

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Aika 26.04.2021, klo 18:08 - 19:24

Paikka Kunnantalo, kokoustila Kunnanhallitus / sähköinen kokous

Käsitellyt asiat

§ 34 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 35 Pöytäkirjan tarkastus

§ 36 Tilintarkastuskertomus 2020

§ 37 Sidonnaisuusilmoitusten tarkastaminen

§ 38 Arviointikertomus 2020

§ 39 Muut asiat

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Seppo Noro, puheenjohtaja
Annina Nuutinen (etäyhteys), saapui 18:39
Asta Juntunen (etäyhteys)
Eija Brill (etäyhteys)
Hanna Catani (etäyhteys)
Mirka Kovalainen (etäyhteys)
Timo Huhtaluoma
Veijo Viiru

Muut saapuvilla olleet

Henna Tolvanen (etäyhteys), tarkastuslautakunnan sihteeri, sihteeri
Tuure Pelkonen (etäyhteys), nuorisovaltuuston edustaja, saapui 18:56
Robin Gustafsson (etäyhteys), nuorisovaltuuston edustaja
Juha Huuskonen (etäyhteys), asiantuntija, poistui 18:52

Poissa

Jere Pulska, 1. varapuheenjohtaja
Jania Kleimola
Tuija Riola

Allekirjoitukset

Seppo Noro
Puheenjohtaja

Henna Tolvanen (etäyhteys)
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

04.05.2021

04.05.2021

Veijo Viiru

Mirka Kovalainen

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Julkaistu yleisessä tietoverkossa 05.05.2021

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

§ 34

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Ehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Todettiin, että osa kokoukseen osallistujista oli paikalla kunnantalon Kunnanhallitus -kokoustilassa, ja osa osallistui kokoukseen etäyhteyden välityksellä.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

§ 35

Pöytäkirjan tarkastus

Ehdotus

Valitaan tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi jäsenet Annina Nuutinen ja Tuija Riola.

Päätös

Valittiin tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi jäsenet Veijo Viiru ja Mirka Kovalainen.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunta, § 3, 12.01.2021
Tarkastuslautakunta, § 13, 09.02.2021
Konsernijaosto, § 3, 01.03.2021
Konsernijaosto, § 11, 29.03.2021
Kunnanhallitus, § 116, 29.03.2021
Tarkastuslautakunta, § 36, 26.04.2021

§ 36

Tilintarkastuskertomus 2020

TUUDno-2021-26

Tarkastuslautakunta, 12.01.2021, § 3

Tilintarkastaja Juha Huuskonen on asiantuntijana kokouksessa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- merkitä tiedoksi tilintarkastuksen väliraportin.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tilintarkastaja Juha Huuskonen oli asiantuntijana kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan.

Tarkastuslautakunta, 09.02.2021, § 13

Liitteet

1 Tilinpäätös alustava 2020, tarkltk 9.2.2020

Talusojohtaja Markku Vehmas selostaa asiaa kokouksessa.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- merkitä asian tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Talusojohtaja Markku Vehmas selosti tilinpäätöksen ennakkotietoja kokouksessa.

Konsernijaosto, 01.03.2021, § 3

Valmistelijat / lisätiedot:
Markku Vehmas

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

markku.vehmas@tuusula.fi
talousjohtaja

Liitteet

1 Tuusulan TP2020 ja talouden suunta, konsj 1.3.2021
2 Erillisselvitys Keusote 2021, konsj 1.3.2021

Talousjohtaja Markku Vehmas esittelee asiaa kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Markku Vehmas, talousjohtaja

Konsernijaosto päättää

- merkitä asian tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Talousjohtaja Markku Vehmas selosti asiaa kokouksessa.

Konsernijaosto, 29.03.2021, § 11

Valmistelijat / lisätiedot:
Markku Vehmas
markku.vehmas@tuusula.fi
talousjohtaja

Liitteet

1 Tilinpäätös 2020 korjattu, konsj 29.3.2021

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan tytäryhteisöineen tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Kunnan kokonaistalouden toteutuminen

Kunnan vuoden 2020 talous toteutui kokonaisuutena selvästi talousarviota parempana ja vuoden 2020 tulos nousi 3,0 milj. euroa ylijäämäiseksi. Talousarviossa tuloksen arvioitiin olevan 3,8 milj. euroa alijäämäinen. Vuoden 2020 tilinpäätöstä

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

rasittivat yhteensä 2,1 milj. euron arvonalennukset.

