



ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2023



AURAN KUNTA

Tarkastuslautakunnan

ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2023

Tarkastuslautakunnan toiminta

Kuntalain 121 §:ssä on määräykset tarkastuslautakunnasta ja sille määrätyistä tehtävistä.

Valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja.

Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyttä.

Lautakunnan tehtäviksi on lisäksi määritelty mm. tilintarkastajan työn seuranta, varmistettava, että tilintarkastukseen varataan riittävät voimavarat, lautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan yhteensovittaminen ja kehittäminen. Tarkastuslautakunnan tulee huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Lautakunnan tehtävänä on valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Kunnanvaltuusto on valinnut kaudeksi 10.8.2021-2025 tarkastuslautakuntaan:

Puheenjohtaja

Jarkko Granat, PS (Jani Lehto, PS)

Varapuheenjohtaja

Ritva Vainio, SDP (Juhani Yli-Pohja, SDP)

jäsenet:

Krista Kankare, KOK (Hanna Sieppi, KOK)

Ismo Litva, KESK (Riku Paloniitty, SIT)

Päivi Ryösä, KESK (Maria Sundqvist, KESK)

Tilintarkastusyhteisöksi kaudeksi 2019-2024 on valittu BDO Audiator Oy:n. Sen nimeämänä vastuullisena tilintarkastajana vuoden 2023 tarkastuksessa on toiminut HT, JHT-tilintarkastaja Kirsi Ehlund. Tilintarkastaja on osallistunut tarkastuslautakunnan kokouksiin ja raportoinut lautakunnalle työohjelmansa toteutumisesta ja keskeisimmistä tarkastushavainnoista.

Lautakunta on kokoontunut 4 kertaa vuoden 2023 arviointia varten. Kokouksissa on kuultu toimialapäälliköitä ja muita vastuualueiden viranhaltijoita. Kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen puheenjohtajat sekä nuorisoneuvoston jäsen ovat myös osallistuneet kokoukseen. Lautakunnan jäsenet ovat tutustuneet toimielinten pöytäkirjoihin, toimintaa ja taloutta kuvaaviin raporteihin sekä muuhun materiaaliin. Lautakunnan jäsenille on jaettu seurantavastuu eri sektoreille, joiden arvioimiseen kukin erityisesti keskittyy kokonaisarviointiin lisäksi.

Lautakunta on tutustunut vuoden 2023 tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen. Toimintakertomuksesta selviää kattavasti ja luotettavasti kunnan toiminta sekä asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.

Lautakunta on käsitellyt saapuneet kuntalain 84 §:n mukaiset sidonnaisuusilmoitukset ja toimittanut ne edelleen valtuustolle tiedoksi.

Edellisten vuosien arviointikertomusten johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi

Kunnanvaltuusto on käsitellyt vuoden 2022 arviointikertomuksen kokouksessa 12.6.2023. Arviointikertomus on ollut myös johtoryhmän käsittelyssä.

Tavoitteiden toteutumisen arviointi

Tarkastuslautakunnan neljän vuoden toimintakauden aikana käydään läpi kaikkien toimintojen ja yksiköiden keskeisimmät toiminnot. Tarkastuslautakunnan vuoden 2023 työohjelman painopistealueena oli:

- Sivistystoimi

Tehtäväalueiden valtuustoon nähden sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen on kirjattu Auran kunnan tilinpäätös 2023 kirjaan. Valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen on esitetty alla värikoodein. Mikäli tavoite on jäänyt toteutumatta, on toimintakertomukseen kirjattava syyt, miksi näin on käynyt sekä mahdolliset vaikutukset toiminnalle. Näin on myös joiltakin osin tehty.

Valtuustossa 12.12.2022 hyväksytty Auran kunnan strategia Elävän virran kunta on ollut vuoden 2023 tavoiteasettelun ja päätöksenteon perustana.

Tavoitteiden arviointi on esitetty seuraavin värikoodein:

- vihreä = toteutunut kokonaan
- keltainen = toteutunut osittain
- punainen = ei toteutunut

KUNTAKONSERNI (Kuntalaki 47 §)

(Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 1.7., s. 27-35)

Konserniohjeistus sisältyy hallintosääntöön, joka hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 12.12.2022. Uusi hallintosääntö on hyväksytty kunnanvaltuustossa 18.12.2023 ja jonka voimassaolo alkoi 1.1.2024.

| Konsernin toiminnalliset tavoitteet ja toteutuma vuodelle 2023 | | |
|---|--|---|
| Kiinteistöosakeyhtiöitä koskevat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet | Tavoitetaso/seuranta Mittari/tunnusluku | Tilinpäätöksen toteutuma |
| Yhtiöiden kaikki kulut katetaan vuokratuloilla | Tilinpäätös ylijäämäinen | Yhtiöiden tilinpäätökset 0,38 € ja 4,15 €. |
| Peruskorjauksen toteuttaminen kustannustehokkaasti ja laadukkaasti | Kustannukset saadaan katettua vuokratuloilla | Pienet remontit on katettu vuosittain vuokratuotoilla, lainat on maksettu vuokratuotoilla pidemmän ajan kuluessa. |

Kuntakonsernissa tapahtui muutos lakisääteisten sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymien toiminnan siirtyessä hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Tilikauden tulos positiivinen.

