

MERIJÄRVEN KUNNANVALTUUSTON KOKOUS

Aika Keskiviikko 19.6.2019 klo 19.00

Paikka Kilpukan ruokala

Käsiteltävät asiat

1. Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
2. Pöytäkirjantarkastajien valinta
3. Kunnanhallituksen vaali
4. Liite Varhaiskasvatuksen siirto Merijärven kunnan sivistystoimelle
5. Liite Vuoden 2018 arviointikertomus
6. Liite Tilinpäätös vuodelta 2018
7. Liite Lisätalousarvio Jokihelmen opiston toimintaan
8. Liite Raahan koulutuskuntayhtymän tilinpäätös ja toimintakertomus 2018
9. Liite Raahan koulutuskuntayhtymän vuoden 2018 arviointikertomus
10. Raahan koulutuskuntayhtymän tilintarkastuspalvelujen hankinta tilikausille 1.1.2019 ó 31.12.2020
11. Muut asiat

Kokouksen tarkastettu pöytäkirja valitusosoituksineen on yleisesti nähtävänä Merijärven kunnan www-sivuilla sekä kunnantoimistossa heti tarkastamisen jälkeen

Merijärvellä 12.6.2019

Juhani Alaranta
Kunnanvaltuuston pj.

OSALLISTUJAT

Läsnä	Nimi	Tehtävä
	Alaranta Juhani	Puheenjohtaja
	Tanska Samuli	I varapuheenjohtaja
	Rautio Eila	II varapuheenjohtaja
	Aunio Tanja	Jäsen
	Hiitola Tuija	Jäsen
	Kestilä Paula	Jäsen
	Lahti Kari	Jäsen
	Laitala Kai-Pekka	Jäsen
	Leppikorpi Jenna	Jäsen
	Majava Kaarina	Jäsen
	Nivala Esko	Jäsen
	Salmu Arvo	Jäsen
	Saukko Kaisa	Jäsen
	Saukko Matti	Jäsen
	Saukko Päivi	Jäsen
	Saukko Josefiina	Nuorisovaltuuston edustaja
	Saukko Oskari	Nuorisovaltuuston edustaja
	Jokela Kari	Kunnanjohtaja/ Pöytäkirjanpitäjä

KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Kvalt. 9 §

Kunnanvaltuuston kokouksesta on ilmoitettu valtuuston määräämällä tavalla kuntatiedotteessa ja kunnan virallisella ilmoitustaululla sekä kunnan kotisivuilla.

Kunnanvaltuusto on päätösvaltainen kun vähintään kaksi kolmannesta valtuutetuista on saapuvilla.

Päätös:

PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA

Kvalt. 10 §

Kunnanvaltuusto valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa, jotka on valittu aakkosjärjestyksen mukaan. Nyt vuorossa ovat Leppikorpi Jenna ja Majava Kaarina, varalla Nivala Esko ja Salmu Arvo.

Päätös:

KUNNANHALLITUKSEN VAALI

Khall. 48 § / 11.6.2019 Valtuusto valitsee kunnanhallitukseen seitsemän jäsentä ja jokaiselle henkilökohtaisen varajäsenen. Kunnanvaltuusto valitsee jäsenten keskuudesta puheenjohtajan ja tarpeellisen määrän varapuheenjohtajia.

Kunnanvaltuusto on 21.6.2017 § 21 valinnut kunnanhallituksen, jonka toimikaudeksi päätettiin kaksi vuotta. Valtuuston tulee valita kunnanhallitus oman toimikautensa loppuajaksi.