Ulkoiset toimintatuotot vähenivät edellisestä vuodesta 8,0 milj. euroa. Tuottojen supistuminen johtui keskeisesti käyttöomaisuuden myyntivoittojen jäämisestä 4,9 milj. euroon. Vähennystä edelliseen vuoteen oli 4,9 milj. euroa ja poikkeama talousarvioon nähden 2,6 milj. euroa. Kunnalle tuloutui korvauksia maankäytösopimuksista 2,5 milj. euroa (vähennys ed. vuoteen -0,9, lisäys talousarvioon 1,0 milj. euroa). Sivistyksen maksutuotot vähenivät koronan vuoksi (vähennys ed. vuoteen - 1,0 milj. euroa ja talousarvioon - 1,2 milj. euroa).

Vuoden 2020 tilinpäätöksessä ulkoisten toimintamenojen kasvu oli 0,8 % (1,9 milj. euroa), kun vuonna 2019 menojen kasvu oli 5,7 %. Menokasvusta 2,6 milj. euroa oli Keusoten kuntaosuuden ja 0,6 milj. euroa henkilöstökulujen lisäystä. Korona vähensi mm. koulutukseen ja matkustamiseen, ruokapalveluihin sekä ostopalveluihin liittyviä kustannuksia. Toimintamenoihin sisältyi Hyökkälän, Kirkonkylän, Riihikallion ja Ruotsinkylän koulujen väistötilojen kustannuksia yhteensä 2,1 milj. euroa.

Kunnan ulkoisten nettomenojen (toimintakate) kasvu oli 4,8 %. Toimintakatetta kasvattivat toimintatuottojen väheneminen sekä sote- menojen nopea kasvu. Vuosikate oli 21,8 milj. euroa (5,5 milj. euroa 2019). Suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat uusien valmistuneiden investointien myötä 1,1 milj. eurolla 16,7 milj. euroon.

Vuoden 2020 investoinnit olivat yhteensä 24,9 milj. euroa (2019: 39,7 milj. euroa). Investoinnit rahoitettiin pääosin tulo-rahoituksella ja lainamäärä kasvoi 5,0 milj. euroa. Kunnalla oli lainaa vuoden lopussa 131,4 milj. euroa, josta pitkäaikaisten, kiinteäkorkoisten lainojen osuus oli 105 milj. euroa.

Syksyllä 2019 tehtiin ensimmäinen kasvun ja talouden hallintaohjelman mukainen talouden kymmenen vuoden skenaariotarkastelu sekä linjauspäätökset kunnan talouden suunnittelun tueksi vuosille 2020 – 2029. Syksyllä 2020 tehtiin päivitetty laskelmat ja talouden linjaukset vuosille 2021 – 2030 palveluverkkosuunnitelman päivityksen yhteydessä. Ohjelman toteuttaminen mahdollistaa 6 – 7 vuoden tähtämellä 10 milj. euron säästöjen ja tuottavuushyötyjen saavuttamisen. Vuonna 2021 kunta sopeuttaa toimintamenojaan erillisellä tuottavuus- ja säästöohjelmalla, jolla tavoitellaan noin 2,7 milj. euron säästöjä.

Talousarvion toteumavertailu ja poikkeamat tilinpäätös-vuoden talousarvioon

Verorahoitus ylitti kokonaisuutena alkuperäisen talousarvion 11,6 milj. euroa. Verotuloja kertyi 2,1 milj. euroa alle budjetoidun määrän ja valtionosuuksia tilitettiin kunnalle 13,7 milj. euroa suunniteltua enemmän.

