

Someron kaupunginvaltuustolle

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2014

1. Tarkastuslautakunta

1.1. Tarkastuslautakunnan tehtävät

Kuntalain 71 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa toteutuneet. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on arvioitava myös talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella. Someron kaupungin taseessa ei ole kattamatonta alijäämää, joten tämä kuntalain säännös ei edellytä tarkastuslautakunnan toimenpiteitä.

1.2. Tarkastuslautakunnan kokoonpano ja tilintarkastaja

Valtuusto on valinnut toimikaudeksi 2013 – 2016 tarkastuslautakunnan, joka on arviointivuoden ajan toiminut seuraavassa kokoonpanossa:

Matias Roto, puheenjohtaja
Leena Laurén, varapuheenjohtaja
Silja Kulmala, jäsen
Visa Moisander, jäsen
Taina Ruuhilehto, jäsen

Kuntalain 71 §:n mukaan puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja ovat valtuutettuja. Päätökset lautakunnassa on tehty puheenjohtajan esittelystä.

Valtuusto on valinnut Someron kaupungin tilintarkastusyhtiöksi BDO Audiator Oy:n. Yhtiön nimeämänä vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHTT -tilintarkastaja Hannu Laurila. Tarkastukseen on käytetty vuodessa 15 tarkastuspäivää. Tilintarkastaja on osallistunut lautakunnan kokouksiin ja raportoinut lautakunnalle työohjelman toteutumisesta ja keskeisimmistä tarkastushavainnoista.

1.3. Arviointikertomuksen sisältö ja toteutustapa

Kunnanhallituksen on kuntalain 69 §:n perusteella esitettävä toimintakertomuksessa selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Tarkastuslautakunnan arviointikertomus on laadittu toimintakertomuksessa esitettyihin tietoihin perustuen.

Arviointiin liittyen tarkastuslautakunta on pitänyt kuusi (6) tilivuoteen kohdistunutta kokousta. Lautakunnan työ on painottunut sivistyslautakunnan alaisten tehtäväalueiden toiminnan tarkasteluun. Lisäksi on saatu kaupunginjohtajan ajankohtaiskatsaukset kokousten alussa,

kuultu teknistä johtajaa tietohallinnosta ja investoinneista sekä saatu vs. kaupunginsihteerin selvitykset yleishallinnon ja henkilöstöhallinnon osalta.

Toimialojen / lautakuntien päätöksentekoa tarkastuslautakunta on seurannut näiden pöytäkirjoista sopimansa tehtäväjaon mukaisesti.

2. TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1. Talousarvion toteutuminen (sisäiset ja ulkoiset erät)

Vuoden 2014 alkuperäisen talousarvion menot olivat 65,3 milj. euroa. Vuoden aikana hyväksyttiin 1,6 milj. euron lisämäärärahat. Lisäysten jälkeen määrärahoja oli yhteensä 66,9 milj. euroa. Tuloslaskelman toteutuneet toimintakulut olivat 64,4 milj. euroa, mikä alittaa talousarvion 2,5 milj. euroa. Toimintatuottoja oli budjetoitu 15,9 milj. euroa. Määrärahoja vähennettiin lisämäärärahamuutoksilla 3 900 euroa. Toteutuma oli 17,9 milj. euroa. Tulosten ylitystä syntyi n. 2 milj. euroa.

Tulorahoituksen riittävyys

Toimintakate (toimintatuottojen ja –kulujen erotus) oli 46,5 milj. euroa ja se muodostui 4,6 milj. euroa paremmaksi kuin talousarviossa. Tämä johtuu siitä, että toimintakulut alitettiin ja toimintatuottoja kertyi arvioitua enemmän. Alkuperäisessä talousarviossa toimintakatteeksi arvioitiin 49,5 milj. euroa, mutta lopullinen toteutuma oli 46,5 milj. euroa.

Milj. €	<u>TA 2014</u>	<u>Ta+muut.</u>	<u>TP 2014</u>	<u>Poikkeama</u>
Toimintakate	-49,48	-51,11	-46,47	4,64

Verotuloihin oli budjetoitu 25,2 milj. euroa ja toteutuma oli 25,6 milj. euroa. Näin ollen ylitystä oli 0,4 milj. euroa. Valtionosuuksiin oli varattu 24,5 milj. euroa ja niiden toteutuma oli 24,7 milj. euroa eli ylitystä tuli 0,2 milj. euroa.

Milj. €	<u>TA 2014</u>	<u>Ta+muut.</u>	<u>TP 2014</u>	<u>Poikkeama</u>
Vuosikate	0,15	-1,48	3,92	5,40

Vuosikate oli alkuperäisessä talousarviossa n. 153 000 euroa. Lisämäärärahojen jälkeen vuosikate oli n. -1 481 800 euroa. Tilinpäätöksessä vuosikate oli kuitenkin 3,92 milj. euroa. Vuosikatearvio ylitettiin siis selvästi.

Suunnitelman mukaisten poistojen (-3,6 milj. euroa) jälkeen tilikauden tulos muodostui n. 0,3 milj. euroa ylijäämäiseksi. Suunnitelman mukaisiin poistoihin sisältyy Kiiruun koulun purkamisesta johtunut kertaluonteinen lisäpoisto 1,3 milj. euroa.