Kuntakonsernin lainakanta laski 779 633 euroa ja oli vuoden 2023 lopussa 8.627.000 euroa (2.179 €/as).

Lainakanta + vuokravastuut 15.842.000 (4.001 €/as). Konsernin lainakanta on laskenut, mutta konsernin vuokravastuut ovat kasvaneet.

KUNNANHALLITUS

KESKUSHALLINTO

Keskushallinnon toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.3.1, s. 39-40)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TP 2023 |
|-----------------------------|--|----------------------------------|--|
| Uuden strategian läpivienti | Läpivientisuunnitelman toimenpiteiden toteutuminen | Toteutuneita toimenpiteitä 5 kpl | Toteutuneita toimenpiteitä yli viisi kpl |
| Sähköiset palvelut | | Suunnitelman valmistuminen | Suunnitelman osa valmistui, työtä |

| | | | |
|--|---|--|----------------------------------|
| | ICT-tiekartta ja toimenpiteiden vaiheistussuunnitelma | | jatketaan. (Kh 11.12.2023 § 257) |
|--|---|--|----------------------------------|

Keskushallinnon toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet.

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 1.2.6. ja 1.3, s. 17-18)

Kunnan vanha sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje oli vuodelta 2011. Uusi ohje on tehty vuoden 2023 aikana ja hyväksytty kunnanhallituksessa 11.12.2023.

YLEIS- TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Yleis- ja taloushallinnon toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.3.2., s. 40-42)

| TAVOITE | MITTARI | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 |
|---|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|--|
| Henkilöstön työhyvinvoinnin edistäminen | Sairauspoissaolot, päiviä/työntekijä | 13,8 pv/tt | 14,0 pv/tt | 14,1 pv/tt | 20,7 pv/tt | Tavoite < 10 tpv/tt tot. 21,0 pv/tt |

Tavoitteena oli sairauspoissaolopäivien vähentäminen, mutta taso pysyi samana kuin vuonna 2022. Tavoite alle 10 pv on epärealistinen. Sairauspoissaolot nousseet huomattavasti viimeisten vuosien aikana ja jatkanut nousua toimenpiteistä huolimatta. Sairauspoissaolojen määrään pitäisi kiinnittää huomiota entistä enemmän ja lisätä yhteistyötä työterveyshuollon kanssa.

ELIVOIMATOIMIALA

Elinvoimatoimialan toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.3.3., s. 41-47)

| TAVOITE | MITTARI | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|--|------|------|------|------|
| Tilastokeskus: Yrityskanta, aloittaneet ja lopettaneet yritykset muuttujina Alue, Toimiala, Vuosineljännes ja Tiedot | | | | | |
| Elinvoimaisuuden kehittäminen | Aloittaneet yritykset (lkm) | 30 | 40 | 46 | 14 |
| | Lopettaneet yritykset (lkm) | 15 | 18 | 22 | 7 |
| | Yrityskanta | 411 | 423 | 420 | 419 |
| Tilastokeskus: Kuntien avainluvut muuttujina Alue 2021, Tiedot ja Vuosi | | | | | |
| Kunnan vetovoimaisuuden kehittäminen | Väkiluku | 3959 | 3955 | 3969 | 3960 |
| | Väkiluvun muutos edellisestä vuodesta, % | 0,5 | -0,1 | 0,4 | -0,2 |

Kunta on panostanut elinvoimaohjelmaan ja muihin elinvoimatekijöihin vuoden 2023 aikana. Tavoitteet ja mittarit eivät kuvaa kunnan elinvoimaisuuden kehitystä.

KAAVOITUSTOIMI

Kaavoitustoimen toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.3.4., s. 47-49)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TP 2023 |
|---|--|---|---|
| Joustava ja kustannustehokas kaavojen valmistuminen | Kaavaprosessiin kulunut aika, pienet kaavamuutokset ja pienet ak:n osat alle 10 kk | Metsä-Halavan jatkoalueen ak koko prosessi 14 kk. | Toteutui 12 kk:ssa. |
| Tonttivarannon riittävyys | Tonttien lukumäärä | Omakotitontteja 25 kpl, 2 teollisuustonttia | Omakotitontteja yli 40 kpl, teollisuustontteja 4 kpl. |

Tavoitteet toteutuneet.

Hyvinvointialueen toiminnasta pitäisi olla maininta toimintakertomuksessa.