Talousarvioon lisättiin toimintakatetasolla määrärahoja ensimmäisen osavuositarkastuksen yhteydessä 5,3 milj. euroa. Toisen osavuositarkastuksen yhteydessä määrärahojen lisäys oli 0,8 milj. euroa, lisäksi käyttöomaisuuden myyntivoittojen tuloarviota laskettiin 2,0 milj. eurolla. Toisen osavuositarkastuksen yhteydessä tehtiin myös Mattilan päiväkodin tasearvon alaskirjaus 0,4 milj. euroa. Verotuloihin tehtiin 5,7 milj. euron tulolisäys sekä valtionosuuksiin 6,2 milj. euron lisäys. Toisen osavuositarkastuksen toimintakatteeseen tehdyt muutokset paransivat toimintakatetta 8,7 milj. euroa. Vuoden 2020 toimintakate toteutui 5,5 milj. euroa muutettua talousarviota parempana.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Toimintatuotot toteutuivat 0,3 milj. euroa muutettua talousarviota parempina. Toimintatuottoja kertyi ennakoitua enemmän kasvun ja ympäristön toimialueella. Merkittävin positiivinen poikkeama tuloissa oli maankäyttökorvausten ylittyminen 1,0 milj. euroa. Sivistyksen toimialueella toimintatuotot jäivät talousarviosta koronan vaikutusten vuoksi.

Kunnanviraston johdossa alun perin budjetoitu Keusoten maksuosuus ylittyi 5,6 miljoonaa euroa, nousten yhteensä 118,3 milj. euroon (muutettuun talousarvioon poikkeama 1,7 milj. euroa). Maksuosuuden ylitys johtui pääosin ennakoitua suuremmista koronan kustannusvaikutuksista sekä kuntayhtymän omassa, että HUS:n toiminnassa (HUS:n vuoden 2020 alijäämän kattaminen). Keusoten oman toiminnan menokasvu oli merkittävintä vastaanottopalveluissa, suun terveydenhuollossa ja mielenterveys- ja päihdepalveluissa. Tuusulan kunta myi joulukuussa 2020 Oy Apotti Ab:n osakkeet Keusotelle. Kaupan ehtojen mukaisesti Apotin kustannukset siirtyivät Keusotelle vuoden 2020 alusta lukien. Näin ollen talousarvioon varattu Apotin määräraha (muutettu talousarvio 1,2 milj. euroa, alkuperäinen 1,8 milj. euroa) jäi käyttämättä.

Sivistyksen toimialueella toimintakate toteutui 2,0 milj. euroa muutettua talousarviota ja 3,4 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempana. Toimialueen maksutuotot jäivät koronan vuoksi 0,9 milj. euroa muutettua talousarviota heikommiksi. Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 2,8 milj. euroa (henkilöstökulut 0,9 milj. euroa, palveluiden ostot 1,1 milj. euroa ja aineet ja tarvikkeet 0,4 milj. euroa). Toimialueella kyettiin joustavasti sopeuttamaan kustannuksia koronan supistaman toiminnan mukaiseksi. Kotikuntakorvauksien tuloarviot ja määrärahat siirrettiin 1. osavuositarkastuksen yhteydessä kunnanviraston johdosta sivistyksen toimialueelle, mikä paransi nettomääräisesti 1,2 milj. eurolla sivistyksen toimintakatetta.

Kasvun ja ympäristön toimialueen toimintakate toteutui 2,8 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempana (+ 5,0 milj. euroa muutettuun talousarvioon nähden). Toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 2,2 milj. euroa. Toimintatuottojen ylitys johtui lähinnä maankäytön sopimuskorvauksista (1,0 milj. euroa) sekä Rykmentinpuiston taseyksikköön kohdistuvista myyntivoitoista (0,6 milj. euroa). Lisäksi tuotot ylittyivät mm. asuntomessujen pysäköintimaksutuloissa ja puunmyyntituloissa. Toimialueen toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 2,4 milj. euroa. Merkittävimpiä alituksia olivat HSL-kuntaosuus (1,3 milj. euroa, valtion koronatuki joukkoliikenteelle), henkilöstökulut (0,9 milj. euroa, täyttämättä olevat vakanssit ja lomapalkkavelan muutos) sekä asiantuntijapalvelut (0,4 milj. euroa).

Yhteisten palveluiden toimialueella toimintakate toteutui muutetun talousarvion mukaisena. Toimintakate heikkeni alkuperäiseen talousarvioon nähden 0,2 milj. euroa lähinnä työmarkkinatuen kuntaosuusmaksujen lisäyksen (0,3 milj. euroa) vuoksi.

