

VALKEAKOSKEN SEUDUN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2023

1. Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja

Tarkastuslautakunnan tehtävät on määritelty kuntalaissa (121 §) ja kuntayhtymän hallintosäännössä.

Tarkastuslautakunta vastaa kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä sekä tarkastusta koskevien asioiden valmistelusta valtuustolle. Sen tärkein tehtävä on arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Tästä lautakunta antaa valtuustolle vuosittain arviointikertomuksen.

Arviointikertomuksessa esitetyt arvioinnit perustuvat kuntayhtymän talous- ja toimintasuunnitelmassa sekä strategiassa asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumiseen. Keskeisimpänä tehtävänä on ollut kuntayhtymän valtuuston asettamien vuoden 2023 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi.

Yhtymävaltuuston valitsemaan tarkastuslautakuntaan kuuluu kuusi varsinaista jäsentä, kullakin on henkilökohtainen varajäsen. Sihteerinä on toiminut tilintarkastaja.

Jäsen

Hannu Heikkinen, puheenjohtaja, Valkeakoski
Esko Korkeakoski, varapuheenjohtaja, Valkeakoski
Pertti Alanko, Kangasala
Marika Ruokoniitty, Pälkäne
Anu Aalto, Urjala
Anne Rikassaari, Valkeakoski

Henkilökohtainen varajäsen

Pekka Järvinen, Valkeakoski
Olli Paasio, Valkeakoski
Juha Kääriäinen, Kangasala
Linamaria Nummela, Pälkäne
Maarit Mäenpää, Urjala
Helena Lahtinen, Valkeakoski

Tilikauden 2023 arviointia koskevia kokouksia oli 3 kpl. Kuntayhtymän vastuunalaisena tilintarkastajana ja tarkastuslautakunnan sihteerinä toimii JHT, KHT Mikko Luoma, KPMG Julkistarkastus Oy.

2. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Valkeakosken seudun koulutus kuntayhtymän / Valkeakosken ammattiopiston VAAO strategia vuosille 2022–2025 on hyväksytty toteutettavaksi yhtymävaltuuston kokouksessa 30.11.2021.

Strategia määrittelee VAAOn toimintamallit ja -periaatteet, joilla varmistetaan vision “Pippurinen osaamisen ykköskumppani” suuntainen toiminta ja sen toteutuminen. Strategia sisältää VAAOn strategiset päämäärät tavoitteineen: Sujuva arki, Digi on työkalupakissamme, VAAO näkyy, kuuluu ja tuntuu sekä Toimimme kestäväällä tavalla. Strategia tarkistetaan kerran hallituskaudessa ja arviointitulosten pohjalta sitä päivitetään tarvittaessa vuosittain. Kuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet vuodelle 2023 on asetettu talousarviossa tuloskortilla koko kuntayhtymälle. Tavoitteiden toteutumista koko kuntayhtymätasolla seurataan ja arvioidaan tilinpäätöksessä tuloskortin avulla.

Toimintakertomuksessa on selvitetty asianmukaisesti kuntayhtymän sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan järjestämistä.

Määrärahojen osalta talousarvion käyttötalousosan vuosikate on valtuustoon nähden nettositova. Tulosaluetasolla käyttötalousosan vuosikate on sitova hallitukseen nähden. Tulosalueita ovat koulutuspalvelut, kehittämisspalvelut, tukipalvelut sekä yhteisöpalvelut.

Investointiosa on valtuustoon nähden nettositova.

Keskeiset taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Tuloslaskelmassa kuntayhtymän vuosikate oli 1 057 878 euroa, ollen 58 377 euroa muutettua talousarviota parempi.
- Tilikauden ylijäämä oli 211 467 euroa (v. 2022 ylijäämä 221 212 euroa). Talousarviossa, muutos huomioiden, ylijäämäksi oli arvioitu 89 179 euroa.
- Kuntayhtymän nettoinvestoinnit olivat 928 193 euroa. Muutetussa talousarviossa investoinnit olivat 921 683 euroa.