Esitys: Kunnanhallitus esittää, että kunnanvaltuusto suorittaa kunnanhallituksen vaalin ja valitsee kunnanhallituksen puheenjohtajan ja tarpeellisen määrän varapuheenjohtajia.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kvalt. § 11

Päätös:

VARHAISKASVATUKSEN SIIRTO MERIJÄRVEN KUNNAN SIVISTYSTOIMELLE

Siv.ltk. 11 § / 15.4.2019 Merijärven kunnan sosiaali- ja terveystalvet tuottaa Kalajoen kaupungin perusturvatalvet isäntäkuntaperiaatteella. Yhteistoimintasopimus astui voimaan 1.1.2009. Varhaiskasvatus siirtyi Kalajoella sivistystoimen alaisuuteen vuoden 2015 alusta, missä yhteydessä Merijärven ja Kalajoen välistä yhteistoimintasopimusta muutettiin siten, että varhaiskasvatuspalvelut tuottaa Kalajoen sivistystoimi. Varhaiskasvatuspalvelujen siirtoa Merijärvelle pohdittiin jo tässä vaiheessa, mutta kunta päätti tuolloin jatkaa palvelun ostamista Kalajoelta.

Merijärvelle valmistuu kesällä 2020 uusi esikoulu-päiväkoti koulukeskuksen alueelle. Päiväkoti aloittaa toiminnan 1.8.2020. Kyseessä on kunnan ensimmäinen päiväkodi. Ryhmäperhepäivähoidosta luovutaan uuden päiväkodin toiminnan aloittaessa.

Sivistystoimenjohtaja sai tehtäväksi aloittaa valmistelut varhaiskasvatuspalveluiden siirtämisestä takaisin Merijärven kunnan toiminnaksi Merijärven sivistystoimen alaisuuteen. Valmistelua on tehty yhteistyössä Kalajoen varhaiskasvatusjohtaja Tuula Haapalan kanssa. Tuula Haapala on jäänyt eläkkeelle ja yhteistyötä jatketaan uuden varhaiskasvatusjohtajan kanssa.

Uuteen päiväkotiin tulee 36 paikkaa, joista 12 paikkaa pienten (0-3 vuotiaat) ja 24 paikkaa isojen (3-5-vuotiaat) ryhmään. Tarkoituksena olisi myös säilyttää mahdollisuus perhepäivähoitoon. Liitteestä näkyy arvio palkkakustannuslaskelmasta ja henkilöstön tarpeesta. Siinä on tehty vertailua nykyisen ja tulevan tilanteen osalta.

Nykyisestä varhaiskasvatushenkilöstöstä 4 henkilöä on toistaiseksi voimassa olevassa työsuhteessa. Näiden neljän työntekijän osalta täytyy muutoksen toteutuessa käydä yt-neuvottelut siirtymisestä Merijärven kunnan palvelukseen. Muut työntekijät ovat määräaikaisia.

Kalajoen varhaiskasvatusjohtajan kanssa käytyjen keskustelujen pohjalta siirto voitaisiin toteuttaa 1.1.2020 alkaen siten, että aluksi Merijärvi palkkaisi päiväkodin johtajan 1.1.2020 lähtien. Hän ottaisi haltuun päivähoidon johtamisen Merijärvellä, aloittaisi päiväkodin muun henkilöstön rekrytoinnin suunnittelun ja sen toteutuksen kevään 2020 aikana, suunnittelisi uuden päiväkodin toimintakulttuuria ja käytänteitä. Lisäksi hän voisi toimia kevään ja kesän ajan Koivutuvan kasvatushenkilönä. Sähköinen hallinto-ohjelma tulisi olla käyttökunnossa ennen päiväkodin ottamista käyttöön. Päiväkodinjohtaja saisi perehdytystä tehtävään ja muuttuvaan tilanteeseen Kalajoen varhaiskasvatuksen johdolta.

Uuden päiväkodin aloittaessa 1.8.2020 päiväkodinjohtaja vastaisi päiväkodin johtamisesta ja päivähoidon kokonaisvaltaisesta ohjaamisesta

mukaan lukien päivähoitopäätökset. Päiväkodin johtaja tekisi alustavien suunnitelmien mukaan noin puolet työajasta kasvatustyötä isojen ryhmässä. Hänen lähin esimiehensä olisi sivistystoimenjohtaja.

Erityislastentarhanopettajan palvelun tarve vaihtelee, mutta on arviolta 4 tuntia viikossa. Rekrytoinnissa voi huomioida tarpeen esittämällä päiväkodinjohtajan ja varhaiskasvatuksen opettajien haussa toiveen erityislastentarhanopettajan koulutuksesta. Tarpeen vaatiessa palvelua voisi pyrkiä ostamaan naapurikunnista.

