

# YRÄJÄ



**TILINPÄÄTÖS 2022**

# SISÄLLYSLUETTELO

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1 TOIMINTAKERTOMUS</b> .....  | <b>6</b>  |
| <b>1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA</b> .....   | <b>6</b>  |
| 1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus.....  | 6         |
| Yleistietoa.....   | 7         |
| 1.1.2 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys .....   | 13        |
| 1.1.2.1 Yleinen taloudellinen kehitys.....   | 13        |
| 1.1.2.2 Kuntien talouden kehitys .....   | 14        |
| 1.1.2.3 Oman alueen taloudellinen kehitys .....  | 15        |
| 1.1.2.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....   | 16        |
| <b>1.2 KUNNAN HENKILÖSTÖ</b> .....   | <b>17</b> |
| 1.2.1 Ypäjän kunnan henkilöstö.....  | 17        |
| <b>1.3 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA</b> ..... | <b>18</b> |
| <b>1.4 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ</b> .....   | <b>19</b> |
| <b>1.5 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN</b> .....   | <b>21</b> |
| 1.5.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoiset) .....  | 21        |
| <b>1.6 TOIMINNAN RAHOITUS</b> .....  | <b>22</b> |
| 1.6.1 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut .....  | 22        |
| <b>1.7 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET</b> .....  | <b>23</b> |
| 1.7.1 Tase ja sen tunnusluvut.....   | 23        |
| <b>1.8 KOKONAISTULOT JA MENOT</b> .....  | <b>25</b> |
| <b>1.9 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS</b> .....   | <b>26</b> |
| 1.9.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä .....  | 26        |
| 1.9.2 Konsernin toiminnan ohjaus .....   | 26        |
| 1.9.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....  | 27        |
| 1.9.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä .....  | 27        |
| 1.9.5 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....  | 28        |
| 1.9.6 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....   | 29        |
| 1.9.7 Konsernitase ja sen tunnusluvut.....   | 30        |

## **1.10 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET</b> .....                           | <b>32</b> |
| 1.10.1 Tilikauden tuloksen käsittely.....                          | 32        |
| 1.10.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....                   | 32        |
| <b>1.11 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN</b> .....                    | <b>33</b> |
| 1.11.1 Keskusvaalilautakunta.....                                  | 33        |
| 1.11.1.1 Vaalit .....  | 33        |
| 1.11.2 Tarkastuslautakunta .....                                   | 34        |
| 1.11.2.1 Hallinnon ja talouden tarkastus .....                     | 34        |
| 1.11.3 Kunnanhallitus.....   | 35        |
| 1.11.3.1 Johtamispalvelut.....                                     | 35        |
| 1.11.3.2 Hallintopalvelut.....                                     | 36        |
| 1.11.4 Sivistyslautakunta.....                                     | 40        |
| 1.11.4.1 Varhaiskasvatus .....                                     | 40        |
| 1.11.4.2 Peruskoulutus ja opetustoimen hallinto .....              | 42        |
| 1.11.4.3 Muut koulutuspalvelut.....                                | 44        |
| 1.11.4.4 Kirjasto .....  | 45        |
| 1.11.4.5 Kulttuuritoimi.....                                       | 47        |
| 1.11.4.6 Liikunta ja ulkoilu .....                                 | 49        |
| 1.11.4.7 Nuorisotyö .....  | 51        |
| 1.11.5 Teknisen lautakunnan lupajaosto .....                       | 53        |
| 1.11.5.1 Lupa- ja valvontapalvelut.....                            | 53        |
| 1.11.6 Tekninen lautakunta .....                                   | 55        |
| 1.11.6.1 Yleiset alueet.....                                       | 55        |
| 1.11.6.2 Kiinteistöt.....  | 56        |
| 1.11.6.3 Vesihuoltolaitos .....                                    | 58        |
| 1.11.6.4 Palo- ja pelastuspalvelut.....                            | 59        |
| 1.11.6.5 Muut tekniset palvelut.....                               | 60        |
| 1.11.7 Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen..... | 62        |
| <b>1.12 Tuloslaskelmaosan toteutuminen</b> .....                   | <b>63</b> |
| <b>1.13 Verotulojen erittely</b> .....                             | <b>64</b> |
| <b>1.14 Valtionosuuksien erittely</b> .....                        | <b>64</b> |

|          |  |            |
|----------|--|------------|
| 1.15     | Investointien toteutuminen .....   | 65         |
| 1.16     | Rahoitusosan toteutuminen .....  | 72         |
| 1.17     | Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden<br>toteutumisesta .....          | 73         |
| <b>2</b> | <b>TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>  | <b>75</b>  |
| 2.1      | TULOSLASKELMA .....  | 75         |
| 2.2      | RAHOITUSLASKELMA .....   | 76         |
| 2.3      | TASE .....   | 77         |
| 2.4      | KONSERNILASKELMAT .....  | 79         |
| 2.4.1    | Konsernituloslaskelma .....  | 79         |
| 2.4.2    | Konsernin rahoituslaskelma .....   | 80         |
| 2.4.3    | Konsernitase .....   | 81         |
| <b>3</b> | <b>TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....</b>  | <b>83</b>  |
| 3.1      | TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....   | 83         |
| 3.2      | TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....   | 83         |
| 3.3      | KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....                                     | 84         |
| 3.4      | TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT .....   | 85         |
| 3.5      | TASEEN LIITETIEDOT .....   | 88         |
| 3.6      | KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....   | 94         |
| 3.7      | VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....  | 95         |
| 3.8      | HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA<br>INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT ..... | 97         |
| 3.9      | VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖS .....  | 99         |
| <b>4</b> | <b>LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA .....</b>  | <b>107</b> |

|     |  |     |
|-----|--|-----|
| 4.1 | KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT .....          | 107 |
| 4.2 | KÄYTÖSSÄ OLEVAT TOSITELAJIT .....        | 107 |
| 4.3 | SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ ..... | 107 |
| 5   | TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET.....     | 108 |
| 6   | TILINTARKASTUSMERKINTÄ.....              | 108 |

# 1 TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

### 1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Ypäjän kunta jatkoi vuonna 2022 tarkkaa taloudenpitoa kaikilla toimialoilla. Kulurakennetta on sopeutettu vastamaan ennakoitavissa olevia tuloja. Talouden sopeuttamisen tarve jatkuu tulevina vuosina kuntatalouden kiristyessä. Koronaviruksen vaikutukset ovat edelleen nähtävissä myös kuntataloudessa.

Kuntamme sivistystoimea kehitetään edelleen. Sivistystoimen hallintoa on uudistettu: sivistystoimea johtaa sivistys- ja hyvinvointijohtaja. Lisäksi varhaiskasvatuksen tehtävät ovat nyt uudella varhaiskasvatuspäällikkö-varhaiskasvatuksen erityisopettajalla. Muutosten taustalla on kunnan varautuminen ennakkollisen hyvinvointityön kasvaneeseen vastuuseen.

Hyvinvointityö on tuonut osaltaan myös muita muutoksia. Esimerkiksi puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö on nimetty osa-aikaiseksi hyvinvointikoordinaattoriksi.

Kunnan yritysasiainpalvelut hankitaan edelleen Forssan yrityskehityksestä.

Seutukunnallista elinvoimaa on lähdetty kehittämään voimakkaasti monelta eri suunnalta yhdessä seutukuntien eri toimijoiden kanssa osallistumalla erilaisiin tapahtumiin ja hankkeisiin. Koronavi-rustilanteen kohennuttua nämä tapahtumat on pystytty pitämään entistä useammin fyysisinä. Ypä-jän kunnan päivitetty kuntastrategia kytkeytyy maakunnalliseen sekä seutukunnalliseen elinvoima-strategiaan. Uusi kuntastrategia on visuaalinen ja helppolukuinen.

Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymässä säilyi päivystys myös vuonna 2022, joka toi uskoa omien toimintojen säilymisestä seutukunnalla. Tässä vaiheessa on vielä epäselvää, miten sote-uudistus tulee lopulta vaikuttamaan Ypäjään ja sen kuntalaisiin. Hyvinvointialue aloitti toimintansa vuoden 2023 alusta.

Sote-uudistuksella on kuntatalouden näkökulmasta suuria vaikutuksia. Kuntien tehtäväkenttä muuttuu. Muutoksen kohteina ovat esimerkiksi kuntien saama rahoitus, veropohja sekä valtion-osuusjärjestelmä. Valtakunnallisesti kuntasektorin työntekijämäärä vähenee merkittävästi. Ypäjän kunnan osalta henkilöstömuutos on pienempi, sillä Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä on jo aikaisemmin vastannut sosiaali- ja terveystalouksista.

Yritystoiminnan kehittymisestä pidetään huolta Ypäjän alueella. Tuulivoima-hanke on saatu valmiiksi. Kunnanjohtaja jatkaa yhteydenpitoa ja yritysvierailuja yrityksiin. Kunnan viestintää on yhte-näistetty ja selkiytetty entisestään. Kunnanjohtajan rooli aktiivisessa viestinnässä on keskeinen.

Työpaja Vieterin toiminta on siirtynyt hyvinvointialueelle vuoden 2022 päättyessä. Nuorten työpaja-toimintaa Ypäjän kunta aikoo toteuttaa seudullisesti vuonna 2023.

Ypäjällä 28.3.2023

Tatu Ujula  
kunnanjohtaja

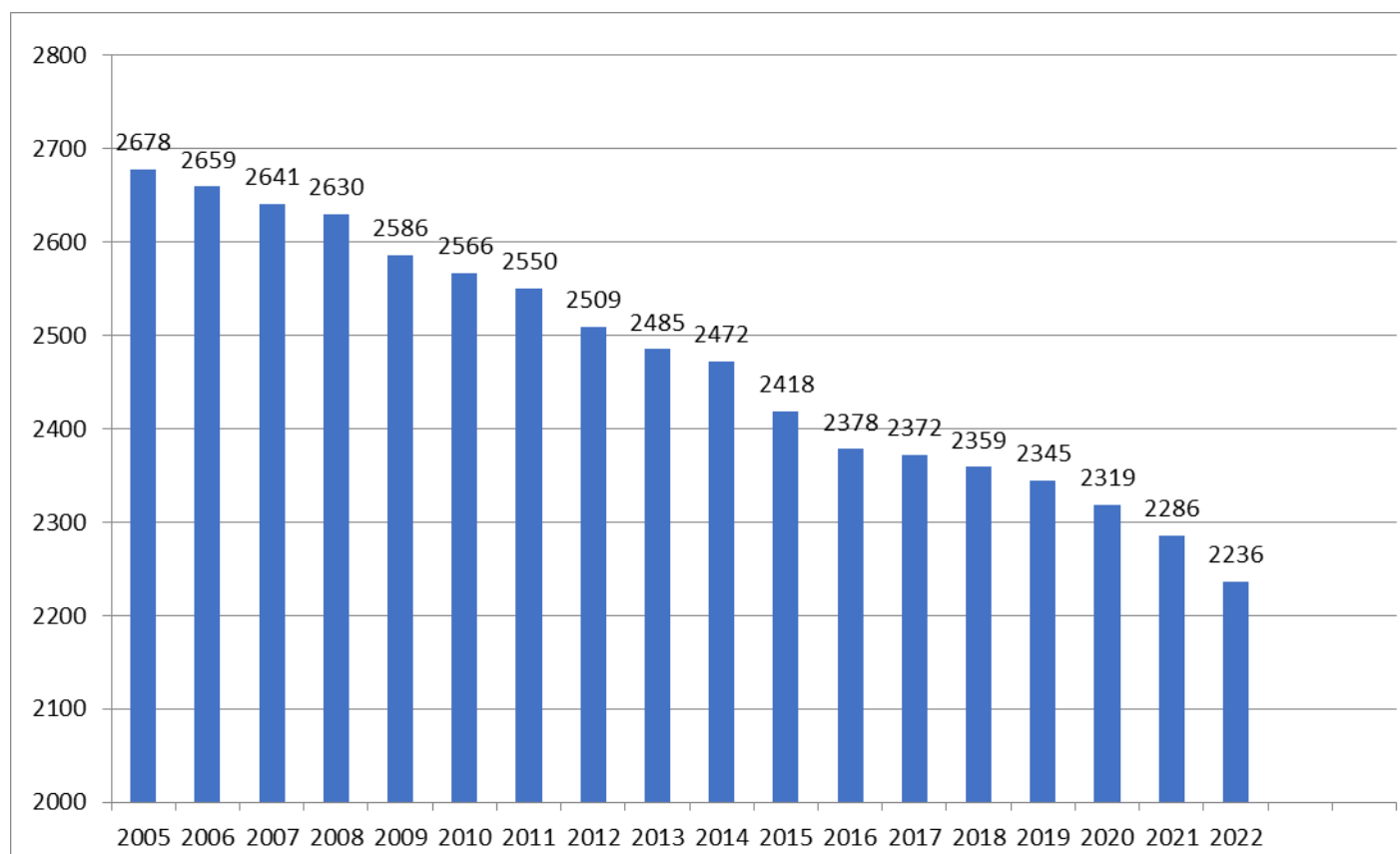
## **Yleistietoa**

Ypäjä on pinta-alaltaan 182 km<sup>2</sup>:n maaseutumainen alue Lounais-Hämeessä, Kanta-Hämeen ja Varsinais-Suomen maakuntien rajalla. Seudullista yhteistyötä tehdään tiiviisti muun muassa aluekehittämisessä Forssan, Jokioisten, Humppilan ja Tammelan kanssa. Yhteistyötä tehdään myös yli maakuntarajan, erityisesti Loimaan kaupungin kanssa.

Kunta on huolehtinut kuntalaisten peruspalveluista itse lukuun ottamatta sosiaali- ja terveydenhuoltoa, jota hallinnoi ja järjestää Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä ja toisen asteen koulutusta, jota ollaan mukana järjestämässä Lounais-Hämeen ammatillisen koulutuksen kuntayhtymässä sekä Hevosopisto Oy:ssä.

## Asukasluku

### Asukasluvun kehitys 2005–2022

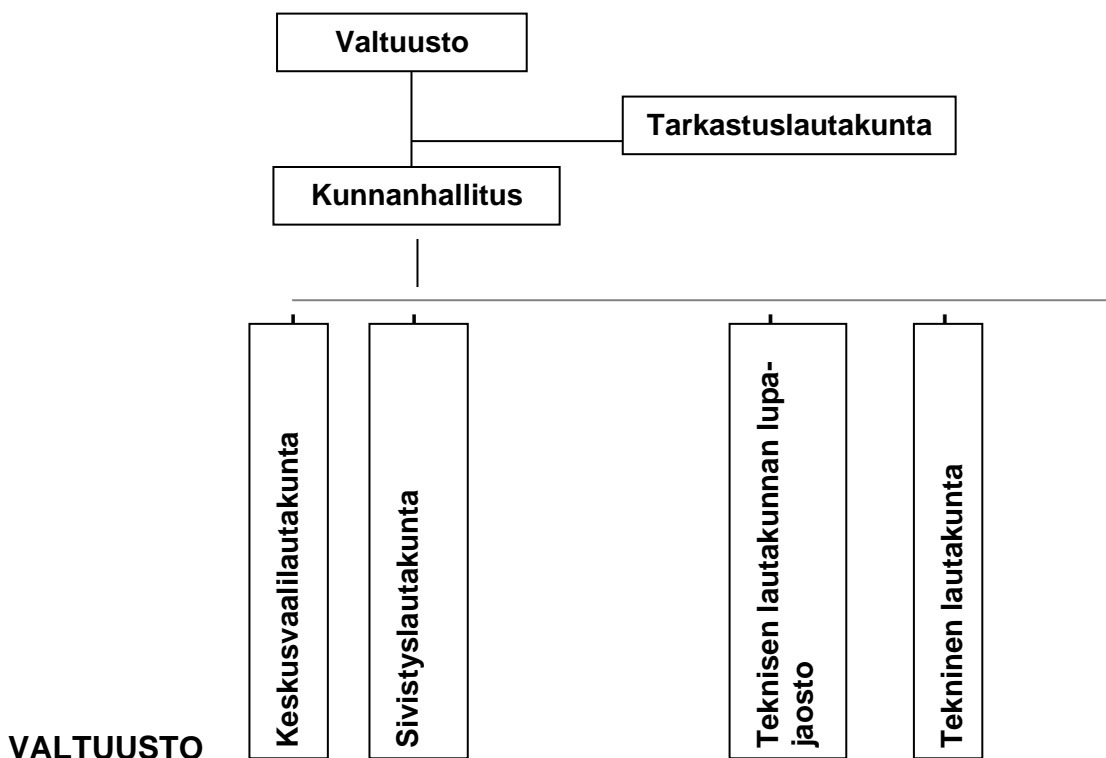


Ypäjän kunnan asukasluku laski vuoden 2022 aikana 2,2 %:lla, yhteensä 50 henkilöllä.



## Luottamuselin- ja toimialaorganisaatio

Ypäjän kunnan keskeinen luottamuselin- ja toimialaorganisaatio on esitetty seuraavassa kaaviossa.



### Kunnanvaltuusto

1.1. – 30.9.2022

|                             |                     |      |                  |         |
|-----------------------------|---------------------|------|------------------|---------|
| <i>Puheenjohtaja</i>        | Jari Hepomaa        | kok  | Mervi Ilvesmäki  | sdp     |
| <i>1. varapuheenjohtaja</i> | Ville Mäenpää       | kesk | Jouni Paloposki  | kesk    |
| <i>2. varapuheenjohtaja</i> | Jari Vähänen        | ps   | Juha Lundström   | kok/sit |
|                             | Markku Leppälahti   | kesk | Eetu Niemi       | vihr    |
|                             | Matti Alanko        | kesk | Taneli Käpylä    | kesk    |
|                             | Markku Saastamoinen | kok  | Matti Syrjälä    | vas     |
|                             | Mirja Jokio         | sdp  | Anni Väveri      | kok     |
|                             | Heikki Levomäki     | sdp  | Eija Salmi       | sdp     |
|                             | Samppsa Jaakkola    | kesk | Maarit Ruusiala  | kesk    |
|                             | Elina Hirvonen      | kok  | Virve Saarikoski | kok     |
|                             | Jari Rämö           | kesk |                  |         |

## 1.10. – 31.12.2022

|                             |                     |      |                  |      |
|-----------------------------|---------------------|------|------------------|------|
| <i>Puheenjohtaja</i>        | Jari Hepomaa        | kok  | Mervi Ilvesmäki  | sdp  |
| <i>1. varapuheenjohtaja</i> | Ville Mäenpää       | kesk | Jouni Paloposki  | kesk |
| <i>2. varapuheenjohtaja</i> | Jari Vähänen        | ps   | Erkki Pyykkö     | kok  |
|                             | Markku Leppälahti   | kesk | Eetu Niemi       | vihr |
|                             | Matti Alanko        | kesk | Taneli Käpylä    | kesk |
|                             | Markku Saastamoinen | kok  | Matti Syrjälä    | vas  |
|                             | Mirja Jokio         | sdp  | Markus Hollo     | kok  |
|                             | Heikki Levomäki     | kesk | Eija Salmi       | sdp  |
|                             | Sampsa Jaakkola     | kok  | Maarit Ruusiala  | kesk |
|                             | Elina Hirvonen      | kok  | Virve Saarikoski | kok  |
|                             | Jari Rämö           | kesk |                  |      |

## Tarkastuslautakunta 1.1.-31.12.2022

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| <i>Puheenjohtaja</i>     | Virve Saarikoski |
| <i>Varapuheenjohtaja</i> | Jari Rämö        |
|                          | Markus Hollo     |
|                          | Päivi Alanko     |
|                          | Hanna Laine      |

## Kunnanhallitus 1.1. – 30.9.2022

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| <i>Puheenjohtaja</i>        | Matti Alanko        |
| <i>1. varapuheenjohtaja</i> | Markku Saastamoinen |
| <i>2. varapuheenjohtaja</i> | Mirja Jokio         |
|                             | Elina Hirvonen      |
|                             | Anni Vääre          |
|                             | Eeva Lehtonen       |
|                             | Markku Leppälahti   |

## 1.10. – 31.12.2022

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| <i>Puheenjohtaja</i>        | Matti Alanko        |
| <i>1. varapuheenjohtaja</i> | Markku Saastamoinen |
| <i>2. varapuheenjohtaja</i> | Mirja Jokio         |
|                             | Elina Hirvonen      |
|                             | Piia Heikkilä       |
|                             | Eeva Lehtonen       |
|                             | Markku Leppälahti   |

## **Sivistyslautakunta**

**1.1. – 31.12.2022**

*Puheenjohtaja*

*Varapuheenjohtaja*

Maarit Ruusiala

Piia Heikkilä

Eija Salmi

Vesa Oja

Eetu Niemi

Leena Kalalahti

Erkki Pyykkö

Miia Myllymäki

Keijo Leppänen

## **Teknisen lautakunnan lupajasto**

**1.1. – 31.12.2022**

*Puheenjohtaja*

*Varapuheenjohtaja*

Heli Kantonen-Heikkilä

Heikki Levomäki

Piia Vastamäki

Jouni Lähde

Voitto Davidsson

## **Tekninen lautakunta**

**1.1. – 30.9.2022**

*Puheenjohtaja*

*Varapuheenjohtaja*

Heikki Levomäki

Heli Kantonen-Heikkilä

Mervi Ilvesmäki

Taneli Käpylä

Niina Laaksonen

Juha Lundström

Timo-Mikael Sivula

**1.10. – 31.12.2022**

*Puheenjohtaja*

*Varapuheenjohtaja*

Heikki Levomäki

Heli Kantonen-Heikkilä

Mervi Ilvesmäki

Taneli Käpylä

Niina Laaksonen

Jari Lintukangas

Timo-Mikael Sivula

**Keskusvaalilautakunta**

**1.1. – 31.12.2022**

Puheenjohtaja

Varapuheenjohtaja

Riitta Pyykkö

Terhi Löfstedt

Janika Varjorinne-Mäkeläinen

Jari Vähänen

Veijo Simola

Tilivelvollisia viranhaltijoita:

Kunnanjohtaja

Talous- ja hallintopäällikkö

Tekninen johtaja

Rehtori

Koulutoimen sihteeri

Varhaiskasvatusjohtaja-sivistysjohtaja

## 1.1.2 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

### 1.1.2.1 Yleinen taloudellinen kehitys

Bruttokansantuotteen volyymi nousi 2,1 % vuonna 2022 Tilastokeskuksen tarkentuneiden ennakkotietojen mukaan. Hintojen nousun myötä yksityinen kulutus kasvoi selvästi edellisvuodesta. Säästämisaste kääntyi negatiiviseksi.

Yksityiseen kulutukseen käytettiin selvästi aikaisempaa enemmän rahaa vuonna 2022. Tätä osaltaan selitti se, että edellisvuotta vastannut kulutuskori kallistui poikkeuksellisen paljon. Kuluttajahintaindeksin mukaan vuoden 2022 inflaatio oli korkeinta 40 vuoteen. Käypähintainen yksityinen kulutus kasvoi 8 % ja yksityisen kulutuksen volyymi oli 2 %:n kasvussa.

Palkat ja palkkiot nousivat 6 % vuonna 2022. Kokonaisuutena kotitalouksien saamat tulot kasvoivat kotitalouksien menoja vähemmän ja kotitalouksien säästämisaste kääntyi negatiiviseksi.

Säästö saadaan vähentämällä käytettävissä olevasta tulosta kulutusmenot. Säästö on negatiivinen, mikäli kotitalouksien käytettävissä oleva tulo on pienempi kuin kotitalouksien kulutusmenot. Säästämisaste on kotitalouksien säästön osuus käytettävissä olevasta tulosta.

Energian hinnannousu kasvatti rahamääräistä tavaratuontia ja kauppatase heikkeni. Myös palveluiden nettovienti heikkeni. Tätä selitti kuljetus ja matkailu. Tavaroiden ja palveluiden tase olikin energiakriisistä johtuen ennätysellisen alijäämäinen.

Vaihtotaseen alijäämä kasvoi uuteen ennätykseen, 10 miljardiin euroon. Jos vaihtotaseen suhteuttaa bruttokansantuotteeseen saadaan suhdeluku, joka huomio hintojen muutoksen. Vaihtotase suhteessa bruttokansantuotteeseen on viimeksi ollut alijäämäisempi vuonna 1992.

### Julkisyhteisöjen alijäämä supistui

Julkisen talouden muodostavat julkisyhteisöt, joihin kuuluvat valtio, kunnat ja kuntayhtymät, Ahvenanmaan maakunta sekä lakisääteiset työeläkeyhtiöt ja -laitokset ja muut sosiaaliturvarahastot.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 2,2 miljardia euroa alijäämäinen vuonna 2022. Edellisenä vuonna alijäämä oli 6,8 miljardia euroa. Julkisyhteisöjen alijäämän supistumiseen vaikuttivat muun muassa verotulojen ja sosiaaliturvamaksujen kertymän kasvu. Vuonna 2022 alijäämä oli 0,8 % suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Valtionhallinnon alijäämä oli 4,3 miljardia euroa, kun se edellisenä vuonna oli 8 miljardia euroa. Paikallishallinnon (kunnat ja kuntayhtymät ym.) alijäämä säilyi lähes ennallaan, ollen noin 750 miljoonaa euroa. Paikallishallinnon ennakkolisiin tietoihin liittyy tavanomaista enemmän epävarmuutta lähdeaineistossa havaituista epä johdonmukaisuuksista johtuen.

Työeläkelaitosten ylijäämä kasvoi noin 2,5 miljardiin euroon. Ylijäämään ei lasketa mukaan sijoitusten arvomuutoksia. Myös muiden sosiaaliturvarahastojen rahoitusasema parani, ollen runsaat 400 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tähän vaikutti parantunut työllisyys.

Lähde: <https://stat.fi/julkaisu/cl8ikcze65pgm0bvxyr2453xm>

### 1.1.2.2 Kuntien talouden kehitys

Tilinpäätösarvioiden perusteella kuntien vuosikate heikkeni hieman vajaat 0,30 miljardia euroa vuodesta 2021, jolloin vuosikate oli varsin vahva. Vuosikate oli parin viime vuoden tapaan selvästi yli poistotason ja myös nettoinvestointien. Vaikka toimintakate heikkeni yli 2 miljardia euroa, niin verotulojen hyvä kasvu piti vuosikatteen edellisvuoden tapaan varsin vahvana. Toimintakate heikkeni, koska toimintakuluissa oli selvää kasvua ja toimintatuotot vähenivät (koronatuet vähenivät). Kuntien tilikauden tulos oli kuitenkin selvästi positiivinen 1,23 miljardia euroa. Tilikausi oli kuitenkin negatiivinen 93 kunnassa, kun vuonna 2021 tulos oli negatiivinen 60 kunnassa. Mutta kuntien taseen kertynyt ylijäämä kasvoi hieman yli 15 miljardin euron. 12 kunnalla oli taseessa kertynyttä alijäämää, alijäämäisten kuntien määrä laski kahdella vuodesta 2021.