Keskeiset toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Opiskelijavuosien toteuma (1106) ylitti tavoitteen (1039).
- Suoritettujen tutkintojen määrä jäi hieman tavoitteesta ja oli hieman pienempi kuin edellisenä vuonna.
- Opiskelijapalautteet ylittivät tavoitteet.
- Työelämäpalautteet (4,0) jäivät hieman tavoitteesta (>4). Ja niissä oli pientä pudotusta aiempaan nähden.
- Ensisijaisten hakijoiden tunnusluku 0,71, on edellistä vuotta pienempi, ja jäi tavoitteesta, joka oli 1.
- Työllistymisprosentti oli 71 % ja ylitti tavoitteen, joka oli > 65 %. Lisäksi tunnusluvussa oli parannusta aiempaan nähden.
- Keskeyttämisastetavoitteessa jäätiin tavoitteesta. Tavoite oli < 10 % ja toteuma 14,6 %.

3. Henkilöstö

Henkilöstökulujen kokonaismäärä nousi edelliseen vuoteen nähden. Vuoden 2023 henkilöstökulukertymässä on mukana vuoden lopulla havaittu ensimmäisen vuoden ryhmänohjaajille maksetun palkkion maksuun liittyneen virheen korjaus.

Päätoimisen henkilöstön lukumäärä vuoden lopussa oli 1 henkilöä edellisvuotta enemmän. Sairauspoissaolopäivien (1-7 päivän poissaolot) määrän osalta tavoite oli < 5,8 päivää ja toteuma 4,26 päivää.

4. Keskeisimpiä havaintoja sekä kehittämissuosituksia

Kuntayhtymän tulos ylitti taloudellisen tavoitteen valtuuston nähden sitovan vuosikatteen osalta. Nettoinvestoinneissa on pieni ylitys talousarvioon nähden.

Keskeiset valtuuston asettamat tavoitteet ovat toteutuneet ja kuntayhtymän toiminta on järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Opintojen keskeyttämisten syitä on tarpeen tarkastella kriittisesti. Ensisijaisten hakijoiden osalta jäätiin tavoitteesta. Tarkastuslautakunta toivoo, että tunnuslukua ja sen kehitystä sekä syitä kehitykseen avattaisiin tutkintoaloittain.

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomioita tarkkaan taloudenpitoon huomioiden mahdolliset tulevat leikkaukset koulutukseen.

5. Tarkastuslautakunnan esitys yhtymävaltuustolle

1. Tarkastuslautakunta jättää vuoden 2023 arviointikertomuksen valtuuston käsiteltäväksi.
2. Lisäksi tarkastuslautakunta esittää, että yhtymävaltuusto pyytää yhtymähallitukselta lausunnon mihin toimenpiteisiin se ryhtyy siltä osin, kun tavoitteita ei ole saavutettu.
3. Vastuullinen tilintarkastaja Mikko Luoma JHT, KHT on luovuttanut tarkastuslautakunnalle 23.4.2024 vakiomuotoisen tilintarkastuskertomuksen.
4. Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 23.4.2024 päättänyt saattaa saamansa tilintarkastuskertomuksen yhtymävaltuustolle tiedoksi sekä samalla esittää, että valtuusto hyväksyy vuoden 2023 tilinpäätöksen ja myöntää tili- ja vastuuvapauden toimielinten jäsenille sekä tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilikaudelta 1.1. – 31.12.2023.

Valkeakoskella 23. huhtikuuta 2024

Hannu Heikkinen
Puheenjohtaja

Esko Korkeakoski
Varapuheenjohtaja

Pertti Alanko
Jäsen

Marika Ruokoniitty
Jäsen

Anu Aalto
Jäsen

Anne Rikassaari
Jäsen

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 3 pages before this page

Dokumentet inneholder 3 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 3 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 3 sider før denne side

Detta dokument innehåller 3 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende