

ULVILAN TARKASTUSLAUTAKUNNAN VUODEN 2006 ARVIOINTIKERTOMUS

1. LAUTAKUNNAN TOIMINTA

1.1. Kokoonpano

Ulvilan kaupungin tarkastuslautakuntaan kuuluvat tällä hetkellä puheenjohtaja Pentti Tuomola varalla Minna Takkunen, varapuheenjohtaja Ari Lehtonen varalla Kaisa Keipi, jäsen Leila Raihio varalla Kaisu Harju, jäsen Jorma Aalto varalla Liisa Raita, jäsen Matti Tuominen varalla Juha Hämäläinen, jäsen Leena Finnilä varalla Erkki Nissilä, jäsen Anne Väkiparta varalla Pirjo Silanen.

1.2. Tehtävät, toiminnan tarkoitus sekä tavoitteet

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on Kuntalain 71§:n mukaan arvioida ovatko kaupunginvaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

1.3. Yhteys tilintarkastajaan

Kaupungin tilintarkastajana on toiminut JHTT-yhteisö Oy Auditor Ab vastuullisena tilintarkastajanaan JHTT-, HTM- tilintarkastaja Risto Pohjanpiiri. Avustavana tarkastajana on toiminut JHTT- tilintarkastaja Hannu Laurila. Konserniyhtiöiden tilintarkastajana on toiminut JHTT-, HTM- tilintarkastaja Teemu Peippo

1.4. Toimintamuodot ja kustannukset

Tarkastuslautakunta on käsitellyt kuntalain ja tarkastussäännön edellyttämiä asioita tili- vuodelta 2006 kokouksissaan erikseen sovitun kokousaikataulun mukaisesti. Kokouksissa on saatu selvityksiä johtavien viranhaltijoiden toimesta kaupungin toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta.

Tarkastustoimen kustannukset olivat 20.777 €

Seuraavassa on esitetty tarkastuslautakunnan kokouksissa kirjattuja tarkastusvuoteen 2006 kohdistuvia päätöksiä:

Kokous 28.8.2006:

- Kaupunginjohtaja selosti vuoden 2006 talousarvion toteutumista toiminnallisten tavoitteiden osalta ja kaupunkia koskevista ajankohtaisista toiminnallisista asioista.
- Talousjohtaja selosti vuoden 2006 talousarvion taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja kaupunkia koskevista ajankohtaisista talouteen vaikuttavista asioista.
- Tekninen johtaja selosti teknisen toimen toimintaa ja tavoitteita erikseen toimitetun arviointilomakkeen perusteella.
- Kulttuuri- ja matkailulautakunnan puheenjohtaja Pekka Leino selosti kulttuuri- ja matkailulautakunnan toimintaa puheenjohtajan näkökulmasta tarkasteltuna.
- Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2006 arviointisuunnitelman.
- Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen tilintarkastusta koskevan vuoden 2006 työohjelman sekä tilintarkastustyön toteutumaraportin 28.8.2006 tilanteen perusteella.
- Tarkastuslautakunta kiinnittää kaupunginhallituksen huomiota siihen, että vapaa-aikatoimen alaisuudessa toimivalla kenttämestarilla ei ole kirjallista toimenkuvausta.

Kokous 24.10.2006:

- Kaupunginjohtaja selosti vuoden 2006 talousarvion toteutumisesta toiminnallisten tavoitteiden osalta ja kaupunkia koskevista ajankohtaisista toiminnallisista asioista.
- Talousjohtaja selosti vuoden 2006 talousarvion taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja kaupunkia koskevia ajankohtaisia talouteen vaikuttavia asioita.
- Sosiaalijohtaja selosti sosiaalitoimintaa koskevia ajankohtaisia toimintaa ja talouteen liittyviä asioita.
- Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että sosiaalitoimen talousarviomäärärahat eivät näytä toteutuvan arvioidulla tavalla. Tarkastuslautakunta toteaa, että sosiaalitoimessa on subjektiivisia oikeuksia, jotka on tuotettava vaikka talousarviossa ei olisi varattu määrärahaa.
- Sosiaalisihiteeri Mari Levonen selosti sosiaalityötä etukäteen toimitetun kyselylomakkeen perusteella.
- Tarkastuslautakunta kiinnittää myönteistä huomiota siihen, että kaupungin sosiaalityöntekijöiden virat ovat täytetyt muodollisen pätevyyden omaavilla viranhaltijoilla.
- Johtava hoitaja Tuula Huuonen ja vt. sosiaalisihiteeri Annukka Kinnunen selostivat vanhustyötä etukäteen toimitetun kyselylomakkeen perusteella.

