

Myrskylän kunnanvaltuustolle

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2016

1 LAUTAKUNNAN TOIMINTA

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 § mukaan arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä.

Kuntalain 121 § mukaan tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisia pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Valtuuston toimikaudeksi 2013 - 2016 valitseman tarkastuslautakunnan kokoonpano on

Varsinaiset jäsenet

Uljas Sirkku, puheenjohtaja
Mäenpää Jonna, varapuheenjohtaja

Bergman Yngve
Fabritius Markku
(Tuukkanen Jari 1.1.2013-31.12.2014
Panu Jukka 1.1.2014-31.12.2016

Varajäsenet

Mynttinen-Peisala Soili
Rantanen Jari (1.1.2013-27.2.2017), Mårtenson
Jesse (27.2.2017-31.5.2017)

Lindgren Sten
Forssell Esa
Perttola Niina)
Helske Marjut

Tarkastuslautakunta on kokoontunut arvioimaan toimintavuoden 2016 toimintaa ja taloutta kuusi kertaa. Tarkastuslautakunta on haastatellut kunnanjohtajaa, hallintojohtajaa, teknistä johtajaa ja pelastusjohtajaa. Haastateltavat ovat antaneet ajankohtaiskatsauksia vastuualueidensa taloudesta ja toiminnasta. Lisäksi lautakunta kävi tutustumassa ryhmäkoti Väinölän toimintaan. Lautakuntaa on avustanut PwC Julkistarkastus Oy:stä KHT, JHT-tilintarkastaja Mikko Luoma.

2 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

2.1 Tavoitteiden asettaminen

Toimintavuodelle on hyväksytty toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet neljälle päävastuualueelle tulosalueittain. Toiminnalliset sitovat tavoitteet on nimetty talousarviossa. Taloudellisten tavoitteiden sitovuus on kerrottu valtuuston hyväksymispäätöksessä 14.12.2015 37 § tulosalueet bruttomääräisenä sekä vesihuoltolaitos nettomääräisenä.

2.2 Käyttötalouden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Yleis- ja taloushallinto

Yleis- ja taloushallinnon päävastuualueen tulosalueiden toiminnallisten tavoitteiden voidaan katsoa saavutetun riittävässä määrin.

Talousarvion menot alittuivat yleishallinnossa 16.438 eurolla. Työllistämisen tuloarvio alittui 14.698 eurolla ja menot ylittyivät 29.696 eurolla. Maaseututoimessa menot ylittyivät 10.156 eurolla ja tulot alittuivat 14.799 eurolla.

Yleis- ja taloushallinnon osalta yhteensä tuotot alittuivat 27.290 eurolla ja menot ylittyivät 9.471 eurolla.

Hallintojohtaja Camilla Söderströmille myönnettiin ero hallintojohtajan virasta 20.11.2016 alkaen. Uudeksi hallintojohtajaksi valittiin Matti Latva-Pirilä alkaen 12.12.2016. Hän toimi myös vs. hallintojohtajana 18.3.2016 asti. Teknisen toimen johtajan virka oli määräaikainen 30.9.2016 asti. Mikko Häkkinen hoiti joulukuulle 2016 teknisen johtajana. Virka laitettiin uudelleen hakuun Pukkilan ja Myrskylän teknisten toimien yhdistymisen vuoksi. Uudeksi teknisen toimen johtajaksi valittiin Timo Krigsman aloittaen viransijaisena 7.12.2016 ja vakinaisena 1.1.2017. Kirjastonhoitaja Anne-Maj Felin jäi eläkkeelle 1.12.2016.

Perusturva

Perusturvan päävastuualueen tulosalueiden toiminnallisten tavoitteiden voidaan katsoa saavutetun riittävässä määrin.

Sosiaali- ja perusterveydenhuollossa talousarvio ylittyi 23.092 eurolla.

Hoito- ja palvelutakuu on toteutunut Myrskylässä lainsäädännön mukaisesti.

Erikoissairaanhoidossa alkuperäinen talousarvio ylittyi 203.831 euroa ja lisätalousarvion jälkeen ylitys oli 138.482 euroa. Erikoissairaanhoidon ostopalvelujen kustannukset ovat kasvaneet merkittävästi edellisvuoteen (14 %). Erikoissairaanhoidon menot olivat 1.127 euroa/asukas.

