

Tarkastuslautakunta

Aika 13.11.2024 klo 13:00 - 16:20

Paikka Kokkolan Vesi, kokoustila

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 100	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 101	Pöytäkirjan tarkastajat	4
§ 102	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
§ 103	Asiantuntijoiden kuuleminen	6
§ 104	Tilintarkastajien raportti suoritetuista tarkastuksista	7
§ 105	Vastine / Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2023	8
§ 106	Talous- ja henkilöstöraportti 9/2024, sekä konserniraportti 9/2024	10
§ 107	Muut asiat	13

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kivelä Tomi	puheenjohtaja	
	Kivilehto Kauko	varapuheenjohtaja	
	Ahlskog Hanna-Lea	jäsen	
	Kuismin Erkki	jäsen	
	Turpeinen Timo	varajäsen	Pietilän varajäsen
	Pikkarainen-Haapasaari Jaana	jäsen	
	Roukkio-Taipale Minna	jäsen	
	Zitting Hannele	jäsen	
	Försti Mia	sihteeri	
	Pesonen Elina	tilintarkastaja	13:00-15:32
	Mattila Stina	kaupunginjohtaja	13:06-14:26
	Tornikoski Mikko	talousjohtaja	13:06-14:26
	Väisänen Minna	vesilaitosjohtaja	14:57-15:54
	Ylikarjula Jukka	vesilaitosjoht.kun.pj	14:57-15:07
	Saarikettu-Pulkkinen Sarianna	hallintoasiantuntija	14:57-15:54

Poissa Pietilä Roy

Allekirjoitukset

[sähköinen allekirjoitus]

[sähköinen allekirjoitus]

Tomi Kivelä
puheenjohtaja

Mia Försti
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 100 - 107

Pöytäkirjan tarkastus

[sähköinen allekirjoitus]

[sähköinen allekirjoitus]

Erkki Kuismin
pöytäkirjantarkastaja

Hannele Zitting
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on tarkastuksen jälkeen nähtävillä yleisessä tietoverkossa
19.11.2024

Tarkastuslautakunta § 100 13.11.2024

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta päättää todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 101

13.11.2024

Pöytäkirjan tarkastajat

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää valita pöytäkirjan tarkastajiksi: Erkki Kuismin ja Hannele Zitting, varalla Minna Roukkio-Taipale.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin: Erkki Kuismin ja Hannele Zitting, varalla Minna Roukkio-Taipale.

Tarkastuslautakunta

§ 102

13.11.2024

Työjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 103

13.11.2024

Asiantuntijoiden kuuleminen

Tarkastuslautakunta 13.11.2024 § 103
944/00.03.00/2023

Aihealueina mm. kaupunkikonsernin talouden ja toiminnan tavoitteiden toteumatilanne, talousarvio 2025 sekä esittely Kokkolan Veden ajankohtaisista asioista, työhyvinvoinnista sekä sisäisestä valvonnasta. Kokoukseen on kutsuttu kuultaviksi seuraavat asiantuntijat:

Stina Mattila, kaupunginjohtaja
Mikko Tornikoski, talousjohtaja
Minna Väisänen, vesilaitosjohtaja
Jukka Ylikarjula, vesilaitosjohtokunnan puheenjohtaja
Sarianna Saarikettu-Pulkinen, hallintoasiantuntija

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kuullut selvitykset.

Päätös Merkittiin tiedoksi.

Oheisaineisto Oheisaineisto A / Arviointilomake-Väisänen

Tarkastuslautakunta

§ 104

13.11.2024

Tilintarkastajien raportti suoritetuista tarkastuksista

Tarkastuslautakunta 13.11.2024 § 104
734/00.03.03/2024

JHT-tilintarkastaja Elina Pesonen esittelee tarkastuslautakunnalle tilintarkastajien raportin suoritetuista tarkastuksista. Raportti on lautakunnan jäsenillä oheismateriaalina.

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee tilintarkastajan raportin tiedoksi.

Päätös

Raportti merkittiin tiedoksi.

Oheisaineisto

Ei-julkinen asiakirja

Kaupunginhallitus	§ 437	28.10.2024
Tarkastuslautakunta	§ 105	13.11.2024

Vastine / Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2023

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 437

Valmistelija

Kaupunginjohtaja Stina Mattila ja talousjohtaja Mikko Tornikoski

Kuntalain 121 §:n mukaan on tarkastuslautakunnan valmistettava valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, on tarkastuslautakunnan arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassaolevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyyttä.

Toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista arvioidaan tilinpäätöksen, henkilöstökertomuksen, toimielinten pöytäkirjojen, kuultujen ja saatujen selvitysten, arviointikäyntien ja tehtyjen havaintojen pohjalta. Arviointityön tueksi on kuultu toimialojen, vastuualueiden ja liikelaitoksen virkamies- ja luottamusmiehojohtoa, asiantuntijoita sekä JHT-tilintarkastajaa.

Tarkastuslautakunta käsitteli vuoden 2023 arviointikertomustaan kokouksessaan 22.5.2024 § 72 ja kaupunginvaltuusto vastaavasti kokouksessaan 10.6.2024 § 62.

Kaupunginvaltuusto velvoitti kaupunginhallituksen antamaan 31.10.2024 mennessä vastaukset kertomuksessa esitettyihin kysymyksiin sekä selvitykset toimenpiteistä, joihin toimialoilla ja vastuualueilla on ryhdytty kertomuksessa esitettyjen johtopäätösten ja havaintojen pohjalta.

Toimialat ovat käsitelleet lautakunnissaan omalta osaltaan vastauksiaan vastineeseen, jotka on kerätty liitteenä olevaan yhteenvetoon.

Liite A Vastine tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2023.

Kaupunginhallitus	§ 437	28.10.2024
Tarkastuslautakunta	§ 105	13.11.2024

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää antaa liitteen mukaisen vastineen tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2023 ja lähettää vastineen kaupunginvaltuustolle ja tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Tarkastuslautakunta 13.11.2024 § 105
145/00.03.00/2024

Tarkastuslautakunta tutustuu vuoden 2023 arviointikertomukseen annettuun vastineeseen.

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta merkitsee vuoden 2023 arviointikertomukseen annetun vastineen tiedoksi ja ottaa siinä esitetyt selvitykset ja toimenpiteet huomioon jälkiarvioinnissaan.

Päätös Päätösesitys hyväksyttiin.

Liitteet

Liite 1 Liite A: Vastine tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2023

Kaupunginhallitus	§ 454	04.11.2024
Tarkastuslautakunta	§ 106	13.11.2024

Talous- ja henkilöstöraportti 9/2024, sekä konserniraportti 9/2024

Kaupunginhallitus 04.11.2024 § 454

Valmistelija

Talusojohtaja Mikko Tornikoski, henkilöstöjohtaja Anette Törmänen-Lindqvist, palvelussuhdepäällikkö Riikka Parka-Tieva ja kirjanpitoapäällikkö Anne Witting

Kaupungin ja liikelaitoksen syyskuun tuloslaskelma päättyi ylijäämäiseksi, tilikauden ylijäämä syyskuussa oli 2,1 miljoonaa euroa). Syyskuun tulos ennen muutoseriä oli 1,8 miljoonaa euroa.

Toimintatuotot syyskuun lopussa olivat yhteensä 27,6 miljoonaa euroa, jossa kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli noin 5,3 %. Toimintatuottojen toteuma suhteessa talousarvioon oli 77,2 % syyskuun lopussa. Edelliseen vuoteen verrattuna kasvua näkyy kaikissa tiliryhmissä.

Toimintakulut vastaavasti olivat yhteensä 125,6 miljoonaa euroa. Toimintakulut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 4,0 % ja talousarvion toteuma oli 73,6 %. Avustuksia lukuunottamatta, kustannusten nousua edelliseen vuoteen verrattuna on kaikissa kustannuserissä. Talousarviomuutoksia lisämäärärahojen osalta kaupunginhallitus käsittelee vielä kuluvan vuoden aikana, ja ensimmäiset tulevat käsitteilyyn 28.10.2024 kokouksessa. Lisämääräraha tarpeet koskevat mm. työterveydenhuollon kustannuksia, työllisyyttä ja työmarkkinatuen kuntaosuuksia, opetuksen ja varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja, lomapalkkavelan muutoksen varausta sekä takausten realisoiteja. Kuluvan vuoden lisämääräraha tarpeet ovat yhteensä noin 2,3 miljoonaa euroa ja ne voidaan arviolta kattaa korkomenoista, tuloveroista ja valtionosuukista.

