



RISTIJÄRVEN KUNTA

Tarkastuslautakunta

Liite n:o 3/Tarkastuslautakunta 3.6.2019
Liite n:o 3/kv 17.6.2019

Ristijärven kunnanvaltuustolle

ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2018

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on mm. valmistettava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunta

Ristijärven kunnanvaltuuston valitsema tarkastuslautakunnan jäsenet ajalla 1.6.2017 - 31.5.2021

Varsinainen jäsen

Arto Klemetti

Marja Haapamäki

Arto Tolonen (Mehtä)

Tapio Pikkarainen 1.6.2018 saakka

1.6.2018 lukien Anu Kemppainen

Katariina Roimela

Henkilökohtainen varajäsen

Jorma Trumf

Anja Juntunen

Hanna-Leena Keränen

Timo Tervonen

Minna-Liisa Laakso 1.6.2018 lukien

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajana toimii Arto Klemetti, varapuheenjohtajana Marja Haapamäki. Tarkastuslautakunnan sihteerinä on toiminut palvelusihteerinä Lea Lukkari.

Vuoden 2018 arviointia varten lautakunta on kokoontunut yhteensä viisi kertaa, joista 3.6.2019 pidetty kokous oli arviointikertomuksen allekirjoituskokous.

Toimikauden 2018 tarkastus ja tilikauden työohjelma sekä tarkastuslautakunnan työskentelytapa tilikauden aikana:

Tarkastuslautakunnan käytännön arviointityö muodostuu mm. arviointisuunnitelman laatimisesta, arviointimenetelmän valitsemisesta, viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden kuulemisista kokouksissa sekä esityslistojen ja pöytäkirjojen lukemisesta. Ensisijaisesti arviointi suoritetaan arvioitavan vuoden tilinpäätöksen ja siihen sisältyvän toimintakertomuksen perusteella.

Tilikauden 2018 tarkastuslautakunnan kokoukset:

10.10.2018 Kuultiin kunnanjohtajan talous- ja toimintakatsaus vuodelta 2018. Tilintarkastaja esitti oman tarkastussuunnitelman vuodelle 2018 sekä työohjelman tilikaudelle 2018. Päätettiin tarkastuslautakunnan työohjelmasta vuodelle 2018. Tarkistettiin sidonnaisuusilmoitukset ja annettiin tiedoksi kunnanvaltuustolle. Päätettiin pyytää tarjous tilintarkastusyhteisöstä vuosille 2019-2020. Sidonnaisuusilmoitukset julkaistiin kunnan kotisivulla www.ristijarvi.fi.

31.1.2019

Kuultiin kunnanjohtajan, hallintopäällikön ja sivistyspäällikön katsaukset vuoden 2018 toiminnasta ja talouden toteutumisesta. Hyväksyttiin BDO Audiator Oy:n tarjous tilintarkastuksesta, päätettiin esittää kunnanvaltuustolle BDO Audiator Oy:tä Ristijärven kunnan tilintarkastusyhteisöksi vuosille 2019-2020.

16.4.2019

Kuultiin tilintarkastajan väliraportti vuoden 2018 tilien tarkastuksesta Skype –yhteydellä. Kuultiin kehittämispäällikön ja teknisen päällikön katsaukset vuoteen 2018. Päivitettiin arviointisuunnitelma. Aloitettiin arviointikertomuksen kirjoitus.

16.5.2019

Kuultiin hallintopäällikön katsaus vuoteen 2018. Tilintarkastajan esitti kirjallisen loppuraportin vuodelta 2018. Arviointikertomuksen kirjoitusta jatkettiin.

3.6.2019 Merkittiin tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus 2018 tiedoksi.

Tarkastuslautakunnan esitys kunnanvaltuustolle tili- ja vastuuvapaudesta.

Viimeisteltiin ja allekirjoitettiin arviointikertomus. Saatetaan arviointikertomus kunnanvaltuustolle tiedoksi.