SIVISTYSLAUTAKUNTA

PERUSOPETUS

Perusopetuksen toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.4.2. Tehtävä 2, s. 53-57)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TOTEUMA 2023 |
|---|--|---|---|
| Hyvinvoinnin ja osallisuuden edistäminen koulu yhteisössä | Hyvinvointikyselyt (oppilaat, opettajat ja ohjaajat) Kouluterveyskysely Kiusaamiskyselyt | Yleisen hyvinvoinnin paraneminen Tuloksiin perehtyminen ja tavoitteiden asettaminen Kiusaamisen nollatoleranssi | Yleisen hyvinvoinnin paraneminen. Vuonna 2023 kyselyä ei toteutettu. Kevään 2024 kysely käynnissä, tulokset saadaan toukokuussa. Kouluterveyskyselyn tulokset vastaavat valtakunnallisia tuloksia. Auran yhtenäiskoulussa esiin nousseita ilmiöitä: <ul style="list-style-type: none"> • Ahdistuneisuus, erityisesti tytöt • yksinäisyys • kiusaaminen Kiusaamisen nollatoleranssi. Kiusaamiskyselyt pidetty keväällä 2024. Hieman yli kolmasosa yläkoulun oppilaista on vastannut kyselyyn. Luokanvalvoja on informoitu tuloksista. |
| | Oppilaskunnan kokoontumiset, yhteisöllisen oppilashuollon kokoontumiset, luokanvalvojan tunnit | Kokoontumiset kerran kuukaudessa | Kokoontumiset kerran kuukaudessa. Kokoontumiset toteutuneet suunnitellusti. |
| Yrittäjyyskasvatuksen lisääminen perusopetukseen | Eri oppiaineisiin tarjotaan yrittäjyyskasvatusta tukevaa oppimateriaalia. | Yrityskylävierailut, 6. ja 9. lk | Yrityskylävierailut, 6. ja 9. lk. Toteutuneet. |

| | | | |
|----------------------------------|---|---|---|
| | Yritysyhteistyö ja yhteistyö kunnan kehittämisjohtajan kanssa. | Yrittäjävierailut ja muut siihen liittyvät tapahtumat | Yrittäjävierailut ja muut siihen liittyvät tapahtumat. Toteutuneet. |
| Kerhotoiminnan monipuolistaminen | Oppilaille tarjotaan erilaisia kerhoja koulupäivän jälkeen. Kerhotoivekysely | Viisi erilaista kerhoa | Viisi erilaista kerhoa. Toteutunut. Kerhoja yli tavoitteen. |

Tavoitteet osittain toteutuneet.

KIRJASTOTOIMI

Kirjastotoimi Toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.4.3., tehtävä 5 s. 57-60)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TOTEUMA 2023 |
|---|---|------------------|-----------------|
| Digi- ja mobiiliratkaisujen hyödyntäminen palveluissa | E-aineiston lainat | > 420 | 324 |
| | Verkkokirjaston käynnit | > 41 000 | 21 676 |
| Helpot ja yhtäläiset mahdollisuudet saada palvelua | Yhteistyön määrä kunnan kotihoidon kanssa | 6 asiakasta | 8 asiakasta |
| Asukaslähtöisyyden kehittäminen | Kuntalaisia osallistavien tapahtumien järjestäminen | Tapahtumia 5 | Tapahtumia 6 |
| | Asiakaskyselyiden tuottaminen sekä sähköisenä että paperiversiona | 2 asiakaskyselyä | 1 asiakaskysely |

Tavoitteet ovat pääosin toteutuneet.

VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS

Varhaiskasvatus ja esiopetus toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.4.4. tehtävä 6, s. 63-64)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TP 2023 |
|--|---|---|--|
| Lasten ja huoltajien osallisuuden lisääminen | Lastenkokemuksen mittaaminen eri ikätasoisilla menetelmillä Vanhempainraadin tms. vaikutuskanavan perustaminen, osallisuuden kokemukset asiakaskyselyssä | Lasten vaikutusmahdollisuudet varhaiskasvatuksen toimintaan lisääntyvät. Vanhempien osallistuminen vanhempainiltoihin, osallisuuden kokemukset kyselyssä 6/7 | Lasten kanssa käydään päivittäin keskusteluja heidän toiveistaan ja innostuksen kohteistaan. Lapset saavat arvioida toimintaa esim. peukuttamalla ja hymy/apeanaamakuvilla. Vanhemmat ovat osallistuneet järjestettyihin vanhempainiltoihin. Erilliseen vanhempainraatiin ei ole löytynyt kiinnostusta. Asiakaskyselyn toteuttaminen on siirretty vuoteen 2024. |
| Henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen | Henkilöstön oma arvio työkyvystään kehityskeskusteluissa: arvio 1- 5 | Kokemukset vähintään 4 | Henkilöstön arvio työkyvystään keväällä oli hieman yli 4 ja joulukuussa 4,1. |
| Saumaton yhteistyö yksityisten toimijoiden kanssa | Yhteistyötapojen kehittäminen ja juurruttaminen | Yhteistyötapaamisia vähintään 6 kertaa / vuosi | Yhteistyötapaamisia on ollut Kurjen johtajan kanssa keskimäärin 1/kk. Yksityinen perhepäivähoitaja on osallistunut kunnallisten perhepäivähoitajien ohjausiltoihin ja koulutuksiin. |
| Kolmitasoisien tuen juurruttaminen toimintatavaksi | Lasten saama tuki ajankohtaista ja tavoitteellista | Auran mallin kehittäminen | Lapsen tuen toteuttamiseen on laadittu ohjeistus. |

Tavoitteet toteutuneet.

