



**HEINÄVEDEN KUNTA
ARVIOINTIKERTOMUS 2015**

**TARKASTUSLAUTAKUNTA
24.5.2016**

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS
 VUODELTA 2015

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Heinäveden kunnanvaltuuston valitseman tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 71 §:n mukaan arvioida ovatko valtuuston talousarviossa tai muutoin asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Kunnanvaltuuston 14.1.2013 § 8 valitsemina tarkastuslautakunnan jäseninä ja varajäseninä ovat seuraavat henkilöt:

Varsinainen jäsen	Henkilökohtainen varajäsen
Timo Kukkonen, pj.	Jorma Räsänen
Reino Rautiainen, vpj.	Tarja Heiskanen
Pentti Heiskanen	Markku Prättälä
Jaana Hirvonen	Sari Tuovinen
Elsi Puustinen	Marja-Leena Tiilikainen

Lautakunnan sihteerinä on toiminut hallintosihteerinä Asta Salo. Lautakunnan kokouksiin on osallistunut myös kunnanvaltuuston valitseman tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:n JHT-tilintarkastaja Lilja Koskelo.

Arviointia varten lautakunta on hyväksynyt nelivuotissuunnitelman vuosittaisine painopistealueineen ja tarkemman vuosisuunnitelman kutakin vuotta varten. Lautakunnan jäsenet ovat seuranneet toimielinten toimintaa heille toimitettujen tai internetin kautta luettujen pöytäkirjojen avulla. Lisäksi lautakunta on saanut selonteon tilintarkastajan suorittamista tarkastuksista.

Lautakunta on arviointitehtävän suorittamiseksi pitänyt 6 kokousta, perehtynyt asiakirja-aineistoon, kuullut kunnan viranhaltijoita ja tilintarkastajaa ja seurannut toimintayksiköiden toimintaa. Lautakunta on tutustunut Tulikivi Oyj:n tuotantotiloihin, paloaseman nykyisiin tiloihin sekä hoivakotiin ja terveyskeskuksen tiloihin.

Lautakunnan jäsenten esteellisyydet on merkitty lautakunnan pöytäkirjaan ja otettu huomioon arviointia suoritettaessa.

Tarkastuslautakunta on hyväksymänsä työohjelman mukaisesti suorittanut sille kuuluvan tehtävän ja antaa seuraavan arvion:

TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt vuoden 2015 talousarvion ja vuosia 2016 - 2017 koskevan taloussuunnitelman 8.12.2014 § 59.

Talousarvioon on tehty toimintavuoden aikana muutoksia siten, että toimintatuottoja korotettiin 2.500 euroa ja toimintamenoja korotettiin 202.495 euroa.

Tilinpäätöksen mukaan kunnan käyttötalousmenot (sis.+ulk.) alittivat muutetun talousarvion 678.255 €. Tulot (sis.+ulk.) alittivat muutetun talousarvion 318.828 €.

Kunnan strategiana on pitää veroprosenttien taso kuntalaisten kantokykyä vastaavalla tasolla kunnan vetovoimaisuus huomioiden. Kuntien keskimääräinen veroprosentti vuonna 2015 oli 19,84 % kun se oli Heinävedellä 20,75 %. Etelä-Savon keskimääräinen tuloveroprosentti oli 20,73 %.

Kunnan verotulot olivat 12.039 milj.€. Verotulot nousivat edelliseen vuoteen nähden 0,7 %. Poikkeama talousarvioon nähden oli 153.663 euroa, johon vaikutti mm. kunnan tuloveron alenema 137.597 euroa ja kiinteistöveron alenema 13.466 euroa sekä yhteisöverotuoton kasvu 304.727 euroa.

Valtionosuudet kasvoivat edelliseen vuoteen nähden 2,6 % ollen 13.492.213 € mutta alittivat talousarvioon varatun määrän 16.587 €.

Kokonaisuutena tilikauden ylijäämä oli 4.163 euroa ja taseen kumulatiivinen ylijäämä on vuoden 2015 lopussa 2.082.986 euroa vuoden 2015 ylijäämän lisäämisen jälkeen.

Tilinpäätös ja toimintakertomus kertovat asianmukaisesti tehtäväalueittain asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

KUNNANHALLITUS

Sisäisen valvonnan raportointi on toteutunut koko tulosalueella. Ruoka- ja puhtauspalveluissa talouden seuranta on tehostettu. Kunnan hallintokuntia koskeva asiakastyytyväisyyskysely on järjestetty.