- Tarkastuslautakunta korostaa kaupungin henkilöstötilinpäätöksen laatimisen merkitystä, koska kaupungin henkilöstön määrä on merkittävästi lisääntynyt.
- Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen vuoden 2006 tilintarkastustyön toteutumisarportin 24.10.2006.

Kokous 19.12.2006:

- Tarkastuslautakunta kuuli selostuksen kaupungin päivähoidosta etukäteen tehdyn arviointikyselyn perusteella.
- Tarkastuslautakunta esittää kaupunginhallitukselle huolensa siitä, että päiväkodin johtajat ja perhepäivähoidon ohjaajat kokevat, että he eivät kykene tukemaan alaisiaan johtuen työn määrästä. Johtamis- ja ohjaamistoiminta kärsii, koska aikaa siihen ei ole.
- Kaupunginjohtaja selosti kaupungin toimintaan liittyviä ajankohtaisia asioita.
- Talousjohtaja selosti kaupungin vuoden 2006 talousarvion toteutumista talouden osalta 30.11.2006 tilanteen perusteella.
- Tarkastuslautakunta sai tyydyttävät selostukset edellisessä kokouksessa esille tulleisiin asioihin.
- Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen vuoden 2006 tilintarkastustyön toteutumisarportin 19.12.2006.

Kokous 6.2.2007

- Kaupunginjohtaja selosti kaupunkia koskevia ajankohtaisia toimintaan liittyviä asioita.
- Johtava lääkäri selosti terveystoimelle vuonna 2006 asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Tarkastuslautakunnan saaman käsityksen mukaan terveystoimelle asetetut tavoitteet ovat toteutuneet ennakoidusti.
- Talousjohtaja selosti kaupunkia koskevien taloudellisten tavoitteiden toteutumista.
- Koulutoimenjohtaja selosti koulutoimelle vuonna 2006 asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Tarkastuslautakunnan saaman käsityksen mukaan koulutoimelle asetetut tavoitteet ovat toteutuneet ennakoidusti.
- Tekninen johtaja selosti tekniselle toimelle vuonna 2006 asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista.
- Tarkastuslautakunnan käsityksen mukaan tekniselle lautakunnalle asetetut tavoitteet ovat osittain sillä tavalla epämääräisiä, että niiden toteutumista on vaikea arvioida. Esim. tavoite: ”Uusien rakenteiden tuottaminen”

- Tarkastuslautakunta pitää tarkoituksenmukaisena muuttaa kaupungin kiinteistöjen hoidon organisointia niin, että perustetaan erillinen toimitilayksikkö. Toimitilayksikkö ottaa hoitaakseen kaikki kaupungin kiinteistöt ja vuokraa niitä kaupungin tulosityksiköille. Organisoinnin muutos antaisi paremmat mahdollisuudet seurata kiinteistökohtaisesti syntyviä kustannuksia.
- Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen vuoden 2006 tilintarkastustyön toteutumISRaportin 6.2.2007.

Kokous 11.4.2007:

- Kaupunginjohtaja selosti vuoden 2006 tilinpäätöksen toiminnallisten tavoitteiden toteutumista sekä kaupunkia koskevia ajankohtaisia asioita. Lisäksi hän antoi selvitykset tarkastuslautakunnan edellisessä kokouksessa tekemiin havaintoihin.
- Talusjohtaja selosti vuoden 2006 tilinpäätöstä taloudellisten tavoitteiden toteutumisen osalta.
- Sosiaali- ja terveystoimen johtaja selosti sosiaali- ja terveystoimen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista.
- Tarkastuslautakunta merkitsi tiedokseen vuoden 2006 tilintarkastustyön toteutumISRaportin 11.4.2007.
- Tilintarkastaja esitteli Ulvilan kaupunkia koskevia talouden tunnuslukuja.

Kokous 16.5.2007:

- Tarkastuslautakunta käsitteli vuoden 2006 arviointikertomuksen ja vuoden 2006 tilintarkastuskertomuksen ja muut tilintarkastajan raportit ja teki tarvittavat esitykset kaupunginvaltuustolle.

2. TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

2.1. Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet hallintokunnittain

Tarkastuslautakunta arvioi hallintokuntien ja niiden tehtäväalueiden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seuraavasti:

Kaupunginhallitus:

- Kaupungin sisäisen valvonnan kehittämiseen tulee kiinnittää edelleen lisääntyvää huomiota. Kaupungin sisäisen valvonnan ohjeiden toimivuudesta tulisi tilivelvollisten viranhaltijoiden toimesta antaa raportteja hallintokunnille ja kaupunginhallitukselle.

