

Vehmaan kunnanvaltuustolle

VEHMAAN KUNNAN TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2016

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely

Valtuusto on asettanut tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu kuntalain mukaisesti arvioida, arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Vehmaan kunnan tarkastuslautakuntaan vuonna 2016 ovat kuuluneet:

Rami Mäkelä, puheenjohtaja
Petri Soranko, varapuheenjohtaja
Reija Skog, jäsen
Leena Heinonen, jäsen

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2016 arvioimiseksi syksyllä kolme kertaa ja vuoden 2017 puolella kaksi kertaa. Syksyllä tarkastuslautakunta laati omalle toiminnalleen suunnitelman, sai tiedoksi tilintarkastuksen suunnitelman ja työohjelman. Kokouksissaan tarkastuslautakunta kuuli hallintojohtajaa ja vanhustyön johtajaa. Keväällä 2017 tarkastuslautakunta on tutustunut kunnan tilinpäätökseen ja laatinut arviointikertomuksen vuodelta 2016. Tarkastuslautakunnan jäsenet eivät osallistuneet niiden lautakuntien päätöksien arviointiin, joiden jäseniä ovat itse olleet.

Vehmaan kunnan tilintarkastajana on toiminut BDO Auditor Oy ja vastuullisena tilintarkastajana tehtävän on suorittanut JHT, KHT Sari Isaksson.

2. Arvio valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden saavuttamisesta

2.1. Teknisen toimen tavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2016 painopistealueena tarkastuslautakunnan toimintasuunnitelmassa oli tekninen toimi ja osa sosiaalitoimen tehtäväalueesta. Tarkastuslautakunta on seurannut teknisen toimen asioita tilikauden aikana ja on arvioinut toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista tutustumalla toimintakertomuksessa esitettyyn.

Teknisen lautakunnan toimintakertomuksesta puuttuvat edelleen suorit tiedot ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen. Tarkastuslautakunnan on mahdotonta tehdä toimintakertomukseen perustuvaa arviointia. Tilanne ei ole viime vuoden arviointikertomuksen huomioista muuttunut yhtään paremmaksi. Teknisen toimen tehtäville pitää asettaa konkreettisia ja yksilöityjä tavoitteita, joiden toteutuminen voidaan todentaa tilinpäätöksessä.

Teknisen lautakunnan toteutumien vertailukelpoisuutta heikentää se, että Vinkkilän koulun purkamiseen liittyviä kuluja on siirretty koululautakunnan menoihin, peruskoulun tehtäväalueelle tekemättä vastaavia talousarvion muutoksia. Teknisen toimen toimintatulot ylittyivät 835 tuhatta euroa kun taas koululautakunnan menot ylittyivät 712 tuhatta euroa.

Investoinnit

Investoinnit ovat valtuustoon nähden sitovia kohteittain. Talousarviota ei kaikilta osin noudatettu. Kokonaisuutena investointimenoista toteutui 710 tuhatta euroa, talousarviossa oli varattu määrärahoja 3,2 miljoonaa euroa. Yhtenäiskoulun rakentamiseen oli varattu 2 miljoonaa euroa, mikä ei vielä toteutunut.

2.1.2 Margareeta-kodin tilanne

Tarkastuslautakunta on seurannut Vehmaan Palvelukeskussäätiön tilannetta syksyllä, kun säätiön rakennuksessa ilmeni sisäilmaongelmia. Kokouksissa kuultiin selvityksiä tilanteesta.

Säätiön tilanne on edelleen huolestuttava, koska sen omistama ja kunnalle vuokraamaan rakennukseen on määrätty käyttökielto.

2.1.3. Muiden toimintakertomuksessa raportoitujen tavoitteiden toteutuminen

Kunnanhallitus

Tavoitteena oli asukasluvun positiivinen kehitys, mikä ei toteutunut. Kunnanhallituksen toimintakate oli kokonaisuudessaan 100 tuhatta euroa talousarviota huonompi, pääosin tämä johtui yleishallinnon tehtäväalueesta, jossa toimintakertomuksen mukaan ei ollut varauduttu työterveyshuollon kasvaviin menoihin henkilöstömäärän kasvassa eikä kiireapuun ja kertaluonteisiin töihin.