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

VAPAA-AIKATOIMI

Vapaa-aikatoimi toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.5.1 tehtävä 1, s. 65-70)

Toiminnalliset tavoitteet 2023

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TP 2023 |
|--|--|--|--|
| Liikuntapalvelujen tuottaminen kaiken ikäisille kuntalaisille, omatoimiseen liikkumiseen ohjaaminen ja kannustaminen | Omana toimintana ja yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa järjestetyt kampanjat ja tapahtumat | Toteutuneiden kampanjoiden ja toimintojen määrä (10) | Toteutunut |
| Hyvinvointikertomus, osallisuus ja yhteisöllisyys, kuntalaisten vaikutusmahdollisuuksien lisääminen | Liikuntatoimen osio vuosittaisessa vapaa-aikatoimen kyselyssä | Kyselyn toteuttaminen | Toteutunut |
| Hyvinvointikertomus, hyvinvoinnin edistäminen: Liikuntatoimen kehittäminen | Asiakkaita osallistava tiedonkeruu tarpeista | Kehittämissuunnitelman laatiminen. Tavoitteena kunnan oma liikuntasuunnitelma Ennaltaehkäisevän hyvinvointityön suunnitelma | Ei toteutunut tässä muodossa. Liikuntaan liittyvät toimenpiteet ovat osa kunnan hyvinvointisuunnitelmaa. |

Toiminnalliset tavoitteet 2023

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TP 2023 |
|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------|
| Elinvoiman kehittäminen, | Kulttuurisessa nuorisokahvila | Tapahtumajärjestelyissä mukana olleet | Toteutunut |

| | | | |
|---|---|--|--|
| vetovoimainen keskusta (strategia) Kulttuurisessa Nuorisokahvila Cafescossa ja Aurassa nuoria järjestämiseen osallistavat tapahtumat | Cafescossa ja Aurassa nuoria järjestämiseen osallistavat tapahtumat | nuoret (30/vuosi) ja nuorisopalveluiden viikoittaisiin vakitoimintoihin osallistuneet nuoret (ka 100 osallistumista per vko) | |
| Hyvinvointikertomus, osallisuus ja yhteisöllisyys, kuntalaisten vaikutusmahdollisuuksien lisääminen | Asiakas- ja kuntalaiskyselyn tuottaminen koko vapaa-aikatoimialaa koskevana | Kyselyn tuottaminen ja mahdollisten kyselyssä nousseiden kehitysehdotusten valmistelu ja toteutus. | Toteutunut |
| Hyvinvointikertomus, hyvinvoinnin edistäminen: Koivuniemen virkistysalueen kehittäminen | Asiakkaita osallistava tiedonkeruu tarpeista | Kehittämissuunnitelman loppuun saattaminen: selvitetään mahdollisuus kylmäuintiin sekä rantauimakouluihin. | Kävijäkysely toteutettu. Kehittäminen jatkuu edelleen. |

TEKNINEN LAUTAKUNTA

TEKNINEN HALLINTO

Tekninen hallinto toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.6.1 tehtävä 1, s. 71-74)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023-2025 | TP 2023 |
|---|---|---|---|
| Teknisen osaston toiminta on suunnitelmallista, asiantuntevaa ja hyvin johdettua. | Asiakaspalaute Teknisen toimen strategian tavoitteet | Hyvin toimiva ja oikein mitoitettu kunnan oma tekninen toimi Teknisen toimen strategian laadinta | Asiakaspalautteet on käsitelty ja niihin on vastattu. Kaikki suunnitellut työt on saatu pääosin tehtyä. Toimihenkilöiden henkilöstöresurssia kasvatettu. |

| | | | |
|---|---|--|---|
| Sähköisten palveluiden käyttöönotto | Digitaalisten palveluiden määrä ja käyttöaste | Selvitys sähköisistä palveluista ja niiden kehittäminen | Sähköisten palveluiden käyttöä on lisätty ja käyttöastetta on lisätty koulutuksella. |
| Hyvien päätösten pohjaksi tarvitaan laadukkaita tilastotietoja. | Tilastojen ja seuranta tietojen käsittely | Tilastojen päivitys ajan tasalle ja seuranta tietojen kehittäminen | Tilasto ja seuranta tietoja on kerätty sekä kehitetty paremmin seurattavaksi. |
| Auran kunnan oman teknisen toimialan kehittäminen | Teknisen toimen strategian tavoitteiden toteutuminen. | Varautumissuunnitelmat päivitetään ajan tasalle. | Varautumissuunnitelmaa on päivitetty ja selvitetty sähköjen osalta. Teknisen toimen tavoitteiden toteuttaminen on parantunut, koska henkilöstöresursseja on lisätty. |

Tavoitteiden asettelu ja niiden toteutuminen kuvattu aiempaa paremmin.

KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistötoimi toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.6.2. tehtävä 2, s. 74-78)

Toiminnalliset tavoitteet 2023

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023-2025 | TP 2023 |
|--|---------------------------------|---|---|
| Kiinteistöomais uuden hallinta ja pitäminen kaikilta osin kunnossa | Kiinteistöstrategian tavoitteet | Tavoitteena on kiinteistöjen kunnan säilyttäminen käyttötarkoitustaan vastaavalla tasolla. PTS-suunnitelmien ja kuntoarvioiden säännöllinen laadinta ja päivitys kiinteistöstrategian mukaisesti (2022 – 2024) | Kiinteistöjä on korjattu talousarvion suunnitelman mukaisesti. Lisäksi tehty joitakin akuutteja korjaustöitä ja sisäilmaan liittyviä selvityksiä. Kiinteistöstrategia on vielä kesken. |

| | | | |
|---|--|---|--|
| Hyvä sisäilma | Sisäilman mittaus ja seuranta Asiakaspalautte | Sisäilmaolosuhteet raja-arvojen mukaisesti Jatkuva seuranta, palautteen määrän seuranta Sisäilman häiritsevien ilmiöiden käsittely. Sisäilmaolosuhteiden parantaminen. | Kaikki sisäilman laatuun liittyvät ilmoitukset käsitelty sisäilmatyöryhmässä Sisäilman laatua ja olosuhteita seurattu säännöllisesti |
| Koulun laajennus | Hankesuunnitelma valmis vuoden 2023 aikana | Hankesuunnittelu 2023 | Koulun tarve- ja hankesuunnitelma valmistui ja käsiteltiin vuoden 2023 lopulla. |
| Rakennusten energiatehokas käyttäminen | Energiasäästöä 5 % vuodesta 2022 | KETS-sopimuksen toimenpiteet Energiasäästöä 5 % | Kunnan energiatehokkuutta on parannettu vähintään KETS-sopimuksen mukaisesti. Lisäksi on toteutettu vuonna 2022 tehtyä energiasäästöohjelmaa. PME-raportointi on hankittu, mutta ei ole vielä käytössä. |
| Vikojen ja ongelmien korjaus, jolla taataan huollettavien kohteiden käyttö- ja toimintakuntoisuus | Asiakaspalautte ja RYHTI-palvelupyynnöiden kuittaus | Palautteen määrän seuranta Palvelupyynnöiden käsittely alle 5 pv Palvelupyynnöt koskevat kiinteistöhoitoa ja siivouspalveluja. | Palvelupyynnöiden käsittelyä seurattu, käsittely ajat pysyneet kohtuullisessa ajassa. Palautteen antamista varten on lisätty mobiiliominaisuus |

Tavoitteet pääosin toteutuneet.

LIIKENNEVÄYLÄT

Liikenneväylät toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.63 tehtävä 3, s. 78-81)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023-2025 | TP 2023 |
|---|--|--|---|
| Liikenneväylie n kunnosta huolehtiminen ja turvallisuuden parantaminen | Liikenneonnetto muuksien määrä, tavoite 0 Asiakaspalaute Ylläpitosuunnite lma | Katujen ylläpitosuunnitelma ja korjausohjelma ovat käytössä Ennakoiva huolto ja ylläpito Liikenneturvallisuus- suunnitelman tavoitteet | Kunnassa sattui 4 loukkaantumiseen johtanutta liikenneonnettomuutta. Yhtään liikennekuolemaa ei tapahtunut. Uusi liikenneturvallisuussuunnitelma valmistui. Liikenneturvallisuustyöryhmä kokoontui 2 kertaa. |

Tavoitteet osittain toteutuneet.

YLEISET ALUEET

Yleiset alueet toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.6.4 tehtävä 4, s. 81-84)

Toiminnalliset tavoitteet 2023

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023-2025 | TP 2023 |
|---|---------------------|---|---|
| Laadukkaan ympäristön ja viihtyisyyden ylläpitäminen ja kehittäminen | Asiakaspa- laute | Puistoalueita ja leikkipuistoja hoidetaan hoito- ja kunnossapitosuunnitelman mukaisesti. Yleisiä alueita hoidetaan henkilökuntaresurssien sallimissa rajoissa hoitosuunnitelman mukaisesti. | Yleisiä alueita hoidettiin henkilökuntaresurssien sallimissa rajoissa hoitosuunnitelman mukaisesti. Lisäksi kaadettiin runsaasti yli- ikäisiä ym. muita ongelmapuita kaava- alueilta. |

| | | | |
|---|--|---|---|
| Yleisten alueiden yleisilmeen ja viihtyisyyden parantaminen | Puistoalueiden ja yleisten alueiden hoitosuunnitelma | Puistoalueiden ja yleisten alueiden hoitosuunnitelman toteutus. Maisemapellon perustaminen Roskisten säännöllinen tyhjennys | Hoidettiin yleisiä alueita suunnitelmallisesti. Perustettiin suunnitelman mukainen maisemapelto. Tyhjennettiin roska-astiota. |
| Leikkipuistojen kunnostaminen | Peruskorjataan yksi leikkipaikka vuodessa | Leikkipuistot täyttävät niille asetetut turvallisuusmääräykset. Säännölliset tarkastukset | Leikkipuistoille tehtiin turvatarkastukset ja tehtiin raportin mukaiset korjaukset. |
| Matonpesupaikan korjaus | Kunnossa keväällä 2023 | Horsman matonpesupaikan kunnostaminen | Kunnostettiin pesuallaiden viemärointi ja vesijohdot, sekä pesupaikka asfaltoitiin. |
| Hulevesiojien kaivuu | Suunnitelman toteutus | Erillinen suunnitelma Halavanpelto ja Aallontie | Perattiin kaava-alueiden avo-ojia ja lisättiin hulevesikaivoja. Suoritettiin vaaitusmittauksia Halavanpellolla, Kuovilla ja Aallontielle. |