Kokonaisuudessaan Päijät-Hämeen sosiaali- ja terveysyhtymän kaikkien toimialojen toteuma oli yhteensä 6.621.806 euroa (TA 6.343.332 euroa). Vuodelta 2016 hyvinvointikuntayhtymän perustamiskustannuksia oli 6.357 euroa. Kunnan alkuperäiseen talousarvioon nähden ylitystä oli 278.474 euroa vuonna 2016. Lisätalousarvioon (6.447.228 euroa) nähden ylitystä tuli 174.578 euroa ja muutosta edelliseen vuoteen 2,4 %.

Sivistystoimi

Sivistystoimen päävastualueen tulosalueiden toiminnallisten tavoitteiden voidaan katsoa saavutetun riittävässä määrin. Lasten päivähoitolle myönnettiin lisätalousarviosta 30.000 euroa. Läsnaolopäivät kokopäivähoidossa ovat kasvaneet edelliseen vuoteen nähden 726 päivällä.

Toimintakulut ylittyivät 14.676 eurolla ruotsinkielisessä peruskoulutuksessa.

Vapaa-aikatoimessa toimintatuotot alittyivät 5.704 eurolla ja toimintakulut 17.893 eurolla. Kirjasto- ja vapaa-aikalautakunta on päättänyt, että vapaa-aikatoimen tiloista peritään vuokria. Tuotot eivät kuitenkaan ole toteutuneet päätöksen mukaisena.

Sivistystoimessa yhteensä toimintatuotot alittyivät 17.197 eurolla ja toimintakulut ylittyivät alkuperäisestä talousarviosta 27.802 eurolla.

Tekninen toimi

Teknisen toimen päävastualueen tulosalueiden toiminnallisten tavoitteiden voidaan katsoa saavutetun riittävässä määrin. Teknisen toimen hallinnossa toimintakulut ylittyivät 12.531 eurolla johtuen teknisen johtajan vaihtumisesta aiheutuneista päällekkäisistä palkkakustannuksista.

Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun toimintakulut alittyivät 11.429 eurolla.

Kiinteistötoimen tulot alittyivät 41.400 eurolla ja toimintakulut 22.880 eurolla verrattuna alkuperäiseen talousarvioon.

Kunnan omistamien tärkeimpien kiinteistöjen tekniselle kuntokatselmukselle ja PTS:n tekemiseen myönnettiin 20.000 euron lisämääräraha.

Vesihuoltolaitoksen tulos oli alijäämäinen 9691,20 euroa ja oma pääoma on -178.162,80 euroa. Vesilaitoksella oli viisi liittyjää ja viemärlaitoksella yksi.

2.3 Investointien toteutuminen

Tilikauden investointimenot olivat 109.816 euroa ja investointitulot 1786 euroa. Suurin yksittäinen investointikohde oli Kirkonkylän koulun opetusteknologiavarustus, johon investoitiin 25.018 euroa. Investointimenot toteutuivat osittain talousarvion puitteissa, samoin tulot.

2.4 Rahoitusosan toteutuminen

Talousarvion rahoitusosa toteutui talousarvion puitteissa.

Lainat eur/asukas on 1.496 euroa, jossa laskua 2015 vuoteen nähden on 49 euroa.

Lainakanta/asukas on edelleen selvästi alempi kuin alueella keskimäärin.

2.5 Yhteenveto talouden toteutumisesta

Kunnan talous on kokonaisuutena toteutunut alkuperäistä talousarviota alijäämäisempänä.

Toimintakulut kasvoivat vuonna 2016 edellisestä vuodesta 6,6 % ja toimintatuotot nousivat 7,6 %

edelliseen vuoteen nähden. Vuoden 2016 vuosikate oli 249.726 euroa ja suunnitelman mukaisten poistojen jälkeen tilikausi oli alijäämäinen 281.770 euroa.

Kuluissa merkittävin nousu on SOTE-kulujen selkeästi arvioitua suuremmat menot, jossa nousua 2015 vuoteen nähden on 401.618 euroa (6,2 %:a).

Toimintatuotot kasvoivat 110.371 euroa (10 %). Verotulot hiukan kasvoivat ja valtionosuudet pienenisivät edelliseen vuoteen nähden.

Poistot pienenisivät vuoteen 2015 nähden 13.202 euroa (2,4 %:a).

