

Aika ja paikka: 17.10.2017 klo 8.30, Kemiön kunnantoimisto, kunnanhallituksen kokousshuone

Läsnä:	Kristian Lindroos, Janne Salonen, Jan Drugge, Anu Taivainen, Sofia Hellsberg,	puheenjohtaja varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen
	Krister Rehn, Erika Strandberg, Daniela Sundberg,	JHTT, BDO Audiator Oy, pöytäkirjanpitäjä hallintojohtaja, § 4 klo 8.30–9.50 controller, § 4 klo 8.30–9.50

§ 1 KOKOUKSEN LAILLISUUS

Todetaan, että kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen.

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

§ 2 ESITYSLISTAN HYVÄKSYMINEN

Ehdotus: Esityslista 2/17 hyväksytään.

Päätös: Esityslista 2/17 hyväksyttiin.

§ 3 PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA

Ehdotus: Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Jan Drugge ja Janne Salonen.

§ 3 ESTEELLISYYDET

Lautakunnan jäsenten mahdolliset esteellisyydet todetaan tässä pykälässä.

Päätös: Esteellisyyksiä ei todettu.

§ 4 HALLINTOJOHTAJAN TIEDOTUSASIAT

Hallintojohtaja Erika Strandberg on kutsuttu kokoukseen tiedottamaan seuraavista asioista:

- Kunnan toiminnan ja talouden tämänhetkinen tilanne
- Talousarviomuutokset 2017
- Tilinpäätösnäyttö 2017 (suhteessa sekä alkuperäiseen että muutettuun talousarvioon)
 - Tuloslaskelma
 - Rahoituslaskelma (kunnan velkataakan sekä muiden keskeisten tase-erien kehitys)
 - Käyttötalous (karkeasti)
 - Investoinnit (karkeasti)
- Lyhyt katsaus Kemiönsaaren kuntakonsernin **rakenteeseen (konsernikaavio), toimintaan ja talouteen** sekä konsernin ajankohtaisiin asioihin; *Sisäisen valvonnan, riskienhallinnan sekä konserniohjauksen ja valvonnan nykytilanne (valtuuston päätökset edellä mainittuja koskien).*
 - **Säännöstö**
 - *Riskianalyysit ja niiden päivittäminen: - Keskeiset asiat ja johtopäätökset*
 - *Konsernitason riskienhallinta*
- Kunnan talous suhteessa kuntalain talouden tasapainoa koskeviin vaatimuksiin: - Nykytilanne
- Vuoden 2018 talousarvion-taloussuunnitelman lähtökohdat ja valmistelun tilanne
- Toimenpiteet vuoden 2016 tilintarkastusraportoinnin johdosta
- Muuta

Huomioita: Hallintojohtaja Erika Strandberg, controller Daniela Sundberg

- Kunta on pysynyt talousarviossa, ja tällä hetkellä kustannukset jopa hieman alittavat talousarvion.
- Henkilöstökulut alittavat talousarvion n. 1 miljoonalla eurolla.
- Erikoissairaanhoidon pisynee talousarviossa.
- Verototeuma on suotuisa ja budjetoitua parempi.
- Valtionosuudet ovat talousarvion mukaiset.
- Tulokseen sisältyy kiinteistönmyyntejä, tällä hetkellä 100 000 euroa ja tiedossa on todennäköisesti 200 000 euroa lisää.
- Metsän myynti (0,8 milj. euroa) Koneen Säätiölle tuloutetaan pääosin myyntivoitoksi.
- Lastensuojelu on riskitekijä.
- Ennusteena on 0,3 miljoonaa euroa ylijäämää, kun alun perin budjetoitiin 2,1 miljoonaa euroa alijäämää ja muutetussa talousarviossa 2,3 miljoonaa euroa alijäämää.
- Investoinnit pysyvät budjetoidulla tasolla, ja erityisesti Kemiönsaaren Vesi -liikelaitos on pannut investoinnit jäihin.
- Lainojen budjetoitu nettolisäys oli yhteensä 5 miljoonaa euroa; toteutunut nettolisäys on 1,7 miljoonaa euroa.

- TALOUSARVIO 2018
 - Osastot ovat laatineet ensimmäisen ehdotuksen, josta on keskusteltu hallinnon kanssa. Tämä talousarvioehdotus on 2,3 miljoona euroa alijäämäinen. Toimintakate on 0,7 miljoona euroa parempi kuin vuonna 2017.
 - Vuonna 2018 kunta saa 1,3 miljoona euroa vähemmän valtionosuuksia kuin vuonna 2017.
 - Peruspalveluosaston toimenpiteistä on odotettavissa 0,7 miljoonan euron säästöt.
 - Erikoissairaanhoidon erät budjetoidaan yhteensä 0,5 miljoona euroa pienemmiksi kuin vuonna 2017.
 - Kustannukset ovat kuitenkin nousseet peruspalvelun muilla osa-alueilla.
 - Huomioidaan vanhustenhuollon kehitys.
 - Selkoa tehtiin valtiovarainministeriön ”porkkanasta”, jonka mukaan kunta saa enemmän valtionosuuksia seuraavana vuonna, mikäli se onnistuu alentamaan kustannuksia vuonna 2018.
- Konserni
 - Lyhyt selonteko kuntakonsernista.

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

Tarkastuslautakunta toteaa, että voimassa olevaa talousarvion ja taloussuunnitelman laadintasuositusta tulee noudattaa myös peruspalvelulautakunnan kohdalla, niin että taloussuunnitelmakauden luvut sisällytetään sekä vuodelle 2019 että vuodelle 2020.