Valtionosuudet kasvoivat noin 650 miljoonalla euroa eli 6,4 prosenttia johtuen pääasiassa. Tämä johtui muun muassa hallitusohjelman mukaisten tehtävänlaajennuksista, valtionosuuksien tason korotuksesta ja indeksitarkistuksesta. Kuntien verotulot kasvoivat yli 5 prosenttia. Tästä kunnallisveron tuotto kasvoi 5,1 prosenttia, osuus yhteisöverosta 6,5 prosenttia (kunnilla vuosina 2020 ja 2021 ollut 10 prosenttiyksikön korotus aiheutti vielä viime vuonna noin 205 miljoonan euron lisätulon) ja kiinteistöveron tuotto kasvoi myös selvästi (6,2 %). Parhaita verotulojen kasvu oli verotuloissa (kunnallisvero ja osuus yhteisöveron tuotosta) ja valtionosuuksissa prosentuaalisesti tarkastellen oli yli 100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä ja heikointa pienimmässä kokoryhmässä, kiinteistövero oli poikkeus

Kuntien nettoinvestoinneissa tapahtui selkeä lasku, joka johtui pääasiassa Helsingin kaupungin erittäin suurista investointihyödykkeiden luovutustuloista (Helsingin kaupungin liikennelaitoksen yhtiöittäminen). Helsingin luovutustulot olivat noin 855 milj. euroa viime vuonna. Lisäksi vaikuttivat kuntien suorittamat sosiaali- ja terveystilojen myynnit. (Brutto)investoinnit sen sijaan kasvoivat vuoden 2021 3,94 mrd. eurosta viime vuoden 4,20 mrd. euroon.

Kuntien lainakanta väheni ensimmäistä kertaa koko 2000-luvun aikana.

Lähde: *Valtiovarainministeriö*

Linkki:

<https://vm.fi/documents/10623/6994166/Kuntien+ja+kuntayhtymien+tilinp%C3%A4%C3%A4t%C3%B6sarvio-muistio2022-17.2.2023+-uusi.pdf/2e19f5f3-7b15-ab28-b3c3-106e195f9a21/Kuntien+ja+kuntayhtymien+tilinp%C3%A4%C3%A4t%C3%B6sarvio-muistio2022-17.2.2023+-uusi.pdf?t=1676961745377>

### 1.1.2.3 Oman alueen taloudellinen kehitys

#### Väestö Hämeessä

|                      | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Hämeenlinnan seutu   | 94 269         | 93 899         | 93 487         | 93 509         | 93 557         | 93 732         | 93 674         |
| Riihimäen seutu      | 45 919         | 45 565         | 45 039         | 44 893         | 44 771         | 44 465         | 44 147         |
| Forssan seutu        | 33 628         | 33 288         | 32 910         | 32 579         | 32 375         | 32 037         | 31 692         |
| <b>Kanta-Häme</b>    | <b>173 816</b> | <b>172 752</b> | <b>171 436</b> | <b>170 981</b> | <b>170 703</b> | <b>170 234</b> | <b>169 513</b> |
| Lähde: Hämeen liitto |                |                |                |                |                |                |                |

#### Työttömien osuus (%) työvoimasta 2022 lopussa

|                      | 12/2022    | 11/2022    | 12/2021     | Muutos<br>11/2022 | Muutos<br>12/2021 |
|----------------------|------------|------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Hämeenlinnan seutu   | 9,3        | 8,6        | 10,7        | 0,7               | -1,4              |
| Riihimäen seutu      | 8,3        | 7,5        | 8,6         | 0,8               | -0,3              |
| Forssan seutu        | 9,1        | 8,1        | 9,6         | 1,0               | -0,5              |
| <b>Kanta-Häme</b>    | <b>9,0</b> | <b>8,2</b> | <b>10,0</b> | <b>0,8</b>        | <b>-1,0</b>       |
| Lähde: Hämeen liitto |            |            |             |                   |                   |

#### **1.1.2.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa**

Kunnanjohtajana ja kunnan päävastuullisena tilivelvollisena toimi 1.1. – 31.12.2022 Tatu Ujula.

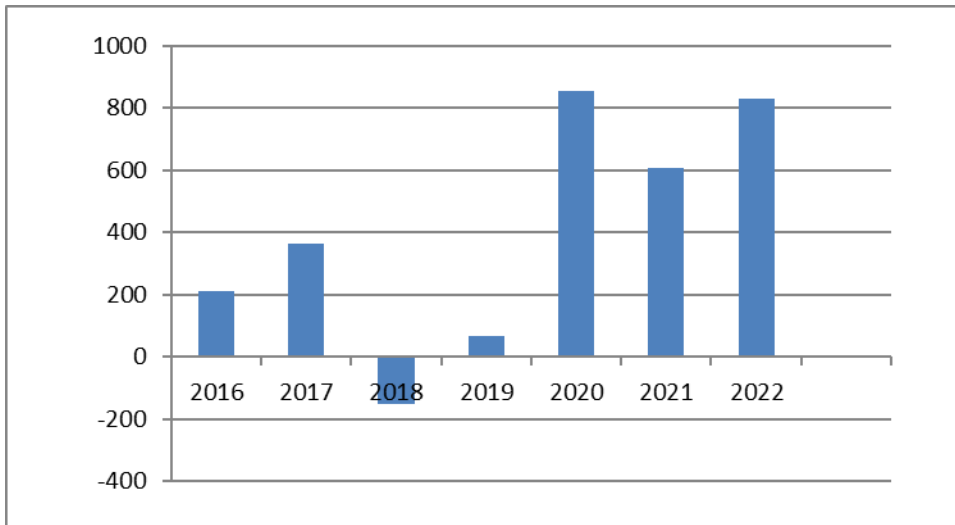
Koronavirusepidemia on osaltaan vaikuttanut kunnan talouteen ja toimintakykyyn. Epidemian vastainen työ jatkuu vuonna 2023. Tällä hetkellä tilanne on Ypäjän osalta rauhallinen.

Tuulivoimahanke on valmistunut ja tuulimyllyt ovat käytössä.

Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa vuoden 2023 alussa, vuoden 2022 aikana kunta on osaltaan tukenut hyvinvointialuetta valmisteltutyössä. Sote-uudistuksella on kuntatalouden näkökulmasta suuria vaikutuksia. Kuntien tehtäväkenttä muuttuu. Muutoksen kohteina ovat esimerkiksi kuntien saama rahoitus, veropohja sekä valtionosuusjärjestelmä.



## Ypäjän kunnan vuosikate vuosina 2015–2021 (euroa/asukas):



## 1.2 KUNNAN HENKILÖSTÖ

### 1.2.1 Ypäjän kunnan henkilöstö

Ypäjän kunnan palveluksessa oli vuoden lopussa 88 henkilöä, joista toistaiseksi voimassa olevassa virka- tai työsuhteessa oli 74 henkilöä ja määräaikaisessa suhteessa (sijaiset, tilapäiset) 14 henkilöä.

| Päävastuualueet | 2019       | 2020      | 2021      | 2022      |
|-----------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Hallintotoimi   | 68         | 23        | 25        | 23        |
| Sivistystoimi   | 64         | 56        | 62        | 56        |
| Tekninen toimi  | 12         | 10        | 9         | 9         |
| <b>Yhteensä</b> | <b>144</b> | <b>89</b> | <b>96</b> | <b>88</b> |

Tilikaudelta 2022 laaditaan erillinen henkilöstöraportti.

### **1.3 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA**

Yleisen taloudellisen tilanteen kehittymisen lisäksi Ypäjän kunnan merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät liittyvät kunnan asukaslukuun ja asukkaiden ikäjakaumaan. Yleinen taloudellinen tilanne vaikuttaa kunnan verotulokertymään mm. kuntalaisten työllisyyden ja yritysten menestymisen kautta. Muuttoliikkeen vaikutus on suurin nuorten aikuisten määrään. Ikärakenne painottuu yhä enemmän eläkeikäisten ikäluokkiin. Jatkossa kunnan tulee ottaa entistä enemmän vastuuta ennakkolisesta hyvinvointityöstä ja tukea esimerkiksi ikäihmisten hyvinvointia. Väestöryhmien määrien muutokset ovat yhteydessä myös palvelutuotannon kysyntään ja tarpeeseen.

Kunnan toimintoihin epävarmuustekijöitä luo henkilöstön pieni määrä. Avainhenkilöiden poissaolot voivat ratkaisevasti vaikuttaa kunnan toimintojen jatkuvuuteen.

Koronapandemia on epävarmuustekijä myös vuonna 2023, toistaiseksi tilanne on kunnan kannalta rauhallinen. Verotulojen kertymä ja toimintatuotot saattavat jäädä alle talousarvion. Hyvinvointialueen aloittaminen nakertaa kunnan veropohjaa ja epävarmuutta luo se, mitä eduskuntavaalien jälkeen valittava uusi hallitus päättää. Epävarmuustekijöiden sekä pienenevän rahoituksen takia, kunnan tulee tarkasti harkita investointejaan ja huolehtia, että se selviää asianmukaisesti lainsäädännössä kunnille asetetuista vastuista tulevina vuosina.

## 1.4 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Ypäjän kunnan sisäisen valvonnan tarkoituksena on edistää yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset toimielimet, viranhaltijat ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että

- kunnan toiminta on taloudellista, tuloksellista ja kehityshakuista
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa
- lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan
- omaisuus ja voimavarat turvataan
- riskit ennaltaehkäistään ja hallitaan

Käytännössä sisäisen valvonnan perusajatuksena pyritään varmistamaan, että oikeat henkilöt tekevät oikea-aikaisesti ja -oppisesti oikeita asiakokonaisuuksia.

Ypäjän kunnan sisäinen valvonta toimii osana päivittäistä johtamisjärjestelmää. Sen perusteet on määritelty lainsäädännön lisäksi seuraavissa johtosäännöissä ja muissa asiakirjoissa:

- kuntastrategia
- hallintosääntö
- konserniohje
- valtuuston työjärjestys
- henkilöstön tehtävänkuvaukset
- (luottamushenkilöiden palkkiosääntö)

Kunnan sisäisen valvonnan tehostamisen ja uudelleen järjestämisen ensimmäinen vaihe oli *kuntastrategian* päivitys valtuustokaudelle 2018–2021 kunnan keskeisimpänä pitkän aikavälin johtamisasiakirjana. Nyt uudistettua strategiaa laaditaan vuosille 2022-2025 tavoitteena kirkastaa kunnan visio ja arvot.

Ypäjän kunnan uusi ja päivitetty hallintosääntö valmistui vuonna 2021. Tämän myötä erillisistä hallintokuntien johtosäännöistä luovuttiin.

Toiminnan johtaminen, ohjaaminen ja myös sen valvonta tapahtuu toisaalta määritellyn *luottamushenkilöorganisaation* ja toisaalta *henkilöstöorganisaation* kautta. Luottamushenkilöorganisaation muodostavat valtuusto, kunnanhallitus, lautakunnat ja toimikunnat kunnanhallituksen alaisuudessa. Kunnanhallitus on nimennyt erikseen edustajansa lautakuntiin voidakseen seurata niiden työskentelyä.

Henkilöstöorganisaation kunnan päävastuualueisiin pohjautuva osastojako on seuraava:

- hallinto-osasto
- sivistysosasto
- tekninen osasto

Osastoa johtaa osaston päällikkö. Osaston päällikkö vastaa strategian toimeenpano-osan tulostavoitteiden saavuttamisesta *talousarvion* reunaehtojen ollessa keskeinen tekijä. Talouden toteutumisista seurataan osavuosikatsauksessa, joka saatetaan valtuustolle tiedoksi. Kunnanjohtaja ja osastojen päälliköt muodostavat kunnan *johtoryhmän*. Johtoryhmätyötä on toimintavuonna 2021 on toteutettu johtoryhmän kokouksissa. Omalta osaltaan sisäistä valvontaa tehostavat osastokohdattaiset *osastokokoukset/ muut palaverikäytännöt*, joiden avulla tieto välittyy organisaatiossa.

Päätösten *otto-oikeus* ja sen käyttämisen harkinta tuovat toimielimille ja esimiehille mahdollisuuden oikaista ajoissa näkemiään epäkohtia. Toimielimet seuraavat *viranhaltijapäätöksiä* hyvin, ja kunnanjohtajalla on myös mahdollisuus nähdä päätökset ajantasaisesti yhteisessä tietoarkistossa.

*Tehtävänkuvauksilla* ja niiden vuosittaisella tarkastelulla huolehditaan tehtävien jakamisesta henkilöstölle, ja *kehityskeskustelukäytäntö* (esimies ja alainen vähintään kerran vuodessa) tuo kunnan tavoiteasettelun ja toteutuksen seurannan henkilötasolle saakka.

Kuntakonsernin valvontavastuu on kunnanhallituksella. Valtuusto hyväksyi kokouksessaan 28.5.2013 §:ssä 23 kunnan *konserniohjeen*. Ypäjän kunnan kuntakonserniin kuuluvia yhteisöjä on kokonaisuudessaan 12. Niistä kuntayhtymiä on viisi (5) ja osakkuusyhteisöjä on kolme (3), tytäryhteisöjä neljä (4). Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen prosentuaalisista omistusosuuksista ks. luku 1.9.

Havainnekuva sisäisestä valvonnasta henkilö- ja luottamushenkilöorganisaatioissa:

|                                    | Lait, asetukset<br>Kuntastrategia ml. talousarvio<br>Hallintosääntö<br>Työjärjestykset ja ohjeet |                                     |
|------------------------------------|--|-------------------------------------|
| <u>Henkilöorganisaatio</u>         |  | <u>Luottamushenkilöorganisaatio</u> |
| -                                  |  | Kunnanvaltuusto                     |
| Johtoryhmä                         |  | Kunnanhallitus                      |
| Viranhaltijapäätökset              |  | Lautakunnat, toimielimet ja -kunnat |
| -                                  |  | Puheenjohtajisto                    |
| Osastokokoukset/palaverikäytänteet |  | (Ryhmäkokoukset)                    |
| Kehityskeskustelut                 |  | -                                   |
| Tehtävänkuvaukset                  |  | -                                   |

## 1.5 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

### 1.5.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (ulkoiset)

#### TULOSLASKELMA (1.000 euroa)

|                                       | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot                        | 2 279          | 2 399          |
| Toimintakulut                         | -15 537        | -15 018        |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>-13 258</b> | <b>-12 619</b> |
| Verotulot                             | 9 357          | 8 556          |
| Valtionosuudet                        | 5 764          | 5 433          |
| Rahoitustuotot ja -kulut              |                |                |
| Korkotuotot                           | 4              | 0              |
| Muut rahoitustuotot                   | 17             | 19             |
| Korkokulut                            | -6             | 6              |
| Muut rahoituskulut                    | -2             | -2             |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>1876</b>    | <b>1 393</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset           | -673           | -652           |
| Satunnaiset erät                      |                |                |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>1 203</b>   | <b>741</b>     |
| Poistoeron lisäys/vähennys            | 13             | 13             |
| Varausten lisäys/vähennys             |                |                |
| <b>Tilikauden ylijäämä / alijäämä</b> | <b>1 216</b>   | <b>754</b>     |

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot/ Toimintakulut, %</b> | <b>14,7 %</b>  | <b>16,0 %</b>  |
| <b>Vuosikate/ Poistot, %</b>            | <b>278,8 %</b> | <b>213,6 %</b> |
| <b>Vuosikate, euroa/asukas</b>          | <b>839</b>     | <b>609</b>     |
| <b>Asukasmäärä</b>                      | <b>2 236</b>   | <b>2 286</b>   |

Tunnuslukujen laskentakaavat:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista =  $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Vuosikate prosenttia poistoista =  $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$

Vuosikate euroa/asukas =  $\text{Vuosikate} / \text{Asukasmäärällä}$

## 1.6 TOIMINNAN RAHOITUS

### 1.6.1 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

#### Rahoituslaskelma (1.000 euroa)

|  | 2022        |        | 2021         |       |
|--|-------------|--------|--------------|-------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |             |        |              |       |
| Vuosikate                                      | 1 876       |        | 1 393        |       |
| Satunnaiset erät                               |             |        |              |       |
| Tulorahoituksen korjaukset                     | -1          | 1 875  | -67          | 1 326 |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |             |        |              |       |
| Investointimenot                               | -372        |        | -407         |       |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 48          |        | 38           |       |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | -73         | -397   | 38           | -331  |
| Toiminnan ja investointien rahavirta           |             | 1 478  |              | 995   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |             |        |              |       |
| Antolainauksen muutokset                       |             |        |              |       |
| Antolainasaamisten lisäykset                   |             |        |              |       |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 7           |        | 45           |       |
| Lainakannan muutokset                          |             |        |              |       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 0           |        | 0            |       |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -26         |        | -35          |       |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -2 050      | -2 076 | 0            | -35   |
| Oman pääoman muutokset                         |             |        |              |       |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |             |        |              |       |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 65          |        | -3           |       |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 1           |        | 0            |       |
| Saamisten muutos                               | 153         |        | -213         |       |
| Korottomien velkojen muutos                    | 148         | 367    | 224          | 8     |
| Rahoituksen rahavirta                          |             | -1 702 |              | 18    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-224</b> |        | <b>1 013</b> |       |
| Rahavarojen muutos                             |             |        |              |       |
| Rahavarat 31.12.                               | 2 657       |        | 2 881        |       |
| Rahavarat 1.1.                                 | 2 881       | -224   | 1 868        | 1 013 |

#### RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta viideltä vuodelta</b> | 2123    | 978     |
| <b>Investointien tulorahoitus, %</b>                          | 578,2 % | 376,8 % |
| <b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>                         | 10,6    | 3,3     |
| <b>Kassan riittävyys, pv</b>                                  | 60,9    | 68,2    |
| <b>Asukasmäärä</b>  | 2236    | 2 286   |

Tunnuslukujen laskentakaavat

Investointien tulorahoitus =  $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Pääomamenojen tulorahoitus =  $100 \cdot \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolis.} + \text{Lainanlyh.})$

Lainanhoitokate =  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys =  $365 \text{ pv} \cdot \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

## 1.7 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

### 1.7.1 Tase ja sen tunnusluvut

| <b>VASTAAVAA (1.000 euroa)</b>           | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
|--|---------------|---------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 |               |               |
| Aineettomat hyödykkeet                   |               |               |
| Aineettomat oikeudet                     | 0             | 15            |
| Aineelliset hyödykkeet                   |               |               |
| Maa- ja vesialueet                       | 1 703         | 1 705         |
| Rakennukset                              | 4 358         | 4 323         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 2 170         | 2 566         |
| Koneet ja kalusteet                      | 22            | 9             |
| Muut aineelliset hyödykkeet              |               |               |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 17            | 0             |
|  | 0             | 0             |
| Sijoitukset                              |               |               |
| Osakkeet ja osuudet                      | 2 543         | 2 469         |
| Muut lainasaamiset                       | 86            | 93            |
|  | 2 629         | 2 562         |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             |               |               |
| Valtion toimeksiannot                    |               |               |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               |               |               |
| Vaihto-omaisuus                          |               |               |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 1             | 2             |
| Muu vaihto-omaisuus                      |               |               |
|  | 1             | 2             |
| Saamiset                                 |               |               |
| Pitkäaikaiset saamiset                   |               |               |
| Siirtosaamiset                           |               |               |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |               |               |
| Myyntisaamiset                           | 156           | 197           |
| Lainasaamiset                            | 0             | 0             |
| Muut saamiset                            | 61            | 57            |
| Siirtosaamiset                           | 690           | 807           |
|  | 907           | 1 061         |
| Rahoitusarvopaperit                      |               |               |
| Osakkeet ja osuudet                      | 0             | 0             |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 168           | 168           |
| Muut arvopaperit                         | 0             | 0             |
|  | 168           | 168           |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 2 488         | 2 712         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>14 463</b> | <b>15 124</b> |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                        | <b>2 022</b>   | <b>2 021</b>   |
| OMA PÄÄOMA                                |                |                |
| Peruspääoma                               | 7 046          | 7 046          |
| Edellisten tilikausien ylijäämä           | 2 699          | 1 946          |
| Ed.tilik.yli-/alijäämä, pakollinen varaus | -102           | -102           |
| Tilikauden ylijäämä                       | 1 216          | 754            |
|   | 10 859         | 9 644          |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET      |                |                |
| Poistoero                                 | 77             | 90             |
| PAKOLLISET VARAUKSET                      |                |                |
| Muut pakolliset varaukset                 | 0              | 0              |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                   |                |                |
| Valtion toimeksiannot                     |                |                |
| Lahjoitusrahastojen pääomat               | 82             | 82             |
| Muut toimeksiantojen pääomat              | 231            | 166            |
|   | 313            | 248            |
| VIERAS PÄÄOMA                             |                |                |
| Pitkäaikainen                             |                |                |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 1 350          | 1 368          |
| Lainat julkisyhteisöiltä                  | 0              | 5              |
| Muut velat                                | 477            | 459            |
| Siirtovelat                               | 11             | 11             |
|   | 1 838          | 1 843          |
| Lyhytaikainen                             |                |                |
| Joukkovelkakirjalainat                    | 0              | 2 050          |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 18             | 16             |
| Lainat julkisyhteisöiltä                  | 5              | 10             |
| Saadut ennakot                            | 1              | 1              |
| Ostovelat                                 | 486            | 589            |
| Muut velat                                | 111            | 102            |
| Siirtovelat                               | 754            | 530            |
|   | 1 375          | 3 298          |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>               | <b>14 463</b>  | <b>15 124</b>  |
| <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>                 |                |                |
| <b>Omavaraisuusaste, %</b>                | <b>75,6 %</b>  | <b>64,4 %</b>  |
| <b>Suhteellinen velkaantuneisuus (%)</b>  | <b>18,5 %</b>  | <b>31,4 %</b>  |
| <b>Lainakanta 31.12., 1000 €</b>          | <b>1 373 €</b> | <b>3 450 €</b> |
| <b>Lainat, €/asukas</b>                   | <b>614 €</b>   | <b>1 509 €</b> |
| <b>Lainat ja vastuut 31.12.</b>           | <b>1 432 €</b> | <b>3 572 €</b> |
| <b>Lainat ja vastuut €/asukas</b>         | <b>641 €</b>   | <b>1 563 €</b> |
| <b>Lainasaamiset 31.12., 1000 €</b>       | <b>86 €</b>    | <b>93 €</b>    |
| <b>Kertynyt ylijäämä 31.12. €</b>         | <b>3 813 €</b> | <b>2 597 €</b> |
| <b>Kertynyt ylijäämä 31.12. €/asukas</b>  | <b>1 705 €</b> | <b>1 136 €</b> |
| <b>Asukasmäärä</b>                        | <b>2 236</b>   | <b>2 286</b>   |

Omavaraisuusaste, % = 100 \* (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) /

(Koko pääoma - Saadut ennakot)

Rahoitusvarallisuus €/asukas = ((Saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset)-



## 1.8 KOKONAISTULOT JA MENOT

| Kunnan kokonaistulot ja menot (1000 €)            |               | ulkoiset     |
|---|---------------|--------------|
| Tulot   |               | %            |
| Toiminta  |               |              |
| Toimintatuotot                                    | 2 279         | 13,1         |
| Verotulot   | 9 357         | 53,8         |
| Valtionosuudet                                    | 5 763         | 33,1         |
| Korkotuotot                                       | 4             | 0,0          |
| Muut rahoitustuotot                               | 17            | 0,1          |
| Satunnaiset tuotot                                | 0             | 0,0          |
| Tulorahoituksen korjauserät                       |               | 0,0          |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | -1            | 0,0          |
| Investoinnit                                      |               |              |
| Rahoitusos. investointimenoihin                   | 48            | 0,3          |
| Pys.vastaavien hyödykk. luovutustulot             | -73           | -0,4         |
| Rahoitustoiminta                                  |               |              |
| Antolainasaamisten vähennykset                    | 7             | 0,0          |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                    | 0             | 0,0          |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys                    | 0             | 0,0          |
| Oman pääoman lisäykset                            | 0             | 0,0          |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>                     | <b>17 401</b> | <b>100,0</b> |

| Menot  |               | %            |
|--|---------------|--------------|
| Toiminta   |               |              |
| Toimintakulut                                      | 15 537        | 86,4         |
| Korkokulut   | 6             | 0,0          |
| Muut rahoituskulut                                 | 2             | 0,0          |
| Satunnaiset kulut                                  | 0             | 0,0          |
| Tulorahoituksen korjauserät                        |               | 0,0          |
| Pakollisten varusten muutos                        |               |              |
| - pakollisten varausten lis(+) väh(-)              | 0             | 0,0          |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot | 0             | 0,0          |
| Investoinnit                                       |               |              |
| Investointimenot                                   | 372           | 2,1          |
| Rahoitustoiminta                                   |               |              |
| Antolainasaamisten lisäykset                       | 0             | 0,0          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                   | 26            | 0,1          |
| Lyhytaikaisten lainojen vähennys                   | 2 050         | 11,4         |
| Oman pääoman vähennykset                           | 0             | 0,0          |
| <b>Kokonaismenot yhteensä</b>                      | <b>17 993</b> | <b>100,0</b> |

## 1.9 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### 1.9.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Ypäjän kuntakonserniin kuuluivat 31.12.2022 seuraavat yhteisöt:

#### Konsernitaseeseen yhdisteltävät yhteisöt

#### Omistusosuus

Kuntayhtymät:

|   |        |
|---|--------|
| LounaisHämeen koulutuskuntayhtymä, Forssa       | 4,41 % |
| Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymä, Forssa   | 4,08 % |
| Kanta-Hämeen sairaanhoitopiirin ky, Hämeenlinna | 0,46 % |
| Hämeen liitto, Hämeenlinna                      | 1,41 % |
| Eteva kuntayhtymä, Mäntsälä                     | 0,09 % |

Tytäryhteisöt:

|  |         |
|--|---------|
| Ypäjän Lämpö Oy, Ypäjä                         | 100 %   |
| Asunto Oy Tolminrivi, Ypäjä                    | 100 %   |
| Asunto Oy Kurjenlento, Ypäjä                   | 100 %   |
| Kiinteistö Oy Ypäjän Opiskelija-asunnot, Ypäjä | 53,34 % |

#### Liitetietoihin merkittävät yhteisöt

Osakkuusyhteisöt:

|                                      |      |
|--------------------------------------|------|
| Asunto Oy Ypäjän Sepänpirtti, Ypäjä  | 24 % |
| Asunto Oy Ypäjän Kartanonmäki, Ypäjä | 20 % |
| Ypäjän Hevossairaala Oy, Ypäjä       | 28 % |

### 1.9.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Ypäjän kunnanvaltuusto on 28.5.2013 hyväksynyt konserniohjeet. Niiden mukaisesti kunnanhallitus (konsernijohto) on nimennyt edustajat tytäryhteisöjen yhtiökokouksiin ja antanut heille tarvittaessa suullisia evästyksiä käsiteltäviin asioihin. Konserniohjeiden mukaisesti *”Taloudellisesti tai toiminnallisesti merkittävien konserniyhteisöjen toimielinten jäseniksi tulee pyrkiä valitsemaan kunnan strategiat ja toiminnan hyvin tuntevia luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita”*.