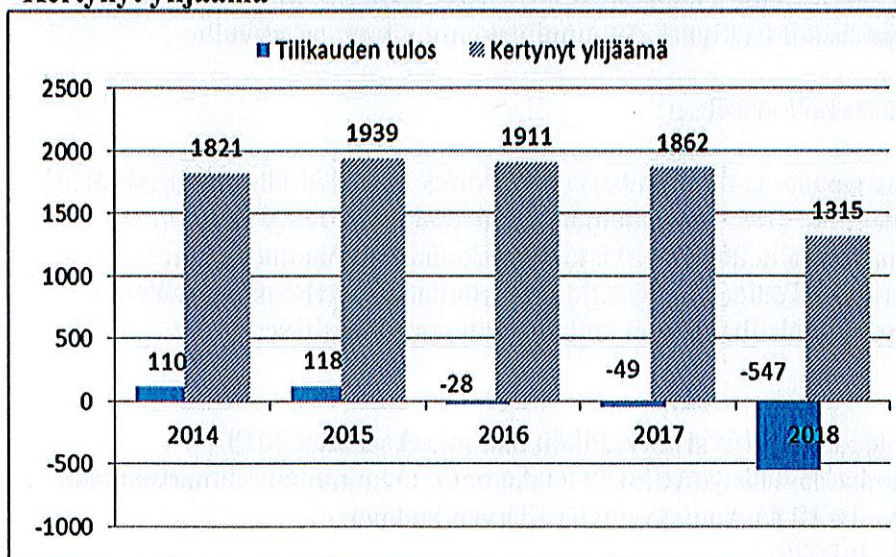
Vastuujakoa lautakunnan jäsenten kesken ei ole suoritettu, lautakunnan kaikki jäsenet ovat olleet seurantavastuussa vuoden 2018 tarkastuksessa.

Kunnan tarkastusyhteisönä on ollut BDO Auditor. Vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut HTT, KHT Tiina Mikkonen-Brännkärr. Tilintarkastusyhteisön sopimusta jatkettiin kunnanvaltuuston päätöksellä koskemaan myös vuosien 2019-2020 tilintarkastusta.

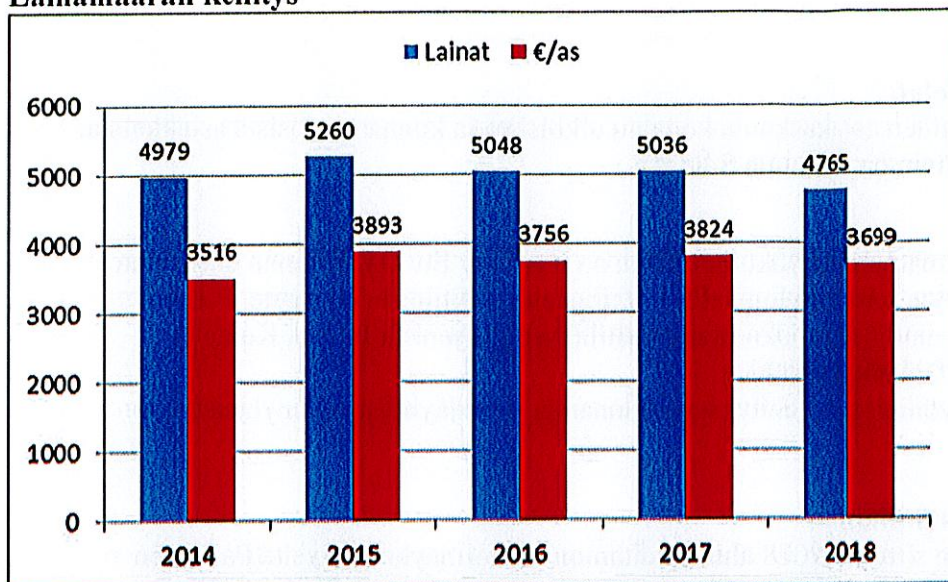
Talouden toteutuminen

(1.000 €)	Talous-suunnitelma 2021	Talous-suunnitelma 2020	Talous-arvio 2019	Toteutunut 2018	Toteutunut 2017	Toteutunut 2016
Vuosikate	600	400	119	-55	463	383
Poistot	397	414	440	566	502	520
Kate poistojen jälkeen	202	-14	-330	-621	-129	-157
Investointimenot	-40	-240	-822	-154	-384	-244

Kertynyt ylijäämä



Lainamäärän kehitys



Kainuun Sote Ky:n negatiivinen tulos on voimakkaasti heikentänyt kunnan tulosta. Kunnan on vaikea omilla toimenpiteillä vaikuttaa tähän kehitykseen.

Kunnan lainakanta oli yhteensä 4,765 milj.euroa, joka on asukasta kohti laskettuna 3 699 euroa/asukas, muutos edelliseen vuoteen -127 e/asukas.