VESIHUOLTO

Vesihuolto toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.6.5 tehtävä 5, s. 84-88)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023-2025 | TOTEUMA |
|---|---|--|---|
| Vesihuoltoverkoston luotettava toiminta | Häiriöiden lukumäärä Vuotovesien määrä Verkoston saneeraussuunnitelma | Verkostojen korjausten ennakointi seurantatietojen perusteella Ei katkoksia veden toimituksessa Verkostotiedon kartoitus ja päivitys | Ainoastaan kaksi runkolinjan vaurioitumisesta johtuvaa ennakoimatonta vedenjakelun katkosta. 2 viemäriinjan tukosta, kummastakaan ei syntynyt ylivuotoa. Vuotovesimäärä on pienentynyt entisestään verkoston saneerauksen myötä. |

| | | | |
|--|-----------------------|---|--|
| | Varautumissuunnitelma | Vesihuoltolaitoksen verkoston saneeraussuunnitelma Varautumissuunnitelman puutteiden korjaus ja jatkuva päivitys | Verkoston sijaintia on kartoitettu säännöllisesti kunnan oman GPS-laitteen avulla. Vesihuollon varautumissuunnitelmaa päivitettiin ja sitä täydennettiin ympäristöterveyshuollon häiriötilannesuunnitelmalla. |
|--|-----------------------|---|--|

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TP 2023 |
|--|---|---|--|
| Vesihuoltolaitoksen verkoston saneeraus | Investointien toteutuminen | Vesihuoltolaitoksen verkoston saneeraus suunnitelman mukaisesti | Horsmanhaan kunnallistekniikan saneeraus eteni vaiheen 2 mukaisesti, 360 m saneerattua vesi- ja viemäriinjaa. Uutta viettoviemäriä rakennettiin 640 m, sama määrä talousveden runkolinjaa. Viemärikaivoja saneerattiin 12 kpl. Uusia jätevesikaivoja asennettiin 22 kpl ja uusia hulevesikaivoja 18 kpl. |
| Haja-asutusalueen jätevesihuollon parantaminen ja kehittäminen | Liittymien lukumäärä | Tiedotus ja yhteistoiminta ympäristönsuojelun kanssa. Vähintään 10 uutta liittynyttä vuodessa. 5 vuoden toimintasuunnitelma (2023 – 2027) | 9 uutta vesiliittynyttä (10 jos uusi kunnanvirasto lasketaan mukaan) Siirtoviemäriin ei uusia liittymiä. |
| Auran vesihuoltostrategia | Vesihuoltostrategian valmistuminen ja käsittely | Vesihuoltostrategian laadinta | Kesken |

Tavoitteet pääosin toteutuneet. Kiinteistöjen liittymistä siirtoviemäriin pitäisi kannustaa.

JÄTEHUOLTO

Jätehuolto toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.6.6 tehtävä 6, s. 89-)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TP 2023 |
|---|------------------|--|--|
| Jätehuollosta vastaa Lounais-Suomen jätehuolto, joka on 18 kunnan omistama yhtiö. | Asiakaspalautte | Toimiva jätehuolto Jätehuoltoon liittyvistä asioista käsitellään ja päätetään jätehuoltolautakunnassa sekä valmistellaan jätehuoltotoimikunnassa. Kunnan edustus on kokouksissa mukana. | Jätehuoltoon liittyvistä asioista on käsitelty ja päätetty jätehuoltolautakunnassa sekä valmisteltu jätehuoltotoimikunnassa. |
| Jätehuoltopoliittinen ohjelma 2022-2027 | Seurantataulukko | Jätehuolto poliittisen ohjelman seuranta ja noudattaminen | Jätehuoltopoliittinen ohjelma 2022 – 2027 hyväksyttiin |
| Maankaatopaikka | Käytössä 2024 | Maankaatopaikan perustaminen Ympäristöluvan hakeminen vuoden 2023 aikana | Kesken |

TIETOIMI

Tietoimi toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.6.7 tehtävä 7, s. 91-92)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TP 2023 |
|--|---------------------|---|--|
| Yksitystiekuntien tukeminen tiestön pitämisessä tarkoitustaan vastaavassa kunnossa | Määrällinen mittaus | Käsitellään ja myönnetään haetut tieavustukset talousarvion määrärahojen puitteissa Avustus 40 tiekunnalle | Myönnettiin avustus lautakunnan päätöksen mukaisesti 38 tiekunnalle. |