Ypäjän kunnan strategian vuoden 2018 toimeenpano-osaan on kirjattu maininta hallinnon ohjausasiakirjojen päivityksestä. Konserniohjeen päivittäminen on vielä kesken.

### **1.9.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat**

Kuntakonsernissa ei tapahtunut merkittäviä rakenteellisia tai toiminnallisia muutoksia.

Vuonna 2014 toimintansa aloittaneen Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän (FSHKY) toiminta on muuttumassa, koska hyvinvointialue aloittaa toimintansa.

### **1.9.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä**

Systemaattista arviota konsernivalvonnasta ei ole vuonna 2022 tehty. Tytäryhteisöiltä on pyydetty ja saatu tilinpäätöstiedot, mutta konserniohjeen edellyttämiä puolivuotisraportteja ei ole pyydetty.

Kiinteistö Oy Ypäjän Opiskelija-asuntojen hallituksen puheenjohtajana on toiminut Matti Alanko.

Ypäjän Lämpö Oy:n hallituksessa ovat toimineet keskeiset luottamushenkilöt. Puheenjohtajana on toiminut valtuutettu Markku Leppälahti koko yhtiön toimintavuoden. Sihteerinä jatkoi tekninen johtaja Jouko Käkönen.

Asunto Oy Kurjenlennon ja Asunto Oy Tolminrivin hallitusten puheenjohtajana on toiminut valtuutettu Heikki Levomäki. Tekninen johtaja Jouko Käkönen on ollut kummankin hallituksen jäsenenä.

Kuntayhtymien toimintaa kunnanhallituksella on ollut mahdollisuus seurata esityslistojen ja pöytäkirjojen kautta.

Osakkuusyhteisöissä kuntaa edustavat konsernijohtajan nimeämät viranhaltijat.

# KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

## 1.9.5 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

### TULOSLASKELMA

|   | 2022                  | 2021                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                                | 9 676 668,34          | 9 479 554,10          |
| Toimintakulut                                 | -23 319 499,83        | -22 293 179,40        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 5 195,78              | 13 366,64             |
| <b>Toimintakate</b>                           | <b>-13 637 635,71</b> | <b>-12 800 258,66</b> |
| Verotulot                                     | 9 357 387,47          | 8 556 064,04          |
| Valtionosuudet                                | 6 314 709,63          | 5 965 046,46          |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |                       |                       |
| Korkotuotot                                   | 5 943,43              | 1 989,90              |
| Muut rahoitustuotot                           | 34 991,75             | 34 373,34             |
| Korkokulut                                    | -18 044,29            | -3 548,27             |
| Muut rahoituskulut                            | -2 781,17             | -2 745,29             |
| <b>Vuosikate</b>                              | <b>2 054 571,11</b>   | <b>1 750 921,52</b>   |
| Poistot ja avonalentumiset                    |                       |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -983 248,31           | -955 593,38           |
| Tilikauden yli- ja alipariarvot               | 0,00                  | 0,00                  |
| Arvonalentumiset                              | 0,00                  | 0,00                  |
| Satunnaiset erät                              | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Tilikauden tulos</b>                       | <b>1 071 322,80</b>   | <b>795 328,14</b>     |
| Tilinpäätössiirrot                            | 658,55                | -195,08               |
| Tilikauden verot                              | -8 953,87             | 4 345,82              |
| Laskennalliset verot                          | -10 558,66            | -6 314,05             |
| Vähemmistöosuudet                             | 26,45                 | -78,25                |
| <b>Tilikauden ylijäämä / alijäämä</b>         | <b>1 052 495,27</b>   | <b>793 086,58</b>     |

### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot/ Toimintakulut, %</b> | <b>41,5 %</b>  | <b>42,5 %</b>  |
| <b>Vuosikate/ Poistot, %</b>            | <b>209,0 %</b> | <b>183,2 %</b> |
| <b>Vuosikate, euroa/asukas</b>          | <b>919</b>     | <b>766</b>     |
| <b>Asukasmäärä</b>                      | <b>2 236</b>   | <b>2 286</b>   |

## 1.9.6 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

### Rahoituslaskelma (1.000 euroa)

|  | 2022   |           | 2021  |            |
|--|--------|-----------|-------|------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |        |           |       |            |
| Vuosikate                                      | 2 055  |           | 1 751 |            |
| Satunnaiset erät                               | 0      |           | 0     |            |
| Tilikauden verot                               | -9     |           | -4    |            |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | 0      | 2 046     | -80   | 1 666      |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |        |           |       |            |
| Investointimenot                               | -778   |           | -867  |            |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 48     |           | 38    |            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | -51    | -782      | 70    | -760       |
| Toiminnan ja investointien rahavirta           |        | 1 264     |       | 907        |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |        |           |       |            |
| Antolainauksen muutokset                       |        |           |       |            |
| Antolainasaamisten lisäykset                   |        |           |       |            |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 8      | 8         | 45    | 45         |
| Lainakannan muutokset                          |        |           |       |            |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 607    |           | 325   |            |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -235   |           | -255  |            |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -2 035 | 0         | -12   | 57         |
| Oman pääoman muutokset                         | 1      |           |       |            |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |        | 1         |       |            |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 65     |           | -6    |            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 2      |           | -4    |            |
| Saamisten muutos                               | 111    |           | -312  |            |
| Korottomien velkojen muutos                    | 287    | 465       | 220   | -102       |
| Rahoituksen rahavirta                          |        | -1 189    |       | 1          |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      |        | <b>75</b> |       | <b>908</b> |
| Rahavarojen muutos                             |        |           |       |            |
| Rahavarat 31.12.                               | 3 368  |           | 3 277 |            |
| Rahavarat 1.1.                                 | 3 277  | 91        | 2 380 | 897        |

### RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta viideltä vuodelta | 2525    | 1 746   |
| Investointien tulorahoitus, %                          | 281,2 % | 211,0 % |
| Laskennallinen lainanhoitokate                         | 4,4     | 2,6     |
| Kassan riittävyys, pv                                  | 51      | 51,6    |
| Asukasmäärä  | 2236    | 2 286   |

## 1.9.7 Konsernitase ja sen tunnusluvut

|  | 31.12.2022                  | 31.12.2021                  |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 |                             |                             |
| Aineett VASTAAVAA                        |                             |                             |
| Aineettomat oikeudet                     | 29 035,80                   | 51 127,41                   |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 4 190,02                    | 4 720,39                    |
| Ennakkomaksut                            | 0,00                        | 0,00                        |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä          | <u>33 225,82</u>            | <u>55 847,80</u>            |
| Aineelliset hyödykkeet                   |                             |                             |
| Maa- ja vesialueet                       | 1 799 427,53                | 1 804 909,76                |
| Rakennukset                              | 7 075 466,07                | 7 090 651,03                |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 2 185 046,05                | 2 578 084,82                |
| Koneet ja kalusto                        | 191 175,89                  | 200 400,24                  |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 432 913,04                  | 446 222,81                  |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 522 146,59                  | 312 229,38                  |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä          | <u>12 206 175,17</u>        | <u>12 432 498,04</u>        |
| Sijoitukset                              |                             |                             |
| Osakkuusyhteisöosuudet                   | 230 179,65                  | 224 983,87                  |
| Osakkeet ja osuudet                      | 796 546,83                  | 717 548,83                  |
| Lainasaamiset                            | 8 483,63                    | 2 107,31                    |
| Muut saamiset                            | 1 408,28                    | 1 408,28                    |
| Sijoitukset yhteensä                     | <u>1 036 618,39</u>         | <u>946 048,29</u>           |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                    | 45 413,31                   | 24 653,62                   |
| Vaihto-omaisuus                          | 49 322,13                   | 51 721,03                   |
| Saamiset                                 |                             |                             |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 104,92                      | 133,01                      |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 2 261 046,20                | 2 374 163,21                |
| Saamiset yhteenä                         | <u>2 261 151,12</u>         | <u>2 374 296,22</u>         |
| Rahoitusarvopaperit                      | 168 822,12                  | 168 658,65                  |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 3 198 842,77                | 3 108 220,61                |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <u><u>18 999 570,83</u></u> | <u><u>19 161 944,26</u></u> |

| <b>VASTATTAVAA</b>                            | <b>31.12.2022</b>    | <b>31.12.2021</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                             |                      |                      |
| Peruspääoma                                   | 7 046 366,18         | 7 046 366,18         |
| Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma         | 2 205,88             | 0,00                 |
| Arvonkorotusrahasto                           | 13 568,74            | 13 568,74            |
| Muut omat rahastot                            | 206 253,37           | 206 925,15           |
| Edellisten tilikausien yli- / alijäämä        | 3 134 049,65         | 2 317 523,67         |
| Tilikauden yli- / alijäämä                    | 1 052 495,27         | 793 086,58           |
| <b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>                    | <b>11 454 939,09</b> | <b>10 377 470,32</b> |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUDET</b>                       | <b>2 001,75</b>      | <b>1 961,89</b>      |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>   |                      |                      |
| Kertynyt poistoero                            | 0,00                 | 0,00                 |
| Vapaaehtoiset varaukset                       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>VAPAAEHTOISET VARAUKSET YHTEENSÄ</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                   | <b>41 751,52</b>     | <b>34 467,26</b>     |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>                | <b>414 164,96</b>    | <b>328 102,14</b>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                          |                      |                      |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma        | 3 383 093,64         | 2 998 837,86         |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma           | 808 330,48           | 763 720,63           |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma        | 212 055,01           | 2 272 027,41         |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma           | 2 683 234,38         | 2 385 356,75         |
| <b>VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>                 | <b>7 086 713,51</b>  | <b>8 419 942,65</b>  |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>18 999 570,83</b> | <b>19 161 944,26</b> |
| <b>Konsernin omavaraisuusaste (%)</b>         | <b>60,3</b>          | <b>54,2</b>          |
| <b>Suhteellinen velkaantuneisuus (%)</b>      | <b>28,0</b>          | <b>35,1</b>          |
| <b>Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €</b>    | <b>3 595</b>         | <b>5 271</b>         |
| <b>Konsernin lainat, €/asukas</b>             | <b>1 608</b>         | <b>2 306</b>         |
| <b>Lainat ja vastuut 31.12.</b>               | <b>3654</b>          | <b>5393</b>          |
| <b>Lainat ja vastuut €/asukas</b>             | <b>1634</b>          | <b>2359</b>          |
| <b>Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000€</b>    | <b>4 186</b>         | <b>3 111</b>         |
| <b>Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas</b> | <b>1872</b>          | <b>1361</b>          |
| <b>Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €</b> | <b>8</b>             | <b>2</b>             |
| <b>Kunnan asukasmäärä</b>                     | <b>2 236</b>         | <b>2 286</b>         |

Konsernin omavaraisuus (%): = 100 \* (Oma pääoma + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - Saadut ennakot)

Velat ja vastuut % käyttötuloista: = 100 \* (Vieras pääoma-Saadut ennakot+Vuokravastuut)/Käyttötulot

Rahoitusvarallisuus €/asukas: = ((Saamiset+Rahoitusarvopaperit+Rahat ja pankkisaamiset)-(Vieras pääoma-Saadut ennakot))/ Asukasmäärä

## **1.10 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET**

### **1.10.1 Tilikauden tuloksen käsittely**

Tilikauden tulos on 1 203 210,73 euroa ylijäämäinen. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tuloutetaan tehtyä poistoeroa suunnitelman mukaan 12.686,98 euroa
- tilikauden ylijäämä 1 215 897,71 euroa kirjataan taseen yli-/alijäämätilille.

### **1.10.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet**

Tilikautiset ylijäämät ja tasapainossa olevat budjetit ovat avainasemassa, kun kunnan taloutta arvioidaan.

Talouden tasapainottamistoimenpiteitä jatketaan. Avoimiksi tulevien toistaiseksi voimassa olevien virkojen, toimien tai tehtävien täyttämistä päättää tapauskohtaisesti kunnanhallitus. Määräaikaisten toimien jatkamisen välttämättömyyttä harkitaan tapauskohtaisesti.

Tuulivoimaloiden rakentuminen on ollut myönteinen asia kunnan talouden kannalta.

Tiivistyvän kuntayhteistyön kautta on myös mahdollista saada säästöjä toimintakuluihin. Forssan seudun kunnat ovat hyväksyneet valtuustoissaan osallistumisen seutukunnallisen yhteistyön kehittämisen selvitykseen vuosina 2020–2024.



# TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

## Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

### 1.11 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN

#### 1.11.1 Keskusvaalilautakunta

##### 1.11.1.1 Vaalit

###### **Päämäärät 2022:**

2022 aluevaalien toteuttaminen riittävin resurssein

###### **Mittarit 2022:**

Vaalit hoidetaan asianmukaisesti.

###### **Toteuma:**

Aluevaalit pidettiin 23.1.2022, ennakoäänestyksen ajanjakso oli 12.-18.1.2022. Ypäjällä äänestysalueita oli yksi, joka kattoi koko kunnan. Vaaliloina ennakoäänestyksessä olivat kunnanviraston alimman kerroksen työhuoneet ja varsinaisena vaalipäivänä Hevospitäjän yhtenäiskoulun Kartanon yksikkö.

#### Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021       | TA 2022       | Tot. 2022     | Erotus        |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 2 741         | 2 500         | 5 254         | -2 754        |
| Toimintakulut       | -11 759       | -7 500        | -6 940        | -560          |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-9 017</b> | <b>-5 000</b> | <b>-1 686</b> | <b>-3 314</b> |

#### Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021     | TA 2022  | Tot. 2022   | Erotus     |
|---------------------|-------------|----------|-------------|------------|
| Toimintatuotot      | 0           | 0        | 0           | -          |
| Toimintakulut       | -543        | 0        | -179        | 179        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-543</b> | <b>0</b> | <b>-179</b> | <b>179</b> |

#### Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021       | TA 2022       | Tot. 2022     | Erotus        |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 2 741         | 2 500         | 5 254         | -2 754        |
| Toimintakulut       | -12 302       | -7 500        | -7 118        | -382          |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-9 560</b> | <b>-5 000</b> | <b>-1 864</b> | <b>-3 136</b> |

## 1.11.2 Tarkastuslautakunta

### 1.11.2.1 Hallinnon ja talouden tarkastus

#### **Päämäärät 2022:**

|   |
|---|
| Kunnan hallinnon ja talouden seuranta ja tarkastus<br>Talouden ja toiminnan riskiarviointi<br>Arviointikertomus |
|---|

#### **Mittarit 2022:**

- Tilintarkastus määräajassa
- Konkreettinen riskiarvio esitetty
- Arviointikertomus laadittu määräajassa

#### **Toteuma:**

|  |
|--|
| Tilintarkastus on suoritettu määräajassa ja tilintarkastuskertomus on jätetty valtuuston käsiteltäväksi. Tarkastuslautakunta on laatinut määräajassa vuodelta 2021 arviointikertomuksen, jonka se on antanut valtuustolle. |
|--|

#### **Ulkoiset tuotot ja kulut**

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 0              | 0              | 0                | 0             |
| Toimintakulut       | -7 978         | -9 000         | -8 809           | -191          |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-7 978</b>  | <b>-9 000</b>  | <b>-8 809</b>    | <b>-191</b>   |

#### **Sisäiset tuotot ja kulut**

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 0              | 0             | 0                | -             |
| Toimintakulut       | -21            | 0             | -507             | 507           |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-21</b>     | <b>0</b>      | <b>-507</b>      | <b>507</b>    |

#### **Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut**

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 0              | 0              | 0                | 0             |
| Toimintakulut       | -7 999         | -9 000         | -9 316           | 316           |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-7 999</b>  | <b>-9 000</b>  | <b>-9 316</b>    | <b>316</b>    |

## 1.11.3 Kunnanhallitus

### 1.11.3.1 Johtamispalvelut

#### **Päämäärät 2022:**

Työpajatoiminnan tuloksellisuuden kehittäminen

Kunnan verkkosivujen kehittäminen ja tiedon saatavuuden helpottaminen

Kunnan sidosryhmäyhteistyö ja tunnettavuuden lisääminen

#### **Mittarit 2022:**

Työllisyydenhoidon seutukunnallinen kehittäminen etenee suunnitellusti. Pääasiallisena mittaristona käytetään työmarkkinatuen kuntamaksuosuuden piirissä olevien asiakkaiden määrää ja sen kehitystä aikaisempiin vuosiin verrattuna.

Mittaristona käytetään verkkosivujen luotettavan toimivuuden lisäksi verkkosivuilta löytyvää palautelomaketta ja sivuista saatua sanallista palautetta. Lisäksi palautetta kerätään myös paikallislehti Ypäjäläisen kautta.

Mittaristona käytetään Ypäjän kunnan sidosryhmäyhteistyön onnistumista ja kunnan näkyvyyden määrää mediassa. Sidosryhmäyhteistyötä Ypäjä kehittää suunnitelmallisesti olemalla omalta osaltaan aktiivisesti yhteydessä naapurikuntiinsa sekä muihin yhteistyötahoihin sekä paikallistasolla yrittäjiin.

#### **Toteuma:**

Työllisyydenhoidon alueellinen kehittäminen eteni suunnitellusti vuoden 2022 aikana. Ypäjän kunta osallistui aktiivisesti kehitystyöhön. Työ on kuitenkin vielä tässä vaiheessa kesken. Työmarkkinatuen piirissä olevien asiakkaiden määrä on vaihdellut kuukausitasolla.

Verkkosivut ovat toimineet asianmukaisesti. Kunnan palvelut ovat olleet sähköisesti saavutettavissa. Lisäksi Ypäjäläisen jakelukanavamuuksio on varmistanut paperisen tiedotuslehden saapumisen kotitalouksiin.

Ypäjän kunnan sidosryhmäyhteistyö on ollut aktiivista. Ypäjä on osallistunut yhteistyöhön sekä seudullisella että maakunnallisella tasolla. Paikallistasolla yrittäjien kanssa on järjestetty useampi tilaisuus, joihin kunnan yrittäjät ovat olleet tervetulleita. Tilaisuuksissa on ollut runsaslukuisesti osallistujia.

### **Ulkoiset tuotot ja kulut**

|                     | <b>TP 2021</b>  | <b>TA 2022</b>  | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b>   |
|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Toimintatuotot      | 41 477          | 47 300          | 40 733           | 6 567           |
| Toimintakulut       | -709 759        | -874 400        | -733 326         | -141 074        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-668 283</b> | <b>-827 100</b> | <b>-692 593</b>  | <b>-134 507</b> |

### **Sisäiset tuotot ja kulut**

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 0              | 0              | 0                | -             |
| Toimintakulut       | -64 538        | -12 400        | -62 198          | 49 798        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-64 538</b> | <b>-12 400</b> | <b>-62 198</b>   | <b>49 798</b> |

## Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | Erotus         |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 41 477          | 47 300          | 40 733          | 6 567          |
| Toimintakulut       | -774 297        | -886 800        | -795 525        | -91 275        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-732 821</b> | <b>-839 500</b> | <b>-754 792</b> | <b>-84 708</b> |

### 1.11.3.2 Hallintopalvelut

#### Päämäärät 2022:

- Arkiston ajantasaistaminen
- Varautuminen tulevaisuuden ruokahuollon tarpeisiin
- Omistajaohjauksen tarkentaminen
- Työhyvinvoinnin lisääminen

#### Mittarit 2022:

Arkistonmuodostussuunnitelman (AMS) päivitys tehtäväluokituksen mukaan valmistuu  
Selvitys siirtymisestä yhteen valmistuskeittiöön  
Omistajapoliittinen linjaus  
Sairauspoissaolot vähenevät, työterveydessä panostetaan ennaltaehkäisevään toimintaan.

#### Toteuma:

- Arkistonmuodostussuunnitelman päivitys on jatkunut
- Työhyvinvoinnin parantamiseksi käynnistettiin projekti
- Työterveyden työpaikkaselvityksen seurantaraportti sivistystoimen osalta valmistui
- Työterveyden työpaikkaselvitykset tehty kirjastoon ja vapaa-aikatoimeen

## Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | Erotus       |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Toimintatuotot      | 50 384          | 41 500          | 49 309          | -7 809       |
| Toimintakulut       | -509 986        | -481 800        | -497 588        | 15 788       |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-459 602</b> | <b>-440 300</b> | <b>-448 279</b> | <b>7 979</b> |

## Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b>    |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Toimintatuotot      | 308 977        | 0              | 294 203          | - 294 203        |
| Toimintakulut       | -41 476        | -19 900        | -41 378          | 21 478           |
| <b>Toimintakate</b> | <b>267 501</b> | <b>-19 900</b> | <b>252 825</b>   | <b>- 272 725</b> |

## Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | <b>TP 2021</b>  | <b>TA 2022</b>  | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b>   |
|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Toimintatuotot      | 359 361         | 41 500          | 343 512          | -302 012        |
| Toimintakulut       | -551 462        | -501 700        | -538 967         | 37 267          |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-192 101</b> | <b>-460 200</b> | <b>-195 455</b>  | <b>-264 746</b> |

## Sosiaali- ja terveystoimet

### Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021           | TA 2022           | Tot. 2022         | Erotus          |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Toimintatuotot      | 0                 | 0                 | 0                 | 0               |
| Toimintakulut       | -7 831 944        | -8 524 400        | -8 142 700        | -381 300        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-7 831 944</b> | <b>-8 524 400</b> | <b>-8 142 700</b> | <b>-381 300</b> |

### Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021  | TA 2022  | Tot. 2022 | Erotus   |
|---------------------|----------|----------|-----------|----------|
| Toimintatuotot      | 0        | 0        | 0         | -        |
| Toimintakulut       | 0        | 0        | 0         | -        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>-</b> |

### Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021           | TA 2022           | Tot.2022          | Erotus          |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Toimintatuotot      | 0                 | 0                 | 0                 | 0               |
| Toimintakulut       | -7 831 944        | -8 524 400        | -8 142 700        | -381 300        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-7 831 944</b> | <b>-8 524 400</b> | <b>-8 142 700</b> | <b>-381 300</b> |

## Puhtaus- ja ruokapalvelut

### Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | Erotus         |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 426 572         | 441 900         | 318 959         | 122 941        |
| Toimintakulut       | -970 694        | -873 500        | -915 738        | 42 238         |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-544 122</b> | <b>-431 600</b> | <b>-596 779</b> | <b>165 179</b> |

## Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 288 933        | 344 400        | 245 672          | 98 728        |
| Toimintakulut       | -67 673        | -82 900        | -57 923          | - 24 977      |
| <b>Toimintakate</b> | <b>221 260</b> | <b>261 500</b> | <b>187 749</b>   | <b>73 751</b> |

## Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | <b>TP 2021</b>  | <b>TA 2022</b>  | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b>  |
|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 715 505         | 786 300         | 564 631          | 221 669        |
| Toimintakulut       | -1 038 367      | -956 400        | - 973 661        | 17 261         |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-322 862</b> | <b>-170 100</b> | <b>-409 030</b>  | <b>238 930</b> |

## Kunnanhallitus, ulkoiset tuotot ja kulut yhteensä

|                     | <b>TP 2021</b>    | <b>TA 2022</b>     | <b>Tot. 2022</b>  | <b>Erotus</b>   |
|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| Toimintatuotot      | 518 433           | 530 700            | 409 001           | 121 699         |
| Toimintakulut       | -9 976 064        | -10 753 700        | -10 294 299       | -459 401        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-9 457 631</b> | <b>-10 223 000</b> | <b>-9 885 297</b> | <b>-337 703</b> |

## Kunnanhallitus, sisäiset tuotot ja kulut yhteensä

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b>    |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| Toimintatuotot      | 597 910        | 344 400        | 539 875          | - 195 475        |
| Toimintakulut       | -173 687       | -115 200       | -161 500         | 46 300           |
| <b>Toimintakate</b> | <b>424 223</b> | <b>229 200</b> | <b>378 375</b>   | <b>- 149 175</b> |

## Kunnanhallitus, ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut yhteensä

|                     | <b>TP 2021</b>     | <b>TA 2022</b>    | <b>Tot. 2022</b>  | <b>Erotus</b>   |
|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Toimintatuotot      | 1 116 343          | 875 100           | 948 876           | -73 776         |
| Toimintakulut       | -10 149 751        | -10 868 900       | -10 455 799       | -413 101        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>- 9 033 409</b> | <b>-9 993 800</b> | <b>-9 506 922</b> | <b>-486 878</b> |

## 1.11.4 Sivistyslautakunta

### 1.11.4.1 Varhaiskasvatus

#### **Päämäärät 2022:**

Päivähoidon, perhepäivähoidon ja esiopetuksen järjestäminen laadukkaasti ja taloudellisesti lakisääteiset velvoitteet huomioiden.

Avoimen varhaiskasvatuksen (avoin perhekerho, leikkikenttätoiminta) toiminta on keskeytetty 31.7.2022 asti.

Kaikissa toiminnoissa noudatetaan valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman perusteita ja Ypäjän paikallista varhaiskasvatussuunnitelmaa.

Henkilökunnan riittävä pedagoginen ohjaus.

Varhaiskasvatuksen erityisopetuksen palvelu hankitaan Humppilan kunnasta (50 % / 50 %). Varhaiskasvatuksen erityisopettajan vastaanotto ja läsnäolo Ypäjällä vuoroviikoin tarjoaa matalan yhteydenpitokynnyksen perheille.

