023 sekä konsernin talousraportti 10/2023. Raportit liitteenä.

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kaupungin talous- ja henkilöstöraportit 11/2023 sekä konsernin talousraportin 10/2023.

Päätös Merkittiin tiedoksi.

Liitteet

- Liite 1 LIITE A: Talousraportti 11/2023
- Liite 2 LIITE B: Talousraportti, konserni 10/2023
- Liite 3 Liite C: Henkilöstötietojen raportti 11/2023

Tarkastuslautakunta

§ 8

10.01.2024

Päivitykset sidonnaisuusilmoituksiin

Tarkastuslautakunta 10.01.2024 § 8
947/00.03.02/2023

Valmistelija

sisäinen tarkastaja Mia Försti

Kuntalain 84 §:ssä säännellään kunnan luottamushenkilön ja viranhaltijan sidonnaisuuksien ilmoittamisesta. Ilmoitusvelvollinen on itse vastuussa sidonnaisuusilmoituksen tekemisestä, lisäksi henkilöllä itsellään on velvollisuus ilmoittaa muutoksista sekä korjata virheelliset tiedot sidonnaisuuksissa.

Uudet ilmoitukset, muutokset ja täydennykset on päivitettävä julkaisuun rekisteriin ilman viivytystä. Tämän hoitaa sisäinen tarkastaja. Tarkastuslautakunnalla on velvollisuus tarkastaa sidonnaisuusilmoitukset sekä muutokset.

Yhteenveto sidonnaisuusilmoitusten muutoksista on toimitettu oheismateriaalina tarkastuslautakunnan jäsenille.

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi sidonnaisuusilmoitusten muutokset ja ilmoittaa ne kootusti kaupunginvaltuustolle kaksi kertaa vuodessa.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Oheisaineisto

Oheisaineisto A / sidonnaisuusmuutokset
Oheisaineisto B / sidonnaisuusmuutos-Koljonen
Oheisaineisto C / sidonnaisuusmuutos-Rajaniemi
Oheisaineisto D / sidonnaisuusmuutos-Lukkarinen

Tarkastuslautakunta

§ 9

10.01.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta

Muita pöytäkirjaan kirjattavia asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 1, § 2, § 3, § 4, § 5, § 6, § 7, § 8, § 9

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.