Arvon alentumisia kirjattiin yhteensä 2,1 milj. euroa, suurimpana 1,0 milj. euron alaskirjaus Hyrylän ostoskeskuksen rakennuksesta. Lisäksi tehtiin 0,5 milj. euron alaskirjaus Hyökkälän koulun tyhjänä oleviin tiloihin ja 0,4 milj. euron kirjaus purettuun Mattilan päiväkotiin.

Investointeja toteutui 24,9 milj. euron edestä. Alkuperäisen talousarvion mukaiset bruttoinvestoinnit olivat yhteensä 33,1 milj. euroa. Muutetun talousarvion mukaan investointien oli määrä nousta yhteensä 30,9 milj. euroon.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Kunnan rakennusinvestointien määrä alitti alkuperäisen talousarvion 4,9 milj. euroa, jääden 7,8 milj. euroon. Keskeiset syyt investointien toteutumiseen huomattavasti määrärahoja alhaisemmalla tasolla olivat koulurakennushankkeiden aloituksen lykkääntyminen sekä suunniteltua pienemmät rakennusten peruskorjaukset sekä puisto- ja leikkiapaikkainvestointien ennakoitua pienemmät toteumat.

Koronaepidemia vaikutti voimakkaasti Tuusulan kunnan talouteen vuonna 2020. Valtion tukitoimet kattoivat kuitenkin koronasta aiheutuvat kunnan tulojen menetykset sekä menojen lisäykset.

Tilinpäätöksen käsittely

Tilinpäätös on päätösehdotuksen liitteenä. Tilinpäätös käsittää toimintakertomuksen, raportin talousarvion toteutumisesta sekä tilinpäätöslaskelmat liitetietoineen. Tilinpäätös esitetään allekirjoitettavaksi kokouksessa. Tilintarkastuksen valmistuttua tarkastuslautakunta käsittelee tilinpäätöksen ja tarkastuskertomuksen. Tilinpäätös saatetaan valtuuston käsiteltäväksi toukokuussa. Hallitukselta pyydetään lupaa tilinpäätöksen liitetietojen täydentämiseen ja tekstissä havaittujen mahdollisten kirjoitusvirheiden korjaamiseen.

Kunnanhallitus päättää

- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi
- hyväksyä, että tilinpäätöksen liitetietoja voidaan täydentää ja tekstissä havaitut mahdolliset kirjoitusvirheet korjata
- saattaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen valtuuston käsiteltäväksi
- ehdottaa valtuustolle, että

VALTUUSTO päättää, että

- tilivuoden 2020 ylijäämä 3 004 352,78 euroa kirjataan omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

Konsernijaosto 29.3.2021

Kunnanhallitus käsittelee asiaa em. ehdotuksen pohjalta kokouksessaan 29.3.2021.

Ehdotus

Esittelijä: Markku Vehmas, talousjohtaja

Konsernijaosto päättää

- merkitä asian tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Valmistelijat / lisätiedot:
Markku Vehmas
markku.vehmas@tuusula.fi
talousjohtaja

Liitteet

1 Tilinpäätös 2020 korjattu, konsj 29.3.2021, khall 29.3.2021

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan tytäryhteisöineen tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Kunnan kokonaistalouden toteutuminen

Kunnan vuoden 2020 talous toteutui kokonaisuutena selvästi talousarviota parempana ja vuoden 2020 tulos nousi 3,0 milj. euroa ylijäämäiseksi. Talousarviossa tuloksen arvioitiin olevan 3,8 milj. euroa alijäämäinen. Vuoden 2020 tilinpäätöstä rasittivat yhteensä 2,1 milj. euron arvonalennukset.

Ulkoiset toimintatuotot vähenivät edellisestä vuodesta 8,0 milj. euroa. Tuottojen supistuminen johtui keskeisesti käyttöomaisuuden myyntivoittojen jäämisestä 4,9 milj. euroon. Vähennystä edelliseen vuoteen oli 4,9 milj. euroa ja poikkeama talousarvioon nähden 2,6 milj. euroa. Kunnalle tuloutui korvauksia maankäyttösopimuksista 2,5 milj. euroa (vähennys ed. vuoteen -0,9, lisäys talousarvioon 1,0 milj. euroa). Sivistyksen maksutuotot vähenivät koronan vuoksi (vähennys ed. vuoteen - 1,0 milj. euroa ja talousarvioon - 1,2 milj. euroa).