#### **Mittarit:**

Pyydetään palautetta niin varhaiskasvatuksen henkilöstöltä, oppilailta, huoltajilta kuin muiltakin toimipaikan päivittäiseen arkeen osallistuvilta.

Lapsille laaditaan henkilökohtaiset kasvun ja oppimisen suunnitelmat, vasut; seuranta.

Kehityskeskustelut, viikkopalaverit, ammatillisen koulutuksen päivittäminen.

Kolmiportaisen tuen toteutus.

#### **Toteuma 2022:**

Palautetta toiminnasta pyydetään varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti keväisin. Keväällä 2022 palautetta ei ennätetty pyytää ja koostettu palautteen keruu jäi viime vuoden osalta tekemättä.

Lapsille on laadittu vasut syksyllä 2021 ja niiden seuranta on toteutettu kevään 2022 aikana. Uudet vasut laadittiin jälleen syksyllä 2022 ja niiden arviointi tapahtuu kevään 2023. Tämä on toteutunut.

Päiväkodin henkilökunnan kanssa on käyty kehityskeskustelut loppukevästä 2022 ja perhepäivähoitajien kanssa kehityskeskustelut on pidetty syksyllä 2022. Päiväkodilla on toteutuneet tiimipalaverit noin yhden kerran kolmessa viikossa. Tämän lisäksi vuoden 2022 aikana pidettiin yhteensä kuusi päiväkodin ja esiopetuksen yhteistä iltapalaveria. Perhepäivähoitajien iltapalavereja pidettiin vuoden aikana neljä kappaletta. Koko varhaiskasvatuksen henkilökunnalle järjestettiin koulutuspäivä 27.5., jossa kouluttajana toimi KT Erja Sandberg. Koulutuksen aiheena oli varhaiskasvatuksen kolmiportainen tuki. Tämän lisäksi yksittäiset kasvattajat ovat osallistuneet yksittäisiin koulutuksiin vuoden 2022 aikana oman mielenkiintonsa mukaan.

Varhaiskasvatuksen erityisopettaja toimi Ypäjällä (ja Humppilassa) maaliskuun puoleenväliin asti. Tämän jälkeen ei saatu rekrytoitua uutta varhaiskasvatuksen erityisopettajaa, vaikka kunta sai myönteisen hankepäätöksen varhaiskasvatuksen kolmiport-



taisen tuen vahvistamista varten ja hankkeen avulla kunta yritti palkata varhaiskasvatuksen kokoaikaista erityisopettajaa määräaikaisesti. Ostimme varhaiskasvatuksen erityisopettajan palveluita Forssan kaupungilta 14.10.-20.12.2022 välisenä aikana yhteensä 35 tuntia. Perusopetuksen laaja-alainen erityisopettaja on käynyt myös esiopetusryhmässä antamassa tukea noin 3 tuntia viikossa. Rekrytointihaasteiden vuoksi varhaiskasvatuksen tuki ei ole toteutunut aivan tarvittavalla tasolla.

### Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | <b>TP 2021</b>  | <b>TA 2022</b>  | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b>  |
|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 76 492          | 74 400          | 65 529           | 8 871          |
| Toimintakulut       | -838 264        | -912 900        | -879 285         | -33 615        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-761 771</b> | <b>-838 500</b> | <b>-813 756</b>  | <b>-24 744</b> |

### Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | <b>TP 2021</b>  | <b>TA 2022</b>  | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 0               | 0               | 0                | -             |
| Toimintakulut       | -140 321        | -107 800        | -158 264         | 50 464        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-140 321</b> | <b>-107 800</b> | <b>-158 264</b>  | <b>50 464</b> |

### Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | <b>TP 2021</b>  | <b>TA 2022</b>  | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 76 492          | 74 400          | 65 529           | 8 871         |
| Toimintakulut       | -978 585        | -1 020 700      | -1 037 549       | 16 849        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-902 093</b> | <b>-946 300</b> | <b>-972 020</b>  | <b>25 720</b> |

#### 1.11.4.2 Peruskoulutus ja opetustoimen hallinto

##### **Päämäärät 2022:**

Kunta järjestää laadukasta, opetussuunnitelman mukaista perusopetusta vuosiluokille 1-9 (yleis- ja erityisopetus).

Oppilashuoltopalvelut (FSHKY/kouluterveydenhoitaja, koulupsykologi ja koulukuraattori) toteutetaan kustannustehokkaasti ja laadukkaasti.

Seudullinen yhteistyö

Opettajien ja koulunkäynninohjaajien koulutus

Yhtenäiskoulun kehittäminen ja kulttuurin yhtenäistämistä tukeva toiminta

Sivistystoimen hallinto: sivistysjohtaja, rehtori, koulutoimensihtööri: tehtävien, nimikkeiden ja vastuiden selkeyttäminen

##### **Mittarit:**

Yleisopetus tapahtuu enintään 25 oppilaan ryhmissä. Lisäksi on pienryhmäopetusta. Eri-tyisen ja tehostetun tuen oppilaat saavat erityisopetusta henkilökohtaisten suunnitelmien mukaisesti.

Oppilashuollon tukipalvelujen toimivuus, helppo saavutettavuus oppilaille.

Osallistutaan edelleen seudulliseen opetussuunnitelmatyön kehittämisryhmään. Forssan seudun opo-hanke 2021-2022.

Osallistuminen ammatilliseen täydennyskoulutukseen.

Järjestetään riittävä määrä yhtenäiskoulun yhteisiä kokouksia sekä tapahtumia. Pyydetään palautetta niin koulun henkilöstöltä, oppilailta, huoltajilta kuin muiltakin toimipaikan päivittäiseen arkeen osallistuvilta.

Pidetään yllä avointa keskusteluilmapiiriä.

Tehdään rakenteellisia ratkaisuja helpottamaan ja lisäämään yhtenäistämistä.

Kuukausipalaverit (ns. sivjory)

Työnkuvausten päivittäminen niin hallinnossa kuin koko sivistystoimialalla.

##### **Toteuma 2022:**

Yleisopetus on vuoden 2022 aikana tapahtunut enintään 25 oppilaan ryhmissä.

Pienryhmäopetusta on annettu sekä Perttulassa että Kartanon yksikössä, joissa on molemmissa yksi pienluokka. Perttulan yksikössä pienluokka 1-4 luokkalaisille ja opettajana toimii erityisluokanopettaja. Kartanon yksikön pienluokka on tarkoitettu 5-9 luokkalaisille ja Kartanolla on kaksi erityisluokanopettajaa. Tämän lisäksi laaja-alaiset erityisopettajat ja koulunkäynninohjaajat tukeneet tehostetun tuen oppilaiden henkilökohtaisten suunnitelmien toteutumista.

Seutukunnallinen opetussuunnitelmakehitys jatkui ja Ypäjäältä osallistui kaksi opettajaa. Tiedonkulussa OPS-työtä koskien kehittämistä, jotta myös johto pysyy tietoisena siitä,

missä mennään. Opo-hankkeessa oltiin mukana ja sen pohjalta on laadittu seutukunnallinen ohjaussuunnitelma, joka hyväksyttäneen vuoden 2023 puolella. Tavoite toteutui.

Ammatillinen täydennyskoulutus: Osa henkilöstöstä koulutetaan vapaa-ajallaan oma-aloitteisesti. Koulutautuminen työajalla on myös ollut jossain määrin mahdollista.

FSHKY:n järjestämät kuraattori- ja terveydenhoitajapalvelut toimivat melko sujuvasti, mutta psykologipalveluissa tavoite helposta saavutettavuudesta ei toteutunut LV 21-22 aikana.

Palautetta kerättiin Yhtenäiskoulun työhyvinvointikyselyllä ja kiusaamiskyselyllä. Ja keskusteluilmapiiriä on pyritty rakentamaan avoimempaan suuntaan. Pääsääntö on, että kommunikoidaan asiallisesti ja palautetta annetaan ns. asiat asioina-tyylisesti.

Yhtenäiskoulun yhteisiä kokouksia sekä tapahtumia on järjestetty. Näitä ovat olleet mm. yhteiset VESO-suunnittelupäivät, yhteiset koko yhtenäiskoulun isot ys-kokoukset sekä mm. MOK-suunnittelu.

Rakenteellisia ratkaisuja yhtenäistämistä koskien on tehty, mutta osa näistä on myös vielä kesken.

Kuukausipalaverit (ns. sivjory) ovat toteutuneet osittain. Joka kuulle ei ole löytynyt kaikille yhtenäistä kokousaikaa, mutta sivjory on tavannut säännöllisesti. Myöskään jatkossa kuukausittaiset tapaamiset eivät liene tarpeen.

Työnkuvausten päivittäminen niin hallinnossa kuin koko sivistystoimialalla: koulunkäynninohjaajien osalta toteutunut, muilla edelleen kesken.

## Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021           | TA 2022           | Tot. 2022         | Erotus         |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 46 564            | 46 600            | 22 119            | 24 481         |
| Toimintakulut       | -2 065 606        | -2 019 300        | -2 165 920        | 146 620        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-2 019 042</b> | <b>-1 972 700</b> | <b>-2 143 801</b> | <b>171 101</b> |

## Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | Erotus       |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Toimintatuotot      | 0               | 0               | 0               | -            |
| Toimintakulut       | -495 763        | -415 600        | -422 095        | 6 495        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-495 763</b> | <b>-415 600</b> | <b>-422 095</b> | <b>6 495</b> |

## Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|  | TP 2021 | TA 2022 | Tot. 2022 | Erotus |
|--|---------|---------|-----------|--------|
|--|---------|---------|-----------|--------|

|                     |                   |                   |                   |             |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Toimintatuotot      | 46 564            | 46 600            | 22 119            | 24 481      |
| Toimintakulut       | -2 561 370        | -2 434 900        | -2 588 015        | 153 115     |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-2 514 805</b> | <b>-2 388 300</b> | <b>-2 565 896</b> | <b>1776</b> |

### 1.11.4.3 Muut koulutuspalvelut

#### **Päämäärät 2022:**

Ohjata kuntalaisia aktiiviseen osallistumiseen erilaisille vapaa-ajan ja ammatillista osaamista täydentävään kurssi- ja koulutustoimintaan.

Ypäjän kunta ostaa vapaan sivistystyön palveluja seutukunnan toimijoilta: Jokiläänin kansalaisopisto.

HAMK/ kesäyliopistotoiminta

#### **Mittarit:**

Ypäjäläisten osallistuminen vapaan sivistystoiminnan piirissä oleville kursseille ja koulutuksiin.

Oppilaspaikkoja varattu sekä Loimaan seudun että Lounais-Hämeen musiikkiopistosta.

Olemme edelleen mukaan kesäyliopistotoiminnan järjestämisessä.

#### **Toteuma 2022:**

Uusi sopimus Jokiläänin kansalaisopiston toiminnasta astui voimaan 1.1.2022. Uuden sopimuksen myötä jokainen kunta vastaa opiston opetukseen käytettävistä tiloista omalla kustannuksellaan. Toiminnan tukemiseksi perustettiin ohjausryhmä, johon kuuluu kansalaisopiston rehtori sekä sivistyshallinnon johtaja ja luottamushenkilö jokaisesta omistajakunnasta. Ohjausryhmä tapasi kevätlukukauden 2022 aikana kerran ja syksyllä toisen kerran. Tämän lisäksi kuntien sivistystoimenjohtajat sekä rehtori ovat tavanneet kerran. Toimintaa pyritään edelleen kehittämään ja tuomaan kansalaisopistoa paremmin kunnan asukkaiden tietoon. Vuonna 2022 Ypäjän kunnan netto-osallistujamäärä kursseilla oli 253 oppilasta. Kurssien osalta Jokiläänin kansalaisopiston kursseja suunniteltiin Ypäjällä pidettäväksi 62 kappaletta ja näistä toteutui 52 kurssia. Tuntimäärällisesti vuodelle 2022 suunniteltiin 1181 tuntia, joista toteutui 1037 tuntia.

Loimaan seudun musiikkiopiston kanssa on tehty 1.1.2022 alkanut uusi toistaiseksi voimassa oleva sopimus, joka korvaa edellisen sopimuksen. Loimaan seudun musiikkiopistossa on ollut kevätkaudella 2022 osallistujia Ypäjältä seuraavasti: yhdeksän soitavaa lasta, yksi musiikin oppilaspaikka sekä kolme muskarilaista. Lounais-Hämeen musiikkiopistolla on opiskellut yksi ypäjäläinen oppilas.

HAMK:n kesäyliopistotoimintaa ei ole järjestetty Ypäjällä.

## Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | Erotus       |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Toimintatuotot      | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Toimintakulut       | -133 613        | -126 000        | -117 332        | 8 668        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-133 613</b> | <b>-126 000</b> | <b>-117 332</b> | <b>8 668</b> |

## Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021       | TA 2022       | Tot. 2022      | Erotus        |
|---------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 0             | 0             | 0              | -             |
| Toimintakulut       | -9 558        | -2 300        | -17 203        | 14 903        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-9 558</b> | <b>-2 300</b> | <b>-17 203</b> | <b>14 903</b> |

## Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | Erotus       |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Toimintatuotot      | 0               | 0               | 0               | 0            |
| Toimintakulut       | -143 171        | -128 300        | -134 535        | 6 235        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-143 171</b> | <b>-128 300</b> | <b>-134 535</b> | <b>6 235</b> |

### 1.11.4.4

### Kirjasto

#### Päämäärät 2022:

Kirjaston tilojen tarjoaminen kokousten ja näyttelyiden järjestämiseen.  
Kirjaston palveluiden monipuolistaminen ja työnkuvausten laadinta.  
Louna-kirjastojen seudullinen yhteistyö jatkuu.  
Kirjastopalveluita ostetaan Forssan kaupungilta.

#### Mittarit:

Tilat ovat käytettävissä toistaiseksi.  
Asiakasmäärien kasvattaminen, omatoimikirjaston käyttö.

#### Toteuma 2022:

Kirjaston tiloista monitoimitila on ollut esikoulun käytössä vuonna 2022 marraskuun alusta alkaen. Kirjastorakennuksen yläkerran tiloissa on toiminut koululaisten iltapäiväkerho joka arkipäivä klo 13-16.30.

Erityiskirjastovirkailijalle on laadittu työnkuvaus.

Louna-kirjastot ostavat Forssan kaupungilta tiettyjä kirjastopalveluita ostopalveluina. Näihin palveluihin kuuluvat mm. yhteisen kirjastojärjestelmän koordinointi, vuositilastointitietojen osittainen tuottaminen, sisällöntuottamista verkkopalveluihin ja sosiaaliseen mediaan, e-kirjastosta vastaaminen yms. Louna-kirjastojen yhteistyö on ollut säännöllistä ja tiivistä yhteistyötä on tehty esimer-

kiksi omatoimikirjaston toiminnan ja sääntöjen yhtenäistämiseksi. Louna-kirjastojen johtajat koontuivat vuoden 2022 aikana kahdeksan kertaa.

Omatoimikirjasto on toteutettu hankeaikana. Omatoimipalvelu alkoi samaan aikaan muiden Louna-kirjastojen kanssa maaliskuussa 2022.

### Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 7 279          | 500            | 568              | -68           |
| Toimintakulut       | -91 728        | -94 500        | -92 813          | -1 687        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-84 449</b> | <b>-94 000</b> | <b>-92 244</b>   | <b>-1 756</b> |

### Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 0              | 0              | 0                | -             |
| Toimintakulut       | -53 213        | -53 000        | -57 401          | 4 401         |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-53 213</b> | <b>-53 000</b> | <b>-57 401</b>   | <b>4 401</b>  |

### Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | <b>TP 2021</b>  | <b>TA 2022</b>  | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 7 279           | 500             | 568              | -68           |
| Toimintakulut       | -144 941        | -147 500        | -150 214         | 2 714         |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-137 662</b> | <b>-147 000</b> | <b>-149 646</b>  | <b>2 646</b>  |

**Päämäärät 2022:**

Pertun Päivien ja Ypäjän yön kehittäminen, nuoret, nuorisovaltuusto (NUVA) ja kolmannen sektorin toimijat mukaan aiempien lisäksi

Monipuolisten kulttuurielämyksien kehittäminen ja lisääminen

Yhteistyön lisääminen kolmannen sektorin kanssa

Taidetila Tähkä, tarjota avointa taidenäyttelytoimintaa lähialueiden tekijöille ja näyttelykävijöille.

Kotiseutumuseon käytön lisääminen

**Mittarit:**

Yhteistyötahojen, tapahtumien ja kävijöiden lukumäärä.

Nuorten ja nuorisovaltuuston osallistaminen.

Neuvoa-antavat kyselyt tapahtumien sisällöstä.

Tapahtumien kävijämäärä

Yhteiset kehitystapaamiset

Neuvoa antavat kyselyt

Käytön lisääntyminen.

Näyttelyiden määrä.

Näyttelykävijöiden määrä.

Kotiseutumuseon aukioloaikojen lisääntyminen

**Toteuma 2022:**

Kevään 2022 aikana valmisteltiin Pertun päiviä ja Ypäjän yötä yhdessä järjestöjen ja muiden alueen toimijoiden kanssa. Pertun päivät ja Ypäjän yö järjestettiin onnistuneesti elokuussa. Kävijöitä oli arviolta 200-250. Museolla järjestettiin Pertun päivän tapahtumana kansallispukujen tuuletus (kävijöitä 10) ja Kansan laulut-yhteislaulutilaisuus, jossa kävijöitä oli 32.

Nuorisotyön ja Nuvan kanssa yhteistyössä on tehty jonkin verran nuorten osallistamista ja nuorten ohjelman kehittämistä. Toiminta saatiin paremmin käyntiin heinäkuussa, kun nuorisotoimen resurssia saatiin lisää ja tehtäviä selkeytettyä.

Vuoden aikana järjestettiin yhdessä Kuvio ry:n lastenkulttuuritoiminnan kanssa päiväko-tilaisille teatteriesitys sekä loppuvuodesta varhaiskasvatuksen satusävellystyöpaja. Lisäksi LEKA-rahalla palkattiin laulava esiintyjä myös joulutorille.

Yhdessä Kulttuuripuomin kanssa järjestettiin monologiesitys taidetila Tähkässä (loppuunmyyty, 35 lippua). Tämän lisäksi taidetilassa oli kaksi näyttelyä ja kaksi kertaa avoimet kulttuurikahvit, joiden tarkoituksena oli tavata kuntalaisia ja keskustella kulttuurityön kehittämistarpeista. Kulttuurikahveilla oli yhteensä 28 kävijää. Näyttelytoiminta ei ole päässyt taidetila Tähkässä käyntiin toivotussa laajuudessa.

Kotiseutumuseon aukiolopäiviä lisättiin, aukioloaika oli 3 viikkoa kesäkuussa 2022.

Osallistuttiin Kulttuuria kaikille-hankeen koulutuksiin sekä valtakunnalliseen Kaikukortti toimintaan.

### Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022        | Tot. 2022      | Erotus       |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Toimintatuotot      | 0              | 0              | 0              | 0            |
| Toimintakulut       | -17 579        | -27 800        | -29 854        | 2 054        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-17 579</b> | <b>-27 800</b> | <b>-29 854</b> | <b>2 054</b> |

### Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021  | TA 2022        | Tot. 2022       | Erotus        |
|---------------------|----------|----------------|-----------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 0        | 0              |                 | 0             |
| Toimintakulut       | 0        | -48 600        | - 44 935        | -3 665        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>0</b> | <b>-48 600</b> | <b>- 44 935</b> | <b>-3 665</b> |

### Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022        | Tot. 2022      | Erotus        |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 0              | 0              | 0              | 0             |
| Toimintakulut       | -51 547        | -76 400        | -74 789        | -1 611        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-51 547</b> | <b>-76 400</b> | <b>-74 789</b> | <b>-1 611</b> |



#### 1.11.4.6 Liikunta ja ulkoilu

##### **Päämäärät 2022:**

Kuntalaisten omaehtoista liikkumista pyritään lisäämään entisestään. Lisäksi kuntalaisia kuullaan uusien ideoiden toivossa.

Luodaan kuntalaisille positiivista asennetta liikkumista kohtaan ja tarjotaan liikuntaneuvontaa ja yksilöllistä ohjausta.

Ulkoliikuntapaikkojen kehittäminen tuo uusia vapaa-ajan mahdollisuuksia kuntalaisille.

Yhteistyön ylläpitoa paikallisten urheiluseurojen, yhdistysten ja yksityisten toimijoiden kanssa

Erityisliikunnan tarjonnan turvaaminen seutukuntayhteistyönä

Vapaa-ajan kalenterin käyttöä pidetään edelleen tärkeänä työkaluna palvelemissa käyttäjiä.

Aukkokohtia pyritään täyttämään.

##### **Mittarit:**

Kuntalaisten terveys ja hyvinvointi lisääntyy.

Ulkoliikuntapaikoilla on terveyttä ja hyvinvointia lisäävä vaikutus, jotka edistävät myös sosiaalista kanssakäymistä.

Liikuntaryhmien pitäminen nykyisellä tasolla tavoitteena.

Ammattitaitoisen ohjaajaresurssin hyödyntäminen.

Toiminnan monipuolistaminen yksilö- ja ryhmätasolla.

Tiedottamisen lisäämisellä kohti käyttäjäystävällisempää liikunnallista arkea.

##### **Toteuma 2022:**

Vuonna 2022 kuntalaisten omaehtoista liikkumista on lisätty rakentamalla kaksi uutta lähiliikuntapaikkaa Pertunmäen liikuntapuistoon. Kesän 2022 alussa rakennettiin pumtrack-rata, joka on lähiliikuntapaikoista ensimmäinen. Pumtrack-rata on lähiliikuntapaikka, joka koostuu maastoon sovitetuista kummuista, kaarteista ja hypyt mahdollistavista kumpuyhdistelmistä. Asfalttipintaisia ratoja voivat käyttää polkupyöräilijöiden lisäksi potkupyöräilijät, rullalautailijat, rullaluistelijat ja potkulautailijat eli scoottaajat. Rata on tarkoitettu eri-ikäisille käyttäjille. Radalla etenemiseen tarvittava vauhti tehdään kumpuja ja kaarteita hyödyntäen koko kehon avulla ”pumppaamalla”.

Syksyllä 2022 valmistui ulkokuntosali, joka on toinen uusista lähiliikuntapaikoista. Ulkokuntosalilla on seitsemän vastuksellista laitetta, jotka ovat kaikkien kuntalaisten vapaassa käytössä. Ulkokuntosalilla voi kuntoilla kaikkina vuodenaikoina.

Paikallisten urheiluseurojen ja yhdistysten kanssa on tehty yhteistyötä esimerkiksi järjestämällä iso valtakunnallinen Unelmien liikuntapäivä 10.5.2022. Unelmien liikuntapäivä oli vuonna 2022 suosittu tapahtuma, jossa oli paljon aktiviteetteja ja siihen osallistui-

vat Ypäjän koulut, päiväkotit, perhepäivähoitajat ja se oli auki kaikille kuntalaisille myös iltpäivällä ja alkuillasta. Unelmien liikuntapäivä on tarkoitus järjestää myös keväällä 2023.

Erityisliikunnan palvelut on järjestetty seutukunnallisena yhteistyönä Forssassa, josta löytyy tarjontaan soveltuva uimahalli sekä esteettömät tilat ja riittävä ryhmätarjonta. Tiedotusta liikuntamahdollisuuksista ja liikuntapaikoista on lisätty kunnan nettisivuilla ja muissa somekanavissa.

Hevosopiston kuntosali on jälleen avattu kuntalaisten ilmaiseen käyttöön tiistaisin ja torstaisin klo 18.00–20.00. Erilaisten liikuntaryhmien vetäjiä, jotka tarjoavat palveluitaan, on lisätty Ypäjällä. Osa ohjaajista toimii oman yrityksensä kautta ja ohjaajaresurssia löytyy myös paikallisen urheiluseuran ja yhdistysten kautta.

Harrastamisen Suomen malli on myös vakiinnuttanut paikkansa Ypäjällä ja sen avulla tarjotaan erilaisia harrastuksia koululaisille varsinaisen koulupäivän jälkeen.

Yksilöllinen liikunnanohjaus ja liikuntaneuvonta on myös tullut pysyväksi palveluksi Ypäjällä. Kuntalaiset saavat yksilöllistä neuvontaa ja yksilöllistä ohjausta. Liikuntaneuvontaa järjestetään sekä nuorille että aikuisille. Syksyllä 2022 aloitettu myös nuorten liikuntaneuvonta on suunnattu kaikille 13–25-vuotiaille ypäjäläisille nuorille, jotka kaipaavat vinkkejä ja avustusta liikuntaan, ravintoon, palautumiseen ja lepoon. Nuorten liikuntaneuvonnasta saa tukea ja vinkkejä aktiivisempaan arkeen sekä liikunnalliseen elämäntapaan.

## Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022        | Tot. 2022      | Erotus        |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 2 235          | 1 000          | 2 130          | -1 130        |
| Toimintakulut       | -56 532        | -72 500        | -70 279        | -2 221        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-54 297</b> | <b>-71 500</b> | <b>-68 149</b> | <b>-3 351</b> |

## Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022        | Tot. 2022      | Erotus        |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 0              | 0              | 0              | -             |
| Toimintakulut       | -99 948        | -86 200        | -97 726        | 11 526        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-99 948</b> | <b>-86 200</b> | <b>-97 726</b> | <b>11 526</b> |

## Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | Erotus       |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Toimintatuotot      | 2 235           | 1 000           | 2 130           | -1 130       |
| Toimintakulut       | -156 480        | -158 700        | -168 005        | 9 305        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-154 245</b> | <b>-157 700</b> | <b>-165 875</b> | <b>7 175</b> |

**Päämäärät 2022:**

Nuorisotoimi järjestää toimintaa 6-29 -vuotiaille ypäjäläisille lapsille ja nuorille. Ypäjällä nuorisotoimi noudattaa nuorisolain ohjeistusta sekä Forssan seudun Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmaa 2017-2020. Haavin aukioloa ja toiminnan sisältöä kehitetään. Pyritään tuottamaan toimintaa kaikkiin ikäryhmiin.

Nuorten kuulemiseen ja osallistamiseen kiinnitetään entistä enemmän huomiota. Nuorisotoimen tavoitteena on lisätä yhteistyötä työpajan sekä Hevosopiston kanssa, jolloin tavoitetaan mahdollisimman suuri osa ypäjäläisistä nuorista.