Merijärvellä on toiminut koulun yhteydessä esiopetusryhmä elokuusta 1997 alkaen. Ajatuksena on, että esiopetus olisi jatkossakin koulun esiopetusryhmänä. Päiväkodin, esiopetuksen ja koulun välille saadaan uuden päiväkodin myötä toimiva jatkumo.

Kiinteistöhuollon tuki tulee uuteen eskari-päiväkotirakennukseen teknisen toimen kautta. Ruokapalvelun ja siivouksen järjestämistä aletaan suunnitella kevään aikana.

Varhaiskasvatukseen on varattu vuoden 2019 talousarvioon 453 250 p. Summa sisältää lasten kotihoidontukea 140 000 p. Vuoden 2018 vahvistamattoman tilinpäätöksen mukaan Merijärven varhaiskasvatuksen kustannukset olivat 437 677 p (TA 2018 410 000 p), josta lasten kotihoidontuen osuus oli 123 840 p.

Sivistystoimenjohtaja:

Sivistyslautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle varhaiskasvatuksen siirtoa Merijärven kunnan tuottamaksi palveluksi 1.1.2020 alkaen.

Sivistyslautakunta:

Sivistyslautakunta hyväksyi yksimielisesti sivistystoimenjohtajan päätösesityksen.

Arja Röyttä jääväsi itsensä ja poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Khall. 41 § / 21.5.2019

Esitys: Kunnanhallitus esittää varhaiskasvatuksen siirron Merijärven kunnan omaksi toiminnaksi kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi sivistyslautakunnan esityksen mukaisesti.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kvalt. 12 §

Päätös:

VUODEN 2018 ARVIOINTIKERTOMUS

Tark.ltk 12 § / 27.5.2019 Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

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

Kunnanhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Ehdotus arviointikertomuksen sisällöksi on esityslistan liitteenä.

Ehdotus: Lautakunta päättää esittää kunnanvaltuustolle, että

valtuusto merkitsee arviointikertomuksen tiedoksi

valtuusto saattaa arviointikertomuksen hallituksen tiedoksi mahdollisia toimenpiteitä varten

valtuusto velvoittaa kunnanhallituksen ja lautakunnat käsittelemään arviointikertomuksen ja antamaan vastineet kertomuksen havaintoihin sekä raportoimaan valtuustolle kuluvan vuoden lokakuun loppuun mennessä havaintojen aiheuttamista toimenpiteistä.

Päätös: Hyväksyttiin.

Kvalt. 13 §

Päätös:

TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2018

Khall. 23 § / 26.3.2019 Kuntalain (410/2015) 113 §:n mukaan kunnan tilinpäätökseen kuuluu tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Kuntalain (410/2015) 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Merijärven kunnan vuoden 2018 tilinpäätöksen tuloslaskelmassa vuosikate on 59.314 p, joka on 53 p/asukas (2017: 362.426 p eli 323 p/asukas). Talousarviossa vuosikatteen suuruudeksi arvioitiin 263.015 p. Vuoden 2018 alijäämäksi muodostui 343.738 p (2017: ylijäämää 8.945 p).

Toimintamenot vuonna 2018 olivat 8.315.856 p (101,8 % talousarviosta), kasvua edelliseen vuoteen 3,6 %. Toimintatuotot olivat 1.568.473 p (108,5 % talousarviosta), kasvua edelliseen vuoteen 10,5 %. Verotulot pienenevät edelliseen vuoteen verrattuna 1,0 % kertymän ollessa 2.578.234 p (94,4 % talousarviosta). Valtionosuudet pienenevät edelliseen vuoteen 2,4 % kertymän ollessa 4.196.742 p (100,1 % talousarviosta).

Investointeihin käytettiin vuonna 2018 yhteensä 1.191.281 euroa. Suurimpina investointikohteina olivat jätevedenpuhdistamo ja uusi rivitalo.

