

Hallintopalveluiden vastine arviointikertomukseen 2021

Tarkastuslautakunta toteaa arviointikertomuksessa seuraavaa:

Tarkastuslautakunta toivoo, että tilinpäätösraportoinnissa esitettäisiin jatkossa tiivis ja selkeä kaikkia kunnan toimintoja käsittävä kunnanhallituksen katsaus siitä, miten strategian mukaisten tavoitteiden ja toimenpiteiden toteuttamisessa on onnistuttu.

Vuonna 2021 palvelualueiden toiminnallisia tavoitteita toimintasuunnitelmassa ja niiden toteutumisen tilinpäätösraportointia on kehitetty määrämuotoisempaan ja pelkistetympään suuntaan mm. yhdenmukaisilla taulukoilla. Rautavaaran kuntastrategia on uudistettu vuonna 2022, jolloin on laadittu mm. palvelualueiden uudet yhteiset valtuustoon nähden sitovat tavoitteet, joiden mitattavuuteen ja konkreettisuuteen on kiinnitetty huomiota. Tämän muutoksen jälkeen tilinpäätösraportointi on entistä määrämuotoisempaa ja yhteismitallisempaa.

Valtuustotason tavoitteet toteutuivat pääosin; 17 tavoitteesta toteutui 12 ja osittain 5 tavoitetta.

Hallintopalveluiden osittain toteutuneet toiminnalliset 5 tavoitetta ovat seuraavat:

- 1) Kunnan valmiustason parantaminen. Palvelualueiden valmiussuunnitelmat laaditaan. Joidenkin palvelualueiden valmiussuunnitelmat viimeistellään vuoden 2022 aikana, kaikki suunnitelmat eivät valmistuneen vuoden 2021 aikana.
- 2) Palveluiden kilpailuttamisella säästöjä. Työterveyshuollon palvelut ja vakuutukset kilpailutetaan. Vakuutukset on kilpailutettu. Työterveyden kilpailutuksesta on käyty markkinavuoropuhelua eri toimijoiden kanssa ja päädytty siihen, että hyvinvointialueuudistus muuttaa kunnan henkilömäärää niin paljon, ettei tällä hetkellä ole odotettavissa kilpailutuksella säästöjä. Kilpailutus tullaan tekemään hyvinvointialueuudistuksen jälkeen vuonna 2023.
- 3) Korvaavan työn mallin käyttöönotto. Korvaavan työn malli luodaan ja otetaan käyttöön kunnassa yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Malli otettu käyttöön vuonna 2022. Mallin pohjana ollut KUURA -hanke päättyi vasta alkuvuonna 2022, joten siksi mallin käyttöönotto ei tapahtunut vuonna 2021.
- 4) Työn vaativuuden arvioinnin käyttöönotto. Työn vaativuuden arvioinnin malli luodaan ja otetaan käyttöön kunnassa yhteistyössä henkilöstön kanssa. TVA työ on ollut suunniteltua aikaa vievämpi ja haastavampi. Palkkataulukoiden työstäminen on vaatinut paljon henkilöresursseja.
- 5) Motivoiva henkilöstöpolitiikka. Sairauspoissaolot kasvoivat edellisestä vuodesta, joten tavoite toteutui vain osittain. Sairauspoissaolojen kasvua selittää mm. se, että koronasta johtuvia poissaoloja edellistä vuotta enemmän.

Toimintakertomuksessa ei ole raportoitu sisäisen valvonnan suunnitelmista, niiden toteutumisesta ja mahdollisista toimenpiteistä valvonnassa havaittujen seikkojen osalta.

Hallintopalvelut yhtyy tarkastuslautakunnan havaintoon, että riskien hallinta ja sisäinen valvonta tulee olla suunniteltua ja dokumentoitua. Nyt suoritettu sisäinen valvonta on dokumentoitu tilinpäätösraporttiin, mutta toimintaa ei oltu etukäteen riittävän laajasti suunniteltu ja valvontaa toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Tavoitteena ollut vakaa kuntatalous toteutui. Palvelurakenteiden tarkastelua on tehty talouden tasapainotussuunnitelman yhteydessä

Tilikauden taloudellinen tulos oli ennakoitua parempi johtuen suureksi osaksi koronaepidemian vuoksi korotetuista valtionosuuksista ja yhteisöveroista sekä lyhyen aikavälin kustannussäästöistä. Parempaan tulokseen vaikutti myös osaltaan kunnan omat talouden tasapainottamistoimenpiteet. Todettakoon myös, että toiminnalliset tavoitteet saavutettiin olennaisilta osiltaan ja taloudenhoidossa on noudatettu kunnanvaltuuston vahvistamaa talousarviota. Olennaisia sitovien toimintamenojen ylityksiä ei ole syntynyt. Edelleen taloudellisenä riskinä kunnalla on suuri velkamäärä 7,917 milj. euroa ja palveluverkkoa on pystyttävä muokkaamaan edelleen todellisen kysynnän muuttuessa.