Etsivän nuorisotyön menetelmien kehittäminen. Etsivä nuorisotyö jatkaa yhteistyötä työpajan kanssa. Etsivän työn Parent-järjestelmän toimivuus. Osallistuminen seutukunnalliseen sekä valtakunnalliseen etsivän työn verkostoon ja työtteen kehittämiseen. Ennalta ehkäisevän etsivän työn kehittäminen osaksi työmuotoa.

**Mittarit:**

Haavin aukioloajat lisääntyvät ja vakiintuvat. Haavi tarjoaa toimintaa kaikille ikäryhmille. Haavissa on osaavat tuntityöntekijät. Nuorisotila Haavin kävijämäärän vakiinnuttaminen noin 25 nuoreen/ aukioloilta.

Nuorten omaa päätösvaltaa kehitetään edelleen Ypäjän Hevosopiston opiskelijakunnan ja nuorisovaltuuston yhteistyön myötä. Nuorisovaltuuston toiminnan vakiintuminen.

Nuorisovaltuutettujen osallistuminen lautakunnan kokouksiin.

Nuorisotyön tavoitteena on järjestää toimintaa ja tukea nuorten kasvua ja kehitystä osallistuviksi kuntalaisiksi. Perusnuorisotyön, etsivän nuorisotyön ja nuorten työpajan toiminnan työmuotojen välisten tyhjiöiden tiivistämiseksi olemme luomassa uudenlaista työmuotoa. Aluehallintoviraston paikallisen nuorisotyön kehittämisen erityisavustusta on haettu tämän hankkeen toteuttamiseksi. Tarkoituksena on aloittaa tallitoiminta, joka tulisi tukemaan olemassa olevia työmuotoja ja vastaamaan siihen tarpeeseen, joka on nähty varsinkin toiminnallisten nuorten paikan puuttumisena. Etsivän nuorisotyön työpariksi sekä nuorisopalvelujen toiminnan kehittämiseksi tulee meillä olla kaksi työntekijää. Nuorisotyö tarvitsee myös tilat, joissa kaikki työmuodot voidaan toteuttaa ja nuorisotyön uutta työmuotoa kehittää.

**Toteuma 2022:**

Nuorisotoimi on järjestänyt viikoittain tapahtuvaa toimintaa 7–20-vuotiaille. Viikoittain on järjestetty kaksi kerhoa ja sekä vapaata nuorisotila-aikaa keskimäärin kahtena tai kolmena iltana viikossa. Kerhoissa on ollut erilaista ohjelmaa mm. askartelua, leipomista ja leikkimistä. Vapaalla nuorisotila-ajalla on myös leivottu, tehty yhdessä ruokaa, pidetty elokuvailtoja ja muuta yhteistä toimintaa, mitä nuoret ovat toivoneet.

Haavin aukioloaikoja on kehitetty ja ne ovat nyt vakiintuneet. Haavissa työskentelee pääsääntöisesti kaksi työntekijää, nuorisotyöntekijä ja tuntityöntekijä. Haavissa käy keskimäärin noin 15-20 nuorta illassa. Yhteistyö Hevosopiston kanssa on aluilla, mutta yhteistyötä on lisätty hevosopiston yhtenäiskoulun kanssa koulunuorisotyön myötä. Nuorisotoimi tekee myös tiivistä yhteistyötä Ypäjän seurakunnan nuorisopalveluiden ja muiden seutukuntien nuorisotyöntekijöiden kanssa.

Nuorille on teetetty useita erilaisia kyselyitä sekä nuorisovaltuuston kanssa on sujuvaa yhteistyötä. Nuorisovaltuutetuilla on paikka sivistyslautakunnassa, teknisessä lautakunnassa, kunnanhallituksessa ja kunnanvaltuustossa. Nuorisovaltuutetut käyvät ahkerasti edellä mainituissa kokouksissa. Nuorisovaltuutettuja on myös hyvinvointialueen nuorisovaltuustossa v. 2023 alusta lähtien. Nuorisovaltuuston kokoukset ovat olleet säännöllisesti ja ne ovat olleet päätösvaltaisia.

Haavia käyttää nuorisotoimen lisäksi myös SPR kerran viikossa pitämällä Haavin aamia. Joitakin yksityisiä vuokrauksia on myös ollut. Haavissa on tehty myös sisäilmakartoitus, jonka seurauksena Haaviin tulee uusi lattia kesällä 2023, samalla tehdään myös pientä pintaremonttia, kuten maalataan seiniä.

### Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022        | Tot. 2022      | Erotus         |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 47 075         | 14 500         | 14 232         | 268            |
| Toimintakulut       | -95 726        | -74 350        | -65 533        | - 8 817        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-48 651</b> | <b>-59 850</b> | <b>-51 301</b> | <b>- 8 549</b> |

### Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022        | Tot. 2022      | Erotus       |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Toimintatuotot      | 0              | 0              | 0              | -            |
| Toimintakulut       | -22 885        | -23 400        | -23 045        | - 355        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-22 885</b> | <b>-23 400</b> | <b>-23 045</b> | <b>- 355</b> |

### Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022        | Tot. 2022      | Erotus         |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 47 075         | 14 500         | 14 232         | 268            |
| Toimintakulut       | -118 611       | -97 750        | -88 578        | - 9 172        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-71 536</b> | <b>-83 250</b> | <b>-74 346</b> | <b>- 8 904</b> |

### SIVISTYSLAUTAKUNTA, ULKOISET TUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ

|                     | TP 2021           | TA 2022           | Tot. 2022         | EROTUS         |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT      | 179 646           | 137 000           | 104 578           | 32 422         |
| TOIMINTAKULUT       | -3 299 048        | -3 327 350        | -3 421 015        | 93 665         |
| <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-3 119 403</b> | <b>-3 190 350</b> | <b>-3 316 437</b> | <b>126 087</b> |

## SIVISTYSLAUTAKUNTA, SISÄISET TUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | EROTUS        |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT      | 0               | 0               | 0               | -             |
| TOIMINTAKULUT       | -855 657        | -736 900        | -820 670        | 83 770        |
| <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-855 657</b> | <b>-736 900</b> | <b>-820 670</b> | <b>83 770</b> |

## SIVISTYSLAUTAKUNTA, ULKOISET JA SISÄISET TUOTOT JA KULUT YHTEENSÄ

|                     | TP 2021           | TA 2022           | Tot. 2022         | EROTUS         |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT      | 179 646           | 137 000           | 104 578           | 32 422         |
| TOIMINTAKULUT       | -4 154 705        | -4 064 250        | -4 241 686        | 177 436        |
| <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-3 975 059</b> | <b>-3 927 250</b> | <b>-4 137 107</b> | <b>209 857</b> |

### 1.11.5 Teknisen lautakunnan lupajaosto

#### 1.11.5.1 Lupa- ja valvontapalvelut

##### **Päämäärät 2022:**

Ypäjäläinen rakennettu ympäristö ja maaseutu on terveellinen, turvallinen, puhdas ja viihtyisä asua sekä harjoittaa yritystoimintaa. Ympäristö ja olosuhteet vastaavat käyttäjien tarpeita parhaalla mahdollisella tavalla.

Rakentamisen ja ympäristötoimen seudullinen yksikkö antaa alaan liittyvää palvelua ja neuvontaa asiantuntevasti ja asiakkaiden tarpeita vastaavasti.

Ympäristön käyttöä, rakentamista ja tilaa seurataan mahdollisia ongelmatilanteita ennaltaehkäisten.

##### **Mittarit:**

Ypäjän asukasluku on lähtenyt kasvuun.

Rakennus- ja ympäristölupahakemukset käsitellään viivytyksettä, yksittäinen tavanomainen rakennuslupa 14 vuorokauden sisällä saapumispäivästä päätöksen antopäivään.

Ympäristökatselmus pidetään kerran vuodessa.

**Toteuma 2022:****Rakennusvalvonta**

Rakennus- ja toimenpidelupahakemuksista sekä ilmoituksista on tehty päätöksiä yhteensä 53 kpl, hakemusten ja ilmoitusten keskimääräinen käsittelyaika on ollut noin 20 pv riippuen lupatyypistä. Rakennuslupien keskimääräinen käsittelyaika on ollut 11 päivää. Uusien asunrakennusten lupapäätöksiä on ollut 1 kpl.

Poikkeamislupapäätöksiä on tehty 1 kpl.

Suoritettuja katselmuksia on ollut yhteensä 170 kpl.

**Ympäristönsuojelu:**

Ympäristötoimessa käsiteltyjä ympäristölupapäätöksiä on ollut 1 kpl, ympäristöluvan raukeamispäätöksiä on tehty 9 kpl, meluilmoituksia on käsitelty 1 kpl, nitraattiasetuksen mukaisia ilmoituksia on käsitelty 9 kpl.

Tarkastuksia on tehty yhteensä 8 kpl.

**Ulkoiset tuotot ja kulut**

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 14 785         | 16 500         | 16 184           | 316           |
| Toimintakulut       | -67 821        | -76 700        | -71 617          | -5 083        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-53 036</b> | <b>-60 200</b> | <b>-55 433</b>   | <b>-4 767</b> |

**Sisäiset tuotot ja kulut**

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 180            | 0              | 0                | 0             |
| Toimintakulut       | -3 970         | 0              | -4 031           | 4 031         |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-3 790</b>  | <b>0</b>       | <b>-4 031</b>    | <b>4031</b>   |

**Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut**

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 14 965         | 16 500         | 16 184           | 316           |
| Toimintakulut       | -71 791        | -76 700        | -75 648          | - 1 052       |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-56 826</b> | <b>-60 200</b> | <b>-59 464</b>   | <b>-736</b>   |

## 1.11.6 Tekninen lautakunta

### 1.11.6.1 Yleiset alueet

#### **Päämäärät 2022:**

Liikenneväylien, puistojen, liikuntapaikkojen ja muiden yleisten alueiden hyvällä hoidolla pidetään kunta viihtyisänä.

Kuntalaisille tarjotaan laadukkaat sekä turvalliset puitteet liikkumiseen, liikuntaan ja muuhun ulkoiluun.

#### **Mittarit:**

- yleisten alueiden kunnossapitotasoa parannetaan
- yksityisteiden kunnossapitoavustukset maksetaan tiekunnille syyskuun loppuun mennessä
- yleisten alueiden ja välineiden kuntotarkastus on pidetty toukokuun loppuun mennessä
- edistetty seudullisesti Loimijoen moninaiskäyttöä
- yleisten teiden kehittämishankkeita on saatu Ely-keskuksen hankeohjelmiin

#### **Toteuma:**

Runsasluminen talvi ja säätilojen vaihtelut ovat lisänneet yleisten alueiden auraus- ja hiekoituskustannuksia.

Yleisten alueiden ja välineiden kuntotarkastus on pidetty 13.5.2022.

Papalintien leikkipuistoon rakennettiin lasten motoriikkaa kehittävä kiipeilyteline.

Liikunta-alueiden palvelutasoa on parannettu mm. Pumptrack- radan, ulkokuntosalin ja Beach Volley kentän rakennushankkeilla yhteistyössä kunnan vapaa-aikatoimen kanssa. Samassa yhteydessä frisbeegolf-radan läheisyydestä poistettiin ikääntynyttä, ympäristölle vaaraksi olevaa puustoa ja kunnostettiin puistoaluetta.

Murskan alueella laajennettiin parkkialuetta ja lunastettiin kunnalle alueella vuokralla oleva wc- parakki.

Ypäjän kunta on mukana Loimijoki-hankkeessa, jonka tavoitteena on mm. Loimijoen alueen vesientilan parantaminen.

Varsanojantien ja Kartanonkyläntien risteysalueen suojatielle ja linja-autopysäkille rakennettiin kevyenliikenteen väylä.

Uudenmaan Ely- keskuksen vuoden 2022 päällystys ohjelmassa on ollut mm. Kuusjoentien, Koskentien, Ypäjänkyläntien, Varsanojantien, Kurjenmäentien ja 10-tien kunnostus ja päällystys toimenpiteet.

Syksyllä Uudenmaan Ely-keskuksen toimesta pääosa päällystetystä Hyrsynkulmantiestä muutettiin soratieksi, kunnan toiveena hankkeessa oli tieosan säilyttäminen ja korjaaminen päällystepintaisena.

#### **Ulkoiset tuotot ja kulut**

|                     | <b>TP 2021</b>  | <b>TA 2022</b>  | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b>  |
|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 24 853          | 20 000          | 10 816           | 9 184          |
| Toimintakulut       | -221 779        | -276 700        | -256 461         | -20 239        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-196 926</b> | <b>-256 700</b> | <b>-245 645</b>  | <b>-11 055</b> |

## Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021       | TA 2022       | Tot. 2022     | Erotus       |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Toimintatuotot      | 93 191        | 80 400        | 91 159        | -10 759      |
| Toimintakulut       | -11 486       | -100          | -13 111       | 13 011       |
| <b>Toimintakate</b> | <b>81 705</b> | <b>80 300</b> | <b>78 048</b> | <b>2 252</b> |

## Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | Erotus        |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 118 044         | 100 400         | 101 975         | -1 575        |
| Toimintakulut       | -233 265        | -276 800        | -269 572        | -7 228        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-115 221</b> | <b>-176 400</b> | <b>-167 597</b> | <b>-8 803</b> |

### 1.11.6.2 Kiinteistöt

#### Päämäärät 2022:

Kunnan omistamat rakennukset ovat hyvässä kunnossa ja kiinteistön hoidossa huomioidaan kestävän kehityksen sekä vastuullisuuden periaatteet.

Kunnan omistamia metsätiloja hoidetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti niin, että metsänhoidossa on huomioitu myös alueiden monipuolinen virkistyskäyttö.

Kunnalla on tarjolla kysynnän mukaisesti tontteja, vuokra-asuntoja sekä toimitiloja.

#### Mittarit:

- seudullinen sotekiinteistöjen selvitys on käynnistetty
- kunnan toiminnan kannalta tarpeettomista ja vähällä käytöllä olevista rakennuksista luovutaan
- valmistuskeittiöiden muutos selvitys laaditaan yhteistyössä ruokahuollon kanssa
- rakennusten kunnossapitotarveselvitys (PTS) on käynnistetty
- vajaatuottoisia metsätiloja ja kiinteistöjä myydään talousarvion edellyttämässä laajuudessa
- tonttien myyntitoimintaa on tehostettu ja tontteja on myyty
- vajaatuottoisia huoneistoja myydään talousarvion edellyttämässä laajuudessa

#### Toteuma:

Sote-kiinteistöselvitystä on tehty yhteistyössä seutukunnan ja Kanta-Hämeen hyvinvoin-



tialueen henkilöstön kanssa.

Ypäjän kunta on mukana Maakuntien tilakeskuksen Kuntien tilatieto-hankkeessa. Kunnan rakennusten kunnossapidon ja kulutusseurannan tehostamiseksi otettiin loppuvuodesta käyttöön rakennusten ylläpitojärjestelmä, joka toimii myös sähköisenä huoltokirjana.

Päiväkodin piha-alueen saneerauksen yhteydessä uusittiin pääosa päiväkodin leikkivälineistä ja muulle pihakalustolle tehtiin vuosihuolto. Päiväkodin Ylätalon aidattua piha-alueetta laajennettiin pihan toiminnallisuuden ja turvallisuuden parantamiseksi.

Kirjastoon kunnostettiin toimitilat esiopetusta varten ja huoltomaalattiin rakennuksen Perttulantien puoleinen julkisivu. Kirjaston iv-kanavien puhdistus ja toiminnan tarkastus tehtiin vuodenvaihteessa.

Yhtenäiskoulun Kartanonyksikön rakenteellista turvallisuutta parannettiin uusimalla rakennuksen lukitusjärjestelmät.

Koulurakennusten huoltotöinä tehtiin mm. Kartanon yksikön liikunta- ja ruokasalin lattian lakkaus sekä iv-kanavien puhdistus ja toiminnan tarkastus vuodenvaihteessa.

Kunnantoimiston esteettömyyden parantamiseksi käynnistettiin toimenpiteet lavaporashissin rakentamiseksi toiseen kunnantoimiston portaikkoon, hissien asennus siirtyi vuoden 2023 puolelle.

Kotiseutumuseon rakennusten pärekattojen uusiminen valmistui kesäkuussa, pärekattojen uusiminen tehtiin pääosin aktiivisten talkootyöntekijöiden toimesta.

Kesäteatterin katsomon takaseinäksi rakennettiin ns. tuuliseinä yhteistyössä Ypäjän Musiikkiteatterin kanssa. Tuuliseinä vähentää tuulta teatterin katsomosta ja parantaa teatterin katsomon käytettävyyttä.

Simontie 1 b julkisivusaneerauksen yhteydessä uusittiin rakennuksen vesikate, asuntojen terassien väliaidat ja rakennuksen ulkomaalaus.

Asuinhuoneistojen korjaustöitä on tehty asukkaiden vaihdon yhteydessä.

Yhdessä huoneistossa on kosteusvaurion johdosta tehty laajempi huoneistosaneeraus. Runsaslumina talvi ja säiden vaihtelu on lisännyt piha-alueiden auraus- ja hiekoituskustannuksia.

Metsähakkuita on tehty vuoden 2021 ja 2022 hakkuusopimusten ja metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.

## Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022        | Tot. 2022      | Erotus         |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 1 248 161      | 1 275 600      | 1 247 574      | 28 026         |
| Toimintakulut       | -915 785       | -938 900       | -894 305       | - 44 595       |
| <b>Toimintakate</b> | <b>332 376</b> | <b>336 700</b> | <b>353 269</b> | <b>-16 569</b> |

## Sisäiset tuotot ja kulut

TP 2021      TA 2022      Tot. 2022      Erotus

|                     |                |                |                |               |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 394 298        | 440 900        | 407 364        | 33 536        |
| Toimintakulut       | -61 808        | -50 400        | -58 637        | 8 237         |
| <b>Toimintakate</b> | <b>332 490</b> | <b>390 500</b> | <b>348 727</b> | <b>41 773</b> |

### Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022        | Tot. 2022      | Erotus        |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 1 642 459      | 1 716 500      | 1 654 938      | 61 562        |
| Toimintakulut       | -977 593       | -989 300       | -952 942       | -36 358       |
| <b>Toimintakate</b> | <b>664 866</b> | <b>727 200</b> | <b>701 996</b> | <b>25 204</b> |

#### 1.11.6.3 Vesihuoltolaitos

##### **Päämäärät 2022:**

Vesihuoltolaitoksen häiriötön vedenjakelu ja jätevesien johtaminen Loimaalle puhdistettavaksi on normaalioloissa varmistettu kaikille verkostoon liitetyille kiinteistöille.

##### **Mittarit:**

- vedenjakelun toimintavarmuutta ja laatua on parannettu
- viemäriverkoston vuotovesien määrää on vähennetty
- Loimaan Vesi -liikelaitoksen ja Ypäjän kunnan vesihuoltolaitoksen yhteistoimintaa on edelleen kehitetty

##### **Toteuma:**

Runsaista lumen sulamisvesistä ja Loimijoen tulvimisen johdosta viemäriverkoston vuotovesien määrä on ollut aikaisempia vuosia suurempi. Vedenjakelussa ei ole ollut merkittäviä häiriötilanteita, vesijohdon verkostovuotoja on ollut 8 kpl. Verkostovuodot on korjattu heti kun vuoto on paikallistettu.

### Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022       | Tot. 2022      | Erotus         |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 401 088        | 405 000       | 413 472        | -8 472         |
| Toimintakulut       | -238 037       | -306 300      | -242 239       | -64 061        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>163 051</b> | <b>98 700</b> | <b>171 234</b> | <b>-72 534</b> |

## Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021       | TA 2022       | Tot. 2022     | Erotus       |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Toimintatuotot      | 45 962        | 45 600        | 43 241        | 2 359        |
| Toimintakulut       | -1 055        | 0             | -841          | 841          |
| <b>Toimintakate</b> | <b>44 907</b> | <b>45 600</b> | <b>42 400</b> | <b>3 200</b> |

## Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022        | Tot. 2022      | Erotus         |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 447 049        | 450 600        | 456 714        | -6 114         |
| Toimintakulut       | -239 092       | -306 300       | -243 080       | -63 220        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>207 957</b> | <b>144 300</b> | <b>213 634</b> | <b>-69 334</b> |

### 1.11.6.4 Palo- ja pelastuspalvelut

#### **Päämäärät 2022:**

Palo- ja pelastuspalvelut tuottaa Kanta-Hämeen pelastuslaitos. Laadukkaat palvelut on tuotettu kohtuullisin kustannuksin kunnan riskit huomioiden.

#### **Mittarit:**

- toiminta vastaa sovittua palvelutasopäätöstä
- Ypäjän paloasema, kalusto ja miehistöpalvelut säilyvät Ypäjällä

#### **Toteuma:**

Ypäjän paloaseman kalustossa ja miehistöpalveluissa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia.

## Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022      | Erotus         |
|---------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 0               | 0               | 64 081         | -64 081        |
| Toimintakulut       | -146 132        | -157 500        | -159 558       | 2 058          |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-146 132</b> | <b>-157 500</b> | <b>-95 477</b> | <b>-62 023</b> |

## Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021       | TA 2022  | Tot. 2022     | Erotus       |
|---------------------|---------------|----------|---------------|--------------|
| Toimintatuotot      | 0             | 0        | 0             | -            |
| Toimintakulut       | -8 390        | 0        | -4 891        | 4 891        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-8 390</b> | <b>0</b> | <b>-4 891</b> | <b>4 891</b> |

## Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | Erotus         |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 0               | 0               | 64 081          | -64 081        |
| Toimintakulut       | -154 522        | -157 500        | -164 449        | 6 949          |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-154 522</b> | <b>-157 500</b> | <b>-100 368</b> | <b>-57 132</b> |

### 1.11.6.5 Muut tekniset palvelut

#### **Päämäärät 2022:**

Teknisen toimen hallinto on hoidettu tehokkaasti kunnan ja kuntalaisten tarpeet huomioiden.

Laadukas jätehuolto on järjestetty yhteistyössä alueen muiden kuntien kanssa Loimi-Hämeen Jätehuolto Oy:n puitteissa.

#### **Mittarit:**

- työntekijöillä on mahdollisuus osallistua vähintään kahteen koulutustilaisuuteen
- nuoria ja pitkäaikaistyöttömiä työllistetään määrärahojen puitteissa
- tarjotaan kuntouttavan työtoiminnan työskentelymahdollisuuksia
- hyötyjätteiden kierrätystä tehostetaan mm. muovin kierrätyksen osalta

#### **Toteuma:**

Kolme pitkäaikaistyötöntä on työllistetty vuoden aikana.

Kuntouttavassa työtoiminnassa oleville on tarjottu työtehtäviä myös teknisen toimen tehtävissä.

Teknisen toimen alueiden kunnossapidossa on kesäkaudella ollut kuukauden jaksoissa yhteensä 10 nuorta.

Teknisen toimen henkilöstöä on kannustettu osallistumaan mm. työkorttikoulutuksiin.

Kaikissa kunnan kiinteistöissä on muovin erilliskeräystä varten hyötyjäteastiat. Vuoden lopussa laadittiin suunnitelma maankaatopaikan uutta ympäristölupahakemusta varten. Ypäjän kunta on mukana Pienten kuntien paikkatiedon kehittämishankkeessa ja Kuntien infraomaisuuden kartoitushankkeessa. Hankkeiden tavoitteena on mm. kuntien toiminnan ja palveluiden digitalisaation kehittäminen rakennetun ympäristön toimialalla.

### Ulkoiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | Erotus         |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 8 924           | 10 000          | 7 903           | 2 097          |
| Toimintakulut       | -133 115        | -168 800        | -181 487        | 12 687         |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-124 191</b> | <b>-158 800</b> | <b>-173 583</b> | <b>-14 783</b> |

### Sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021        | TA 2022       | Tot. 2022      | Erotus       |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| Toimintatuotot      | 0              | 0             | 0              | -            |
| Toimintakulut       | -14 924        | -8 700        | -17 273        | 8 573        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-14 924</b> | <b>-8 700</b> | <b>-17 273</b> | <b>8 573</b> |

### Ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut

|                     | TP 2021         | TA 2022         | Tot. 2022       | Erotus        |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 8 924           | 10 000          | 7 903           | 2 097         |
| Toimintakulut       | -148 039        | -177 500        | -198 759        | 21 259        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>-139 115</b> | <b>-167 500</b> | <b>-190 856</b> | <b>23 356</b> |

### Tekninen lautakunta, ulkoiset tuotot ja kulut yhteensä

|                     | TP 2021       | TA 2022         | Tot. 2022    | Erotus          |
|---------------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Toimintatuotot      | 1 683 026     | 1 710 600       | 1 743 847    | -33 247         |
| Toimintakulut       | -1 654 849    | -1 848 200      | -1 734 049   | -114 151        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>28 177</b> | <b>-137 600</b> | <b>9 798</b> | <b>-147 398</b> |

## Tekninen lautakunta, sisäiset tuotot ja kulut yhteensä

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b> |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| Toimintatuotot      | 533 451        | 566 900        | 541 764          | 25 136        |
| Toimintakulut       | -97 663        | -59 200        | -94 753          | 35 553        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>435 788</b> | <b>507 700</b> | <b>447 011</b>   | 60 689        |

## Tekninen lautakunta, ulkoiset ja sisäiset tuotot ja kulut yhteensä

|                     | <b>TP 2021</b> | <b>TA 2022</b> | <b>Tot. 2022</b> | <b>Erotus</b>  |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| Toimintatuotot      | 2 216 477      | 2 277 500      | 2 285 611        | -8 111         |
| Toimintakulut       | -1 752 511     | -1 907 400     | -1 828 802       | -78 598        |
| <b>Toimintakate</b> | <b>463 965</b> | <b>370 100</b> | <b>456 809</b>   | <b>-86 709</b> |

### 1.11.7 Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

#### **Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet**

Kuntakonsernin eri osissa toimitaan kunnan strategiasuunnitelmien linjausten mukaan. Kuntakonserni toimii kestävän talouden periaattein ja taloudellisuusajattelu on vahvasti mukana toimintoja järjestettäessä.

#### **Toteuma:**

Kunnanhallitus vastaa kunnan omistajaohjauksesta. Keskustelu kuntakonsernin edustajien paremmasta ja ajantasaisemmasta informoinnista sekä ohjauksesta on aloitettu osana sisäisen valvonnan uudistamista. Kunnan keskeiset strategiset linjaukset ovat olleet kuitenkin konserniyhteisöissä kuntaa edustavien tiedossa ja niitä on soveltuvin osin edistetty tytäryhteisöissä ja kunnan päätösvallan antamisissa puitteissa osakkuusyhteisöissä ja kuntayhtymissä.

