



**HEINÄVEDEN KUNTA
ARVIOINTIKERTOMUS 2014**

**TARKASTUSLAUTAKUNTA
21.5.2015**

HEINÄVEDEN KUNTA
Tarkastuslautakunta

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS
 VUODELTA 2014

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 hallintosihteeri Asta Salo. Lautakunnan kokouksiin on osallistunut myös kunnanvaltuuston valitseman tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy:n JHTT- 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 Berner Oy:n uusiin tuotantotiloihin, palvelukeskuksen B-osan/ravintokeskuksen remontoituihin tiloihin, Aluelämpö Oy:n uuteen laitokseen sekä kirjaston uusittuihin 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 2014 talousarvion ja vuosia 2015 - 2016 koskevan taloussuunnitelman 9.12.2013 § 77.

Talousarvioon on tehty toimintavuoden aikana muutoksia siten, että toimintatuottoja korotettiin 398.113 euroa ja toimintamenoja korotettiin 1.044.445 euroa.

Tilinpäätöksen mukaan kunnan käyttötalousmenot (sis.+ulk.) alittivat muutetun talousarvion 604.654 €. Tulot (sis.+ulk.) alittivat muutetun talousarvion 234.115 €.

Kunnan strategiana on pitää veroprosenttien taso kuntalaisten kantokykyä vastaavalla tasolla kunnan vetovoimaisuus huomioiden. Kuntien keskimääräinen veroprosentti vuonna 2014 oli 19,74 % kun se oli Heinävedellä 20,75 %.

Kunnan verotulot olivat 11.960 milj.€. Verotulot nousivat edelliseen vuoteen nähden 5,9 %. Poikkeama talousarvioon nähden oli 447.234 euroa, johon vaikutti mm. kiinteistöjen verotusarvon muutos 168.190 euroa sekä yhteisöverotuoton kasvu 177.909 euroa.

Valtionosuudet kasvoivat edelliseen vuoteen nähden 3,3 % ja ylittivät talousarvioon varatun määrän 129.000 €.

Toiminnallisia tuloja jäi saamatta 285.000 € (metsänmyyntitulot, maa- ja metsätilojen myynti). Maa- ja metsätilojen myymättömyyteen ei ole esitetty selkeitä syitä.

Kokonaisuutena tilikauden alijäämä oli 334.788 euroa ja taseen kumulatiivinen ylijäämä on vuoden 2014 lopussa 2.078.823 euroa vuoden 2014 alijäämän vähentämisen jälkeen.

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

PERUSTURVALAUTAKUNTA

Sosiaalityön ja kotihoidon toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin. Sosiaalityön toimintakulut ylittyivät 450.836 €, josta pääosan aiheutti sijaishuoltokustannukset 5,5 vuoden ajalta 417.298 € ja kotihoidon toimintakate parani 90.376 €.

Kehitysvammahuollon asiakastytyväisyyskysely toteutui.

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

Perusterveydenhuollon avohuollossa (lääkärien ja hoitajien vastaanotto toiminnassa ym.) toimintakulut alittuivat 45.356 €. Käynnit lääkärin vastaanotolla lisääntyivät ja hoitajien vastaanotoilla kasvoivat edellisestä vuodesta. Talousarviossa kävijämäärät oli arvioitu selkeästi alemmas verrattuna edelliseen vuoteen.

Vuodeosaston hoitopäivien määrä ylittyi talousarviossa arvioidun määrän 715 päivällä ja vuodeosaston kuormitus oli 93,2 %. Hoitopäivän hintatavoite alittui 10,5 eurolla. Hoitajakson hinta alittui edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakulut ylittyivät talousarvioon nähden 13.922 €.

Erikoissairaanhoidon toimintakulut alittuivat 50.166 € toteutuen lähes talousarvion mukaisesti. Erikoissairaanhoidon kustannukset asukasta kohden olivat lähes talousarvion mukaiset. PKSSKY:n lähetteet hieman lisääntyivät ja Varkauden sairaalan lähetteet vähenivät.

Hoitotakuu toteutui erikoissairaanhoidossa.

Hammashuollossa hoitoon pääsy on toteutunut osittain. Asiakaskäyntien määrä ylitti tavoitteen 807 käynnillä määrän ollessa 1907. Hammashuollon toimintakulut ylittyivät 44.312 € ja toimintatuotot ylittyivät 5.579 €.

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

Perusturvan hallinnon ja talouden toimintakulut alittuivat 12.203 euroa.

Kokonaisuutena perusturvalautakunnan tilinpäätös osoittaa 358.335 euroa alijäämää verrattuna talousarvioon. Toimintatuotot ylittivät 30.235 euroa ja toimintakulut ylittivät 371.514 euroa. Hallintokunnan palvelujen ostoihin varatut määrärahat 10.650.131 euroa ylittivät 393.476 eurolla. Henkilöstökulut alittuivat 122.317 eurolla.