Yleishallinnon toimialalla sairauspoissaolot ovat vähentyneet huomattavasti edellisvuoteen verrattuna. Kehityskeskustelut on käyty koko henkilöstön kanssa.

Kehittämistoimintaan varattuja määrärahoja ei ole käytetty varatussa määrin.

Teolliseen toimintaan tarkoitetut tilat ovat osittain tyhjinä.

Työllisyyden edistämisen toimintatuottoja on ollut arvioitua vähemmän sekä toimintakulut ovat arvioitua pienemmät.

Työllistettyjen sekä palkkatuella palkattujen määrät ovat vähentyneet. Te-toimistoille myönnettyjen työllisyydenhoidon määrärahojen vähäisyydestä johtuen kunnille ei ole myönnetty palkkatukea työttömien työllistämiseksi.

Nuorten kesätyöllistämistukea lisätty, joten yritykset ovat voineet palkata edellisvuotta enemmän nuoria kesätöihin.

Maaseutusihteerin palvelut hankitaan ostopalveluina.

Kunnanhallituksen tehtäväalueen toimintakulut alittuivat 7,6 %.

Tarkastuslautakunnan mielestä

- Teolliseen toimintaan tarkoitettujen tilojen hyödyntämistä kunnan omassa toiminnassa tulee tehostaa

- Työllisyyden hoitoon tulee kiinnittää erityistä huomiota

- Henkilöstökuluissa ja palvelujen ostoissa on saatu merkittäviä säästöjä toimintoja tehostamalla

Sosiaalityön toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet saavutettiin pääosin. Vammaispalvelujen ja lastensuojelun määrät ovat lisääntyneet huomattavasti arvioidusta.

Kotihoidon myyntituotot ovat lisääntyneet arvioidusta johtuen toiminnan vakiintumisesta ja asiakaspaikkojen käyttöasteesta.

Perusterveydenhuollon avohuollossa (lääkärin ja hoitajien vastaanotto toiminnassa ym.) toimintakulut toteutuivat talousarvion mukaisesti. Käynnit lääkärin vastaanotolla lisääntyivät ja hoitajien vastaanotoilla vähenivät edellisestä vuodesta. Laboratoriotutkimukset lisääntyivät arvioitua enemmän ollen kuitenkin edellisvuoden tasolla.

Vuodeosaston hoitopäivien määrä alittui talousarviossa arvioidun määrän 828 päivällä ja vuodeosaston kuormitus oli 94,7 %. Hoitopäivän hintatavoite ylittyi 10,35 eurolla. Hoitajakson hinta ylittyi edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakulut alittuivat hieman talousarvioon nähden.

Erikoissairaanhoidon toimintakulut ylittyivät 33.111 € toteutuen lähes talousarvion mukaisesti. Erikoissairaanhoidon kustannukset asukasta kohden olivat lähes talousarvion mukaiset. PKSSK:n lähetteet vähenivät hieman.

Hoitotakuu toteutui erikoissairaanhoidossa.

Hammashuollossa hoitoon pääsy on toteutunut osittain. Asiakaskäyntien määrä ylitti tavoitteen 935 käynnillä määrän ollessa 2035. Hammashuollon toimintakulut ylittyivät 6 % johtuen sekä hammaslääkärityövoiman että erikoishammaslääkäripalvelujen ostamisesta.

Ympäristönsuojelusta vastaa viiden kunnan (Heinävesi, Joroinen, Leppävirta, Pieksämäki ja Varkaus) yhteinen ympäristöyksikkö ja seudullinen ympäristölautakunta. Isäntäkuntana toimii Leppävirta.

Henkilöstötilinpäätöksen mukaan sairauspoissaolot sosiaali- ja terveystoimessa kasvoivat hieman edelliseen vuoteen nähden.

Kokonaisuutena perusturvalautakunnan tilinpäätös osoittaa 102.485 euroa ylijäämää toteutuen lähes arvioidusti. Toimintatuotot ylittyivät 80.212 euroa ja toimintakulut alittuivat 19.682 euroa. Hallintokunnan palvelujen ostoihin varatut määrärahat 11.141.187 euroa ylittyivät 83.669 eurolla. Henkilöstökulut alittuivat 102.280 eurolla.