## 1.12 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

|                                       | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvion<br>muutokset | TA muutosten<br>jälkeen | Toteuma        | Poikkeama     |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------|---------------|
| <b>Sisäiset ja ulkoiset menot</b>     |                             |                           |                         |                |               |
| <b>Toimintatuotot</b>                 | <b>3 309</b>                | <b>0</b>                  | <b>3 309</b>            | <b>3 361</b>   | <b>-52</b>    |
| Myyntituotot                          | 1 333                       | 0                         | 1 333                   | 1 439          | -106          |
| Maksutuotot                           | 83                          | 0                         | 83                      | 79             | 4             |
| Tuet ja avustukset                    | 157                         | 0                         | 157                     | 120            | 37            |
| Muut toimintatuotot                   | 1 736                       | 0                         | 1 736                   | 1 723          | 13            |
| <b>Toimintakulut</b>                  | <b>-16 881</b>              | <b>-53</b>                | <b>-16 934</b>          | <b>-16 619</b> | <b>-315</b>   |
| Henkilöstökulut                       | -3 988                      | -18                       | -4 006                  | -4 134         | 128           |
| Palvelujen ostot                      | -10 820                     | -20                       | -10 840                 | -10 489        | -351          |
| Aineet tarvikkeet ja tavarat          | -1 057                      | 0                         | -1 057                  | -1 068         | 11            |
| Avustukset                            | -255                        | -15                       | -270                    | -262           | -8            |
| Muut toimintakulut                    | -761                        | 0                         | -761                    | -666           | -95           |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>-13 572</b>              | <b>-53</b>                | <b>-13 625</b>          | <b>-13 258</b> | <b>-367</b>   |
| Verotulot                             | 8 607                       | 0                         | 8 607                   | 9 357          | -750          |
| Valtionosuudet                        | 5 603                       | 0                         | 5 603                   | 5 763          | -160          |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>       | <b>3</b>                    | <b>0</b>                  | <b>3</b>                | <b>14</b>      | <b>-11</b>    |
| Korkotuotot                           | 1                           | 0                         | 1                       | 4              | -3            |
| Muut rahoitustuotot                   | 4                           | 0                         | 4                       | 18             | -14           |
| Korkokulut                            | -1                          | 0                         | -1                      | -6             | 5             |
| Muut rahoituskulut                    | -1                          | 0                         | -1                      | -2             | 1             |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>641</b>                  | <b>-53</b>                | <b>588</b>              | <b>1 876</b>   | <b>-1 288</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset           |                             |                           |                         |                |               |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -633                        | 0                         | -633                    | -673           | 40            |
| Arvonalentumiset                      | 0                           | 0                         | 0                       | 0              | 0             |
| Satunnaiset erät                      | 0                           | 0                         | 0                       | 0              | 0             |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>8</b>                    | <b>-53</b>                | <b>-45</b>              | <b>1 203</b>   | <b>-1 248</b> |
| Poistoeron vähennys                   | 13                          | 0                         | 13                      | 13             | 0             |
| Varausten lisäys/vähennys             | 0                           | 0                         | 0                       | 0              | 0             |
| <b>Tilikauden ylijäämä / alijäämä</b> | <b>21</b>                   | <b>-53</b>                | <b>-32</b>              | <b>1 216</b>   | <b>-1 248</b> |

### 1.13 Verotulojen erittely

| 1 000 €                     | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvion muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------|-----------|
| Verotulot                   |                          |                        |                               |           |           |
| Tulovero                    | 7 705                    | 0                      | 7 705                         | 8 300     | -595      |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 326                      | 0                      | 326                           | 434       | -108      |
| Kiinteistövero              | 576                      | 0                      | 576                           | 624       | -48       |

| Vuosi | Kunnan tuloveroprosentti |
|-------|--------------------------|
| 2015  | 21,00                    |
| 2016  | 21,00                    |
| 2017  | 21,50                    |
| 2018  | 21,50                    |
| 2019  | 21,50                    |
| 2020  | 22,00                    |
| 2021  | 22,00                    |
| 2022  | 22,00                    |

### 1.14 Valtionosuuksien erittely

| 1 000 €                     | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvion muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma    | Poikkeama   |
|-----------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|
| Valtionosuudet              |                          |                        |                               |              |             |
| Kunnan peruspalvelujen      |                          |                        |                               |              |             |
| valtionosuus, ml. tasaukset | 5 603                    | 0                      | 5 603                         | 4 651        | 952         |
| Opetus- ja kulttuuritoimen  |                          |                        |                               |              |             |
| muut valtionosuudet         | 0                        | 0                      | 0                             | -529         | 529         |
| Verotulomenetyksen korvaus  | 0                        | 0                      | 0                             | 1 641        | -1 641      |
| <b>Yhteensä</b>             | <b>5 603</b>             | <b>0</b>               | <b>5 603</b>                  | <b>5 763</b> | <b>-160</b> |



## 1.15 Investointien toteutuminen

### KUNNANHALLITUS

#### 9601 Kiinteistöt

|           | Kustannus-<br>arvio | TA 2022 | TOT 2022 | TOT-%    | Poikkeama |
|-----------|---------------------|---------|----------|----------|-----------|
| Menot     |                     | 30 000  | 60 412   | 201,4 %  | 30 412    |
| Tulot     |                     | 0       | -13 087  | 0,0 %    | - 13 087  |
| Nettomeno |                     | -30 000 | -73 499  | -201,4 % | 17 325    |

Kuntakeskuksen tulevien vuosien kasvumahdollisuuden turvaaminen maata hankkimalla.

#### Toteuma:

Myyty tontti, saatu Manttaalikuntasäätiön purkauduttua Metsä Board Oyj:n osakkeita sekä sijoitettu Metsäliitto Osuuskunnan osakkeisiin.

### SIVISTYSLAUTAKUNTA

#### 9704 Heporannan päiväkodin piharemontti

|           | Kustannus-<br>arvio | 2022    | TOT 2022 | TOT-%   | Poikkeama |
|-----------|---------------------|---------|----------|---------|-----------|
| Menot     | kesken              | 25 000  | 24 725   | 98,9 %  | -275      |
| Tulot     |                     | 0       | 0        | 0,0 %   | 0         |
| Nettomeno |                     | -25 000 | -24 725  | -98,9 % | -275      |

Pihan toiminta-alueen ja leikkivälineiden saneeraus sekä aurinkosuojakatoksen asennus.

#### Toteuma:

Päiväkodin pihan toiminnallisuutta parannettiin uusilla leikki- ja kiipeilyvälineillä sekä leikkimökillä, muihin laitteisiin tehtiin huoltokorjaukset, piha-alue kunnostettiin ja aidattua aluetta laajennettiin.

#### 9700 Yhtenäiskoulu Kartanon yksikkö

|           | Kustannus-<br>arvio | 2022    | TOT 2022 | TOT-%    | Poikkeama |
|-----------|---------------------|---------|----------|----------|-----------|
| Menot     | kesken              | 12 000  | 14 911   | 124,3 %  | 2 911     |
| Tulot     |                     | 0       | 13 000   | 0,0 %    | -13 000   |
| Nettomeno |                     | -12 000 | -1 911   | -124,3 % | -10 089   |

Kartanon yksikön rakenteellisen turvallisuuden parantaminen 12 000 €.

**Toteuma:**

Yhtenäiskoulun Kartanon yksikön rakenteellista turvallisuutta parannettiin uusimalla rakennuksen kaikkien ovien lukitukset. Samalla tehtiin kaikkiin rakennuksen oviin toiminnan tarkastus ja huolto.

009705 **Ulkokuntosali**

|           | 2022    | TOT 2022 | TOT-%   | Poikkeama |
|-----------|---------|----------|---------|-----------|
| Menot     | 36 000  | 34 283   | 95,2 %  | -1 717    |
| Tulot     | 10 800  | 10 800   | 100,0 % | 0         |
| Nettomeno | -25 200 | -23 483  | 93,2 %  | -1 717    |

Ulkokuntosalit ovat helppo keino kannustaa terveellisempään elämään ja ovat suosittuja. Ulkokuntosalille tulisi noin 8–9 vastuksellista ulkokuntosalilaitetta, jotka olisivat kaikkien kuntalaisten käytössä. Alustava arvio ulkokuntosalin hinnaksi on noin 33 000 € sisältäen maanrakennustyöt. Ulkokuntosalin rakentaminen alkaisi keväällä 2022, mikäli hanke saa myönteisen avustuspäätöksen (avustuksen osuus 70 %).

**Toteuma:**

Ulkokuntosali rakennettiin Pertunmäen liikuntapuistoon syksyllä 2022. Laitetoimittajaksi valittiin Leikkiset Oy ja maanrakennustyöstä vastasi Konepalvelu Markkula.

Ulkokuntosali on tarkoitettu kaikkien kuntalaisten käyttöön ja siellä voi kuntoilla kaikkina vuodenaikoina. Ulkokuntosalilla on seitsemän vastuksellista laitetta ja näiden laitteiden käytön opastusta voidaan järjestää kuntalaisille tarvittaessa. Laitteet ovat vaakasoutu, hauuskääntö, pystypunnerrus, reiden ojennus, penkkipunnerrus, vatsarutistus ja jalkakyykky.

Ulkokuntosalille on suunnitteilla opastetaulu ja sitä voidaan myöhemmin tarvittaessa laajentaa.

Kunta sai ulkokuntosalin rakentamiseen aluehallintoviraston myöntämän valtionavustuksen 10 800 euroa luonnon virkistyskäyttöön tarkoitetun liikuntapaikkarakentamisen määrärahasta (päätös 1.6.2022 ESA-VI/9152/2022).

Hankeselvitys ja viimeinen maksatushakemus jätetään aluehallintovirastolle helmikuussa 2023.

009706 **Pumptrack-rata**

|           | 2022    | TOT 2022 | TOT-%   | Poikkeama |
|-----------|---------|----------|---------|-----------|
| Menot     | 45 000  | 42 389   | 94,2 %  | -2 611    |
| Tulot     | 23 800  | 23 853   | 100,2 % | -53       |
| Nettomeno | -21 200 | -18 537  | 87,4 %  | -2 663    |

Pumptrack-rata on lähiliikuntapaikka, joka koostuu maastoon sovitetuista kummuista, kaarteista ja hyyt mahdollistavista kumpuyhdistelmistä. Sitä voivat käyttää polkupyöräilijöiden lisäksi potkupyöräilijät, rullalautailijat, rullaluistelijat ja potkulautailijat.

Hankkeen rakentaminen alkaisi keväällä 2022. Hankkeen toteutuminen edellyttää myönteisen avustuspäätöksen saamista (arvio 70 %).

**Toteuma:**

Kesän 2022 alussa rakennettiin pumptrack-rata Pertunmäen liikuntapuistoon. Pumptrack-rata on lähiliikunta- paikka, joka koostuu maastoon sovitetuista kummuista, kaarteista ja hyppy mahdollistavista kumpuyhdistel- mistä. Radalla etenemiseen tarvittava vauhti tehdään kumpuja ja kaarteita hyödyntäen koko kehon avulla ”pumppaamalla”. Taitojen kehittyessä polkemista tai vauhdin potkuttelua ei tarvita lainkaan.

Asfalttipintaisia ratoja voivat käyttää polkupyöräilijöiden lisäksi potkupyöräilijät, rullalautailijat, rullaluistelijat ja potkulautailijat eli scoottaajat. Rata on tarkoitettu eri-ikäisille käyttäjille. Taitojen karttuessa radalta löytyy aina uusia haasteita, jotka mahdollistavat mielekkään liikkumisen radalla vuodesta toiseen.

Hankkeen yksi tärkeimmistä tavoitteista on lasten ja nuorten liikunnan määrän kasvattaminen ja heidän hy- vinvointinsa ja viihtyvyytensä tukeminen sekä sosiaalisten kontaktien lisääntyminen.

Pertunmäen liikuntapuiston pumptrack-rata on tehty omana suunnittelutyönä ja maanrakennustöistä vastasi Ässällä Oy.

Hanke on saanut myönteisen rahoituspäätöksen Hämeen ELY-keskukselta 13.4.2022/ hankenumero 189302. Hanke toteuttaa Manner-Suomen maaseutuohjelman mukaista toimenpidettä ”Vapaa-aika ja matkailuinvesto- toinnit”. Hankkeen Leader-ryhmä on paikallinen toimintaryhmä LounaPlussa ry, jonka strategiasta toteutuu ”Hyvinvointia yhteisöllisyydestä” -painopistealue. Myönnetyn tuen suuruus on 23 852,50 euroa, josta EU:n osuus on 9 541,00 euroa ja valtion 10 222,50 euroa.

Hankkeen loppuselvitys ja maksatushakemus on jätetty Ruokaviraston Hyrrä-asiointipalveluun 31.1.2023/ täydennyspyyntö 3.2.2023. Maksupäätös saapui 15.2.2023.

Hämeen ELY-keskuksen tarkastaja on käynyt 8.2.2023 tarkistamassa kyseisen investointikohteen ja sitä koske- van kirjanpidon.

#### 9707 Rautarinteen valaistuksen uusiminen

|           | 2022    | TOT 2022 | TOT-%   | Poikkeama |
|-----------|---------|----------|---------|-----------|
| Menot     | 10 000  | 8 380    | 83,8 %  | -1 620    |
| Tulot     | 0       | 0        | 0,0 %   | 0         |
| Nettomeno | -10 000 | -8 380   | -83,8 % | -1 620    |

Rautarinteen valaistus uusitaan led-valaistukseksi, jota ohjataan käytön ja valaistustarpeen mukaisesti.

#### Toteuma:

Rautarinteen valaistus uusittiin led- valaistukseksi, valaistusteho määräytyy Rautarinteen taikka kunto- portaiden käytön mukaan. Valaistuksen yhteydessä asennettiin alueelle myös laskuri joka mittaa portaiden käyttöä.

#### TEKNINEN LAUTAKUNTA

##### 9606 Liikenneväylät

|           | Kustannus-<br>arvio |         | 2022     | TOT 2022 | TOT-% | Poikkeama |
|-----------|---------------------|---------|----------|----------|-------|-----------|
| Menot     | 50 000              | 51 174  | 102,3 %  | 1 174    |       |           |
| Tulot     | 0                   | 0       | 0,0 %    | 0        |       |           |
| Nettomeno | -50 000             | -51 174 | -102,3 % | 1 174    |       |           |

2022 - 2025 Kaavateiden perusparannus

**Toteuma:**

Varsanojantien ja Kartanonkyläntien risteysalue korjattiin ja turvallisuutta parannettiin rakentamalla kevyenliikenteenväylä Varsanojantien suojatieltä linja-autopysäkille ja Kartanonkylän tielle.

**9607 Valaistus**

|           | Kustannus-<br>arvio | 2022    | TOT 2022 | TOT-%   | Poikkeama |
|-----------|---------------------|---------|----------|---------|-----------|
| Menot     |                     | 30 000  | 23 157   | 77,2 %  | -6 843    |
| Tulot     |                     | 0       | 0        | 0,0 %   | 0         |
| Nettomeno |                     | -30 000 | -23 157  | -77,2 % | -6 843    |

2022-2025 Vanhan katuväläistuksen uudistaminen led-tekniikalla.

**Toteuma:**

Pertunmäen alueelle rakennettiin yhteistyöhankkeena uusi katuväläistyskaapelointi ja valaisimien perustukset Lepolantielle, Pertuntielle, Urheilutielle, Pekankujalle, Lepäntielle ja Liljanpolulle. Hanke jatkuu vuonna 2023.

**Vesihuoltolaitos****9608 Vesijohtoverkosto**

|           | Kustannus-<br>arvio | 2022    | TOT 2022 | TOT-%   | Poikkeama |
|-----------|---------------------|---------|----------|---------|-----------|
| Menot     |                     | 50 000  | 30 609   | 61,2 %  | -19 391   |
| Tulot     |                     | 0       | 0        | 0,0 %   | 0         |
| Nettomeno |                     | -50 000 | -30 609  | -61,2 % | -19 391   |

2022 - 2025 Vesijohtoverkoston saneeraus ja täydennysrakentaminen.

**Toteuma:**

Uutta vesijohtoverkosta rakennettiin Vt 10 varrelle, lisäksi vesijohtoverkostossa tehtiin joitakin verkoston saneeraustoimenpiteitä.

Loimijoen alittavan vesijohdon saneeraussuunnitelma valmistui alkuvuodesta 2022.

**9609 Viemäriverkosto**

|           | Kustannus-<br>arvio | 2022    | TOT 2022 | TOT-% | Poikkeama |
|-----------|---------------------|---------|----------|-------|-----------|
| Menot     |                     | 50 000  | 0        | 0,00  | -50 000   |
| Tulot     |                     | 0       | 0        | 0,0 % | 0         |
| Nettomeno |                     | -50 000 | 0        | 0,00  | -50 000   |

2022 - 2025 Viemäriverkoston saneeraus ja täydennysrakentaminen.

**Toteuma:**

Viemäriverkostossa on tehty joitakin verkoston saneeraustoimenpiteitä, kustannukset on kirjattu suoraan käyttötalouteen.

**9605 Puistot**

|           | Kustannus-<br>arvio | 2022    | TOT 2022 | TOT-%   | Poikkeama |
|-----------|---------------------|---------|----------|---------|-----------|
| Menot     |                     | 20 000  | 20 805   | 104,0 % | 805       |
| Tulot     |                     | 0       | 0        | 0,0 %   | 0         |
| Nettomeno |                     | -20 000 | -20 805  | 104,0 % | 805       |

2022-2025 Loimijoen ranta-alueen ja muiden puistoalueiden perusparantaminen.

**Toteuma:**

Pertunmäen puistoalueen saneerausta on tehty Pumptrack-radan rakentamisen yhteydessä. Papalintien leikkipuistoon rakennettiin lasten motoriikkaa kehittävä kiipeilyteline ja kunnostettiin puistoalue ja muut leikki- ja kiipeilyvälineet.

**9699 Murska**

|           | Kustannus-<br>arvio | 2022    | TOT 2022 | TOT-%   | Poikkeama |
|-----------|---------------------|---------|----------|---------|-----------|
| Menot     |                     | 30 000  | 31 988   | 106,6 % | 1 988     |
| Tulot     |                     | 0       | 0        | 0,0 %   | 0         |
| Nettomeno |                     | -30 000 | -31 988  | 106,6 % | 1 988     |

2022 Pysäköintialueen laajennus ja wc-parakin hankinta.

**Toteuma:**

Murskan pysäköintialuetta laajennettiin ja alueella oleva wc-parakki hankittiin kunnan omistukseen. Tehdyt toimenpiteet parantavat yleisötilaisuuksien liikenneturvallisuutta ja alueen wc -palveluita.

**9703 Simontie 1 A ja B**

|           | Kustannus-<br>arvio | 2022    | TOT 2022 | TOT-%   | Poikkeama |
|-----------|---------------------|---------|----------|---------|-----------|
| Menot     |                     | 70 000  | 71 897   | 102,7 % | 1 897     |
| Tulot     |                     | 0       | 0        | 0,0 %   | 0         |
| Nettomeno |                     | -70 000 | -71 897  | 102,7 % | 1 897     |

2022 Vuokratrivitalo Simontie 1 B vesikaton uusiminen ja julkisivusaneeraus

**Toteuma:**

Vuokratrivitalo Simontie 1 B vesikatto uusittiin, parannettiin paloturvallisuutta huoneistojen välisillä yläpohjan palokatkoilla, ulkomaalattiin rakennus ja rakennettiin takapihan terasseille uudet väliaidat.

**9708 Kunnantoimisto**

|           | Kustannus-<br>arvio |          |         |           |
|-----------|---------------------|----------|---------|-----------|
|           | 2022                | TOT 2022 | TOT-%   | Poikkeama |
| Menot     | 40 000              | 14 005   | 35,0 %  | -25 995   |
| Tulot     | 0                   | 0        | 0,0 %   | 0         |
| Nettomeno | -40 000             | -14 005  | -35,0 % | -25 995   |

2022 Lavaporrashissit kunnantoimiston portaikkoon, invaluisikan muutokset.

**Toteuma:**

Kunnantoimiston lavaporrashissin hankintapäätös on tehty, portaikko rakennettiin asennusvalmiiksi, hissien asennus siirtyi vuoden 2023 puolelle.

**9702 Palvelukeskus**

|           | Kustannus-<br>arvio |          |        |           |
|-----------|---------------------|----------|--------|-----------|
|           | 2022                | TOT 2022 | TOT-%  | Poikkeama |
| Menot     | 40 000              | 3 802    | 9,5 %  | -36 198   |
| Tulot     | 0                   | 0        | 0,0 %  | 0         |
| Nettomeno | -40 000             | -3 802   | -9,5 % | -36 198   |

2022 Palvelukeskuksen hoivaosaston muutoksen jatkosuunnittelu asumisyksiköksi.

Kustannukset ja aikataulu tarkentuvat suunnitteluun ja sotekiinteistöjen hallintaan liittyvissä neuvotteluissa.

**Toteuma:**

Palvelukeskuksen hoivaosaston muutoksen luonnossuunnittelua asumispalveluyksiköksi on jatkettu FSHKY:n kanssa. Tarkempi jatkosuunnittelu tehdään yhteistyössä Kanta-Hämeen hyvinvointialueen kanssa, joten jatkosuunnittelu siirtyi vuodelle 2023.

**xxx Päiväkodin aurinkosähköjärjestelmä**

|           | Kustannus-<br>arvio |          |       |           |
|-----------|---------------------|----------|-------|-----------|
|           | 2022                | TOT 2022 | TOT-% | Poikkeama |
| Menot     | 20 000              | 0        | 0,0 % | -20 000   |
| Tulot     | 0                   | 0        | 0,0 % | 0         |
| Nettomeno | -20 000             | 0        | 0     | -20 000   |

2022 Päiväkodille rakennetaan katolle asennettava aurinkosähköjärjestelmä ja sähköauton latauspiste.

**Toteuma:**

Päiväkodin aurinkosähköjärjestelmän hankintapäätös on tehty, mutta komponenttipulan johdosta asennus siirtyi vuodelle 2023.

## Investoinnit yhteensä

|           | TA 2022  | TOT 2022 | Tot-%  | Poikkeama |
|-----------|----------|----------|--------|-----------|
| Menot     | 558 000  | 432 537  | 77,5 % | -125 463  |
| Tulot     | 34 600   | 34 566   | 99,9 % | -34       |
| Nettomeno | -523 400 | -397 972 | 76,0 % | -125 497  |

## 1.16 Rahoitusosan toteutuminen

| 1.000 €                                 | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvion muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma    | Poikkeama Ylitys + Alitus - |
|---|--------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|-----------------------------|
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>         |                          |                        |                               |              |                             |
| Toiminnan rahavirta                     |                          |                        |                               |              |                             |
| Vuosikate                               | 641                      | -53                    | 588                           | 1 876        | -1 288                      |
| Satunnaiset erät                        | 0                        | 0                      | 0                             | 0            | 0                           |
| Tulorahoituksen korjauserä              |                          |                        |                               |              |                             |
| Pakolliset varaukset                    | 0                        | 0                      | 0                             | 0            | 0                           |
| Muut tulorahoituksen korjauserät        | -40                      | 0                      | -40                           | -1           | -39                         |
| Investointien rahavirta                 |                          |                        |                               |              |                             |
| Investointimenot                        | 0                        | 32                     | 32                            | -372         | 404                         |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin     | 0                        | -44                    | -44                           | 48           | -92                         |
| Pysyvien vastaavien hyödykk. luov.tulot | 40                       | 0                      | 40                            | -73          | 113                         |
| <b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>  | <b>641</b>               | <b>-65</b>             | <b>576</b>                    | <b>1 478</b> | <b>-902</b>                 |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>            |                          |                        |                               |              |                             |
| Antolainauksen muutokset                |                          |                        |                               |              |                             |
| Antolainojen lisäys                     | 0                        | 0                      | 0                             | 0            | 0                           |
| Antolainojen vähennys                   | 0                        | 0                      | 0                             | 7            | -7                          |
| Lainakannan muutokset                   |                          |                        |                               |              |                             |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys          | 0                        | 0                      | 0                             | 0            | 0                           |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys        | 0                        | 0                      | 0                             | -26          | 26                          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos          | 0                        | 0                      | 0                             | -2 050       | 2 050                       |
| Oman pääoman muutokset                  | 0                        | 0                      | 0                             | 0            | 0                           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset           | 0                        | 0                      | 0                             | 367          | -367                        |
| <b>Vaikutukset maksuvalmiuteen</b>      | <b>641</b>               | <b>-65</b>             | <b>576</b>                    | <b>-224</b>  | <b>800</b>                  |



