

Vastaus tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointikertomuksen havaintoihin

Tarkastuslautakunta 22.05.2024 § 21

Asian valmistelija:

Tarkastuslautakunnan pj. Esko Lehtonen, p. 0400 527 525

Tarkastuslautakunta käynnistää vuoden 2023 arviointikertomuksen laadinnan. Arviointikertomuksen luonnos lähetetään ennen kokousta.

Päätösehdotus

(pj):

Tarkastuslautakunta keskustelee vuoden 2023 arviointikertomuksen sisällöstä ja sen valmistelusta.

Päätös:

Tarkastuslautakunta päätti jatkaa asian käsittelyä seuraavassa kokouksessaan.

Tarkastuslautakunta 04.06.2024 § 27

Asian valmistelija:

Tarkastuslautakunnan pj. Esko Lehtonen, p. 0400 527 525

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen käsittelyä.

Päätösehdotus

(pj):

Tarkastuslautakunta

käy läpi arviointikertomusluonnoksen ja tekee siihen tarvittavat korjaukset ja lisäykset,

hyväksyy ja allekirjoittaa arviointikertomuksen ja

esittää arviointikertomuksen edelleen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.

Lisäksi tarkastuslautakunta esittää, että kunnanvaltuusto käy lähetekeskustelun arviointikertomuksen pohjalta ja pyytää kunnanhallitukselta selvityksen arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista ja huomioista.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kunnanvaltuusto 24.06.2024 § 29

Vuoden 2023 arviointikertomus on esityslistan liitteenä.

Päätösehdotus
(tark.ltk):

Kunnanvaltuusto käsittelee vuoden 2023 arviointikertomuksen, käy lähetekeskustelun arviointikertomuksen pohjalta ja pyytää kunnanhallitukselta selvityksen arviointikertomuksessa esitetyistä havainnoista ja huomioista.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kunnanhallitus 16.09.2024 § 220
164/00.03.00/2024

Asian valmistelija:

Kunnanjohtaja Carita Maisila, p. 040 1375 121

Hallintojohtaja Marja Kärkkäinen, p. 044 078 4670

Kasvatus- ja sivistysjohtaja Susan Porkka p. 044 783 7285

Tekninen johtaja Jaakko Kurvinen, p. 050 585 6772

Arviointikertomus 2023 lähetetään esityslistan mukana.

Vastaukset arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin ja huomioihin (kursiivit ovat arviointikertomuksen otsikoita ja tekstiä):

Yleishallinto

2.2. Talouden kehitys

Mynämäen konsernissa on kertynyt alijäämää, koska konsernitilinpäätöksestä pitää sisäiset tapahtumat eliminoida ja merkittävä eliminoidava tällainen tapahtuma on vesihuollon yhtiöittämisessä aikoinaan kunnalle syntynyt myyntivoitto. Mikäli konsernin alijäämä asukasta kohden nousee tuhanteen euroon, kriteeri 2 ylittyy ja se riittää yksinään mahdollisen arviointimenettelyn käynnistämiseen.

Kunnan taloudellinen tilanne on edelleen heikentynyt sote-uudistuksen merkittävien talousvaikutusten takia. Kunnanvaltuusto hyväksyi 24.6.2024 talouden tasapainottamisohjelman, johon on kirjattu useita toimenpiteitä vuosille 2024–2026 talouden tasapainottamiseksi.

Kunta hakee harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta vuodelle 2024. Hakemus käsitellään kunnanhallituksessa 16.9.2024.

3.7. Toiminnallisten tavoitteiden asettaminen

Tavoitteiden asettamista voisi kehittää konkreettisemmaksi ja ottaa käyttöön mittareita, joiden toteutuminen voidaan todeta.

Vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitel-

man laadintaohjeessa on tuotu esiin tarkastuslautakunnan kehoitus ja ohjeistettu lautakuntia kiinnittämään huomiota tavoitteiden asettamiseen.

4. Yhteenveto

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että kunnan talouden liikkumavara on heikko. Kunnan lainamäärä 5.599 €/asukas on huomattavasti yli Manner-Suomen kuntien keskiarvon 3.323 €/asukas. Tarkastuslautakunta on edelleen huolissaan kunnan talouden kehityksestä.

Kunnan lainamäärä on viime vuosina kasvanut merkittävien investointien takia. Tulorahoitus ei ole aina riittänyt edes käyttötalousmenoihin vaan niitäkin on jouduttu rahoittamaan lainalla.

Sivistyslautakunta 20.8.2024 § 89

Opetustoimi saavutti toimintakertomuksessa annetun selvityksen mukaan toiminnalliset tavoitteensa. Kaikilla kunnan alueella asuvilla oppivelvollisilla oli opiskelupaikka vuoden 2023 loppuun mennessä. Lukio menestyi ylioppilaskirjoituksissa valtakunnan keskiarvoa paremmin. Opetustoimen määrärahat ylittyivät 134 tuhannella eurolla, tulot ylittyivät 141 tuhannella eurolla.

Varhaiskasvatus saavutti toimintakertomuksessa annetun selvityksen mukaan toiminnalliset tavoitteensa ja varhaiskasvatuspalvelut on järjestetty lakisääteisessä ajassa kaikille hakijoille. Varhaiskasvatuksen määrärahat ylittyivät 172 tuhannella eurolla, tulot ylittyivät 146 tuhannella eurolla.

Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimi on merkittävässä roolissa, kun hyvinvoinnin edistäminen jäi kunnan tehtäväksi sosiaali- ja terveystalouden siirryttyä hyvinvointialueelle. Mm. hyvinvointifoorumi-malli käynnistettiin. Määrärahat ylittyivät 44 tuhannella eurolla ja tulot ylittyivät 46 tuhannella eurolla.

Yhteenvetona tarkastuslautakunta toteaa:

Tarkastuslautakunta on edelleen huolissaan kunnan talouden kehityksestä. ---- HYTE- ja EPO-työryhmien toiminnan tehostaminen. --- Kunnanhallitukselta ja lautakunnilta edellytetään täsmällisiä vastauksia, nopeaa käsittelyä ja toimenpiteitä arvointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin.

Vastaus arvointikertomukseen:

Tulosalueiden tuottojen ylitys johtuu pääasiassa vuoden aikana myönnettyistä valtionavustuksista sekä muilta kunnilta perittävistä maksuista. Kulut ylittyivät erityisesti tilapäisissä palkoissa, joissa kuluja nostivat erityisesti hankeavustuksilla ja muilla tuilla ja maksuilla katettavan henkilöstön palkkamenot. Sairaus- ja

vanhempainvapaakulut olivat vuoden 2023 aikana ennakoitua suuremmat.

Vuonna 2023 toimintakatteet olivat seuraavat:

Varhaiskasvatus 100,5%

Opetustoimi 99,9%

Kulttuuri- ja vapaa-aika 99,8%

Hallinto 86,4%

Kasvatus- ja sivistyslautakunta yhteensä 99,9%

Kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyötä on tehostettu ja selkeytetty sote-uudistuksen yhteydessä. Kasvatus- ja sivistyslautakunnan (nyk.sivistyslautakunta) alaisuuteen perustettiin viisijäseninen hyvinvointijaosto (Kunnanvaltuusto 19.09.2022 § 22). Kunnanhallitus lakkautti hyvinvointityöryhmän 12.09.2022 § 211.

Muutoksen yhteydessä perustettiin hyvinvointifoorumi, jonka tehtävänä on tukea kolmatta sektoria hyte-työssä, sekä toimia informaatiokanavana kolmannen sektorin ja kunnan välillä. Lisäksi kunnassa toimii laajennettu johtoryhmä, joka käsittelee hyte-työhön liittyviä asioita, ja mm. valmistelee hyvinvointikertomusta ja -raportteja päätöksentekoon.

Edellä mainitut uudistukset tulivat voimaan 1.1.2023 lähtien.

Tekninen lautakunta 21.8.2024 § 87

Tilalaitoksen tavoitteena oli kiinteistöjen lämmitysmuotojen muuttaminen ympäristöystävällisempää suuntaan. Vuonna 2023 tähän ei vielä päästy. Tilojen käyttöastetta pyritään nostamaan ja tarpeettomasta kiinteistökannasta luopumaan. Tähän liittyvää kartoitusta on aloitettu. Tilalaitoksen määrärahat ylittyivät 482 tuhannella eurolla, tulot ylittyivät 266 tuhannella eurolla.

Vastaus:

Lämmitysmuotojen muuttamista harkitaan tarkoin tämänhetkisen poikkeuksellisen maailmantilanteen muodostaman uhan vuoksi. Nykyisillä järjestelmillä voidaan pitää kiinteistöt toimintakuntoisina varavoiman avulla. Energiatehokkuutta parannetaan vuosien 2024-2025 aikana uusimalla rakennusautomaatiota. Kunnassa ei ole tällä hetkelle kuin yksi öljylämmitteinen kiinteistö (Aseman koulu).

Infra-tulosalue on toteuttanut suunnitelman mukaisesti katuvalojen siirtämistä LED-valoihin. Ruotsinpellon kunnallistekniikkaa ei saatu aivan kokonaan valmiiksi. Määrärahat ylittyivät 100 tuhannella eurolla, tulot ylittyivät 28 tuhannella eurolla.

Vastaus:

Ruotsinpellon katuvalaistusta rakennetaan vuoden 2024-2025 aikana.

Rakennus- ja ympäristötoimi on jatkunut toiminnallisesti entiseen tapaan. Kiinteistökartoitus on käynnissä. Ympäristönsuojelun yhteistoimintasopimus irtisanottiin ja uusi sopimus on neuvoteltavana. Valvonta- ja tarkastustaksojen tarkistaminen on siirretty rakennusvalvontaa säätelevän rakentamislain uudistuksen vuoksi. Määrärahoja jäi käyttämättä 156 tuhatta euroa ja tuloja saatiin 76 tuhatta euroa arvioitua vähemmän.

Vastaus:

Kiinteistökartoitusta on haastavaa jatkaa tällä hetkellä henkilöstöresurssipulan vuoksi (työpäällikön jaetut tehtävät). Kiinteistöjen verotusmäärittelyihin vaikuttaa myös muuttuva rakennuslaki.

Yhteenvedossa on seuraavia huomioita teknisen toimialan osalta:

Kiinteistöjen kunnossapitosuunnitelma ja -ohjelma pitää saada käyttöön. Kiinteistöinventointi tulee saattaa loppuun.

Kiinteistöjen kunnossapitosuunnitelma ja -ohjelma ollaan ottamassa parasta aikaa käyttöön.

Päätösehdotus
(kj):

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle edellä olevan vastauksena tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.