Tilintarkastajien toimesta on pidetty erillinen koulutustilaisuus koskien kaupungin riskienhallintaa.

- Kaupunginhallituksen tehtäväalueiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti.

Terveyslautakunta:

- Terveyslautakunnan tehtäväalueiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti.

Sosiaalilautakunta:

- Sosiaalilautakunnan tehtäväalueilla oli joitakin menomäärärahojen ylityksiä mm. vanhustyö 169.780 € ja päivähoito 35.198 € Muutoin sosiaalilautakunnan tehtäväalueiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti.

Koulutuslautakunta:

- Koulutuslautakunnan tehtäväalueiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti paitsi peruskoulutuksen osalta, missä menomäärärahojen ylitystä on tapahtunut 102.279 €

Kulttuuri- ja matkailulautakunta:

- Kulttuuri- ja matkailulautakunnan tehtäväalueiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti paitsi kirjaston osalta, missä menomäärärahojen ylitystä on tapahtunut 54.489 €

Vapaa-aikalautakunta:

- Vapaa-aikalautakunnan tehtäväalueiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti.

Ympäristölautakunta:

- Ympäristölautakunnan tehtäväalueiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti.

Tekninen lautakunta:

- Teknisen lautakunnan tehtäväalueilla oli joitakin menomäärärahojen ylityksiä mm. liikennealueet 150.370 €, kiinteistöt 72.303 €, vesilaitos 59.705 € ja talonmiestehtävät 46.915 € Muutoin teknisen lautakunnan tehtäväalueiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet pääosin talousarvion mukaisesti.

2.2. Koko kaupunkia koskevat taloudelliset tavoitteet

Toimintatuotot 10.048.015,14 € ovat lisääntyneet edellisestä vuodesta 6,54 %, toimintakulut 55.795.424,16 € ovat lisääntyneet 5,13 %, verotulot 34.150.227,74 € ovat lisääntyneet 2,54 % ja valtionosuudet 14.277.762,47 € ovat lisääntyneet 2,76 %.

Kaupungin vuosikate oli ylijäämäinen 2.892.830,89 € Alkuperäisessä talousarviossa vuosikate oli arvioitu ylijäämäiseksi 1.542.510 €

Suunnitelman mukaisten poistojen 3.008.481 € poistoeron vähennyksen 70.303 € ja rahaston lisäyksen 1.180.450 € jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostui 1.225.798 €

Kaupungin lainamäärä 3.289.330,69 € on asukasta kohti 238,93 € Edellisenä vuonna vastaava luku oli 275,24 €

Kaupunkikonsernin lainamäärä 26.794.723 € on asukasta kohti 1.946,30 € Edellisenä vuonna vastaava luku oli 1.937,34 €

Kaupungin omavaraisuusaste on 78,29 %. Edellisenä vuonna vastaava luku oli 77,52 %.

2.3. Investoinnit

Kaupungin talousarviossa oli investointimenoja varten varattu talousarvion muutosten jälkeen yhteensä 7.630.465 € Investointimenot toteutuivat 7.393.475,48 €n suuruisina. Investointituloja varten oli varattu yhteensä 956.500 € Investointitulot toteutuivat 1.254.054,28 €n suuruisina.

3. KAUPUNKIKONSERNILLE ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Toimintakertomuksessa on selostettu kunnan konsernirakenne sekä konsernitase ja sen tunnusluvut. Kaupunkikonsernin omavaraisuusaste oli 55,69 %. Edellisenä vuonna vastaava luku oli 54,57 %.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kuntalain kuluvana vuonna voimaan tuleva muutos edellyttää, että kunnanvaltuuston tulee päättää kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista. Lisäksi laissa määrätään, että kunnan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja ja muut johtosäännössä määrätyt viranomaiset. Konsernijohto vastaa kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Tarkastuslautakunnan tulee lainmuutoksen mukaan arvioida, ovatko kaupunginvaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kaupunkikonsernissa toteutuneet.

4. YHTEENVETO

Tarkastuslautakunta on suorittanut lakisääteisen arviointitehtävänsä ja jättää vuoden 2006 arviointikertomuksen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.

Ulvilassa 16. päivänä toukokuuta 2007.

Pentti Tuomola
puheenjohtaja

Ari Lehtonen
varapuheenjohtaja

Anne Väkiparta

Matti Tuominen

Leila Raihio

Jorma Aalto

Leena Finnilä