# 1.17 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

| 1.000 €                                | Määräraha      |                |                 |                |             | Tuloarviot   |                |                 |              |            |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------|--------------|----------------|-----------------|--------------|------------|
|  | Alkup TA       | TA:n muutokset | TA muut jälkeen | Toteutuma      | Poikkeama   | Alkup TA     | TA:n muutokset | TA muut jälkeen | Toteutuma    | Poikkeama  |
| <b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>                 |                |                |                 |                |             |              |                |                 |              |            |
| <b>Keskusvaalilautakunta</b>           |                |                |                 |                |             |              |                |                 |              |            |
| Vaalit                                 | -8             | 0              | -8              | -7             | -1          | 3            | 0              | 3               | 5            | -2         |
| <b>Tarkastuslautakunta</b>             |                |                |                 |                |             |              |                |                 |              |            |
| Hallinnon ja talouden tarkastus        | -9             | 0              | -9              | -9             | 0           | 0            | 0              | 0               | 0            | 0          |
| <b>Kunnanhallitus</b>                  |                |                |                 |                |             |              |                |                 |              |            |
| Johtamispalvelut                       | -887           | 0              | -887            | -796           | -91         | 47           | 0              | 47              | 41           | 6          |
| Hallintopalvelut                       | -500           | 0              | -500            | -538           | 38          | 42           | 0              | 42              | 343          | -301       |
| Sosiaalipalvelut                       | -3 863         | 0              | -3 863          | -3 623         | -240        | 0            | 0              | 0               | 0            | 0          |
| Terveyspalvelut                        | -4 661         | 0              | -4 661          | -4 520         | -141        | 0            | 0              | 0               | 0            | 0          |
| Puhtaus- ja ruokapalvelut              | -956           | 0              | -956            | -973           | 17          | 786          | 0              | 786             | 565          | 221        |
| Lomituspalvelut                        | 0              | 0              | 0               | -5             | 5           | 0            | 0              | 0               | 0            | 0          |
| <b>Sivistyslautakunta</b>              |                |                |                 |                |             |              |                |                 |              |            |
| Peruskoulutus ja opetustoimen hallinto | -2 435         | 0              | -2 435          | -2 588         | 153         | 47           | 0              | 47              | 22           | 25         |
| Muut koulutuspalvelut                  | -128           | 0              | -128            | -135           | 7           | 0            | 0              | 0               | 0            | 0          |
| Kirjasto                               | -148           | 0              | -148            | -150           | 2           | 1            | 0              | 1               | 1            | 0          |
| Varhaiskasvatus                        | -1 021         | 0              | -1 021          | -1 038         | 17          | 74           | 0              | 74              | 66           | 8          |
| Liikunta ja ulkoilu                    | -159           | 0              | -159            | -168           | 9           | 1            | 0              | 1               | 2            | -1         |
| Nuorisotyö                             | -80            | -18            | -98             | -89            | -9          | 14           | 0              | 14              | 14           | 0          |
| Kulttuuritoimi                         | -76            | 0              | -76             | -75            | -1          | 0            | 0              | 0               | 0            | 0          |
| <b>Rakennuslautakunta</b>              |                |                |                 |                |             |              |                |                 |              |            |
| Lupa- ja valvontapalvelut              | -77            | 0              | -77             | -76            | -1          | 16           | 0              | 16              | 16           | 0          |
| <b>Tekninen lautakunta</b>             |                |                |                 |                |             |              |                |                 |              |            |
| Yleiset alueet                         | -242           | -35            | -277            | -270           | -7          | 100          | 0              | 100             | 102          | -2         |
| Rakennukset                            | -970           | 0              | -970            | -936           | -34         | 1 615        | 0              | 1 615           | 1 537        | 78         |
| Vesihuoltolaitos                       | -306           | 0              | -306            | -243           | -63         | 451          | 0              | 451             | 457          | -6         |
| Palo- ja pelastuspalvelut              | -158           | 0              | -158            | -164           | 6           | 0            | 0              | 0               | 64           | -64        |
| Muu tekniset palvelut                  | -178           | 0              | -178            | -199           | 21          | 10           | 0              | 10              | 8            | 2          |
| Maa- ja metsätilat                     | -19            | 0              | -19             | -17            | -2          | 102          | 0              | 102             | 118          | -16        |
| <b>Yhteensä</b>                        | <b>-16 881</b> | <b>-53</b>     | <b>-16 934</b>  | <b>-16 619</b> | <b>-315</b> | <b>3 309</b> | <b>0</b>       | <b>3 309</b>    | <b>3 361</b> | <b>-52</b> |

|                                 | Alkup TA        | TA:n muutok-set        | TA muut jälkeen        | Toteutuma        | Poikkeama        | Alkup TA        | TA:n muutok-set        | TA muut jälkeen        | Toteutuma        | Poikkeama        |
|---------------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------|------------------------|------------------|------------------|
| <b>TULOSLASKELMAOSA</b>         |                 |                        |                        |                  |                  |                 |                        |                        |                  |                  |
| Verotulot                       | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                | 8 607           | 0                      | 8 607                  | 9 357            | -750             |
| Valtionosuudet                  | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                | 5 603           | 0                      | 5 603                  | 5 763            | -160             |
| Korkotulot                      | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                | 1               | 0                      | 1                      | 4                | -3               |
| Muut rahoitustulot              | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                | 4               | 0                      | 4                      | 17               | -13              |
| Korkomenot                      | -1              | 0                      | -1                     | -7               | 6                | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Muut rahoitusmenot              | -1              | 0                      | -1                     | -2               | 1                | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| <b>INVESTOINTIOSA</b>           |                 |                        |                        |                  |                  |                 |                        |                        |                  |                  |
| <b>Kunnanhallitus</b>           |                 |                        |                        |                  |                  |                 |                        |                        |                  |                  |
| Kiinteistöt                     | -30             | 0                      | -30                    | 0                | -30              | 0               | 0                      | 0                      | -73              | 73               |
| <b>Sivistyslautakunta</b>       |                 |                        |                        |                  |                  |                 |                        |                        |                  |                  |
| Heporannan piharemontti         | -25             | 0                      | -25                    | -25              | 0                | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Ulkokontosali                   | -33             | 0                      | -33                    | -34              | 1                | 23              | 0                      | 23                     | 11               | 12               |
| Kartanon yksikkö                | -12             | 0                      | -12                    | -15              | 3                | 0               | 0                      | 0                      | 13               | -13              |
| Päiväkodin aurinkosähköjärj.    | -20             | 0                      | -20                    | 0                | -20              | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Pumprac-rata                    | -80             | 0                      | -80                    | -42              | -38              | 56              | 0                      | 56                     | 24               | 32               |
| <b>Tekninen lautakunta</b>      |                 |                        |                        |                  |                  |                 |                        |                        |                  |                  |
| Liikenneväylät                  | -50             | 0                      | -50                    | -51              | 1                | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Murska                          | -30             | 0                      | -30                    | -32              | 2                | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Puistoalueet                    | -20             | 0                      | -20                    | -21              | 1                | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Valaistus                       | -30             | 0                      | -30                    | -23              | -7               | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Rautarinteen valaistuksen uus   | -10             | 0                      | -10                    | -8               | -2               | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Simontie 1 B, vesikatto         | -70             | 0                      | -70                    | -72              | 2                | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Palv. kesk. hoivaos. muutos     | -40             | 0                      | -40                    | -4               | -36              | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Kunnantoin. lavaporrashissi     | -40             | 0                      | -40                    | -14              | -26              | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| <b>Vesihuoltolaitos</b>         |                 |                        |                        |                  |                  |                 |                        |                        |                  |                  |
| Vesijohtoverkosto               | -50             | 0                      | -50                    | -31              | -19              | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Viemäriverkosto                 | -50             | 0                      | -50                    | 0                | -50              | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| <b>Yhteensä</b>                 | <b>-590</b>     | <b>0</b>               | <b>-590</b>            | <b>-372</b>      | <b>-218</b>      | <b>79</b>       | <b>0</b>               | <b>79</b>              | <b>-25</b>       | <b>0</b>         |
| <b>RAHOITUSOSA</b>              | <b>Alkup TA</b> | <b>TA:n muutok-set</b> | <b>TA muut jälkeen</b> | <b>Toteutuma</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Alkup TA</b> | <b>TA:n muutok-set</b> | <b>TA muut jälkeen</b> | <b>Toteutuma</b> | <b>Poikkeama</b> |
| <b>Antolainauksen muutokset</b> |                 |                        |                        |                  |                  |                 |                        |                        |                  |                  |
| Antolainasaamisten lisäykset    | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Antolainasaamisten vähenn.      | 0               | 0                      | 0                      | 7                | -7               | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| <b>Lainakannan muutokset</b>    |                 |                        |                        |                  |                  |                 |                        |                        |                  |                  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys  | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Pitkäaikaisten lainojen vähenn. | 0               | 0                      | 0                      | -26              | 26               | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos  | 0               | 0                      | 0                      | -2 050           | 2 050            | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Oman pääoman muutokset          | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| Muut maksuvalmiuden muutokset   | 0               | 0                      | 0                      | 367              | -367             | 0               | 0                      | 0                      | 0                | 0                |
| <b>YHTEENSÄ</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>-1 702</b>    | <b>1 702</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## 2 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

### 2.1 TULOSLASKELMA

#### TULOSLASKELMA (ULKOINEN)

|                                       | 1.1.-31.12.2022 |                       | 01.01.-31.12.2021 |                       |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                        |                 |                       |                   |                       |
| Myyntituotot                          | 855 999,38      |                       | 909 979,14        |                       |
| Maksutuotot                           | 78 452,84       |                       | 91 839,62         |                       |
| Tuet ja avustukset                    | 119 599,31      |                       | 192 577,02        |                       |
| Vuokratuotot                          | 1 154 917,88    |                       | 1 154 485,80      |                       |
| Muut toimintatuotot                   | 69 895,03       | 2 278 864,44          | 49 748,68         | 2 398 630,26          |
| Toimintakulut                         |                 |                       |                   |                       |
| Henkilöstökulut                       |                 |                       |                   |                       |
| Palkat ja palkkiot                    | -3 267 966,23   |                       | -3 169 320,06     |                       |
| Henkilösivukulut                      |                 |                       |                   |                       |
| Eläkekulut                            | -794 011,68     |                       | -781 007,09       |                       |
| Muut henkilösivukulut                 | -116 320,17     |                       | -135 003,24       |                       |
| Henkilöstökorvaukset                  | 44 542,84       |                       | 41 418,45         |                       |
| Palvelujen ostot                      | -9 948 622,81   |                       | -9 470 161,66     |                       |
| Aineet tarvikkeet ja tavarat          |                 |                       |                   |                       |
| Ostot tilikauden aikana               | -1 024 121,34   |                       | -1 029 892,00     |                       |
| Avustukset                            | -262 074,29     |                       | -270 710,89       |                       |
| Muut toimintakulut                    | -168 155,15     | -15 536 728,83        | -202 842,49       | -15 017 518,98        |
| <b>Toimintakate</b>                   |                 | <b>-13 257 864,39</b> |                   | <b>-12 618 888,72</b> |
| Verotulot                             | #               | 9 357 387,47          |                   | 8 556 064,04          |
| Valtionosuudet                        |                 | 5 763 458,00          |                   | 5 433 268,00          |
| Rahoitustuotot ja -kulut              |                 |                       |                   |                       |
| Korkotuotot                           |                 | 4 038,46              |                   | 307,50                |
| Muut rahoitustuotot                   |                 | 17 450,19             |                   | 18 780,10             |
| Korkokulut                            |                 | -6 542,14             |                   | 5 997,92              |
| Muut rahoituskulut                    |                 | -1 964,87             |                   | -2 405,74             |
| <b>Vuosikate</b>                      |                 | <b>1 875 962,72</b>   |                   | <b>1 393 123,10</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset           |                 |                       |                   |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot         |                 | -672 751,99           |                   | -652 243,96           |
| Arvonalentumiset                      |                 |                       |                   |                       |
| <b>Tilikauden tulos</b>               |                 | <b>1 203 210,73</b>   |                   | <b>740 879,14</b>     |
| Poistoeron vähennys                   |                 | 12 686,98             |                   | 12 686,98             |
| Varausten lisäys/vähennys             |                 |                       |                   |                       |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> |                 | <b>1 215 897,71</b>   |                   | <b>753 566,12</b>     |

## 2.2 RAHOITUSLASKELMA

|  | 1.1.-31.12.2022 |              | 1.1.-31.12.2021 |              |
|--|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| <b>Toiminan rahavirta</b>                |                 |              |                 |              |
| Vuosikate                                | 1 875 962,72    |              | 1 393 123,10    |              |
| Satunnaiset erät                         | -               |              | -               |              |
| Tulorahoituksen korjauserät              | - 767,95        | 1 875 194,77 | - 67 162,85     | 1 325 960,25 |
| <b>Investointien rahavirta</b>           |                 |              |                 |              |
| Investointimenot                         | -372 125,25     |              | -407 205,26     |              |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin      | 47 652,50       |              | 37 591,72       |              |
| Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustul | -72 730,98      | -397 203,73  | 38 500,00       | -331 113,54  |
| Toiminnan ja investointien rahavirta     |                 | 1 477 991,04 |                 | 994 846,71   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>             |                 |              |                 |              |
| Antolainauksen muutokset                 |                 |              |                 |              |
| Antolainasaamisten lisäykset             |                 |              |                 |              |
| Antolainasaamisten vähennykset           | 6 727,53        | 6 727,53     | 44 569,82       | 44 569,82    |
| Lainakannan muutokset                    |                 |              |                 |              |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys           | 0,00            |              | 0,00            |              |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys         | -26 385,28      |              | -35 213,48      |              |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos           | -2 050 000,00   | -2076385,28  | 0,00            | -35 213,48   |
| Oman pääoman muutokset                   |                 |              |                 |              |
| Muut maksuvalmiuden muutokset            |                 |              |                 |              |
| Toimeksiantojen varojen ja po- muutokse  | 64 601,15       |              | -3 080,82       |              |
| Vaihto-omaisuuden muutos                 | 1 584,50        |              | -249,95         |              |
| Saamisten muutos                         | 153 409,99      |              | -212 695,99     |              |
| Korottomien velkojen muutos              | 148 062,56      | 367 658,20   | 224 414,45      | 8 387,69     |
| Rahoituksen rahavirta                    |                 | -1701999,55  |                 | 17 744,03    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                |                 | -224 008,51  |                 | 1 012 590,74 |
| Rahavarojen muutos                       |                 |              |                 |              |
| Rahavarat 31.12.                         | 2 656 702,27    |              | 2 880 710,78    |              |
| Rahavarat 1.1.                           | 2 880 710,78    | -224 008,51  | 1 868 120,04    | 1 012 590,74 |

## 2.3 TASE

|  | 31.12.2022                  | 31.12.2021                  |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                             |                             |
| PYSYVÄT VASTAAVAT                        |                             |                             |
| Aineettomat hyödykkeet                   |                             |                             |
| Aineettomat oikeudet                     | 176,04                      | 15 264,00                   |
|  | <u>176,04</u>               | <u>15 264,00</u>            |
| Aineelliset hyödykkeet                   |                             |                             |
| Maa- ja vesialueet                       | 1 703 003,58                | 1 704 963,31                |
| Rakennukset                              | 4 358 034,40                | 4 323 402,04                |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 2 169 629,91                | 2 565 914,29                |
| Koneet ja kalusteet                      | 22 289,22                   | 8 785,64                    |
| Muut aineelliset hyödykkeet              |                             |                             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 16 554,84                   | 0,00                        |
|  | <u>8 269 511,95</u>         | <u>8 603 065,28</u>         |
| Sijoitukset                              |                             |                             |
| Osakkeet ja osuudet                      | 2 543 141,30                | 2 469 280,32                |
| Muut lainasaamiset                       | 85 947,80                   | 92 675,33                   |
|  | <u>2 629 089,10</u>         | <u>2 561 955,65</u>         |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                    |                             |                             |
| Valtion toimeksiannot                    | 0,00                        | 0,00                        |
|  | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                      |                             |                             |
| Vaihto-omaisuus                          |                             |                             |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 595,60                      | 2 180,10                    |
| Muu vaihto-omaisuus                      |                             |                             |
| Ennakkomaksut                            |                             |                             |
|  | <u>595,60</u>               | <u>2 180,10</u>             |
| Saamiset                                 |                             |                             |
| Pitkäaikaiset saamiset                   |                             |                             |
| Siirtosaamiset                           |                             |                             |
|  | <u>0,00</u>                 | <u>0,00</u>                 |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                             |                             |
| Myyntisaamiset                           | 155 809,52                  | 196 982,41                  |
| Lainasaamiset                            | 0,00                        | 0,00                        |
| Muut saamiset                            | 61 395,80                   | 56 557,09                   |
| Siirtosaamiset                           | 689 969,09                  | 807 044,90                  |
|  | <u>907 174,41</u>           | <u>1 060 584,40</u>         |
| Rahoitusarvopaperit                      |                             |                             |
| Osakkeet ja osuudet                      | 100,00                      | 100,00                      |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 168 188,00                  | 168 188,00                  |
|  | <u>168 288,00</u>           | <u>168 288,00</u>           |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | <u>2 488 414,27</u>         | <u>2 712 422,78</u>         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b><u>14 463 249,37</u></b> | <b><u>15 123 760,21</u></b> |

| <b>VASTATTAVAA</b>                          | <b>31.12.2022</b>           | <b>31.12.2021</b>           |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           |                             |                             |
| Peruspääoma                                 | 7 046 366,18                | 7 046 366,18                |
| Edellisten tilikausien yli- / alijäämä      | 2 699 126,50                | 1 945 560,38                |
| Ed. tilik. Yli-/alijäämä, pakollinen varaus | -101 646,65                 | -101 646,65                 |
| Tilikauden yli- /alijäämä                   | <u>1 215 897,71</u>         | <u>753 566,12</u>           |
|   | 10 859 743,74               | 9 643 846,03                |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> |                             |                             |
| Poistoero                                   | 76 906,70                   | 89 593,68                   |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 |                             |                             |
| Muut pakolliset varaukset                   | 0,00                        | 0,00                        |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              |                             |                             |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                 | 82 306,11                   | 82 306,11                   |
| Muut toimeksiantojen pääomat                | <u>230 890,70</u>           | <u>166 289,55</u>           |
|   | 313 196,81                  | 248 595,66                  |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        |                             |                             |
| <b>Pitkäaikainen</b>                        |                             |                             |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 1 350 086,00                | 1 368 194,00                |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 0,00                        | 5 045,65                    |
| Liittymismaksut ja muut velat               | 477 557,60                  | 459 321,80                  |
| Siirtovelat                                 | <u>10 600,00</u>            | <u>10 600,00</u>            |
|   | 1 838 243,60                | 1 843 161,45                |
| <b>Lyhytaikainen</b>                        |                             |                             |
| Joukkovelkakirjalainat                      | 0,00                        | 2 050 000,00                |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 18 108,00                   | 16 294,00                   |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 5 045,65                    | 10 091,28                   |
| Saadut ennakot                              | 732,68                      | 1 130,00                    |
| Ostovelat                                   | 486 120,34                  | 589 111,65                  |
| Muut velat                                  | 111 471,42                  | 102 035,42                  |
| Siirtovelat                                 | <u>753 680,43</u>           | <u>529 901,04</u>           |
|   | 1 375 158,52                | 3 298 563,39                |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                 | <b><u>14 463 249,37</u></b> | <b><u>15 123 760,21</u></b> |

## 2.4 KONSERNILASKELMAT

### 2.4.1 Konsernituloslaskelma

#### TULOSLASKELMA

|                                       | 1.1. - 31.12.2022      |                     | 1.1. - 31.12.2021     |                   |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| Toimintatuotot                        | 9 676 668,34           |                     | 9 479 554,10          |                   |
| Toimintakulut                         | - 23 319 499,83        |                     | -22 293 179,40        |                   |
| Osuus osakk.yht. voitosta (tapp)      | 5 195,78               |                     | 13 366,64             |                   |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>- 13 637 635,71</b> |                     | <b>-12 800 258,66</b> |                   |
| Verotulot                             | 9 357 387,47           |                     | 8 556 064,04          |                   |
| Valtionosuudet                        | 6 314 709,63           |                     | 5 965 046,46          |                   |
| Rahoitustuotot ja -kulut              |                        |                     |                       |                   |
| Korkotuotot                           | 5 943,43               |                     | 1 989,90              |                   |
| Muut rahoitustuotot                   | 34 991,75              |                     | 34 373,34             |                   |
| Korkokulut                            | - 18 044,29            |                     | -3 548,27             |                   |
| Muut rahoituskulut                    | - 2 781,17             | 20 109,72           | -2 745,29             | 30 069,68         |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>2 054 571,11</b>    |                     | <b>1 750 921,52</b>   |                   |
| Poistot ja arvonalentumiset           |                        |                     |                       |                   |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | - 983 248,31           |                     | -955 593,38           |                   |
| Tilikauden yli- ja alipariarvot       |                        |                     |                       |                   |
| Arvonalentumiset                      | -                      | -                   | -                     |                   |
| Satunnaiset erät                      | -                      | -                   | -                     |                   |
| <b>Tilikauden tulos</b>               |                        | <b>1 071 322,80</b> |                       | <b>795 328,14</b> |
| Tilinpäätössierrot                    |                        | 658,55              |                       | -195,08           |
| Tilikauden verot                      |                        | -8 953,87           |                       | 4 345,82          |
| Laskennalliset verot                  |                        | -10 558,66          |                       | -6 314,05         |
| Vähemmistöosuudet                     |                        | 26,45               |                       | -78,25            |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> |                        | <b>1 052 495,27</b> |                       | <b>793 086,58</b> |

## 2.4.2 Konsernin rahoituslaskelma

### RAHOITUSLASKELMA

|  | 11.1.-31.12.2022 |               | 1.1.-31.12.2021 |              |
|--|------------------|---------------|-----------------|--------------|
| <b>Toiminan rahavirta</b>                |                  |               |                 |              |
| Vuosikate                                | 2 054 571,11     |               | 1 750 921,52    |              |
| Satunnaiset erät                         | -                |               | -               |              |
| Tilikauden verot                         | - 8 953,87       |               | - 4 345,82      |              |
| Tulorahoituksen korjauserät              | 551,74           | 2 046 168,98  | 80 220,03       | 1 666 355,67 |
| <b>Investointien rahavirta</b>           |                  |               |                 |              |
| Investointimenot                         | -778 321,51      |               | -867 512,59     |              |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin      | 47 652,50        |               | 37 651,73       |              |
| Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustu  | -51 420,80       | -782 089,81   | 70 257,23       | -759 603,63  |
| Toiminnan ja investointien rahavirta     |                  | 1 264 079,17  |                 | 906 752,04   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>             |                  |               |                 |              |
| Antolainauksen muutokset                 |                  |               |                 |              |
| Antolainasaamisten lisäykset             | -135,62          |               | -27,40          |              |
| Antolainasaamisten vähennykset           | 7 530,26         | 7 394,64      | 44 922,99       | 44 895,59    |
| Lainakannan muutokset                    |                  |               |                 |              |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys           | 607 245,95       |               | 324 886,40      |              |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys         | -235 065,75      |               | -255 070,39     |              |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos           | -2 034 564,36    | -1 662 384,16 | -12 401,19      | 57 414,82    |
| Oman pääoman muutokset                   | 832,37           | 832,37        | 530,89          | 530,89       |
| Muut maksuvalmiuden muutokset            |                  |               |                 |              |
| Toimeksiantojen varojen ja po- muutokset | 65 303,13        |               | -5 747,58       |              |
| Vaihto-omaisuuden muutos                 | 2 398,89         |               | -3 702,85       |              |
| Saamisten muutos                         | 110 777,49       |               | -311 934,57     |              |
| Korottomien velkojen muutos              | 287 021,10       | 465 500,61    | 219 616,05      | -101 768,95  |
| Rahoituksen rahavirta                    | -1 188 656,54    | -1 188 656,54 | 1 072,35        | 1 072,35     |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                |                  | 75 422,63     |                 | 907 824,39   |
| Rahavarojen muutos                       |                  |               |                 |              |
| Rahavarat 31.12.                         | 3 367 664,89     |               | 3 276 879,26    |              |
| Rahavarat 1.1.                           | 3 276 879,26     | 90 785,63     | 2 379 725,25    | 897 154,01   |



## 2.4.3 Konsernitase

| VASTAAVAA                      | 31.12.2022        |                      | 31.12.2021        |                      |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>       |                   |                      |                   |                      |
| Aineettomat hyödykkeet         |                   |                      |                   |                      |
| Aineettomat oikeudet           | 29 035,80         |                      | 51 127,41         |                      |
| Muut pitkävaikutteiset meno    | 4 190,02          |                      | 4 720,39          |                      |
| Ennakkomaksut                  | <u>0,00</u>       | 33 225,82            | <u>0,00</u>       | 55 847,80            |
| Aineelliset hyödykkeet         |                   |                      |                   |                      |
| Maa- ja vesialueet             | 1 799 427,53      |                      | 1 804 909,76      |                      |
| Rakennukset                    | 7 075 466,07      |                      | 7 090 651,03      |                      |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 2 185 046,05      |                      | 2 578 084,82      |                      |
| Koneet ja kalusto              | 191 175,89        |                      | 200 400,24        |                      |
| Muut aineelliset hyödykkeet    | 432 913,04        |                      | 446 222,81        |                      |
| Ennakkomaks. ja keskener. l    | <u>522 146,59</u> | 12 206 175,17        | <u>312 229,38</u> | 12 432 498,04        |
| Sijoitukset                    |                   |                      |                   |                      |
| Osakkuusyhteisöosuudet         | 230 179,65        |                      | 224 983,87        |                      |
| Muut osakkeet ja osuudet       | 796 546,83        |                      | 717 548,83        |                      |
| Muut lainasaamiset             | 8 483,63          |                      | 2 107,31          |                      |
| Muut saamiset                  | <u>1 408,28</u>   | 1 036 618,39         | <u>1 408,28</u>   | 946 048,29           |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT          |                   |                      |                   |                      |
|                                |                   | 45 413,31            |                   | 24 653,62            |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT            |                   |                      |                   |                      |
| Vaihto-omaisuus                |                   | 49 322,13            |                   | 51 721,03            |
| Saamiset                       |                   |                      |                   |                      |
| Pitkäaikaiset saamiset         |                   | 104,92               |                   | 133,01               |
| Lyhytaikaiset saamiset         |                   | 2 261 046,20         |                   | 2 374 163,21         |
| Rahoitusarvopaperit            |                   | 168 822,12           |                   | 168 658,65           |
| Rahat ja pankkisaamiset        |                   | 3 198 842,77         |                   | 3 108 220,61         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>      |                   | <b>18 999 570,83</b> |                   | <b>19 161 944,26</b> |

**VASTATTAVAAA****31.12.2022****31.12.2021****OMA PÄÄOMA**

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Peruspääoma                                | 7 046 366,18         | 7 046 366,18         |
| Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma      | 2 205,88             |                      |
| Arvonkorotusrahasto                        | 13 568,74            | 13 568,74            |
| Muut omat rahastot                         | 206 253,37           | 206 925,15           |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 3 134 049,65         | 2 317 523,67         |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)             | 1 052 495,27         | 793 086,58           |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>                   | <b>2 001,75</b>      | <b>1 961,89</b>      |
| <b>POISTOERO JA VAP.EHT. VAR.</b>          |                      |                      |
| Poistoero                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Vapaaehtoiset varaukset                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                |                      |                      |
| Muut pakolliset varaukset                  | 41 751,52            | 34 467,26            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>             | <b>414 164,96</b>    | <b>328 102,14</b>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                       |                      |                      |
| Pitkäaik. korollinen vieras pääoma         | 3 383 093,64         | 2 998 837,86         |
| Pitkäaik. koroton vieras pääoma            | 808 330,48           | 763 720,63           |
| Lyhytaik. korollinen vieras pääoma         | 212 055,01           | 2 272 027,41         |
| Lyhytaik. koroton vieras pääoma            | 2 683 234,38         | 2 385 356,75         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>18 999 570,83</b> | <b>19 161 944,26</b> |

## 3 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 3.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

#### 1.1.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät *(Liitetieto 1)*

##### **Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

##### **Vaihto-omaisuuden arvostus**

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno määräisenä.