Kunnan asukasmäärä 31.12.2018 oli 1288 asukasta, asukasmäärä väheni edellisestä vuodesta 29 henkilöllä. Lapsia syntyi vuoden aikana 6. Vuoden 2018 lopussa yli 65 –vuotiaiden osuus väestöstä oli 36,6 % ja 0-14 –vuotiaiden osuus 10,8 %.

Konserniasiat

Ristijärven kuntakonserniin kuuluivat Kiinteistö Oy Saukkohaka, Ristijärven Vuokratalot Oy, Seniorpolis Oy ja Osuuskunta Seniorisilta. Kunnan omistusosuus yhteisöissä osuuskuntaa lukuun ottamatta on 100 %. Osuuskunnassa kunnan omistusosuus on 58,8 % ja konsernin 88,23 %. Konserniin yhdisteltävissä kuntayhtymissä kunnan omistusosuus on seuraava: Kainuun liitto 1,89 %, Kainuun Sote Ky 2,48 % ja Kainuun jätehuollon kuntayhtymä EkoKymppi) 2,04%. Kiinteistö Oy Saukkohaan toiminta on lopetettu vuoden 2018 aikana ja yhtiön asuinvuokratalon rakennus on myyty.

Konserniin kuntayhtymistä Kainuun soten tulos oli oleellisesti heikompi, kun mitä se oli talousarviovuoteen lähdetessä. Yli 20 milj. euron alijäämästä koitui jäsen kunnille mittavat jälkilaskut. Ristijärven kunnan osuus alijäämästä oli 400 000 euroa.

Konsernitaseen loppusumma on 15,7 milj.euroa. Konsernilainoja oli 7,6 milj.euroa , 5 897 euroa/asukas. Ristijärven kuntakonsernin vuosikate oli 398 916 euroa. Poistojen ja satunnaisten erien jälkeen tulos oli 482 274 euroa alijäämäinen.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä 31.12.2017 oli 114, joista vakinaisia 87, sijaisia 1 ja määräaikaisia 26. Vakinaisen henkilökunnan ikärakenne oli miehillä 51,8 vuotta ja naisilla 50,4 vuotta.

VASTUUALUEIDEN TOIMINNAN ARVIOINTI:

Yleinen hallinto

Kunnan konserniohje, sisäisen valvonnan- ja riskienhallinnanohje, laskutus- ja perintäohjeet sekä tietosuojahje on hyväksytty v.2018.

Kainuun Sote Ky:n tuottama hallinnon ja talouden tukipalvelusopimus on sanottu irti, sopimus on voimassa vuoden 2019 loppuun saakka. ICT –palvelujen osalta sopimusta ei ole irtisanottu. Valmistelu hallinnon tukipalveluiden järjestämisestä on käynnistetty yhteistyössä Kainuun kuntien kanssa.

HALLINTOPALVELUT

Ateria- ja puhtaanapitopalvelut

Ateria- ja puhtaanapitopalveluiden asiakaskunta koostuu ulkoisista ja kunnan sisäisistä asiakkaista. Ulkoisista asiakkaista merkittävin on Kainuun Sote Ky.

Elinkeinojen edistäminen

Kunnan yritys- ja hanketoiminnan yhteistyökumppanina on Kainuun Etu Oy. Kunnan omistama kehittämissyhtiö Seniorpolis Oy:n toiminta lopetettiin. Yritysten toimitiloista on puute. Pienten hallitilojen kyselyjä on ollut, samoin toimisto- ja myyntitilakyselyjä jonkin verran. Kunta ei kuitenkaan pysty vastaamaan tähän kysyntään.

Tarkastuslautakunta toteaa myönteisenä kehityksenä kunnan ja yrittäjyhdistyksen yhteistyön lisääntymisen.

Työllisyys, Työllisyyden edistäminen

Työllisyysasioiden hoitaminen siirtyi v.2018 alusta Paltamon työvoimayhdistykseltä Paltamon kunnalle. Ristijärvi, Hyrynsalmi ja Puolanka tekivät vastaavan sopimuksen Paltamon kunnan kanssa. Ristijärvellä on työllisyysasioiden osa-aikainen toiminnanohjaaja.

Työllisyysmenot ovat yllättäen kasvaneet vaikka työttömien määrä on vähentynyt, syynä pitkäaikaistyöttömien kasvu.