Vuoden 2020 tilinpäätöksessä ulkoisten toimintamenojen kasvu oli 0,8 % (1,9 milj. euroa), kun vuonna 2019 menojen kasvu oli 5,7 %. Menokasvusta 2,6 milj. euroa oli Keusoten kuntaosuuden ja 0,6 milj. euroa henkilöstökulujen lisäystä. Korona vähensi mm. koulutukseen ja matkustamiseen, ruokapalveluihin sekä ostopalveluihin liittyviä kustannuksia. Toimintamenoihin sisältyi Hyökkälän, Kirkonkylän, Riihikallion ja Ruotsinkylän koulujen väistötilojen kustannuksia yhteensä 2,1 milj. euroa.

Kunnan ulkoisten nettomenojen (toimintakate) kasvu oli 4,8 %. Toimintakatetta kasvattivat toimintatuottojen väheneminen sekä sote- menojen nopea kasvu. Vuosikate oli 21,8 milj. euroa (5,5 milj. euroa 2019). Suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat uusien valmistuneiden investointien myötä 1,1 milj. eurolla 16,7 milj. euroon.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Vuoden 2020 investoinnit olivat yhteensä 24,9 milj. euroa (2019: 39,7 milj. euroa). Investoinnit rahoitettiin pääosin tulo-rahoituksella ja lainamäärä kasvoi 5,0 milj. euroa. Kunnalla oli lainaa vuoden lopussa 131,4 milj. euroa, josta pitkäaikaisten, kiinteäkorkkoisten lainojen osuus oli 105 milj. euroa.

Syksyllä 2019 tehtiin ensimmäinen kasvun ja talouden hallintaohjelman mukainen talouden kymmenen vuoden skenaariotarkastelu sekä linjauspäätökset kunnan talouden suunnittelun tueksi vuosille 2020 – 2029. Syksyllä 2020 tehtiin päivitetty laskelmat ja talouden linjaukset vuosille 2021 – 2030 palveluverkkosuunnitelman päivityksen yhteydessä. Ohjelman toteuttaminen mahdollistaa 6 – 7 vuoden tähtäimellä 10 milj. euron säästöjen ja tuottavuushyötyjen saavuttamisen. Vuonna 2021 kunta sopeuttaa toimintamenojaan erillisellä tuottavuus- ja säästöohjelmalla, jolla tavoitellaan noin 2,7 milj. euron säästöjä.

Talousarvion toteumavertailu ja poikkeamat tilinpäätösvouden talousarvioon

Verorahoitus ylitti kokonaisuutena alkuperäisen talousarvion 11,6 milj. euroa. Verotuloja kertyi 2,1 milj. euroa alle budjetoidun määrän ja valtionosuuksia tilitettiin kunnalle 13,7 milj. euroa suunniteltua enemmän.

Talousarvioon lisättiin toimintakatetasolla määrärahoja ensimmäisen osavuositarkastuksen yhteydessä 5,3 milj. euroa. Toisen osavuositarkastuksen yhteydessä määrärahojen lisäys oli 0,8 milj. euroa, lisäksi käyttöomaisuuden myyntivoittojen tuloarviota laskettiin 2,0 milj. eurolla. Toisen osavuositarkastuksen yhteydessä tehtiin myös Mattilan päiväkodin tasearvon alaskirjaus 0,4 milj. euroa. Verotuloihin tehtiin 5,7 milj. euron tulolisäys sekä valtionosuuksiin 6,2 milj. euron lisäys. Toisen osavuositarkastuksen toimintakatteeseen tehdyt muutokset paransivat toimintakatteetta 8,7 milj. euroa. Vuoden 2020 toimintakate toteutui 5,5 milj. euroa muutettua talousarviota parempana.