Kunnan talousarviolainat kasvoivat vuoden aikana. Vuoden 2018 aikana pitkäaikaisia lainoja otettiin 700.000 p ja entisiä lyhennettiin 313.402 euroa. Kaikkiaan kunnalla on 2.110.452 euroa talousarviolainoja. Lisäksi kunnalla on 1.000.000 euroa lyhytaikaisia lainoja.

Kunnan toimintakertomuksessa on esitetty eri hallintoalojen toteutunut toiminta vuodelta 2018. Kokonaisuutena kunnan toiminnassa on toteutettu niitä tavoitteita, joita kunnanvaltuusto on asettanut kuluvalle vuodelle.

Esitys: Kunnanhallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle tarkastettavaksi.

Tilinpäätös esitetään kunnanvaltuuston käsiteltäväksi tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen.

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että tilikauden alijäämä 343.738 euroa siirretään taseen edellisten tilikausien ali-/ ylijäämätilille.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Tark.ltk 13 § / 27.5.2019 Tilintarkastaja on jättänyt 10.5.2019 päivätyyn tilintarkastuskertomuksen 24.5.2018. Kertomuksessa tilintarkastaja esittää tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tarkastamaltaan tilikaudelta.

Ehdotus: Tarkastuslautakunta

- merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2018
- saattaa tilintarkastuskertomuksen valtuustolle tiedoksi
- esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2018 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2018.

Päätös: Hyväksyttiin.

Kvalt. 14 §

Päätös:

LISÄTALOUSARVIO JOKIHELMEN OPISTON TOIMINTAAN

Siv.ltk. 22 § / 6.5.2019 Jokihelmen opisto teki 3 500 p lisätalousarvioesityksen 7.11.2018. Esitys käsiteltiin kunnanhallituksessa 20.11.2018 (§ 84) ja valtuusto hyväksyi lisämäärärahan esityksen mukaisesti 19.12.2018 (§ 39).

Lisämääräraha ei riittänyt kattamaan vuoden 2018 talousarvion ylityksiä, vaan Jokihelmen opistolta tuli maaliskuussa 7 959,59 p lisälasku vuodelta 2018. Jokihelmen opiston rehtori ja apulaisrehtori ovat laatineet liitteenä olevan selvityksen talousarvion ylityksen syistä sekä toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi, jotta jatkossa välttyttäisiin lisäkustannuksilta.

Merijärvellä käytiin 16.4. ylimääräinen kuntaneuvottelu, jossa keskusteltiin tilanteesta. Paikalla olivat Jokihelmen opiston edustajina rehtori Anu Hultqvist, apulaisrehtori Paula Paukkeri ja suunnittelijaopettaja Arto Leponiemi. Kunnan edustajina olivat kunnanjohtaja Kari Jokela, sivistystoimenjohtaja Jari Ylikulju ja vapaa-aikaohjaaja Raili Esko. Kutsutut luottamushenkilöt eivät päässeet palaveriin. Kuntaneuvottelussa tarkennettiin etukäteen laadittua selvitystä ja siihen opiston rehtori teki lisäyksiä käydyin keskustelun perusteella. Samassa yhteydessä käytiin läpi kuntalaiskysely, joka on myös liitteenä.

Kuntaneuvottelussa sovittiin, että sivistystoimenjohtaja laatii lautakunnalle 7 959,59 p lisätalousarvioesityksen vuoden 2019 määrärahoihin. Jokihelmen opiston lisälasku tuli maaliskuussa, joten se jouduttiin kirjaamaan vuodelle 2019, vaikka se koskeekin vuotta 2018. Vuoden 2019 talousarvioon on varattu 22 200 p kansalaisopisto-toimintaan, joten lisälasku vie lähes 36 % kuluvan vuoden määrärahoista.

Sivistystoimenjohtaja:

Sivistyslautakunta esittää kunnanhallitukselle 7 959,59 p lisämäärärahan myöntämistä Jokihelmen opiston toimintaan vuodelle 2019.

Sivistyslautakunta:

Sivistyslautakunta hyväksyi yksimielisesti sivistystoimenjohtajan päätösesityksen.

