

Tarkastuslautakunta

Aika 23.02.2024 klo 10:00 - 13:40

Paikka Kaupungin virastotalo, kokoushuone 426

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 7	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 8	Kokouksen pöytäkirjanpitäjä ja sihteeri	4
§ 9	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	5
§ 10	Tarkastuslautakunnan osallistuminen Tarkastuslautakuntien koulutuspäivään 21.3.2024	6
§ 11	Kaupungin talouden toteutuminen 2023 / Tilinpäätösennuste kaupunki ja liikelaitokset	7
§ 12	Uudenkaupungin kaupungin organisaatio	14
§ 13	Uudenkaupungin varikko	15
§ 14	Tilinpäätöksen ja tunnuslukujen lukeminen	16

Tarkastuslautakunta

Aika 23.02.2024 klo 10:00 - 13:40

Osallistujat

	Nimi	Klo	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Kangas Tarmo	10:00 - 13:40	puheenjohtaja	
	Pietilä Mauri	10:00 - 13:40	varapuheenjohtaja	
	Ankelo Matti	10:00 - 13:40	jäsen	
	Huovinen Tarja	10:00 - 13:40	jäsen	
	Maikola Eija	10:00 - 13:40	jäsen	
	Saari Mikko	10:00 - 13:40	jäsen	
	Helin-Luotonen Hanna	10:00 - 13:11	varajäsen	
Muu	Isaksson Sari	10:00 - 13:40	tilintarkastaja	
	Takala Anne	10:15 - 11:15	talousjohtaja	
	Lehtonen Tommi	11:10 - 12:12	varikon esimies	
	Haltia Tiia	10:00 - 13:40	tiedonhallintasihteeri	
Poissa	Sandell Päivi	10:00 - 13:40	jäsen	

Allekirjoitukset	Tarmo Kangas	Tiia Haltia
	puheenjohtaja	pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat 7 - 14

Pöytäkirjan tarkastus	Uudessakaupungissa (pvm)
	Matti Ankelo Mikko Saari
	pöytäkirjantarkastaja pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito
Kaupungin verkkosivuilla

Tarkastuslautakunta § 7 23.02.2024

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta 23.02.2024 § 7

Kuntalain 103 §:n mukaan:

”Muu toimielin kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.”

Kokouskutsu on lähetetty 19.2.2024.

Päätösehdotus: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tarkastuslautakunta

§ 8

23.02.2024

Kokouksen pöytäkirjanpitäjä ja sihteeri

Tarkastuslautakunta 23.02.2024 § 8

Uudenkaupungin kaupungin hallintosäännön 165 §:n mukaan toimitella määrää pöytäkirjanpitäjän ja sihteerin.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että tämän kokouksen pöytäkirjanpitäjänä ja sihteerinä toimii tiedonhallintasihteeri Tiia Haltia.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 9

23.02.2024

Pöytäkirjan tarkastajien valinta

Tarkastuslautakunta 23.02.2024 § 9

Päätösehdotus: Pöytäkirjan tarkastajiksi valitaan Matti Ankelo ja Mikko Saari.
Pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan sähköisesti.

Päätös: Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Matti Ankelo ja Mikko Saari.
Pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan sähköisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 10

23.02.2024

**Tarkastuslautakunnan osallistuminen Tarkastuslautakuntien koulutuspäivään
21.3.2024**

Tarkastuslautakunta 23.02.2024 § 10
627/00.02.02/2022

FCG järjestää maaliskuun aikana sarjan Tarkastuslautakuntien koulutus -webinaareja. Koulutus on tiivis ja käytännönläheinen ajankohtaiskatsaus kuntien, kuntayhtymien ja hyvinvointialueiden tarkastuslautakuntien jäsenille, varajäsenille sekä tarkastuslautakuntia avustaville viranhaltijoille.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti osallistua 21.3.2024 järjestettävään Tarkastuslautakuntien koulutuspäivä -webinaariin.

Kaupunginhallitus	§ 27	29.01.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 4	05.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 11	23.02.2024

Kaupungin talouden toteutuminen 2023 / Tilinpäätösennuste kaupunki ja liikelaitokset

Kaupunginhallitus 29.01.2024 § 27

Valmistelija: Talousjohtaja Anne Takala
etunimi.sukunimi(ät)uusikaupunki.fi

Talous vuonna 2023

Verotulojen tuottoarviot vaihtelivat vuoden aikana. Alkuperäisen talousarvion 38,3 miljoonan euron verotuloarvio ylittyi noin miljoonalla eurolla. Verotulot olivat yhteensä 39,3 miljoonaa euroa. Tuloverojen tuotto toteutui käytännössä talousarvion mukaisella tasolla, kiinteistöveron tuotto ylitti talousarvion 341 000 eurolla ja yhteisöveron tuotto ylitti talousarvion 0,7 miljoonalla eurolla.

