

Tarkastuslautakunta

Aika 03.04.2024 klo 08:59 - 13:56

Paikka Kaupungintalo, kokoushuone Lohtaja

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 37	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 38	Pöytäkirjan tarkastajat	4
§ 39	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 40	Asiantuntijoiden kuuleminen	6
§ 41	Päivitykset sidonnaisuusilmoitukseen	7
§ 42	Talous- ja henkilöstöraportti 1-2/2024	8
§ 43	Vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelu	11
§ 44	Muut asiat	12

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kivelä Tomi	puheenjohtaja	
	Kivilehto Kauko	varapuheenjohtaja	11:31-13:56
	Ahlskog Hanna-Lea	jäsen	
	Kuismin Erkki	jäsen	
	Turpeinen Timo	varajäsen	R.Pietilä varajäsen
	Pikkarainen-Haapasaari Jaana	jäsen	
	Roukkio-Taipale Minna	jäsen	
	Zitting Hannele	jäsen	
	Försti Mia	sihteeri	
	Parkas-Tieva Riikka	vs. henkilöstöjohtaja	8:59-10:41
	Hangasmaa Satu	henkilöstön kehittämispäällikkö	8:59-10:41
	Herlevi Reino	pj, teatterin kannatusyhdistys ry	11:00-12:16
	Nygård Irene	sihteeri, teatterin kannatusyhdistys ry	11:00-12:16

Poissa Pietilä Roy

Allekirjoitukset

[sähköinen allekirjoitus]

[sähköinen allekirjoitus]

Tomi Kivelä
puheenjohtaja

Mia Försti
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

37 - 44

Pöytäkirjan tarkastus

[sähköinen allekirjoitus]

[sähköinen allekirjoitus]

Jaana Pikkarainen-Haapasaari
pöytäkirjantarkastaja

Erkki Kuismin
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on tarkastuksen jälkeen nähtävillä yleisessä tietoverkossa
09.04.2024

Tarkastuslautakunta

§ 37

03.04.2024

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 38

03.04.2024

Pöytäkirjan tarkastajat

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjan tarkastajiksi: Kauko Kivilehto ja Jaana Pikkarainen-Haapasaari, varalla Erkki Kuismin.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin: Jaana Pikkarainen-Haapasaari ja Erkki Kuismin.

Tarkastuslautakunta

§ 39

03.04.2024

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 40

03.04.2024

Asiantuntijoiden kuuleminen

Tarkastuslautakunta 03.04.2024 § 40
944/00.03.00/2023

Aihealueina mm. henkilöstösuunnitelma, työhyvinvointikyselyn 2023 tulokset sekä Kokkolan kaupunginteatterin toiminnan esittely. Kokoukseen on kutsuttu kuultaviksi seuraavat asiantuntijat:

Parkas-Tieva Riikka, vs. henkilöstöjohtaja

Hangasmaa Satu, henkilöstön kehittämispäällikkö

~~Leikkonen Jouni, teatterinjohtaja~~

~~Palosaari Tarja, talous- ja hallintojohtaja, kaupunginteatteri~~

Herlevi Reino, Kokkolan Kaupunginteatterin kannatusyhdistys ry:n hallituksen puheenjohtaja

Nygård Irene, Kokkolan Kaupunginteatterin kannatusyhdistys ry:n hallituksen sihteeri

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kuullut selvitykset.

Päätös

Kuullut selvitykset merkittiin tiedoksi. Leikkonen Jouni ja Palosaari Tarja olivat estyneitä, heidän tilallaan kuultiin Kokkolan Kaupunginteatterin kannatusyhdistys ry:n hallituksen puheenjohtajaa Reino Herleviä sekä Kokkolan Kaupunginteatterin kannatusyhdistys ry:n hallituksen sihteeriä Irene Nygårdia.

Tarkastuslautakunta

§ 41

03.04.2024

Päivitykset sidonnaisuusilmoituksiin

Tarkastuslautakunta 03.04.2024 § 41
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 / sidonnaisuus-Salmu
Oheisaineisto B / sidonnaisuus-Svenfelt

Kaupunginhallitus	§ 137	25.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 42	03.04.2024

Talous- ja henkilöstöraportti 1-2/2024

Kaupunginhallitus 25.03.2024 § 137

Valmistelija

Talusojohtaja Mikko Tornikoski ja vs. henkilöstöjohtaja Riikka Parkas-Tieva

Kaupungin ja liikelaitoksen tammi-helmikuun tulos päättyi 5,5 miljoonaan euroon. Ja tilikauden ylijäämäksi muodostui vastaavasti 5,5, miljoonaa euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna tulos kuitenkin kutistui -76,7 % verotulojen laskun myötä, kun kertaluonteiset verohännät poistuivat.

Toimintatulojen toteuma oli 7,7 miljoonaa euroa ja toimintakulujen 26,0 miljoonaa euroa. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna toimintatulot laskivat -8,8 % ja toimintakulut kasvoivat 8,8 %. Erityisesti kevään 2023 palkkaratkaisuista johtuen, henkilöstökulut kasvoivat noin 1,3 miljoonalla eurolla edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Kustannusten nousu näkyy myös muissa kustannuserissä.

Helmikuun toimintakatteeksi muodostui -18,3 miljoonaa euroa, ja heikentyi edellistä vuodesta noin -18,3 %.