Toimintatuotot toteutuivat 0,3 milj. euroa muutettua talousarviota parempina. Toimintatuottoja kertyi ennakoitua enemmän kasvun ja ympäristön toimialueella. Merkittävin positiivinen poikkeama tuloissa oli maankäyttökorvausten ylittyminen 1,0 milj. euroa. Sivistyksen toimialueella toimintatuotot jäivät talousarviosta koronan vaikutusten vuoksi.

Kunnanviraston johdossa alun perin budjetoitu Keusoten maksuosuus ylittyi 5,6 miljoonaa euroa, nousten yhteensä 118,3 milj. euroon (muutettuun talousarvioon poikkeama 1,7 milj. euroa). Maksuosuuden ylitys johtui pääosin ennakoitua suuremmista koronan kustannusvaikutuksista sekä kuntayhtymän omassa, että HUS:n toiminnassa (HUS:n vuoden 2020 alijäämän kattaminen). Keusoten oman toiminnan menokasvu oli merkittäväntä vastaanottopalveluissa, suun terveydenhuollossa ja mielenterveys- ja päihdepalveluissa. Tuusulan kunta myi joulukuussa 2020 Oy Apotti Ab:n osakkeet Keusotelle. Kaupan ehtojen mukaisesti Apotin kustannukset siirtyivät Keusotelle vuoden 2020 alusta lukien. Näin ollen talousarvioon varattu Apotin määräraha (muutettu talousarvio 1,2 milj. euroa, alkuperäinen 1,8 milj. euroa) jäi käyttämättä.

Sivistyksen toimialueella toimintakate toteutui 2,0 milj. euroa muutettua talousarviota ja 3,4 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempana. Toimialueen maksutuotot jäivät koronan vuoksi 0,9 milj. euroa muutettua talousarviota heikommiksi.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 2,8 milj. euroa (henkilöstökulut 0,9 milj. euroa, palveluiden ostot 1,1 milj. euroa ja aineet ja tarvikkeet 0,4 milj. euroa). Toimialueella kyettiin joustavasti sopeuttamaan kustannuksia koronan supistaman toiminnan mukaiseksi. Kotikuntakorvauksien tuloarviot ja määrärahat siirrettiin 1. osavuosisikatsauksen yhteydessä kunnanviraston johdosta sivistyksen toimialueelle, mikä paransi nettomääräisesti 1,2 milj. eurolla sivistyksen toimintakatetta.

Kasvun ja ympäristön toimialueen toimintakate toteutui 2,8 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempana (+ 5,0 milj. euroa muutettuun talousarvioon nähden). Toimintatuotot ylittivät muutetun talousarvion 2,2 milj. euroa. Toimintatuottojen ylitys johtui lähinnä maankäytön sopimuskorvauksista (1,0 milj. euroa) sekä Rykmentinpuiston taseyksikköön kohdistuvista myyntivoitoista (0,6 milj. euroa). Lisäksi tuotot ylittyivät mm. asuntomessujen pysäköintimaksutuloissa ja puunmyyntituloissa. Toimialueen toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 2,4 milj. euroa. Merkittävimpiä alituksia olivat HSL-kuntaosuus (1,3 milj. euroa, valtion koronatuki joukkoliikenteelle), henkilöstökulut (0,9 milj. euroa, täyttämättä olevat vakanssit ja lomapalkkavelan muutos) sekä asiantuntijapalvelut (0,4 milj. euroa).

Yhteisten palveluiden toimialueella toimintakate toteutui muutetun talousarvion mukaisena. Toimintakate heikkeni alkuperäiseen talousarvioon nähden 0,2 milj. euroa lähinnä työmarkkinatuen kuntaosuusmaksujen lisäyksen (0,3 milj. euroa) vuoksi.

Arvonalentumisia kirjattiin yhteensä 2,1 milj. euroa, suurimpana 1,0 milj. euron alaskirjaus Hyrylän ostoskeskuksen rakennuksesta. Lisäksi tehtiin 0,5 milj. euron alaskirjaus Hyökkälän koulun tyhjänä oleviin tiloihin ja 0,4 milj. euron kirjaus purettuun Mattilan päiväkotiin.