Kaupungin valtionosuudet olivat 7,4 miljoonaa euroa vuonna 2023.

Kaupungin henkilöstömenot ylittivät talousarvion 384 000 eurolla; niiden toteutumisaste oli 101,3 %. Ne olivat 25,2 miljoonaa, (46,6 %) pienemmät kuin edellisenä vuotena. Kaupungin toimintakulut pienenevät 82,1 miljoonalla eurolla, 56,3 %. Toimintakulujen toteutumisaste oli 99,6 %.

Alkuperäisen talousarvion 1,6 miljoonan euron ylijäämä on muuttunut tämänhetkisen arvion mukaan noin 4,5 - 4,7 miljoonan euron (kaupunki ja liikelaitokset yhteensä) ylijäämäksi, mutta kirjauksista puuttuu tässä vaiheessa vielä ainakin osa poistokirjauksista sekä hankeavustusten jaksotukset (vähentää tuloja n. 450 000 euroa).

Kaupungin (sis. liikelaitokset) lainakanta kasvoi noin 8,6 miljoonalla eurolla. Lainamäärä oli 64,2 miljoonaa euroa, 4 291 euroa/asukas.

Tuotot ja kulut / käyttötalous, kaupunki

Uudenkaupungin kaupungin (ilman liikelaitoksia) toimintatuottojen toteutumisaste oli 106,7 % ja toimintakulujen 99,6 %. Toimintakate (toimintatuotot - toimintakulut) oli -37 274 573 euroa (kaupunginvaltuuston 12.12.2022 hyväksymä talousarvio

Kaupunginhallitus	§ 27	29.01.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 4	05.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 11	23.02.2024

-39 029 263 euroa) ja sen toteutumisaste oli 95,1 %. Toimintakate oli 1,8 miljoonaa alkuperäistä talousarviota parempi ja noin 1,9 miljoonaa euroa tarkistettua talousarviota parempi.

Yksi palvelualueista ylitti talousarvion merkittävästi:

- Infrapalvelut (toimintakate 201 000 euroa talousarviota heikompi, tot. 110,4 %)

Tilapalvelujen toimintakate oli 260 000 euroa talousarviota parempi, hallinto-, talous- ja ICT-palvelujen toimintakate alittui mm. kertaluonteisten tulojen myötä 578 000 eurolla, varhaiskasvatuksen toimintakate alittui 915 000 eurolla. Luvut ovat kuitenkin tässä vaiheessa vielä arvioita ja tarkentuvat lopulliseen tilinpäätökseen.

Liikelaitokset

Uudenkaupungin Vesi -liikelaitoksen liikevaihto oli 4 824 880 euroa. Se laski 47 331 eurolla edellisestä ja oli 106 120 euroa talousarviota heikompi. Liikelylijäämä oli 173 732 euroa (453 902 euroa v. 2022) ja tilikauden alijäämä 11 754 euroa (ylijäämä v. 2022 oli 439 244 euroa).

Liikelaitoksen alijäämä oli 11 754 euroa talousarvion ollessa 9 624 euroa ylijäämäinen, mikä oli 21 000 euroa talousarviota heikompi taso. Taksoja nostettiin vuonna 2023.

Liikelaitoksen investoinnit olivat 1 202 000 euroa.

Uudenkaupungin Vesi ei ottanut uutta lainaa vuoden 2023 aikana.

Vakka-Suomen Vesi -liikelaitoksen liikevaihto nousi vuoden 2022 tasosta ja ylitti talousarvion 128 000 eurolla. Liikevaihto oli 2 338 999 euroa. Liikelylijäämä oli 443 303 euroa (153 236 euroa v. 2022) ja tilikauden ylijäämä 281 836 euroa (113 850 euroa v. 2022). Ylijäämä nousi lähes 168 000 eurolla edellisvuodesta ja oli 276 000 euroa talousarviota parempi.

Liikelaitoksen kannattavuutta on parannettu vuoden 2023 alusta korottamalla hieman jätevedenkäsittelymaksua, koska Hápönniemen jätevedenpuhdistamon investointi on nostanut sen lainanhoitokuluja (ja korkotaso on yleisesti ollut nousussa).

Liikelaitoksen investoinnit olivat 109 000 euroa.

Kaupunginhallitus	§ 27	29.01.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 4	05.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 11	23.02.2024

Vakka-Suomen Vesi ei ottanut uutta lainaa vuoden 2023 aikana.