3 Talouden tunnusluvut suhteessa verrokkikuntiin

Vuoden 2015 tietojen perusteella samankokoisiin kuntiin (alle 2.000 asukasta) ja alueen kuntiin (Uusimaa) vertailtuna Myrskylän tiedot ovat seuraavat:

Mittari	Myrskylä	sama koko	arvio	alue	arvio
tulovero -%	21,5 %	20,09 %	(-)	18,85 %	(-)
verotulot/asukas	3 224 €	3 311 €	(-)	4 670 €	(-)
toimintatuotot/asukas	558 €	1 375 €	(-)	1 353 €	(-)
toimintakulut/asukas	5 651 €	7 407 €	(+)	6 470 €	(+)
vuosikate/asukas	503 €	432 €	(+)	427 €	(+)
lainakanta/asukas	1 547 €	2 959 €	(+)	2 824 €	(+)
rahavarat/asukas	307 €	951 €	(-)	1 215 €	(-)
kassan riittävyys	17 päivää	48 päivää	(-)	59 päivää	(-)
Omavaraisuus	63,20 %	58,86 %	(+)	69,70 %	(-)
suhteellinen velkaantuneisuus	40,53 %	45,42	(+)	57,35 %	(+)

Myrskylän luvut ovat tulkittavissa viidessä mittarissa paremmiksi (+) ja viidessä huonommiksi (-) kuin samankokoisissa kunnissa keskimäärin. Uudenmaan alueen kuntiin verrattuna luvut ovat tulkittavissa neljässä paremmiksi ja kuudessa huonommiksi.

Vertailussa tulee ottaa huomioon, että luvut ovat 2015 tilinpäätöksistä laskettuja, koska 2016 verrokkilukuja ei ole vielä ollut saatavilla.

Myrskylän osalta verrattaessa 2015 tunnuslukuja 2016 vastaaviin voidaan todeta, että kassan riittävyys on noussut 38 päivällä ja lainakanta on alentunut.

Alla esimerkkinä 2016 tunnuslukuja.

Vuosikate/asukas 126 euroa

Kassan riittävyys 55 päivää

Omavaraisuusaste 59,1 %

Suhteellinen velkaantuneisuus 43,6 %

Lainakanta /asukas 1496 euroa

4 Tarkastuslautakunnan muut havainnot

Teknisen johtajan tointa on hoitanut valtuustokauden aikana neljä eri henkilöä. Teknisen toimen toimintojen ja talouden kannalta on tärkeää, että tehtävässä on jatkuvuutta.

Kunnan tilinpäätös on laadittu selkeästi ja pelkistetyksi.

Myrskylässä työttömiä oli vuoden lopussa 123 henkilöä eli keskimääräinen työttömyys oli 13,5 %. Vuoden 2016 aikana työttömyys vähentyi 8 hengellä. Pitkäaikaistyöttömiä oli työttömistä 53. Työllistämiseen varattuja määrärahoja käytettiin enemmän kuin oli varattu 29.696 euroa (10 %) ja tuloja jäi saamatta 14.698 euroa (49 %). Myrskylän työttömyys oli yksi korkeampia Uudenmaan maakunnassa.

Myrskylän väestömäärä kasvoi vuonna 2016 ollen vuoden lopussa 1982 henkeä. Syntyvyys aleni, mutta tilannetta paransi kuntaan muuttaneiden määrä.

5. Kuntakonsernin tarkastelua

Myrskylän kunnalla on osakeyhtiöomistuksia kahdeksassa yhtiössä, joista se voi käyttää merkittävää sananvaltaa vain As Oy Virastotiellä. Taloudellisesti merkittävin omistus on Kymenlaakson Sähkö Oy:ssä, josta Myrskylän kunta sai vuonna 2016 osinkoa 268.739 euroa.

Konsernitiilinpäätöksessä toimintatuotot kasvoivat 228.840 eurolla (4,8 %) ja –menot 869.902 eurolla (5,8 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Tilikauden alijäämäksi kertyi 261.989 euroa eli se on 19.780 euroa pienempi kuin kuntaemon alijäämä.

6 Yhteenvedo

Kunnan tulos toteutui talousarviota alijäämäisempänä.

Tarkastuslautakunta katsoo edellä kerrottuihin arviointihavaintoihinsa perustuen, että valtuuston hyväksymät tavoitteet ovat riittävissä määrin saavutettu ja, että toimialat tuottivat palvelut pääsääntöisesti valtuuston hyväksymien toiminnallisten, taloudellisten ja laadullisten tavoitteiden mukaisesti.

Myrskylässä 16. päivänä toukokuuta 2017

Sirkku Uljas
puheenjohtaja

Jonna Mäenpää
varapuheenjohtaja

Yngve Bergman
Jäsen

Markku Fabritius
jäsen

jäsen