SIVISTYSPALVELUT

Sivistystoimi vastaa kunnan varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen, kirjasto- ja kulttuuri-, sekä nuoris- ja liikuntatoimen järjestämisestä kunnassa.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus muodostaa lasten päiväkotihoidon, perhepäivähoidon ja kotihoidon kokonaisuuden. Päiväkoti Saukonsilmun toiminta keskuskouluun sijoitetussa väistötilassa on jatkunut edelleen koko vuoden.

Opetustoimi

Perusopetus on jatkanut toimintaansa väliaikaisesti kutistuneissa tiloissa ja väistöliikkeen vaikutukset näkyvät toiminnassa. Opetussuunnitelman tarkka toteuttaminen ja talousarviovuodelle asetetut tavoitteet eivät ole toteutuneet kaikkien oppiaineiden osalta. Erityisopetuksen määrän kasvu näkyy pienryhmäopetuksen tarpeen kasvuna ja uusien koulunkäynninohjaajien tarpeena. Myös oppilashuollollinen moniammatillinen yhteistyö vie entistä enemmän opetushenkilöstön aikaa ja voimavaroja. Perusopetusta järjestetään yhteistyössä Hyrynsalmen ja Suomussalmen kuntien kanssa.

Kirjasto ja kulttuuri

Omatoimikirjastoja Kainuun kuntiin –hanke saatettiin päätökseen vuoden 2018 aikana.

Vapaa-aikatoimi

Nuorisovaltuustotoiminta on käynnistetty kunnassa. Vapaa-aikatoimi on käynnistänyt kunnassa Voimaa Vanhuuteen –hankemallin, jossa pyritään vaikuttamaan kotona asuvien ikäihmisten hyvinvointiin ja terveyteen. Nuorisotiloja on jouduttu vaihtamaan sisäilmaongelmien takia.

TEKNISET PALVELUT

Tonttikauppa

Vuoden 2018 aikana myytiin yksi kunnan omistama vakituisen asumisen rakennuspaikka ja yksi vapaa-ajan asumisen rakennuspaikka sekä ostettiin yksi vakituisen asumisen rakennuspaikka.

Ympäristöhallinto

Ympäristöhallinnon tehtävät on hoidettu omana työnä.

Tie- ja kiinteistöhoito

Sisäilmaongelmaiset kiinteistöt aiheuttavat edelleen jatkuvaa väistötilojen etsimistä ja tilaratkaisujen järjestämistä. Tilaratkaisuille tulisi saada pitkäntähtäimen suunnitelma. Tilapäisistä tiloista koituu kunnalle merkittäviä lisäkustannuksia.

Kiinteistön Oy Saukkohaka on myyty yrittäjälle. Lisäksi on tehty päätös Saukkovaaran hotellin ja motellin purkamisesta.

Vesi- ja viemärihuolto

Kunnan hoidossa olevat vedenottamot sijaitsevat Hietaniemen alueella (Kemilä) sekä Putkosjärven asuinalueella. Hietaniemen alueen veden laatu on saatu pysymään vakaana.

Asuminen

Kunnan omistama Ristijärven Vuokratalot Oy hallinnoi 56 asuinhuoneistoa. Pienille hyväkuntoisille asunnoille olisi tarvetta.

Lupa- ja valvontalautakunta

Tarkastuslautakunta on tyytymätön siihen, että valtuuston asettamat tavoitteet ovat toteutuneet heikosti.

Rakennusvalvonta ja muut luvat

Rakennustarkastajan tehtävät on ostettu Hyrynsalmen kunnalta.

Investoinnit

Investoinnit ovat olleet maltillisia.

Suurimpana investointina on tehty kaukolämpökaivojen ohitus ja korjaus, kaavateitä ja valaistuksia on uusittu. Saukkovaaran kuuluttamorakennustyö on saatettu loppuun.

MAASEUTUHALLINTO

Lomituspalvelut, Maaseutupalvelut

Ristijärven kunnan kannalta maaseutuhallinto on hoidettu hyvin yhteistyössä muiden kuntien kanssa.

Lopuksi

Tarkastuslautakunta yhtyy tilintarkastajan esitykseen tili- ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille vuodelta 2018.

Tarkastuslautakunta esittää kiitokset kunnan hallinnolle palvelujen tuottamisesta ja talousarvion noudattamisesta.

Ristijärvellä 3.6.2019

Ristijärven tarkastuslautakunta

Arto Klemetti

Katariina Roimela

Timo Tervonen

Marja Haapamäki

Arto Tolonen

