

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2023

Tarkastuslautakunta 23.05.2024 § 24

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä.

Ehdotus:

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta valmistelee ja allekirjoittaa tilikauden 2023 arviointikertomuksen toimitettavaksi kaupunginvaltuustolle. Lisäksi tarkastuslautakunta esittää, että kaupunginvaltuusto pyytää kaupunginhallitusta antamaan selvityksen arviointikertomuksessa esiintuoduista havainnoista, johtopäätöksistä ja suosituksista (tarkastuslautakunnan kannanotto). Selvitys pyydetään antamaan valtuustolle viimeistään lokakuun 2024 loppuun mennessä ja toimittamaan tiedoksi tarkastuslautakunnalle.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Täytäntöönpano:

Kaupunginvaltuusto

Vapaa-aikalautakunta 01.10.2024 § 73
272/02.02.02/2022

Esittelijä:

Sivistysjohtaja Lilja Sini

Valmistelija:

Vanhempi asiantuntija Jormalainen Arto

Vapaa-aikalautakunta on osa Sivistys ja hyvinvointi -toimialaa. Vapaa-aikalautakunnan alainen kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualue on vastannut kaupunkilaisten liikunta- ja nuorisopalveluista sekä opisto-, kirjasto-, kulttuuri- ja museopalveluista. Kaupungin hallituksen arvion mukaan lautakunnan vuodelle 2023 asettamien tavoitteiden saavuttaminen ei toteutunut kaikilta osin.

Talousarvioesitykseen varattuja määrärahoja on käytetty vapaa-aikalautakunnan toimialaan kuuluvien peruspalvelujen tuottamiseen. Toimintakulut koostuivat henkilöstön palkoista, kohdeavustuksista, palvelunostoista, tilavuokrista sekä muista toimintakuluista. Osa perustoiminnankin rahoituksesta on saatu erillisavustuksina kansallisilta rahoittajilta, kuten esimerkiksi ministeriöistä. Toimintaan saadut erillisavustukset, valtionosuudet sekä myynti- ja vuokratulot ovat kattaneet ison osan toimialan toiminnoista.

Vapaa-aikalautakunnan vuoden 2023 talousarvion toimintatuotot toteutuivat 108,6 % (525 558 €). Toimintakulut ylittyivät 0,1 %:lla ollen -2 125 442 €. Koska lautakunta ei pysynyt talousarviossaan, jouduttiin esittämään lisämäärärahaa palvelujen ostoihin. Eri yksiköiden toteutumat pysyivät kutakuinkin suunnitellussa, talousarviossa pysyttiin useimmissa yksiköissä, hallinnon osalta ylitettiin.

Toimintakate oli 99.6 %.

Vuonna 2023 toimintatuotoilla (tuet, avustukset, myynti- ja maksutuotot, muut tuotot) katettiin Kulttuurin ja vapaa-ajan palvelualueen kaikista kuluista n. 17,0 %. Lisäksi kaupunki on saanut valtionosuuksia kaikkien yksiköidensä sekä taiteen perusopetuksen palvelujen tuottamiseen kunnallisen peruspalvelujen valtionosuuksien kautta.

Tarkastuslautakunnan kannanotto:
Tilojen käytön ja palveluiden kehittämiseen tulisi edelleen tulevana vuosina kiinnittää erityistä huomiota ja saattaa aloitetut hankkeet loppuun. Pohjatyötä tarveselvitysten muodossa on tehty paljon ja tieto olisi suotavaa saada hyödynnettyä, kun se on vielä ajantasaista. Palveluverkko-selvityksen puuttuminen näkyi vuonna 2023 näidenkin toimenpiteiden keskeneräisyydessä.

Merkittävä osa vapaa-aikalautakunnan alaisten toimintojen rahoituksesta saadaan erilaisten hankkeiden kautta. Tarkastuslautakunta pitää edellisen vuoden tavoin hyvänä käytäntönä niiden esittämistä tilinpäätöksessä selkeästi eriteltyinä, kuten nyt on tehty. Hankkeet on esitetty kattavasti, mutta niiden vaikuttavuuden arviointia tulisi jatkossa kehittää. Tarkastuslautakunta toteaa tyytyväisenä, että vapaa-aikalautakunnan alaiset toiminnot ovat raportoineet tilinpäätöksessä kattavasti toiminnastaan.

Ehdotus:

Sivistysjohtaja Lilja Sini
Vapaa-aikalautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuoden 2023 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja toteaa lausuntonaan, että:

1. Tilojen käytön ja palvelujen kehittämiseen kiinnitetään erityistä huomiota.

Perustelut: Alkuvuodesta 2024 aikana on tarkasteltu sivistystoimen palvelurakennetta ja -verkkoa. Syksyn 2024 aikana päätöksenteon myötä tarkastellaan kokonaisuutena myös vapaa-aikatoimen tiloja ja palveluita.

2. Kehittämishankkeiden vaikuttavuuden arvionti on otettu käyttöön viimeisen tilinpäätöksen yhteydessä.

Perustelut: Kehittämishankkeet on esitelty strategian toteuttamisen näkökulmasta, mitä tavoitteita hankkeella saavutetaan. Voimassa olevat hankkeet arvioidaan myös vaikuttavuuden näkökulmasta toteutumisen raportoinnissa.

Käsittely:

Keskustelun kuluessa esittelijä Sini Lilja muutti päätösehdotustaan ensimmäisen kappaleen osalta seuraavasti:

Vapaa-aikalautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuoden 2023 toiminnallisten ja taloudellisten

tavoitteiden toteutumisesta ja toteaa lausuntonaan kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että:

Muilta osin päätösehdotus pysyi samana.

Vapaa-aikalautakunta hyväksyi muutetun päätösesityksen yksimielisesti.

Päätös:

Vapaa-aikalautakunta merkitsi tietoonsa saatetuksi tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen vuoden 2023 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja totesi lausuntonaan kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että:

1. Tilojen käytön ja palvelujen kehittämiseen kiinnitetään erityistä huomiota

Perustelut: Alkuvuodesta 2024 aikana on tarkasteltu sivistystoimen palvelurakennetta ja -verkkoa. Syksyn 2024 aikana päätöksenteon myötä tarkastellaan kokonaisuutena myös vapaa-aikatoimen tiloja ja palveluita.

2. Kehittämishankkeiden vaikuttavuuden arviointi on otettu käyttöön viimeisen tilinpäätöksen yhteydessä.

Perustelut: Kehittämishankkeet on esitelty strategian toteuttamisen näkökulmasta, mitä tavoitteita hankkeella saavutetaan. Voimassa olevat hankkeet arvioidaan myös vaikuttavuuden näkökulmasta toteutumisen raportoinnissa.

Täytäntöönpano:

Kaupunginhallitus