Tilikauden tulos	-2,1	-3,73	0,31	4,05
-------------------------	------	-------	------	------

Tilikauden ylijäämäksi muodostui 314 116,55 euroa.

2.2. Toiminnan rahoitus

Tulorahoituksen (vuosikate) ja investointien nettomenojen sekä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulojen jälkeen rahoituslaskelma osoittaa -2,55 milj. euron rahoitusali-jäämää. Alkuperäisessä talousarviossa vastaava luku oli -8,79 milj. euroa ja muutetussa talousarviossa -11,37 milj. euroa. Rahoitusali jäämään vaikuttavat investointimenojen määrä sekä vuosikatteen suuruus. Koska vuonna 2014 vuosikate oli 3,92 milj. euroa ja nettoinvestoinnit sekä pysyvien vastaavien luovutustulot ja tulorahoituksen korjauserät yhteensä 6,47 milj. euroa, jäi alijäämää 2,55 milj. euroa.

Talousarvioon oli merkitty 9,5 milj. euroa uutta lainaa, josta nostettiin 4 milj. euroa. Lainoja lyhennettiin vuoden aikana 0,99 milj. euroa. Vuoden lopussa lainaa oli 1 340 euroa/asukas. Kaikkiaan Someron kaupungilla oli lainaa vuoden lopussa 12,3 milj. euroa.

Rahavarat vähenivät vuoden aikana 0,95 milj. euroa.

3. TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

3.1. Perusturvalautakunta

Someron perusturvan hoitotyön kehittämistoimenpiteet ovat saaneet myönteistä valtakunnallista julkisuutta, erityisesti palvelutalo Tervaskannon osalta.

Erikoissairaanhoidon tavoitteena oli hoitaa potilaat oikeassa paikassa oikeaan aikaan, jolloin siirtoviivemaksuja ei synny. Siirtoviivemaksuja on vuonna 2014 kertynyt 45 t€ ja siirtoviivepäiviä 71 kpl. Määrät ovat pysyneet vuoden 2013 tasolla. Tavoite ei näin ollen täysin toteutunut.

3.2. Sivistyslautakunta

Tarkastuslautakunta suosittelee, että vastaisuudessa kiinnitettäisiin huomiota enemmän selkeiden ja mitattavissa olevien tavoitteiden asettamiseen.

3.3. Tekninen lautakunta

Tarkastuslautakunta toteaa, että tekninen lautakunta on päätöksenteossaan kyennyt merkittäviin ratkaisuihin ja työskentelyt on ollut tehokasta.

3.4. Ympäristölautakunta

Ympäristötoimen henkilöstöresurssien tarkoituksenmukaiseen suuntaamiseen tulee kiinnittää huomiota. Taloudelliselta merkitykseltään vähäisiin seikkoihin, kuten tieavustusten laskentaan liittyvän järjestelmän ylläpitämiseen, tulee käyttää vähemmän työaikaa. Toisaalta kaupungin kokonaiskehittämisen kannalta merkittävään maankäytön suunnitteluun tulee suunnata riittävästi resursseja.

3.5. Investoinnit

Investointeihin oli talousarviossa varattu 9,85 milj. euroa. Lisämäärärahoja hyväksyttiin 0,95 milj. euroa, jonka jälkeen määrärahat olivat 10,8 milj. euroa. Toteutuneet menot olivat 6,64 milj. euroa eli 4,15 milj. euroa arvioitua vähemmän. Investointien rahoitusosuuksiin oli alkuperäisessä talousarviossa varattu 0,75 milj. euroa, joka kohdistui Kiiruun kouluun. Näitä ei kuitenkaan kirjattu, koska vanha koulu purettiin vasta vuoden vaihteessa, eikä uuden rakentaminen päässyt alkuun. Muita rahoitusosuuksia kirjattiin 0,01 milj. euroa sekä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloja 0,26 milj. euroa.

Suurin investointi vuonna 2014 oli vanhusten palvelutalo Katajakodin valmistuminen. Vuoden aikana rakentamiskustannukset olivat 3,7 milj. euroa ja talon kokonaiskustannukset olivat 6,3 milj. euroa. Toinen suuri investointikohde oli jätevedenpuhdistamon typen ja fosforin poiston parantaminen. Tähän käytettiin vuoden aikana 0,3 milj. euroa ja lopulliset kustannukset olivat n. 1 milj. euroa.

Julkisen käyttöomaisuuden suurimpia kohteita olivat kevyen liikenteen väylien rakentaminen yhteensä 0,2 milj. eurolla ja katuvalaistuksen rakentaminen 0,3 milj. eurolla. Kaavateitä päällystettiin n. 0,2 milj. eurolla ja Jaatilan sillan rakentamistyöt aloitettiin. Yhteensä julkiseen käyttöomaisuuteen käytettiin 0,9 milj. euroa.

4. YHTEENVETO

Tarkastuslautakunta toteaa, että kaupunginvaltuuston talousarviossa asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet.

Somerolla, 26 päivänä toukokuuta 2015

Matias Roto
puheenjohtaja

Leena Laurén
varapuheenjohtaja

Visa Moisander
jäsen

Taina Ruuhilehto
jäsen