Kaupungin investoinnit

Kaupungin nettoinvestoinnit olivat noin 16,7 miljoonaa euroa; 63,1 % budjetoidusta.

Kaupungin ja liikelaitosten investoinnit olivat yhteensä 18,3 miljoonaa euroa.

Verotulot ja valtionosuudet

Verolaji 1 000 €	TP 2022	TAM 2023	TOT 2023	Muutos 2022-2023	Muutos%
Kunnan tulovero	59 305	28 024	27 948	-31 356	-52,9 %
Kiinteistövero	5 572	5 400	5 741	169	3,0 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	7 306	4 903	5 589	-1 718	-23,5 %
Yhteensä	72 183	38 327	39 278	-32 905	-45,6 %

Hyvinvointialueuudistus siirsi sote- ja pela-palvelut kunnilta hyvinvointialueille ja niiden rahoitusvastuu siirtyi valtiolle. Kuntien verotuloja ja valtionosuuksia pienennettiin niiltä poistuvien menojen suhteessa.

Kaupungin verotulot olivat 39,4 miljoonaa euroa. Ne laskivat 45,6 %, 32,9 miljoonaa euroa edellisestä vuodesta. Tuloveron tuotto laski 52,9 %; 31,4 miljoonaa euroa. Yhteisöveron tuotto lasku 23,5 %; 1,7 miljoonaa euroa. Kiinteistöverotulot nousivat 0,2 miljoonalla eurolla.

Valtionosuudet olivat 7,4 milj. euroa. Ne laskivat noin 26,6 miljoonaa euroa edellisvuoden tasosta.

Verotulot ja valtionosuudet olivat yhteensä 46,7 miljoonaa euroa (106,2 milj. euroa vuonna 2022).

Vuosikate ja tulos

Kaupunginhallitus	§ 27	29.01.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 4	05.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 11	23.02.2024

Ennakkotilinpäätös 2023

ulkoiset ja sisäiset	TP 2022	TA 2023	TA 2023 + muutos	Käyttö 2023	Käytön %
Toimintatuotot yhteensä	44 597 084	25 260 144	24 454 885	26 102 159	106,7 %
Valmistus omaan käyttöön	561 843	429 000	429 000	409 740	95,5 %
Toimintakulut yhteensä	-145 901 889	-64 718 407	-64 059 148	-63 786 473	99,6 %
TOIMINTAKATE	-100 742 962	-39 029 263	-39 175 263	-37 274 573	95,1 %
Verotulot yhteensä	72 182 812	38 327 000	38 327 000	39 277 732	102,5 %
Valtionosuudet	33 948 417	7 200 000	7 200 000	7 373 975	102,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	694 023	443 193	443 193	807 388	182,2 %
VUOSIKATE	6 082 290	6 940 930	6 794 930	10 184 522	149,9 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 662 503	1 350 062	1 204 062	4 973 071	413,0 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-366 539	1 608 880	1 462 880	5 175 006	353,8 %

Kaupungin vuosikate oli 10,2 miljoonaa euroa positiivinen, 4,1 miljoonaa euroa edellisvuotta suurempi. Kaupungin ja liikelaitosten vuosikate oli 12,1 miljoonaa (8,2 miljoonaa euroa vuonna 2022) ja tilikauden tulos 5,2 miljoonaa euroa positiivinen (1,2 miljoonaa euroa vuonna 2022).

YHDISTELMÄ
Ennakkotilinpäätös 2023

Tuloslaskelma ulkoinen ja sisäinen 1 000 €	TA 2023	Talouden tot. Yhteensä	Ugin kaupunki	Ugin Vesi	V-S Vesi
Toimintatuotot yhteensä	31 700	33 345	26 102	4 902	2 341
Valmistus omaan käyttöön	429	410	410	0	0
Toimintakulut yhteensä	-69 364	-68 737	-63 786	-3 691	-1 259
TOIMINTAKATE	-37 235	-34 982	-37 275	1 211	1 082
Verotulot	38 327	39 278	39 278	0	0
Valtionosuudet	7 200	7 374	7 374	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	167	392	807	-245	-171
VUOSIKATE	8 459	12 062	10 185	966	911
TILIKAUDEN TULOS	1 151	5 175	4 973	-71	273
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 479	5 445	5 175	-12	282

Tilikauden tulos ja yli-/alijäämä

Hankeavustusten jaksotusten sekä lopullisten poistokirjausten jälkeen tilikauden ylijäämän arvioidaan olevan n. 4,5-4,7 milj. euroa.