Lisäksi tarkastuslautakunta suosittelee, että yhteishankintojen tarkoituksenmukaisuutta konsernissa selvitetään.

§ 5 VUODEN 2016 ARVIOINTIKERTOMUKSEN JOHDOSTA TEHDYT TOIMENPITEET

Tarkastuslautakunnan tarkoituksena on seurata, mitä toimenpiteitä kunnassa on tehty vuoden 2016 arviointikertomuksen johdosta. Valtuusto on tarkastuslautakunnan ehdotuksesta kokouksessaan 29.5.2017 päättänyt seuraavaa:

Tarkastuslautakunta ehdottaa, että valtuusto pyytää saada kunnanhallituksen vastineen arviointikertomuksen johdosta 1. lokakuuta 2017 mennessä.

Valt. 29.5.2017 § 22 ~ käännös

Liite Arviointikertomus vuodelta 2016, 22/1

PÄÄTÖS

Hyväksyttiin.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsee saadut vastineet tiedoksi.

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

§ 6 TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTISUUNNITELMA 2017–2020, TYÖOHJELMA 2017 SEKÄ LAUTAKUNNAN JÄSENTEN VÄLINEN TYÖNJAKO

Tarkastuslautakunta 8.9.2017 § 5

Kuntalaissa säädetään tarkastuslautakunnan tehtävistä mm. seuraavasti:

- ” 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi”.

”Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisenä pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista”.

Ehdotus: Ammattitilintarkastaja tekee ytimekkäästi selkoa tarkastuslautakunnan lakisäätteisistä tehtävistä.

Tarkastuslautakunta keskustelee vuosien 2017–2020 arviointisuunnitelman sekä yksityiskohtaisesti vuoden 2017 arviointisuunnitelman suuntaviivoista mm. seuraavasti:

- Kokousaikataulu
- Kokouskutsun ja esityslistan toimittaminen
- Suunnitelmien julkisuus
- Vuosittaiset painopistealueet
- Lautakunnan jäsenten keskeinen työnjako sekä lautakunnan työskentelytapa yleisesti.

Päätös: Palautettiin uudelleen käsiteltäväksi seuraavassa kokouksessa.

Tarkastuslautakunta 8.9.2017 § 6

Ehdotus: Hyväksytään liitteen mukaan (EI JULKINEN).

Päätös: Hyväksyttiin.

§ 7 MUUT ASIAT

Käsitellään mahdolliset muut asiat.

Päätös: Muita asioita ei käsitelty.

§ 8 TARKASTUSLAUTAKUNNAN TALOUSARVIO 2018

Kuntalain säännösten mukaan tarkastuslautakunnan tulee antaa toimintaansa koskeva talousarvioehdotus.

Ehdotus: Hyväksytään ehdotuksen mukaisesti (LIITE 1).

Päätös: Hyväksyttiin.

§ 9 SEURAAVA KOKOUS

Päätös: Seuraava kokous pidetään 5.12.2017 klo 8.30.

§ 10 TARKASTUSLAUTAKUNNAN PÖYTÄKIRJAN TARKASTAMINEN JA TÄYTÄNTÖÖNPANO

Ehdotus: Pöytäkirja tarkastetaan heti kokouksen jälkeen ja pidetään nähtävänä seuraavana päivänä. Keskushallinto vastaa pöytäkirjan täytäntöönpanosta sekä asianmukaisten valitusosoitusten liittämistä pöytäkirjaan ennen sen nähtävälle asettamista.

Päätös: Hyväksyttiin.

Kristian Lindroos
puheenjohtaja

Krister Rehn
JHTT, sihteeri

Jan Drugge
pöytäkirjantarkastaja

Janne Salonen
pöytäkirjantarkastaja

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS

MUUTOKSENHAKUKIELLOT ja kieltojen perusteet

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.

Pykälät: 1–9

Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 134 §:n 1 mom. mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:

Pykälät:

HKäyttöl 5 §:n 1 mom./muun lainsäädännön mukaan seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla.

Pykälät ja valituskieltojen perusteet:

OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen kunnanhallitukselle:

Tarkastuslautakunta
Vretantie 19, 25700 Kemiö

Pykälät:

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteinen ja se on tekijän allekirjoitettava.

VALITUSOSOITUS

Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella. Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen. Valitusaika on 30 päivää.

Valitusviranomainen, osoite ja postiosoite

Käyntiosoite Turun hallinto-oikeus
Sairashuoneenkatu 2–4, 20100 Turku
Postiosoite PL 32, 20101 Turku

Kunnallisvalitus, pykälät:

Hallintovalitus, pykälät:

Muu valitusviranomainen, osoite ja postiosoite

Pykälät

Valitusaika

Valitusaika alkaa julkipanopäivästä / päätöksen tiedoksisaannista. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana.

VALITUSKIRJA

Valituskirjassa on ilmoitettava

- valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite
- päätös, johon haetaan muutosta
- miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi
- muutosvaatimuksen perusteet

Valituskirja on valittajan tai valituskirjan muun laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite. Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava.

VALITUSASIAKIRJOJEN TOIMITTAMINEN VALITUSVIRANOMAISELLE

Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille valitusajan viimeisen päivän kuluessa ennen virastotalon sulkemista.

PÄÄTÖKSEN TIEDOKSIANTO

Pöytäkirja on nähtävänä ___/___ 2017 ja päätöksestä (§) on annettu asianosaisille tieto postitse ___/___ 2017.

Toimitettu asianosaisille ___/___ 2017.

vastaanottajan allekirjoitus

Liitetään pöytäkirjaan/otteeseen