Khall. 42 § / 21.5.2019 **Esitys:** Kunnanhallitus esittää Jokihelmen opiston toiminnan lisämäärärahan 7.959,59 p valtuustolle hyväksyttäväksi sivistyslautakunnan esityksen mukaisesti.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kvalt. 15 § **Päätös:**

RAAHEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2018

HAL 26.03.2019 § 16 Talous- ja hallintojohtaja esittelee vuoden 2018 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.

Koulutuskuntayhtymän tilikausi on kalenterivuosi. Yhtymähallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajan tarkastettavaksi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot, talousarvion toteutumisvertailu sekä toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat yhtymähallituksen jäsenet ja kuntayhtymän johtaja. Yhtymähallitus tekee päätöksen tilikauden tuloksen käsittelystä.

Koulutuskuntayhtymän vuoden 2018 toimintatuotot olivat yhteensä 12 311 885 euroa, toimintakulut 11 266 652 euroa ja toimintakate 1 045 233 euroa talousarvion mukaisen tavoitteen oltua 633 769 euroa. Vuoden 2018 talousarvioon verrattuna toimintatuotot toteutuivat 111 % ja toimintamenot 108 %. Rahoituserien, poistojen ja poistoeron lisäyksen jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 288 648 euroa. Tilikauden tulojen ja menojen suhdetta talousarvioon havainnollistaa taulukko 1.

Taulukko 1

Kuntayhtymä yhteensä	TA 2018	TP 2018	TA 2018 - TP 2018
Tulot	11 044 781 €	12 311 885 €	1 267 104 €
Menot	-10 411 012 €	-11 266 652 €	-855 640 €
Toimintakate	633 769 €	1 045 233 €	411 464 €
Rahoitustuotot/kulut	12 500 €	-8 963 €	-21 463 €
Suun.mukaiset poistot	-744 700 €	-770 160 €	-25 460 €
Tilikauden tulos	-98 431 €	266 111 €	364 542 €
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)		22 537 €	22 537 €
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-98 431 €	288 648 €	387 079 €

Kuntayhtymän tilinpäätös käsitellään YT -toimikunnan kokouksessa 25.3.2019 §:ssä 5.

Päätösehdotus: Kuntayhtymän hallitus

1. hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2018 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen, jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi
2. ohjaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen jäsenkuntien valtuustojen käsiteltäväksi

3. valtuuttaa talousjohtajan tarvittaessa tekemään toimintakertomukseen ja tilinpäätökseen teknis-taloudellisia muutoksia ennen jäsenkuntien valtuustokäsittelyä
4. esittää jäsenkuntien valtuustoille, että tilikauden tulos kirjataan taseeseen yli-/alijäämätilille.

Päätös: Hallitus hyväksyi ehdotuksen.

HAL 23.4.2019 § 27

Raahen koulutuskuntayhtymän vuoden 2018 tilinpäätöstä on oikaistu Pohjois-Pohjanmaan Liiton rahoittamaan *öKovat teräkset ó Raskaat rakenteetö* óhankkeeseen sisältyneiden investointien osalta. Hankkeen aikana toteutetut investoinnit on alkuperäisesti kirjattu hankkeen kustannuspaikalle menoiksi kuntayhtymän tuloslaskelmaan. Koska kysymyksessä ovat pitkävaikutteiset investoinnit, ne ovat aiheellista esittää kuntayhtymän investoinneissa taseessa vaikuttavana eränä. Investointien arvo on yhteensä 747 436,48 ja niihin on kohdistunut vastaavan suuruinen avustus Pohjois-Pohjanmaan Liitolta (70%) ja omarahoitusosuus (30%).

Kuntayhtymän tuloslaskelmaan sisältyneen *öKovat teräkset ó raskaat rakenteetö ó* hankkeen kustannuspaikan alkuperäisiä kirjauksia on oikaistu siirtämällä hankkeen tulot (avustus ja omarahoitusosuus) ja investointimenot kuntayhtymän pitkävaikutteisiin investointeihin taseeseen. Oikaisukirjaukset ovat seuraavat:

Kalustoinvestointien (747 436,48 p) kirjaus:

Per *öKoneet ja kalusto/metalli* "-tili (tilinro. 1165) 747 436,48 p (kp 290

An *öKalustoö* -tili (tilinro. 4580) 747 436,48 p (kp 290).