Tarkastuslautakunnan mielestä

- Vuoden 2015 toteutumassa on talousarvioon nähden onnistuttu erittäin hyvin

- Poissaolojen ennaltaehkäisyyn on kiinnitettävä edelleen huomiota

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Varhaiskasvatuksen toiminnalliset tavoitteet toteutuivat suunnitellusti. Varhaiskasvatuksen menot alittivat talousarvion 10 %. Henkilöstökulut alenivat 9 % johtuen henkilöjärjestelyistä ja sijaisten arvioitua pienemmästä käytöstä.

Perusopetuksen toiminnalliset tavoitteet toteutuivat. Toimintakulut alittuivat hieman. Henkilöstökulut toteutuivat arvioidusti ja palvelujen ostoissa oli 8,5 % vähenemistä. Kuljetuskustannukset/oppilas alenivat arvioidusta 7,5 %. Myös oppilaskohtaiset bruttomenot alenivat hieman.

Lukion asetetut toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Oppilaskohtaiset bruttomenot nousivat n. 5 % ja edellisvuoteen verrattuna 17,6 %. Oppilasmäärässä on aleneva suunta.

Vapaan sivistystyön tehtävälueella Soisalo-opisto huolehti kansalaisopiston toiminnasta jo kahdeksatta vuotta. Kansalaisopiston tuntimäärä lisääntyi hieman edellisestä vuodesta ollen 3.434 tuntia.

Kirjaston asiakas- ja lainausmäärät olivat alentuneet ollen edellisen vuoden tasolla johtuen kirjastoauton reittien vähentämisestä. Kirjastoauto on palvellut myös osaa Savonlinnan kaupungin (Savonranta) asukkaita.

Kirjaston asukaskohtaiset kustannukset ovat nousseet edellisvuodesta lähes 10 %.

Henkilöstötilinpäätöksen mukaan sairauspoissaolot sivistystoimen toimialalla vähenivät huomattavasti edelliseen vuoteen verrattuna.

Sivistyslautakunnan toimintakulut alittuivat 258.054 euroa eli 3,9 % ja toimintatuotot ylittyivät 33.467 € eli 7,6 %.

Tarkastuslautakunnan mielestä

- Varhaiskasvatuksessa on pystytty sopeuttamaan toiminta hoidettavien määrän vähentyessä

- Tilinpäätös oli hyvin vuoden 2014 tilinpäätöksen kaltainen

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Rakennusvalvonnan lupa- ja katselmusmäärät ovat laskeneet edellisvuodesta.

Rakennustarkastus ei ole saavuttanut kustannusvastaavuutta.

Kiinteistötoimessa toimintakulut ovat alentuneet 79.473 € talousarvioon nähden. Asuntoja ei ole saatu myytyä.

Investointimenoihin oli talousarviossa varattu 1.612 milj. €, josta toteutui 1.199 milj. €.

Teknisen lautakunnan toimintakulut alittuivat 131.281 €. Toimintatuotot alittuivat 223.390 euroa.

Tarkastuslautakunnan mielestä

- Käyttämättömän rakennuskannan alasajoa tehostettava

KUNNAN TALOUS

Kuntalain 121 § mukaan jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä.

Heinäveden kunnan taseessa ei ole alijäämää.

Tilinpäätöksen mukaan tilikauden ylijäämä oli 4.163 €. Aiempina vuosina kertynyt ylijäämä on 2.078.823 €.

Kunnan omavaraisuusaste on 40,6 % (41,3 %) ja lainamäärä 4.191 €/asukas, edellisenä vuonna 3.991 €/asukas. Kuntakonsernilainamäärä 5.932 €/asukas.

MUITA HAVAINTOJA

Toiminnan tehostamisen ja ostopalvelujen kustannusten hallinnassa on onnistuttu valtuuston edellyttämällä tavalla.

Kehittämistoiminta ja työllisyyden edistäminen ei ole toteutunut valtuuston asettamien resurssien ja valtuuksien puitteissa.

Sairauspoissaolojen vähentämiseksi tulee ennalta ehkäisevää toimintaa tehostaa.

Heinävedellä 24.5.2016



Timo Kukkonen
Puheenjohtaja



Pentti Heiskanen



Elsi Puustinen



Reino Rautiainen
Varapuheenjohtaja



Jaana Hirvonen