Lomituslautakunta

Lomitustoimen alue laajeni merkittävästi vuonna 2016. Lomitustoimen osalta talousarvion bruttositovuus ei ole tarkoituksenmukainen, koska Mela maksaa lomitustoimen kustannukset toteutumaan perustuen.

Sosiaali- ja terveyslautakunta

Sosiaali- ja terveyslautakunnan kokonaismenojen toteutuma oli 99,3 %. Merkittävä muutos toiminnassa oli vanhusten hoivohoidon siirtyminen Vehmaan tehostettuna palveluasumisena kunnan tuottamaksi. Margareeta-kodissa tapahtuvaa toimintaa on supistettu rakennuksen sisäilmaongelmien.

Koululautakunta

Koululautakunnan ja sen sisällä peruskoulutuksen tehtävääalueen toimintamnot ylittivät merkittävästi, koska menoihin oli kirjattu Vinkkilän koulun purkamisen aiheuttamat lisäpoistot. Tämän johdosta teknisen toimen toimintatuloissa näkyy vastaava toimintatuottojen ylitys. Muilta osin koululautakunta pysyi suunnilleen talousarviossaan. Toiminnallisiin tavoitteisiin oli määritelty tavoitetasoja, mutta niihin ei ollut kaikilta osin vastattu niin, että niiden toteutumista olisi mahdollista arvioida. Tarkastuslautakunta huomautti edellisessä arviointikertomuksessaan, että jatkossa pitää esittää toteutuminen tavoitteiden asettamisessa käytettyjen mittareiden mukaisesti.

3. Talouden kehittymisen arviointi

Tulos verrattuna edelliseen vuoteen on muodostunut seuraavasti:

1 000 €	2016	2015	muutos
Toimintatuotot	9 108	5 479	3.629
Toimintakulut	-22 833	-18 848	-3.985
Verotulot	7 723	7 735	-12
Valtionosuudet	5 719	5 399	320
Vuosikate	-405	-355	-50

Vuosikatetavoite oli 21 € per asukas ja toteutuma -178 € per asukas. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 61.298 euroa (edellisvuonna alijäämää 783.359 euroa). Tilikaudella saatiin kertaluonteinen myyntivoitto perustetulle vesihuoltoyhtiölle myydystä omaisuudesta. Vinkkilän koulun purkamiseen liittyvien kulujen vuoksi tilikaudelta ei myyntivoitosta huolimatta tullut merkittävää positiivista tulosta. Taseessa ei ole ylitäi alijäämiä tilikauden 2016 päättyessä.

Lainaa/asukas oli kunnalla 3.503 euroa ja kuntakonsernilla 4.762 euroa, ja lainamäärä tulee kasvamaan huomattavasti yhtenäiskoulun rakentamisen myötä.

4. Edellisvuoden arviointikertomuksen suositukset ja toimenpiteet

Toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisen esittäminen toimintakertomuksessa on kehittynyt aiemmasta. Teknisen toimen osalta ei ollut esitetty selvityksiä riittäväällä tavalla.

5. Yhteenveto ja talouden tasapainon arviointi

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain mukaan arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Taseeseessa 31.12.2016 ei ole merkittävää yli- eikä alijäämää, jonka vuoksi tulevien vuosien tulisi olla tulojen ja menojen suhteen tasapainossa ettei alijäämää taseeseen pääse syntymään. Talousarvio 2017 ja suunnitelmavuodet ovat kuitenkin alijäämäisiä. Voimassa olevaan talousarvioon pitää mahdollisimman pian tehdä korjaavia toimenpiteitä.

Vehmaalla 12. kesäkuuta 2017



Rami Mäkelä
puheenjohtaja



Petri Soranko
varapuheenjohtaja



Leena Heinonen
jäsen



Reija Skog
jäsen