Saadun Pohjois-Pohjanmaan liiton avustuksen (70 %) kirjaus:

An *öKoneet ja kalusto/metalli* "-tili (tilinro. 1165) 523 205,54 p (kp 290)

Per *öHankkeiden tuetö*-tili (tilinro. 3331) 523 205,54 p (kp 290, projekti nro 2010)

Raahen kaupungin maksaman (30 %) omarahoitusosuuden kirjaus:

An *öKoneet ja kalusto/metalli* "-tili(tilinro. 1165) 224 230,92 p (kp 290)

Per *öMuut tuet ja avustukset* "-tili (tilinro. 3330) 224 230,92 p (kp 270).

Oikaisu ei vaikuta kuntayhtymän vuoden 2018 tulokseen ainoastaan tuloslaskelman sisältyneet tulot ja menot ovat vähentyneet samassa suhteessa.

Päätösehdotus: Hallitus merkitsee tiedoksi.

Päätös: Hallitus merkitsi tiedoksi.

TARK 17.05.2019 § 24

Tilintarkastaja on tilintarkastuskertomuksessaan 9.5.2019 esittänyt tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä

tilivelvollisille tarkastamaltaan tilikaudelta. Tilintarkastuskertomus on esityslistan liitteenä.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta

- merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2018
- saattaa tilintarkastuskertomuksen jäsenkuntien valtuustoille tiedoksi
- esittää jäsenkuntien valtuustoille, että vuoden 2018 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielimen jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1.-31.12.2018.

Päätös: Hyväksyttiin.

Khall. 49 § / 11.6.2019

Esitys: Kunnanhallitus päättää esittää, että

- kunnanvaltuusto merkitsee Raahen koulutuskuntayhtymän vuoden 2018 tilintarkastuskertomuksen tiedoksi
- kunnanvaltuusto hyväksyy Raahen koulutuskuntayhtymän vuoden 2018 tilinpäätöksen ja myöntää osaltaan kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielimen jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille vastuuvapauden tilikaudelta 1.1.-31.12.2018

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kvalt. 16 §

Päätös:

RAAHEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN VUODEN 2018 ARVIOINTIKERTOMUS

TARK 10.04.2019 § 15 Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

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

Hallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Alustava luonnos arviointikertomuksen sisällöksi toimitetaan lautakunnan jäsenille ennen kokousta.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää käytettävissä olevan aineiston pohjalta keskustella arviointikertomuksen sisällöstä.

Päätös: Hyväksyttiin.

Merkittiin, että Marko Salmela poistui tämän asian käsittelyn aikana klo 10.50.

TARK 17.05.2019 § 23 Ehdotus arviointikertomukseksi on esityslistan liitteenä.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta päättää esittää jäsenkuntien valtuustoille; merkitään liitteenä oleva arviointikertomus tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin.

Khall. 50 § / 11.6.2019 **Esitys:** Kunnanhallitus päättää esittää Raahen koulutus kuntayhtymän vuoden 2018 arviointikertomuksen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kvalt. § 17 **Päätös:**

RAAHEN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄN TILINTARKASTUSPALVELUJEN HANKINTA
TILIKAUSILLE 1.1.2019 ó 31.12.2020

TARK 17.05.2019 § 20 Raahen koulutuskuntayhtymä (Y-tunnus 0210287-9) on pyytänyt sitovaa tarjousta sen kuntalain 410/2015 14 luvun tarkoittamasta hallinnon ja talouden tarkastuksesta tilikausille 1.1.2019 ó 31.12.2020. Tarjoukseen tuli sisällyttää Raahen koulutuskuntayhtymän hallinnon ja talouden tarkastuksen lisäksi kuntayhtymän tarkastuslautakunnan sihteeritehtävien hoito ja kuntayhtymän tytäryhteisö Raahen Osaamiskeskus Oy:n (Y-tunnus1592333-4) tarkastuspalvelut tilikausille 1.1.2019 ó 31.12.2020. Tytäryhtiön yhtiökokous tekee osaltaan päätöksen tilintarkastusyhteisön valinnasta.