Investointeja toteutui 24,9 milj. euron edestä. Alkuperäisen talousarvion mukaiset bruttoinvestoinnit olivat yhteensä 33,1 milj. euroa. Muutetun talousarvion mukaan investointien oli määrä nousta yhteensä 30,9 milj. euroon.

Kunnan rakennusinvestointien määrä alitti alkuperäisen talousarvion 4,9 milj. euroa, jääden 7,8 milj. euroon. Keskeiset syyt investointien toteutumiseen huomattavasti määrärahoja alhaisemmalla tasolla olivat koulurakennushankkeiden aloituksen lykkäytyminen sekä suunniteltua pienemmät rakennusten peruskorjaukset sekä puisto- ja leikkiapaikkainvestointien ennakoitua pienemmät toteumat.

Koronaepidemia vaikutti voimakkaasti Tuusulan kunnan talouteen vuonna 2020. Valtion tukitoimet kattoivat kuitenkin koronasta aiheutuvat kunnan tulojen menetykset sekä menojen lisäykset.

Tilinpäätöksen käsittely

Tilinpäätös on päätösehdotuksen liitteenä. Tilinpäätös käsittää toimintakertomuksen, raportin talousarvion toteutumisesta sekä tilinpäätöslaskelmat liitetietoineen. Tilinpäätös esitetään allekirjoitettavaksi kokouksessa. Tilintarkastuksen valmistuttua tarkastuslautakunta käsittelee tilinpäätöksen ja tarkastuskertomuksen. Tilinpäätös saatetaan valtuuston käsiteltäväksi toukokuussa. Hallitukselta pyydetään lupaa tilinpäätöksen liitetietojen täydentämiseen ja tekstissä havaittujen mahdollisten kirjoitusvirheiden korjaamiseen.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Ehdotus

Esittelijä: Arto Lindberg, pormestari

Kunnanhallitus päättää

- hyväksyä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan käsiteltäväksi
- hyväksyä, että tilinpäätöksen liitetietoja voidaan täydentää ja tekstissä havaitut mahdolliset kirjoitusvirheet korjata
- saattaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen valtuuston käsiteltäväksi
- ehdottaa valtuustolle, että

VALTUUSTO päättää, että

- tilivuoden 2020 ylijäämä 3 004 352,78 euroa kirjataan omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Talusojohtaja Markku Vehmas selosti asiaa kokouksessa.

Tarkastuslautakunta, 26.04.2021, § 36

Liitteet

- 1 Tilinpäätös 2020, tarkltk 26.4.2021
 - 2 Tuusulan kunta, tilintarkastuskertomus 2020, tarkltk 26.4.2021
 - 3 Allekirjoitusliite, Tuusulan kunta tilintarkastuskertomus 2020, tarkltk 26.4.2021
 - 4 Tilinpäätösraportti Tuusula 26.4.2021, tarkltk 26.4.2021
- Ei vielä julkinen, Laki viranomaisten toiminnan julkisuudesta (621/1999) § 24

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- merkitä tilintarkastuspöytäkirjan tiedokseen ja lähettää kunnanhallitukselle
- ehdottaa valtuustolle, että

VALTUUSTO päättää

- hyväksyä vuoden 2020 tilinpäätöksen
- että kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. – 31.12.2020.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- merkitä tilintarkastusraportin tiedokseen; ja
- saattaa tilintarkastuskertomuksen valtuustolle tiedoksi; ja
- ehdottaa valtuustolle, että

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

VALTUUSTO päättää

- hyväksyä vuoden 2020 tilinpäätöksen
- että kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. – 31.12.2020.

Asiantuntijana kokouksessa oli Juha Huuskonen KPMG Oy:stä

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunta, § 27, 06.04.2021

Tarkastuslautakunta, § 37, 26.04.2021

§ 37

Sidonnaisuusilmoitusten tarkastaminen

TUUDno-2021-437

Tarkastuslautakunta, 06.04.2021, § 27

Liitteet

1 Tarkastettavat sidonnaisuudet, tarkltk 6.4.2021

Kuntalain (410/2015) mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava julkisesti sidonnaisuuksistaan.