Tammi-helmikuun verotulokertymän toteumaksi muodostui 22,3 miljoonaa euroa ja valtionosuuksien kertymäksi 4,3 miljoonaa euroa. Tuoreimmat veroennusteet ja valtionosuudet vuodelle 2024 ovat kuitenkin heikentyneet merkittävästi kaupunginvaltuuston marraskuussa 2023 hyväksytystä talousarviosta.

Talousarviossa kokonaisverotulojen on arvioitu olevan vuodelle 2024 yhteensä 120 992 000 euroa. Viimeisimmät helmikuun veroennusteen mukaan, kuluvan vuoden verontilitykset olisivat arviolta 119 467 428 euroa. Tämä tarkoittaisi sitä, että verotulot olisivat noin 1 524 572 euroa talousarviota alhaisemmat. Eniten veroennusteissa heikentyivät yhteistöveroennusteet, jotka laskivat -1 071 754 euroa. Tuloveroennuste laski -415 037 euroa ja kiinteistöveroennuste vastaavasti -37 781 euroa. Veroennusteiden laskun taustalla vaikuttaa yleinen taloudellinen kehitys ja suhdanne muutokset.

Kaupunginhallitus	§ 137	25.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 42	03.04.2024

Vastaavasti valtionvarainministeriön päätösten mukaiset valtionosuudet ovat yhteensä 25 721 563 euroa vuodelle 2024. Kokonaissumma on 726 347 euroa pienempi kuin talousarviossa vuodelle 2024. Valtionosuuksien laskun taustalla näkyy myös valtionosuuksien lisäleikkausten vaikutukset vuodelle 2024, vaikka leikkaukset pääosin kohdistuvatkin vuosille 2025-2027.

Kaupunginhallitus käsitteli kokouksessaan 11.3.2024 § 105 pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalentumisia sekä poistosuunnitelman muutoksia koskien vuosia 2023-2025. Vuoden 2024 poistoihin ja arvonalentumisiin on varattu yhteensä 16 110 560 euroa. Halkokarin koulu ja päiväkotit -hankkeeseen liittyvien rakennusten palvelutuotantokyky loppuu, koska ne tullaan purkamaan vuoden 2025 aikana. Vuosittainen vaikutus kaupungin suunnitelman mukaisiin poistoihin on 809 056 euroa. Tällä on tulosta heikentävä vaikutus.

Kaupungin ja liikelaitoksen vuoden 2024 talousarvio on -3 503 379 euroa alijäämäinen. Edellä mainittujen verotulojen, valtionosuuksien ja poistosuunnitelmien tulosta heikentävä yhteisvaikutus on yhteensä 3 059 975 euroa. On siis odotettavissa, että tulos heikentyisi -6 563 354 euroon. Kaupunginhallitus käsittelee näitä koskevia talousarviomuutoksia 25.3.2024 kokouksessaan.

Rahoitustuoto- ja kulut toteutuivat 0,1 miljoonaan euroon ja vuosikatteen muodostui 8,2 miljoonaa euroa. Vuosikate heikentyi edelliseen vuoteen verrattuna -68,4 %.

Tammi-helmikuun poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 2,8 miljoonaa euroa.

Vuoden 2024 talousnäköymät ovat heikentyneet entisestään. Vaikka alkuvuoden toteuma on vielä toistaiseksi ylijäämäinen, on odotettavissa, että vuoden 2024 käyttötalous painuu vielä talousarviota voimakkaammin alijäämäiseksi.

Kaupunginhallitus käynnisti 19.2.2024 kokouksessaan talousohjelman vuosille 2024-2026 talouden tasapainottamiseksi.

Liite A § 137 Talousraportti 1-2/2024

Liite B § 137 Henkilöstöraportti 1-2/2024

Kaupunginhallitus	§ 137	25.03.2024
Tarkastuslautakunta	§ 42	03.04.2024

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 1-2/2024 ja lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Tarkastuslautakunta 03.04.2024 § 42
280/02.02.02/2024

Tarkastuslautakunnalle annetaan tiedoksi kaupungin talous- ja henkilöstöraportit 1-2/2024. Raportit liitteenä.

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kaupungin talous- ja henkilöstöraportit 1-2/2024.

Päätös Merkittiin tiedoksi.

Liitteet

Liite 1 Liite A: Talousraportti 1-2/2024
Liite 2 Liite B: Henkilöstöraportti 1-2/2024

Tarkastuslautakunta

§ 43

03.04.2024

Vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelu

Tarkastuslautakunta 03.04.2024 § 43
145/00.03.00/2024

Valmistelija sisäinen tarkastaja Mia Försti

Tarkastuslautakunta jatkaa työaikataulun mukaisesti vuoden 2023 arviointikertomuksen laadintaa sisäisen tarkastajan valmistelun sekä lautakunnan jäsenten seuraamiltaan vastuualueilta tekemien havaintojen pohjalta. Kokouksen painopistealueina ovat kertomuksen osiot: strategia ja tavoitteiden arviointi.

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta jatkaa vuoden 2023 arviointikertomuksen valmistelua työaikataulun mukaisesti.

Päätös Päätösesitys hyväksyttiin.

Oheisaineisto Oheisaineisto A / Arviointikertomus strategia

Tarkastuslautakunta

§ 44

03.04.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta

Muita pöytäkirjaan kirjattavia asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 37, § 38, § 39, § 40, § 41, § 42, § 43, § 44

Muutoksenhakukielto

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