Hankinnan arvioitu kokonaishinta sopimuskaudella, joka sisältää optiot, oli yhteensä noin 56 000 euroa.

Hankinnassa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista 1397/2016 (jäljempänä hankintalaki). Hankintamenettelynä käytetään avointa menettelyä. Kysymyksessä on hankintalain 25 §:n tarkoittama 60 000,00 euron kansallisen kynnyksen arvon alittava palveluhankinta.

Raahen koulutuskuntayhtymän tilintarkastuspalveluiden hankinta on julkaistu Cludia-tarjousportaalissa 28.3.2019. Lisäksi tarjouspyyntö lähetettiin tiedoksi 28.3.2019 tiedoksi Cludia ohjelmajärjestelmän välityksellä seuraaville tilintarkastusyhteisöille:

- BDO Auditor Oy
- Ernst & Young Oy
- KPMG Oy Ab
- Talvea Oy.

Alkuperäisen tarjouspyyntömme mukaan tarjous oli toimitettava Raahen koulutuskuntayhtymälle viimeistään 19.4.2019 klo 16.00 mennessä.

Tarjouksen saaneiden tahojen kohdalla tarjouspyyntöä koskeva sähköposti oli suodattunut sähköpostiohjelman roskapostiin, eikä näin ollen tullut mahdollisten tarjoajien tietoon. Tästä johtuen mahdollisille tarjoajille lähetettiin 12.4.2019 sähköpostitse tieto hankinnasta ja heitä pyydettiin sähköpostitse tutustumaan tarjoukseen Cludia -hankintajärjestelmässä.

Tarjous liitteineen oli toimitettava 10.5.2019 klo 16.00 mennessä kirjallisena suomen kielellä:

- Sähköpostitse osoitteeseen hankinnat@raahenedu.fi
Sähköpostiviestin otsikoksi on merkittävä öTilintarkastustarjousö.

TAI

- Suljetussa kirjekuoressa tai paketissa osoitteeseen:
Raahen koulutuskuntayhtymä

PL 7
92101 Raahe.

Tarjousten määräaika ja saadut tarjoukset

Tarjouksia saatiin kahdelta (2) tarjoajalta määräaikaan mennessä. Yritykset, jotka jättivät tarjouksen, ovat BDO Audiator Oy:ltä ja KPMG Oy Ab.

Tarjoukset avattiin 13.5.2019 klo 9.27. Läsnä avaustilaisuudessa olivat talous- ja hallintojohtaja Antti Lantto sekä Raahen koulutuskuntayhtymän laatuvaastava Leo Aho.

Tarjoajia koskevat vähimmäisvaatimukset sekä tarjoajilta edellytetyt selvitykset on esitetty tarjouspyynnössä.

Tarjoajat täyttivät tarjouspyynnössä asetetut soveltuvuusvaatimukset.

Hankinnan valintaperusteena on seuraavien kriteerien perusteella määriteltävä kokonaistaloudellinen edullisuus:

Kokonaishinnan painoarvo on 60 %

Kokonaishinta tarkoittaa hintaa sopimuskaudelle sisältäen kuntalain 410/2015 14 luvun tarkoittaman tilintarkastuksen, tarkastuslautakunnan sihteeritehtävät ja tytäryhteisön tarkastuspalvelut tarjouspyynnössä ilmoitetussa laajuudessa. Lisäksi pyydetään ilmoittamaan mahdollisten lisätöiden tuntihinta.

Laadun painoarvo on 40 %, ja se määräytyy seuraavasti:

- tarkastustavan toteuttaminen (15 %)
- tarkastuksen konsultoiva luonne
- tarkastuksen ennakoiva luonne
- tarkastussuunnitelma (15 %)
- suunnitelman mukautuvuus toimintaympäristöön
- raportointi
- vastuullisen JHT-tilintarkastajan kokemus koulutuskuntayhtymien tilintarkastuksesta vuosina (10 %).

Hankinnan valintaperusteena on hintalaatusuhteeltaan paras tarjous. Tarjousten vertailu käydään yksityiskohtaisemmin lävitse tarkastuslautakunnan kokouksen yhteydessä.

Päätösehdotus: Tarkastuslautakunta tutustuu tarjouksiin, tarjousten vertailutaulukkoon sekä muihin tarjousasiakirjoihin sekä tekee esityksensä Raahen koulutuskuntayhtymän jäsenkuntien valtuustoille tilintarkastusyhteisön valinnasta.

Päätös: Risto Hyvönen poistui tämän pykälän käsittelyn ajaksi.

Tarjousten vertailu ja päätös hankinnasta

Molemmat tarjoukset todettiin tarjouspyynnön mukaisiksi ja hyväksyttiin mukaan tarjousvertailuun.

Hankinnan valintaperusteena on kokonaistaloudellinen edullisuus. Kokonaistaloudellisen edullisuuden vertailuperusteet on kuvattu tarjouspyynnön kohdassa 8. Tarjousten valintaperuste ja arviointikriteeritö.

Hintavertailu 60 %

Tarjouspyynnössä oli ilmoitettu vertailtavien hintojen painoarvo. Hintavertailu ilmenee liitteestä Tarjousten vertailutaulukko. Vertailutaulukko on ei julkinen asiakirja siihen saakka, kunnes Raahen koulutuskuntayhtymän jäsenkuntien valtuustot ovat hyväksyneet hankintapäätöksen.

Tarjoaja Painotetut hintapisteeet
1. BDO AUDIATOR OY 43 p
2. KPMG Oy Ab 60 p

Laatuvertailu 40 %

Tarjouspyynnössä oli ilmoitettu kunkin vertailtavan laatutekijän painoarvot. Laatuvertailu ilmenee liitteestä Tarjousten vertailutaulukko. Laatuvertailun lopputulos on seuraava:

Tarjoaja Painotetut laatu-pisteet yhteensä
1. BDO AUDIATOR OY 40 p
2. KPMG Oy Ab 37 p

Tarjouskilpailussa vertailut tarjoukset sijoittuivat paremmuusjärjestyksessä seuraavasti:

Tarjoaja	Hintapisteeet	Laatupisteet	Kokonaispisteet
BDO AUDIATOR OY	43 p	40 p	83 p
KPMG Oy Ab	60 p	37 p	97 p

Kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen on antanut KPMG Oy Ab.

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 17.5.2019 päättänyt esittää Raahen koulutuskuntayhtymä jäsenkuntien valtuustoille, että kuntayhtymän tilintarkastajaksi valitaan tarjoaja KPMG Oy Ab.

Tarkastuslautakunta valtuuttaa Raahen koulutuskuntayhtymän talous- ja hallintojohtajan allekirjoittamaan tilintarkastuspalvelujen hankinta-

sopimuksen tilikaudelle 2019-2020. Sopimus tilintarkastuspalveluista voidaan tehdä aikaisintaan 14 päivän kuluttua hankintapäätöksen tiedoksisäännistä.

Khall. 57 §

Esitys: Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että Raahen koulutuskuntayhtymän tilintarkastajaksi valitaan KPMG Oy Ab yhtymän tarkastuslautakunnan esityksen mukaisesti.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

HALLINTOKUNTIEN RAPORTIT TALOUDEN TOTEUTUMASTA ALKUVUONNA

Khall. 54 § Kunnanhallitus hyväksyi 24.1.2019 § 7 vuoden 2019 talousarvion toimeenpanosuunnitelman. Suunnitelmassa painotetaan erityisesti talousarvion seurantaa. Hallintokuntien tulee toimittaa alustavat raportit alkuvuoden (tammi-huhtikuu) talouden toteutumasta kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle jo kesäkuun kokoukseen.

Hallintokuntien raportit esitellään kokouksessa.

Esitys: Kunnanhallitus merkitsee hallintokuntien raportit tiedoksi ja esittää ne edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kvalt. 18 § **Päätös:**

MUUT ASIAT

Kvalt. 19 §