Sidonnaisuusilmoituksen on antanut ympäristökeskuksen johtaja Leena Sjöblom.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- tarkastaa ja hyväksyä julkaistavaksi kunnan nettisivuilla ympäristökeskuksen johtaja Leena Sjöblomin sidonnaisuusilmoituksen.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tarkastuslautakunta, 26.04.2021, § 37

Liitteet

1 Tarkastettavat sidonnaisuudet, tarkltk 26.4.2021

Kuntalain (410/2015) mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava julkisesti sidonnaisuuksistaan.

Sidonnaisuusilmoituksen on antanut Seppo Noro.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- tarkastaa ja hyväksyä julkaistavaksi kunnan nettisivuilla Seppo Noron sidonnaisuusilmoituksen.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Seppo Noro poistui kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi osallisuusjääviyden vuoksi. Lautakunta valitsi väliaikaiseksi puheenjohtajaksi tämän pykälän ajaksi Annina Nuutisen.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunta, § 18,09.03.2021

Tarkastuslautakunta, § 23,23.03.2021

Tarkastuslautakunta, § 28,06.04.2021

Tarkastuslautakunta, § 32,20.04.2021

Tarkastuslautakunta, § 38, 26.04.2021

§ 38

Arviointikertomus 2020

TUUDno-2021-508

Tarkastuslautakunta, 09.03.2021, § 18

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- arviointikertomuksen 2020 laatimisesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- jatkaa arviointikertomuksen 2020 laatimista.
-

Tarkastuslautakunta, 23.03.2021, § 23

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- arviointikertomuksen 2020 laatimisesta.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- jatkaa arviointikertomuksen 2020 laatimista
 - että arviointikertomuksen laatimisen käsittelyä jatketaan tulevilla kokouksissa 6.4., 20.4. ja 4.5.
-

Tarkastuslautakunta, 06.04.2021, § 28

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- jatkaa arviointikertomuksen 2020 laatimista.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti

- jatkaa arviointikertomuksen 2020 laatimista.
-

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunta, 20.04.2021, § 32

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- jatkaa arviointikertomuksen 2020 laatimista.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti jatkaa arviointikertomuksen 2020 laatimista.

Tarkastuslautakunta, 26.04.2021, § 38

Ehdotus

Tarkastuslautakunta päättää

- jatkaa arviointikertomuksen 2020 laatimista.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti jatkaa arviointikertomuksen 2020 laatimista.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

§ 39

Muut asiat

Mirka Kovalainen esitti, että tarkastuslautakunta selvittää seuraavia kysymyksiä liittyen Kirkonkylän koulun tilanteeseen:

Kirkonkylän koulun strategisessa kehittämissuunnitelmassa (kiinteistöselvitys 18.3.2019) sekä hankesuunnitelmassa kerrotaan, että väistötiloja voidaan käyttää rakentamisen ajan ja ne sijoitetaan koulun tontille. Tänä keväänä on tapahtunut jotain eivätkä väistötilat ja oppilaat voikaan enää uudessa suunnitelmassa olla koulun alueella vaikka eri vaihtoehtoissa tämän piti onnistua. Vuosiluokkien 1.-3. osalta parakit pitäisi nyt siirtää "jonnekin" ja vuosiluokat 4.-6. sijoittaa kauemmas kouluihin, mm. Nahkelaan ja jopa Vanhankylän kouluun asti. Avointa tietoa ja dokumentteja asiasta ei tunnu löytyvän. Mistä osoitetaan rahat parakkien siirroille (puhutaan varmasti 6-numeroisista lukemista)? Entä koulukyytien kustannuksiin? Miksi tämä tilanne selvisi vasta nyt? Koska tilanteen muutos selvisi ja koska siitä tiedotettiin vanhempia? Onko tämä päätös linjassa valtuuston päätöksen kanssa ja onko se valmisteltu valtuustolle asianmukaisesti?

Lautakunta hyväksyy Kovalaisen ehdotuksen ja päättää kutsua Harri Lipastin 18.5. pidettävään kokoukseen keskustelemaan asiasta.

Tarkastuslautakunta päätti pitää seuraavat kokouksensa:

- 4.5.2021 klo 18
- 18.5.2021 klo 18.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Tuusula asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§34, §35, §36, §37, §38, §39

Muutoksenhakukielto

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