Verotulot syyskuussa päättyivät 90,6 miljoonaan euroon. Syyskuun veroennusteen mukaan, kuluvan vuoden verotulot ovat kehittyneet talousarviota paremmin. Valtionosuudet päättyivät 19,4 miljoonaan euroon. Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma oli 2,7 miljoonaa euroa syyskuussa positiivinen, mihin vaikutti erityisesti alku vuonna maksetut konserniyhtiöiden osinkotuotot. Korkokulujen toteuma oli yhteensä 2,2 miljoonaa euroa. Korkokulujen arvioidaan päättyvän noin 1,3 miljoonaa euroa alle talousarvion kuluva vuonna, mikä mahdollistaa kattamisen osan talousarvion lisämäärärahatarpeista.

Kaupunginhallitus	§ 454	04.11.2024
Tarkastuslautakunta	§ 106	13.11.2024

Rahoituserien jälkeen heinäkuun vuosikatteeksi muodostui 12,4 miljoonaa euroa, ja se kattoi poistot ja arvonalentumiset 114,3 prosenttisesti ja jäi talousarvio tavoitteesta hieman. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 12,5 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli -11,4 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta oli 11,4 miljoonaa euroa antolainauksen, lainakannan ja muiden maksuvalmiuserien jälkeen. Rahavarojen muutos oli -47 538 euroa miljoonaa euroa ja rahavarat syyskuun lopussa 26,4 miljoonaa euroa.

Kuluvan vuoden taseen osalta keskeiset muutokset koskivat pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden arvonalentumisia ja osakkeiden sekä osuuksien lisäyksiä mm. Kokkolan Urheilupuisto Oy:n kevään pääomittamisesta johtuen. Vaihtuvien vastaavien muutokset koskivat lyhytaikaisia saamisia. Vastattavaa puolen muutokset kuluvana vuonna koskevat lyhyen ja pitkäaikaisen vieraanpääoman muutoksia. Taseen loppusumma syyskuun päättyessä oli 504,7 miljoonaa euroa.

Omavaraisuusaste heinäkuussa oli 45,7 % ja lainakanta 247,2 miljoonaa euroa.

Nettoinvestointien toteumat heinäkuussa oli 24,8 miljoonaa euroa, ja suhteessa talousarvioon toteuma oli 58,09 %.

Kaupunki konsernin syyskuun tulos oli 9,9 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 9,2 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 36,6 miljoonaa euroon, ja kattoi poistot 137,2 prosenttisesti.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta oli syyskuussa -31,9 miljoonaa euroa, rahoituksen rahavirta 35,9 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos 4,0 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 46,1 % ja konsernin lainakanta heinäkuunlopussa oli 432,2 miljoonaa euroa. Konsernin laskennallinen lainanhoitokate 0,71 ja kassariittävyys noin 81 päivää.

Liite A 9/2024 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos
Liite B 9/2024 talousraportti, konserni
Liite C 9/2024 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 9/2024 ja konsernin talousraportin 9/2024 sekä lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Kaupunginhallitus	§ 454	04.11.2024
Tarkastuslautakunta	§ 106	13.11.2024

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Tarkastuslautakunta 13.11.2024 § 106
280/02.02.02/2024

Tarkastuslautakunnalle annetaan tiedoksi kaupungin talous- ja henkilöstöraportit 9/2024 ja konsernin talousraportti 9/2024. Raportit liitteenä.

Puheenjohtaja Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi kaupungin talous- ja henkilöstöraportit 9/2024 ja konsernin talousraportin 9/2024.

Päätös Merkittiin tiedoksi.

Liitteet

- Liite 2 Liite A: Talousraportti 09_2024
- Liite 3 Liite B / Konsernin toteutuma 9_2024
- Liite 4 Liite C: henkilöstötietojen raportti 9/2024

Tarkastuslautakunta

§ 107

13.11.2024

Muut asiat

Tarkastuslautakunta

Muita pöytäkirjaan kirjattavia asioita ei ollut.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 100, § 101, § 102, § 103, § 104, § 105, § 106, § 107

Muutoksenhakukielto

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