LUPAJAOSTO

RAKENNUSVALVONTA

Rakennusvalvonta toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.7 tehtävä 1, s. 92-96)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023-2025 | TP 2023 |
|--|--------------------------------------|---|---|
| Rakennusvalvontaviranomaisen tehtävien hoitaminen laadukkaasti ja asiakkaan tarpeet huomioiden | Asiakaspalaute ja asiakaskysely | Asiakkaita kohdellaan tasapuolisesti, rakentamisen laatua ohjataan laadukkaammaksi ja valvontaa kehitetään kokonaisvaltaisesti. | Rakennusvalvonta on toiminut hyvin ja tasapuolisesti. |
| Rakennuslupien käsittelyn ja asiakaspalvelun sujuvuus, laatu ja nopeus | Lupien käsittelyaika | Resursointi ja jatkokoulutus Rakennustarkastaja < 4 vko Lupajaosto < 8 vko Viranhaltijapäätökset < 4 vko Katselmuspöytäkirjat < 2 vko | Kaikki käsittelyajat ovat olleet alle tavoiteajan. |
| Rakennusrekisterin tietojen päivitys ajan tasalle | Tavoite vuoden 2023 loppuun mennessä | Resursointi Valmis vuoden 2023 loppuun mennessä Eri rekistereiden vertailu ja tietojen yhdistäminen | Rakennusrekisteri tietojen päivitys kesken. Tavoitteena saada valmiiksi 1.1.2025 mennessä. |
| Palveluiden saatavuuden ja laadun kehittäminen | Sähköisten lupien määrä | Sähköisten lupien lisäys | Lupakäsittelyssä on siirrytty kokonaan sähköisten lupien käsittelyyn. |

| | | | |
|-------------------------------|----------------------|--|---|
| | Henkilöstön koulutus | Neuvontaa annetaan toimiston lisäksi suoraan rakennuskohteissa. Henkilökunnan koulutukseen tulee panostaa uusien ohjelmien täyden hyödyn saavuttamiseksi. | Asiakaspalvelu on ollut paikalla keskiviikkoisin. Neuvontaa ja katselmuksia on pidetty myös muina päivinä. Henkilöstöä on koulutettu ja kuntien välisiä toimintatapoja on yhtenäistetty. |
| Rakennusjärjestyksen päivitys | Voimaan 2024 | Päivitetään MRL-uudistuksen mukaisesti yhteistyössä naapurikuntien kanssa. | Valmistelu aloitettu. Tulee voimaan 1.1.2025. |

Tavoitteet ovat pääosin toteutuneet.

YMPÄRISTÖNSUOJELU

Ympäristönsuojelun toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.7.2 tehtävä 2, s. 96-99)

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TP 2023 |
|---|------------------------------------|--|---|
| Ympäristönsuojeluviranomainen valvoo ja edistää ympäristönsuojelua kunnan alueella. | Asiakaspalaute ja asiakaskysely | Ympäristönsuojelun tehtävien hoitaminen valvontasuunnitelman ja lainsäädännön mukaisesti | Ympäristönsuojeluviranomainen on hoitanut viranomaistehtävät tasapuolisesti kaikkien yhteistyökuntien alueella. |
| Ympäristönsuojelun valvontasuunnitelman ja -ohjelman toteutus | Suunnitelman toteutumisen seuranta | Toteutetaan valvontasuunnitelmaa ja tarkistetaan valvontaohjelman mukaiset kohteet. | Toteutettu suunnitelman mukaan. |

| | | | |
|---|-----------------------------------|--|---|
| Ilmasto-ohjelman laadinta | Valmistumisaika | Valmis vuoden 2023 loppuun mennessä | Ilmasto-ohjelma hyväksyttiin kesäkuussa. |
| Ympäristön kannalta herkillä alueilla olevilla kiinteistöillä olisi jätevesien käsittely ja johtaminen lain ja ympäristönsuojelumääräysten asettamalla tasolla. | Viiden vuoden toimintasuunnitelma | Seurataan jätevesiasetuksen toteutumista kuntien alueella ja kartoitetaan herkkien alueiden kiinteistöjen jätevesijärjestelmien lainmukaisuutta. | Jätevesiasioissa tehdään yhteistyötä ympäristönsuojelun kanssa. |

PELASTUSTOIMINTA

Pelastustoiminta toiminnalliset tavoitteet 2023 (Auran kunnan tilinpäätös 2023, kappale 2.1.7.3 tehtävä 3, s. 99-101)

Toiminnalliset tavoitteet 2023

| TAVOITE | MITTARI | TA 2023 | TP 2023 |
|---|--------------------------------------|---|---|
| Auran kunnan valmiussuunnitelman päivittäminen | Päivitetään säännöllisesti | Päivitetty 2022, tarkempien suunnitelmien laadinta kesken | Tarkempien suunnitelmien päivitys kesken. Vuoden 2024 aikana valmiusharjoitus (Lounais24), päivitetään siihen mennessä |
| Kunnan laatima öljyvahinkojen torjuntasuunnitelma | Tavoite vuoden 2023 loppuun mennessä | Valmis vuonna 2022 | Kesken |
| Sammutusvesisuunnitelman laadinta | Tavoite vuoden 2023 loppuun mennessä | Valmis vuonna 2022 | Kesken |

Suunnitelmien laadinta on ollut useita vuosia kesken.

Investoinnit (Auran kunnan tilinpäätös 2022, kappale 2.3., s. 102-106)

Nettoinvestoinnit yhteensä 1 556 528 euroa. Toteuma 99 % investointiosan talousarviosta. Investoinnit on tehty pääosin suunnitelman mukaisesti.

Taloudellinen tilanne

Kunnan toimintatuotot 2 645 035 euroa toteutuivat odotetusti. Toimintakulut 13 142 015 euroa. Toimintatuotot toimintakuluista oli 20,1 %. Toimintakulut toteutuivat arvioitua pienempänä 122 103 euroa. Kunnan toimintakate oli -10 496 981 euroa, mikä oli 99 % arvioidusta.