Taseen kumulatiivinen ylijäämä olisi vuoden lopussa lähes 23 miljoonaa euroa. Se muuttuu vielä jonkin verran, koska tässä vaiheessa osa kirjauksista puuttuu ja tietyt kirjaukset tarkentuvat.

Kaupunginhallitus	§ 27	29.01.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 4	05.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 11	23.02.2024

Ylijäämä

Taseen ylijäämä 31.12.2022 verrattuna tilikauden 2023 ylijäämään.

1 000 €	2022 sis. liikelait.	2023 sis. liikelait.
Ed. tilikausien ylijäämä		17 816
Tilikauden yli-/alijäämä		5 445
Taseen ylijäämä	17 816	23 261

Asukasmäärä, ennakkotieto	14 967
Ylijäämä, €/asukas	1 554

Lainat

Ennakkotieto

	2023	2022
Lainat kaupunki		
Lainakanta 31.12.	60 924 570	51 703 976
Lainat liikelaitokset		
Lainakanta 31.12.	3 300 776	3 889 069
LAINAKANTA YHTEENSÄ	64 225 346	55 593 045
Asukasmäärä	14 967	15 105
€/asukas, kaupunki	4 071	3 423
€/asukas, kaupunki + liikelaitokset	4 291	3 680

Kaupungin ja liikelaitosten korolliset pitkä- ja lyhytaikaiset lainat olivat 64,2 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat 8,6 miljoonalla eurolla edellisestä vuodesta.

Uudenkaupungin (sis. liikelaitokset) lainakanta oli 4 291 euroa / asukas.

Kaupungin ja liikelaitosten vuosikate kattoi poistot, mutta ei investointeja. Kaupungin tilikauden tulos näyttää tällä hetkellä reilusti ylijäämää, mutta kirjauksista puuttuu vielä ainakin osa poistokirjauksista sekä hankeavustusten jaksotukset (vähentää tuloja n. 450 000 euroa).

Esittelijä:

Kaupunginjohtaja Atso Vainio

Kaupunginhallitus	§ 27	29.01.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 4	05.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 11	23.02.2024

Päätösehdotus: Kaupunginhallitus merkitsee vuoden 2023 talousarvion toteutumisen ja talousarvion ylitykset tiedoksi ja saattaa ne edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi sekä esittää samalla liitteessä sivulla yksi olevat käyttötalouden sitovuusylitykset kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kaupunginvaltuusto 05.02.2024 § 4

Esittelijä: Kaupunginhallitus

Päätösehdotus: Kaupunginvaltuusto päättää merkitä vuoden 2023 talousarvion toteutumisen ja talousarvion ylitykset tiedoksi sekä hyväksyä liitteessä sivulla yksi olevat käyttötalouden sitovuusylitykset.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta 23.02.2024 § 11
2165/02.02.02/2024

Talousjohtaja Anne Takalan kertoo tarkastuslautakunnalle kaupungin talouden 2023 toteutumisesta ja kaupungin ja liikelaitosten tilinpäätösennusteesta.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin, että talousjohtaja Anne Takala osallistui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn ajan klo 10:15-11:15.

Kaupunginhallitus	§ 27	29.01.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 4	05.02.2024
Tarkastuslautakunta	§ 11	23.02.2024

Tarkastuslautakunta

§ 12

23.02.2024

Uudenkaupungin kaupungin organisaatio

Tarkastuslautakunta 23.02.2024 § 12
627/00.02.02/2022

Uudenkaupungin kaupungin organisaatio tiedoksi lautakunnalle.

Organisaatiokaavio 2024 oheismateriaalina.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tarkastuslautakunta

§ 13

23.02.2024

Uudenkaupungin varikko

Tarkastuslautakunta 23.02.2024 § 13
627/00.02.02/2022

Varikon esimies Tommi Lehtonen esittelee tarkastuslautakunnalle Uudenkaupungin varikon toimintaa.

Oheismateriaalina varikon koneet ja tunnit vuosilta 2022 ja 2023

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkittiin, että varikon esimies Tommi Lehtonen osallistui kokoukseen tämän asian käsittelyn ajan klo 11:10-12:12.

Tarkastuslautakunta

§ 14

23.02.2024

Tilinpäätöksen ja tunnuslukujen lukeminen

Tarkastuslautakunta 23.02.2024 § 14
627/00.02.02/2022

Tilintarkastaja Sari Isaksson luennoi aiheesta tilinpäätöksen ja tunnuslukujen lukeminen.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 7, § 8, § 9, § 10, § 11, § 12, § 13, § 14

Muutoksenhakukielto

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