Tarkastuslautakunnan mielestä

- Perusturvatoimessa henkilöstön sairauspoissaolojen vähentämiseksi työssä jaksamisen edistämiseen tähtäviä toimenpiteitä tulee edelleenkin jatkaa.
- Kotihoidon toiminnan edellytysten turvaaminen edesauttaa kotona mahdollisimman pitkään asumista ja helpottaa kunnan taloutta.
- Sote-uudistuksen mukanaan tuomat ylimääräiset selvitykset ja toimenpiteet ovat aiheuttaneet merkittävän lisäyksen vastuuhenkilöiden työmäärään ja vievät resursseja kunnan omasta toiminnasta.

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Varhaiskasvatuksen toiminnalliset tavoitteet toteutuivat.

Varhaiskasvatuksen menot olivat 1.454.617 € ja ne alittivat talousarvion 124.092 € ja olivat vuoden 2013 menojen tasolla.

Perusopetuksen toimintakulut alittuivat 157.561 €.

Lukion asetetut toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet hyvin.

Vapaan sivistystyön tehtäväalueella Soisalo-opisto huolehti kansalaisopiston toiminnasta jo seitsemättä vuotta. Kansalaisopiston tuntimäärä lisääntyi hieman edellisestä vuodesta ollen 3.260 tuntia.

Kirjaston lainausmäärä oli vähentynyt johtuen kirjastoauton puolittuneista reittimääristä. Kirjastoauto on palvellut myös osaa Savonlinnan kaupungin (Savonranta) asukkaita.

Sivistyslautakunnan toimintakulut alittuivat 408.582 euroa eli 7,0 %.

Tarkastuslautakunnan mielestä

- Lukion toiminnan mahdollistamiseksi on vahvemmin tuotava esille oman lukion yrittäjyysteemaa.
- Talousarviota tehdessä tulee pohjautua edellisten tilikausien tilinpäätöksiin ja tiedossa olevaan tilinpäätösennusteeseen.

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Rakennusvalvonnan lupamäärät ovat laskeneet hieman edellisvuodesta.

Rakennustarkastus on pysynyt talousarviossa.

Kiinteistötoimessa toimintakulut ovat alentuneet 212.725 €.

Maa- ja metsätilojen toimintatuotot jäivät 191.981 euroa alle talousarvion johtuen metsien myymättömyydestä.

Investointimenoihin oli talousarviossa varattu 1.681 milj. €, josta toteutui 1.043 milj. €.

Teknisen lautakunnan toimintakulut alittuivat 326.546 €. Toimintatuotot alittuivat 224.071 euroa.

Tarkastuslautakunnan mielestä

- Rakennusvalvonnassa katselmuksia ei ole tehty loppuvuodesta ajallaan.
- Poistoeron muutos on huomioitava talousarviota tehdessä
- Sisäisten vuokrien kohdentaminen on tehtävä tarkemmin talousarviovaiheessa
- Talousarviota laadittaessa eri toimialojen tulee kohdistaa poistot ja poistoeron purku oikeille kustannuspaikoille.

KUNNANHALLITUS

Kehittämistoimintaan ja työllisyyden edistämiseen varattuja määrärahoja ei ole käytetty varatussa määrin.

Maaseutusihteerin palvelut hankitaan ostopalveluina.

Kunnanhallituksen tehtäväalueen toimintakulut alittuivat 245.349 €.

Tarkastuslautakunnan mielestä

- kehittämistoimintaan ja työllisyyden edistämiseen tulee kiinnittää erityistä huomiota
- nykyisen elinkeinotoiminnan edellytysten parantamiseen tulee panostaa

KUNNAN TALOUS

Kuntalain 71 § mukaan jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyttä.

Heinäveden kunnan taseessa ei ole alijäämää.

Tilinpäätöksen mukaan tilikauden alijäämä oli 334.788 €. Aiempina vuosina kertynyt ylijäämä on 2.413.611 €.

Kunnan omavaraisuusaste on 41,3 % (41,7 %) ja lainamäärä 3.991 €/asukas, edellisenä vuonna 4.216 €/asukas. Kuntakonsernilainamäärä 5.803 €/asukas.

MUITA HAVAINTOJA

Tilinpäätösennusteessa tulee päästä yhteen arvioon tuloksen kehityksestä.

Velkaantumisaste on noussut huomattavan suureksi ja sen hallitsemiseen on kiinnitettävä huomiota.

*Kunnan rakennuskannan uudistaminen ja peruskorjausinvestoinnit mukaan luki-
teollisten tilojen rakentaminen ovat kasvattaneet kunnan lainakantaa.
Toimenpiteillä on kunnan eri rakennuksiin kohdistuva korjausvelka ja sisäilma-
ongelmat minimoitu.*

Investoinneissa tulee pidättäytyä vain pakollisiin.

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

Sairauspoissaolojen vähentämiseksi tulee ennalta ehkäisevää toimintaa tehostaa.

Heinävedellä 21.5.2015



Timo Kukkonen
Puheenjohtaja



Pentti Heiskanen



Elsi Puustinen



Reino Rautiainen
Varapuheenjohtaja



Jaana Hirvonen