Verotuloja kertyi yhteensä 8 905 641 euroa, joka on 33 641 euroa vähemmän kuin talousarviossa oli arvioitu. Verotulot tippuivat tilikaudesta 2022 7 788 292 euroa. Tuloveroprosentti oli 8,86 % (21,50 % vuonna 2022) muutos edellisestä vuodesta 12,5 %. Muutos johtuu sote-toimintojen siirrosta valtion vastuulle. Valtionosuuksia kertyi yhteensä 3 092 086 euroa, joka on 67 374 euroa vähemmän kuin talousarviossa.

Kunnan vuosikate oli 1 403 106 euroa. Vuosikate toteutui 131 570 euroa odotettua paremmin. Poistojen - 924 409 euroa ja satunnaisten tuottojen 81 780 euroa kirjausten jälkeen kunnan tilikauden tulos muodostui ylijäämäiseksi 560 477 euroa.

Poistoeron kirjausten jälkeen kunnan tilikauden ylijäämä on 594 349 euroa. Tilikauden toteutunut ylijäämä oli 104 683 euroa arvioitua parempi. Kunnan taseen kumulatiivinen ylijäämä tilikauden 2023 kirjausten jälkeen yhteensä 4 622 064,97 euroa (1 167 €/asukas).

Kunnan omavaraisuusaste on 44,5 %. Omavaraisuusaste nousi 3,5 % tilikauden aikana. 50 % tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Kunnalla on melko suuri velkarasite.

Kunnan lainojen määrä vuoden 2023 lopussa oli noin 8 000 000 euroa (2 020 €/as). Kunnan lainakanta pieneni noin 619 000 euroa. Lainakannan vähentyminen on ns. näennäistä, koska kunnan lainat ja vuokravastuut kasvoivat lähes 6,5 milj. euroa. Kunnan lainat ja vuokravastuut yhteensä noin 15 160 000 euroa (3 828 €/asukas). Kasvu johtui mm. uuden kunnantalon vuokrasopimuksen vuokravastuusta. Kunnan kassan riittävyys vuoden vaihteessa oli 5,4 päivää.

Yhteenveto

Kunnan talous on pysynyt positiivisena ja lainakantaa ollaan saatu pienennettyä. Tosin lainakanta ja vuokravastuiden yhteismäärä on todella iso ja näistä syistä lainakannan pieneminen ei kovinkaan merkittävä ole. Vaikka vuoden tulos on positiivinen ja lainoja ollaan pienennetty, kunnan talous toimii likipitäen kädestä suuhun menetelmällä ja pakollisiin maksuihin on jouduttu ottamaan lainaa.

Tarkastuslautakunta on jo aiempina vuosina kehottanut viisaaseen ja maltilliseen rahankäyttöön, jottei kunnan tilanne ajautuisi tämänkaltaisiin tilanteisiin. Tulevat vuodet tulee olemaan vieläkin vaikeampia ja taloudentasapainottamiseksi joudutaan tekemään

suuriakin uhrauksia. Kunnassa ei olla onnistuttu saavuttamaan lisäystä yrityksiin ja asukkaisiin ponnisteluista huolimatta. Joten säästötoimet tulevat osumaan entistä kovemmin nykyiseen väestöön.

Tarkastuslautakunta on positiivisesti yllättynyt, että tavoitteiden asettelussa on kehitytty ja näissä ollaan pääosin onnistuttu.

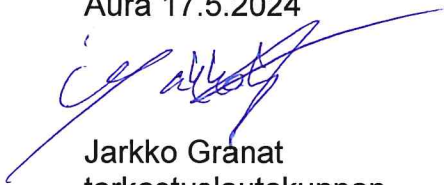
Lautakunta suosittelee puuttumaan isolla kädellä sairaspöissaoloihin ja niiden syihin. Tässä on tapahtunut yrityksistä huolimatta lisäystä, jotka kuormittavat taloutta ja henkilöstöä.

Evästeenä tuleviin vuosiin tarkastuslautakunta ehdottaa, että nyt olisi syytä viimeistään miettiä minne kunnan rahoja käytetään ja unohtamaan turhan ”kivan” jota ilmankin kunta pärjää oikein hyvin ja keskittymään vain pakollisiin hankintoihin.

Tarkastuslautakunnan esitys kunnanvaltuustolle

Tilintarkastajan kertomuksen mukaan kunta on toiminut laillisesti ja kirjanpito on hoidettu sitä koskevien säädösten mukaan. Tarkastuslautakunta yhtyy tilintarkastajan esitykseen tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä.

Aura 17.5.2024



Jarkko Granat
tarkastuslautakunnan
puheenjohtaja

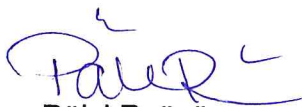


Ritva Vainio
tarkastuslautakunnan
varapuheenjohtaja

Krista Kankare
tarkastuslautakunnan jäsen



Ismo Litva
tarkastuslautakunnan jäsen



Päivi Ryösa
tarkastuslautakunnan jäsen