##### **Rahoitusomaisuuden arvostus**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

### 3.2 TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöslaskelmat on esitetty uusimpien suositusten mukaisesti.

Oleellisia oikaisuja edellisen tilikauden tietoihin ei ole tehty. Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa.

*(Liitetiedot 2, 3, 4, 5)*

## **3.3 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

### **3.3.1 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet**

#### **1. Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kaikkia osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistetty, koska niiden tilinpäätöksiä ei ole saatu määrääjässä.

#### **2. Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet**

Sisäiset velat ja saamiset ja muut sisäiset liiketapahtumat on vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta eliminoitu.

#### **3. Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset**

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on vuonna 2015 jaettu uuden ohjeen mukaisesti konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

#### **4. Keskinäisen omistuksen eliminointi**

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu nimellis- eli pariarvomenetelmällä.

#### **5. Vähemmistöosuudet**

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

#### **6. Suunnitelmapoistojen oikaisu**

Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden käyttöomaisuuden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero kirjattu tytäryhteisön oman pääoman eriä Edellisen tilikauden voitto/tappio ja Tilikauden voitto/tappio vastaan.

#### **7. Osakkuusyhteisöt**

Osakkuusyhteisöjä Asunto Oy Ypäjän Sepänpirttiä ja Asunto Oy Ypäjän Kartanonmäkeä ei ole yhdistelty, koska pyynnöstä huolimatta tilinpäätöstietoja ei ole saatu.

#### **8. Poikkeavat tilikaudet**

Konserniin yhdisteltyjen yhteisöjen tilikaudet vastaavat kunnan tilikautta.

### 3.4 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

#### 3.4.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain

(Liitetieto 6)

| <b>Toimintatuotot</b>                  | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Yleishallinto                          | 414 255,47          | 521 173,98          |
| Sivistyslautakunta                     | 104 578,33          | 179 645,74          |
| Yhdyskuntapalvelut                     | 1 346 558,33        | 1 296 722,89        |
| Vesilaitos, laskennallisesti eriytetty | 413 472,31          | 401 087,65          |
| <b>Yhteensä</b>                        | <b>2 278 864,44</b> | <b>2 398 630,26</b> |

#### 3.4.2 Verotulojen erittely

(Liitetieto 7)

|                             | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Kunnan tulovero             | 8 300 031,70        | 7 585 134,10        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 433 810,98          | 459 216,01          |
| Kiinteistövero              | 623 544,79          | 511 713,93          |
| <b>Verotulot yhteensä</b>   | <b>9 357 387,47</b> | <b>8 556 064,04</b> |

#### 3.4.3 Valtionosuuksien erittely

(Liitetieto 8)

|  | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                    | 4 651 275,00        | 4 622 229,00        |
| Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseaus | 1 870 488,00        | 1 750 500,00        |
| Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus                | - 529 170,00        | - 602 645,00        |
| Verotulomenetysten korvaus                             | 1 641 353,00        | 1 413 684,00        |
| <b>Valtionosuudet yhteensä</b>                         | <b>5 763 458,00</b> | <b>5 433 268,00</b> |

#### 3.4.4 Palvelujen ostot

(Liitetieto 9)

|                                  | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Asiakaspalvelujen ostot          | 8 286 155,64        | 7 956 931,25        |
| Muiden palvelujen ostot          | 1 662 467,17        | 1 513 230,41        |
| <b>Palvelujen ostot yhteensä</b> | <b>9 948 622,81</b> | <b>9 470 161,66</b> |

## Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä (Liitetieto 10)

Ei selvittävää.

### 3.4.5 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista (Liitetieto 11)

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseksi on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt poistosuunnitelman kokouksessaan 8.11.2012, ja se on tullut voimaan vuoden 2013 alusta.

| Arvioidut poistoajat ja poistomenetelmät | Poisto vuotta/% | Poistotapa        |
|--|-----------------|-------------------|
| Aineettomat oikeudet                     | 5 v             | tasapoisto        |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 3-5 v           | tasapoisto        |
| Rakennukset                              | 15-30 v         | tasapoisto        |
| Kiinteät rakenteet                       | 10-25 %         | menojäännöspoisto |
| Koneet ja kalusto                        | 3-15 v          | tasapoisto        |
| Muut aineelliset hyödykkeet              |                 | käytön mukainen   |

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintahinta on alle 10.000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

### 3.4.6 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista (Liitetieto 12)

Ei selvittävää.

### 3.4.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot (Liitetieto 13)

|                     | 2022   | 2021      |
|---------------------|--------|-----------|
| Muut toimintatuotot |        |           |
| Myyntivoitot        | 767,95 | 36 382,85 |
| Muut toimintakulut  |        |           |
| Myyntitappiot       | 0,00   | 0,00      |

### Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät (Liitetieto 14)

Ei satunnaisia eriä.

### 3.4.8 Rahoitustuotot, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä (Liitetieto 15)

| Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
|   | 2022            | 2021            |
| Osintotuotot saman konsernin yhteisöistä                |                 |                 |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä                         | 2 731,09        | 1 423,28        |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä                       | 0,00            | 0,00            |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>2 731,09</b> | <b>1 423,28</b> |

### 3.4.9 Erittely poistoeron muutoksista (Liitetieto 16)

| Erittely poistoeron muutoksista                                       |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | 2022             | 2021             |
| Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos                      | 12 686,98        | 12 686,98        |
| Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuspoistojen erotus (- tai +) |                  |                  |
| <b>Poistoeron muutokset yhteensä</b>                                  | <b>12 686,98</b> | <b>12 686,98</b> |

## 3.5 TASEEN LIITETIEDOT

### Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

#### Lainan liikkeelle laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääomaalennukset (Liitetieto 17)

Ei selvitettävää.

#### Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen (Liitetieto 18)

Ei selvitettävää.

### Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

(Liitetieto 19)

#### 3.5.1 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| AINEETTOMAT JA<br>AINEELLISET HYÖDYKKEET | 1005                      | 1100 -<br>11041         | 1110-11111          | 1131-11591                           | 1160, 11700          | 11955   |                     |
|--|---------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------------------|----------------------|---|---------------------|
|  | Tietokone-<br>ohjelmistot | Maa- ja vesi-<br>alueet | Rakennukset         | Kiinteät<br>rakenteet ja<br>laitteet | Koneet ja<br>kalusto | Keskeneräiset<br>muiden rakenn.<br>korjausinvestointi | <b>Yhteensä</b>     |
| Poistamaton hankintameno 1.1.            | 15 264,00                 | 1 704 963,31            | 4 323 402,04        | 2 565 914,29                         | 8 785,64             | 0,00  | <b>8 603 065,28</b> |
| Lisäykset tilikauden aikana              | 0,00                      | 0,00                    | 225 409,85          | 232 776,84                           | 16 867,22            | 16 554,84   | <b>491 608,75</b>   |
| Rahoitusosuudet tilikaudella             | 0,00                      | 0,00                    | 13 000,00           | 34 652,50                            | 0,00                 | 0,00  | <b>47 652,50</b>    |
| Vähennykset tilikauden aikana            | 0,00                      | 362,05                  | 0,00                | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00  | <b>362,05</b>       |
| Siirrot erien välillä                    | 15 000,00                 | 0,00                    | 129 822,02          | 314 077,28                           | 0,00                 | 0,00  | <b>443 899,30</b>   |
| Tilikauden poisto                        | 87,96                     | 1 597,68                | 307 599,51          | 280 331,44                           | 3 363,64             | 0,00  | <b>592 980,23</b>   |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset     | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00  | <b>0,00</b>         |
| <b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>   | <b>176,04</b>             | <b>1 703 003,58</b>     | <b>4 358 034,40</b> | <b>2 169 629,91</b>                  | <b>22 289,22</b>     | <b>16 554,84</b>                                      | <b>8 269 511,95</b> |
| Arvonkorotukset                          | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                | 0,00                                 | 0,00                 | 0,00  | 0,00                |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>             | <b>176,04</b>             | <b>1 703 003,58</b>     | <b>4 358 034,40</b> | <b>2 169 629,91</b>                  | <b>22 289,22</b>     | <b>16 554,84</b>                                      | <b>8 269 511,95</b> |



### 3.5.1 Sijoitukset

| Pysyvien vastaavien sijoitukset |                                 |                                     |                         |                                |                     |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------|
|                                 | Osakkeet ja osuudet             |                                     |                         |                                | Yhteensä            |
|                                 | Osakkeet<br>konserni-<br>yhtiöt | Osakkeet<br>omistusyht.<br>Yhteisöt | Kuntayhtymä-<br>osuudet | Muut<br>osakkeet ja<br>osuudet |                     |
| Hankintameno 1.1.               | 93 147,25                       | 1 562 278,87                        | 189 240,50              | 624 613,70                     | 2 469 280,32        |
| Lisäykset                       | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 73 860,98                      | 73 860,98           |
| Vähennykset                     | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                |
| Siirrot erien välillä           | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                |
| <b>Hankintameno 31.12.</b>      | <b>93 147,25</b>                | <b>1 562 278,87</b>                 | <b>189 240,50</b>       | <b>698 474,68</b>              | <b>2 543 141,30</b> |
| Arvonlennukset                  | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                |
| Arvonkorotukset                 | 0,00                            | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00                |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>    | <b>93 147,25</b>                | <b>1 562 278,87</b>                 | <b>189 240,50</b>       | <b>698 474,68</b>              | <b>2 543 141,30</b> |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset |                                    |                                   |                          |                           |                  |
|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|
|                                 | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset |                                   |                          |                           | Yhteensä         |
|                                 | Jvk-laina-<br>saamiset             | Saamiset<br>konserni-<br>yhteisöt | Saamiset<br>kuntayhtymät | Saamiset<br>muut yhteisöt |                  |
| Hankintameno 1.1.               | 0,00                               | 92 675,33                         | 0,00                     | 0,00                      | 92 675,33        |
| Lisäykset                       | 0,00                               | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                      | 0,00             |
| Vähennykset                     | 0,00                               | 6 727,53                          | 0,00                     | 0,00                      | 6 727,53         |
| Siirrot erien välillä           | 0,00                               | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                      | 0,00             |
| <b>Hankintameno 31.12.</b>      | <b>0,00</b>                        | <b>85 947,80</b>                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>               | <b>85 947,80</b> |
| Arvonlennukset                  | 0,00                               | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                      | 0,00             |
| Arvonkorotukset                 | 0,00                               | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                      | 0,00             |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>    | <b>0,00</b>                        | <b>85 947,80</b>                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>               | <b>85 947,80</b> |

**Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot (Liitetieto 20–22)**

|                                       | Koti-<br>paikka | Kunnan<br>omistus % | Konsernin<br>omistus % | Konsernin osuus 1000 € |                        |                                      |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|
|                                       |                 |                     |                        | Omasta<br>pääomasta    | Vieraasta<br>pääomasta | Tilikauden<br>voitosta/<br>tappiosta |
| <b>Tytäryhteisöt</b>                  |                 |                     |                        |                        |                        |                                      |
| Ypäjän Lämpö Oy                       | Ypäjä           | 100                 | 100                    | x                      | x                      | x                                    |
| Asunto Oy Tolminrivi                  | Ypäjä           | 100                 | 100                    | x                      | x                      | x                                    |
| Asunto Oy Kurjenlento                 | Ypäjä           | 100                 | 100                    | x                      | x                      | x                                    |
| Kiint. Oy Ypäjän                      |                 |                     |                        |                        |                        |                                      |
| Opiskelija-asunnot                    | Ypäjä           | 53,34               | 53,34                  | x                      | x                      | x                                    |
| <b>Kuntayhtymät</b>                   |                 |                     |                        |                        |                        |                                      |
| L-Hämeen amm. koul.ky                 | Forssa          | 4,41                | 4,41                   | x                      | x                      | x                                    |
| Forssan seudun hyvin-<br>vointi ky    | Forssa          | 4,08                | 4,08                   | x                      | x                      | x                                    |
| Kanta-Hämeen<br>sairaanhoidopiirin ky | H-linna         | 0,46                | 0,46                   | x                      | x                      | x                                    |
| Hämeen liitto                         | H-linna         | 1,41                | 1,41                   | x                      | x                      | x                                    |
| Eteva ky                              | Mäntsälä        | 0,09                | 0,09                   | x                      | x                      | x                                    |
|                                       |                 |                     |                        |                        |                        |                                      |
| <b>Yhteis- ja<br/>omistusyhteisöt</b> |                 |                     |                        |                        |                        |                                      |
| As Oy Ypäjän Sepänpirtti              | Ypäjä           | 24                  | 24                     |                        |                        |                                      |
| As Oy Ypäjän Kartanonmäki             | Ypäjä           | 20                  | 20                     |                        |                        |                                      |
| Ypäjän Hevossairaala Oy               | Ypäjä           | 28                  | 28                     |                        |                        |                                      |
|                                       |                 |                     |                        |                        |                        |                                      |

**Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä (Liitetieto 23)**

**3.5.2 Saamisten erittely**

|  | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--|-------------|-------------|
| Lyhytaikaiset saamiset                               |             |             |
| Saamiset tytäryhteisöiltä                            |             |             |
| Myyntisaamiset                                       | 0,00        | 0,00        |
| Lainasaamiset  | 3 363,78    | 22 284,91   |
| Saamiset kuntayhtymiltä,<br>joissa kunta on jäsenenä |             |             |
| Myyntisaamiset                                       | 32 375,37   | 44 674,79   |
| Lainasaamiset  | 0,00        | 0,00        |
| Siirtosaamiset                                       | 518 412,00  | 680 603,90  |
| Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä    | 0,00        | 0,00        |

**Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät (liitetieto 24)**

|  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset                           |                   |                   |
| Tulojäämät   |                   |                   |
| Kelan korvaus työterveyshuollosta                      | 24 469,00         | 22 892,92         |
| ELY-keskus työllistämistuet ja kuntouttava työtoiminta | 14 117,48         | 12 882,97         |
| FSHKY kuntamaksujen tasaus                             | 518 412,00        | 657 510,90        |
| Tapaturmavakuutus lakisääteinen                        | 290,24            | 1 138,16          |
| Uudely Lähivirkitys- ja viheralueiden kunnostus        | 0,00              | 10 000,00         |
| Uudely joukkoliikenteen vos                            | 0,00              | 5 310,00          |
| ELY-keskus Ypäjän trampoliinipuisto                    | 0,00              | 20 152,72         |
| Loimaan Vesi -Liikelaitos prosenttiosuuden tarkistus   | 40 519,33         | 44 263,28         |
| K-H sairaanhoitopiiri kuntamaksupalautus               | 0,00              | 23 093,00         |
| K-H pelastuslaitos maksuosuuspalautus                  | 0,00              | 6 420,53          |
| Eläkemenoperusteinen maksu                             | 214,78            | 623,47            |
| If Vahinkovakuutus maksupalautukset                    | 0,00              | 572,19            |
| Kuntarahoituis siirtyvät korot, miinuskorkoa           | 0,00              | 1 615,75          |
| Työllisyysrahasto koulutuskorvaus                      | 279,12            | 394,81            |
| ESAVI Ulkokuntosalin loppuerä                          | 2 160,00          | 0,00              |
| ELY-keskus avustus Pumptrack-rata                      | 23 852,50         | 0,00              |
| K-H Pelastuslaitos poistoeron ja invest.varauksen pal. | 64 080,84         | 0,00              |
| Forssan kaupungin tasauslasku, rakennusvalvonta        | 1 463,00          | 0,00              |
| Muut siirtosaamiset                                    | 110,80            | 174,20            |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b>           | <b>689 969,09</b> | <b>807 044,90</b> |

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä (Liitetieto 25)

### 3.5.3 Oma pääoma

|  | <b>2022</b>          | <b>2021</b>         |
|--|----------------------|---------------------|
| Peruspääoma 1.1                                | 7 046 366,18         | 7 046 366,18        |
| Muutos   |                      |                     |
| Peruspääoma 31.12                              | 7 046 366,18         | 7 046 366,18        |
| Edellisten vuosien ylijäämä 1.1                | 2 699 126,50         | 1 945 560,38        |
| Ed.tilikauden yli-/alijäämä, pakollinen varaus | -101 646,65          | -101 646,65         |
| Edellisten vuosien ylijäämä 31.12              | 2 597 479,85         | 1 843 913,73        |
| Tilikauden yli- /alijäämä                      | 1 215 897,71         | 753 566,12          |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                     | <b>10 859 743,74</b> | <b>9 643 846,03</b> |

**Erittely poistoerosta** (Liitetieto 26)

Ei selvittävää.

**3.5.5 Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat lainat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua** (Liitetieto 27)

|  | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta | 1 270 766,00        | 1 293 466,00        |
| Lainat julkisyhteisöiltä               | 0,00                | 0,00                |
| <b>Yhteensä</b>                        | <b>1 270 766,00</b> | <b>1 293 466,00</b> |

**Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista** (Liitetieto 28)

Ei selvittävää.

### 3.5.6 Pakollisten varausten erittely (Liitetieto 29)

Ei selvittävää.

### Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille (Liitetieto 30)

#### 3.5.7 Lyhytaikainen vieras pääoma

| Lyhytaikainen vieras pääoma                    | 2022             | 2021             |
|--|------------------|------------------|
| Velat tytäryhteisöille                         |                  |                  |
| Ostovelat                                      | 27 177,76        | 28 590,12        |
| Siirtovelat                                    | -                | -                |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä |                  |                  |
| Ostovelat                                      | 38 382,00        | 69 737,00        |
| Siirtovelat                                    | -                | -                |
| Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille | -                | -                |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>65 559,76</b> | <b>98 327,12</b> |

### Sekkitililimiitti (liitetieto 31)

| Sekkitililimiitti                      | 2022       | 2021       |
|--|------------|------------|
| Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12. |            |            |
| - siitä käyttämättä oleva määrä        | 250 000,00 | 250 000,00 |

### Erittely muiden velkojen jakautumisesta liittymismaksuihin ja muihin velkoihin (Liitetieto 32)

Ei selvittävää.

### Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät (Liitetieto 33)

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät           | 2022              | 2021             |
|--|-------------------|------------------|
| <b>Lyhytaikaiset siirtovelat</b>                     |                   |                  |
| Tuloennakot  | 0,00              | 0,00             |
| Menojäämät   |                   |                  |
| Jokiläänin kansalaisopisto loppuerä                  | 24 352,98         | 15 220,86        |
| OKM 693/520/2022 Vaka 3-portainen erityisiavustus    | 45 500,00         | -                |
| Opetus- ja kultt.min. korona-avustus varhaiskasvatus | 5 600,00          | 6 200,00         |
| Opetus- ja kultt.min. korona-avustus perusopetus     | 20 400,00         | 21 400,00        |
| Opetus- ja kultt.min. korona-avustus esiopetus       | 2 200,00          | 2 200,00         |
| Opetus- ja kultt.min. kaksivuotisen esiop. kokeilu   | 800,00            | 800,00           |
| E-S AVI Ypäjällä yhdessä harrastaen                  | 14 000,00         | 15 000,00        |
| E-S AVI Etsivä nuorisotyö                            | 10 000,00         | 9 000,00         |
| E-S AVI Lasten ja nuorten paikall.harrastustoiminta  | -                 | 1 500,00         |
| Hummppilan kunta erityisopettajan palkkakustannus    | -                 | 20 746,02        |
| Sweco Infra & Rail Oy lasku 237411132                | -                 | 1 702,35         |
| Korkojaksotukset                                     | 782,80            | 1 357,10         |
| Ypäjän OP palvelumaksut                              | 700,79            | 708,94           |
| Danske Bank saldotodistus                            | 60,00             | 55,00            |
| Opetushall. 140/5297/2021 koulun kerhotoiminta       | 5 000,00          | -                |
| ESAVI/43970/2021 Nuorisopalv. Päiväleirit ja kerhot  | 4 000,00          | -                |
| ESAVI/38421/2022 Koulunuorisotyön parantaminen       | 20 000,00         | -                |
| OKM 1489/520/2022 2-vuotisen esiopetuksen kokeilu    | 650,00            | -                |
| SPR katastrofirahaton taksvärkkirahat                | 520,00            | -                |
| Muut menojäämät                                      | -                 | -                |
| <b>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</b>            | <b>154 566,57</b> | <b>95 890,27</b> |

### 3.6 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

#### Laskennalliset verovelat

|                                     | 2022      | 2021      |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 58 351,85 | 52 037,00 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 10 558,66 | 6 314,05  |

### 3.7 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan eriteltynä vakuuslajeittain (Liitetieto 34)

Ei selvittävää.

Erittely annetuista vakuuksista (Liitetieto 35)

| Vakuussitoumukset | 31.12.2022 |
|-------------------|------------|
| Vakuussitoumukset | 2 000,00   |

Erittely samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetuista vakuuksista (Liitetieto 36)

Ei selvittävää

Leasingvuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevat määrät (Liitetieto 38)

| Vuokravastuut   | Konserni |      | Kunta     |            |
|---|----------|------|-----------|------------|
|   | 2022     | 2021 | 2022      | 2021       |
| Vuokravastuut   |          |      |           |            |
| Vuokravastuut yhteensä, voimassa 31.12.2023 asti seuraavalla tilikaudella maksettava osuus sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet |          |      |           |            |
| Leasingvastuut yhteensä   |          |      | 59 175,87 | 122 501,86 |
| seuraavalla tilikaudella maksettava osuus siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut                                       |          |      | 38 868,39 | 54 549,36  |
|   |          |      | 0,00      | 0,00       |
| Yhteensä  |          |      | 59 175,87 | 122 501,86 |
| Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.                                       |          |      |           |            |

**Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta ja muut kunnan antamat vastuusitoumukset (Liitetieto 39–40)**

|  | Konserni | Kunta      |
|--|----------|------------|
|  | 2022     | 2022       |
| <b>Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</b> |          |            |
| Alkuperäinen pääoma  | 0,00     | 640 000,00 |
| Jäljellä oleva pääoma  | 0,00     | 409 342,00 |
|  |          |            |
| <b>Takaukset muiden puolesta</b>                                 |          |            |
| Alkuperäinen pääoma  | 0,00     | 50 000,00  |
| Jäljellä oleva pääoma  | 0,00     | 30 000,00  |
|  |          |            |
|  |          |            |
|  |          |            |

| <b>Kuntien takauskeskuksen vastuut</b>                  | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ypäjän osuus kuntien takauskeskuksen takausvastuista, € | 17 276 151        | 16 360 488        |
| Ypäjän osuus takauskeskuksen rahastosta, €              | 9 991             | 10 717            |

**Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut (Liitetieto 41)**

Ei selvittävää.



### 3.8 HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

#### 3.8.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12. (Liitetieto 42)

|                 | 2022      | 2021      |
|-----------------|-----------|-----------|
| Hallintotoimi   | 23        | 25        |
| Sivistystoimi   | 56        | 62        |
| Tekninen toimi  | 9         | 9         |
| <b>Yhteensä</b> | <b>88</b> | <b>96</b> |

#### 3.8.2 Henkilöstökulut

##### Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut (Liitetieto 43)

| <b>Henkilöstökulut</b>                       | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Palkat ja palkkiot                           | 3 178 880,55        | 3 086 483,16        |
| Henkilösivukulut                             |                     |                     |
| Eläkekulut                                   | 794 011,68          | 781 007,09          |
| Muut henkilösivukulut                        | 116 320,17          | 135 003,24          |
| Henkilöstökorvaukset ja muut korjauseurat    | 44 542,84           | 41 418,45           |
| Yhteensä tuloslaskelman mukaan               | 4 133 755,24        | 4 043 911,94        |
| Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen |                     |                     |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>              | <b>4 133 755,24</b> | <b>4 043 911,94</b> |

### 3.8.3 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut (Liitetieto 44)

| Luottamushenkilömaksut                           | 2022            | 2021            |
|--|-----------------|-----------------|
| KESK, KeskustanYpäjän kunnallisjärjestö          | 2 878,00        | 1 350,00        |
| KOK, Kansallinen Kokoomus                        | 1 711,75        | 1 479,01        |
| SDP, Ypäjän kk:n työväenyhdistys                 | 242,50          | 183,75          |
| VAS, Palikkalan työväenyhdistys                  | 65,00           | 33,00           |
| VIHR, Lounais-Hämeen vihreät                     | 157,50          | 207,75          |
| PS, Lounais-Hämeen perussuomalaiset              | 186,00          | 50,50           |
| <b>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</b> | <b>5 240,75</b> | <b>3 304,01</b> |

### 3.8.4 Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksetut palkkiot (Liitetieto 45)

| Tilintarkastajien palkkiot                | 2022            | 2021            |
|---|-----------------|-----------------|
| BDO Audiator Oy<br>Tilintarkastuspalkkiot | 7 321,21        | 6 359,40        |
| <b>Palkkiot yhteensä</b>                  | <b>7 321,21</b> | <b>6 359,40</b> |

## 3.9 VESIHUOLTOLAITOS

### TOIMINTAKERTOMUS 2022

#### Hallinto ja henkilöstö

Ypäjä kunnan vesihuoltolaitos toimii osana teknistä osastoa, teknisen lautakunnan alaisuudessa. Laitoksen palveluksessa on tekninen johtaja (osa), vesihuoltolaitoksen hoitaja ja toimistosiihteeri (osa). Laitoksen hoitaja tekee myös Fshky:n ruokakuljetuksia.

Laitoksen toiminnasta vastaa tekninen johtaja.

Ypäjä kunnan vesilaitoksen toiminta käynnistyi v. 1969 jolloin valmistui Kirkonkylän vedenottamo Ypäjän Levän kylään.

#### *Toimipisteet, laitokset ja toiminta*

**Ypäjän kunnan vesihuoltolaitos** jakaa talousvettä n. 2 300 henkilölle. Laitos toimittaa vettä muun muassa kouluille, Hevosopisto Oy:lle, vanhusten palvelukeskukselle, päiväkodille, terveysasemalle, teollisuuslaitoksille, kotitalouksille ja maataloudelle. Yhteensä vesihuoltolaitoksella on asiakkaita 1138 kpl.

Kunnan vesihuoltolaitoksen toimittaman talousveden jakelualue muodostuu lähes koko kunnan alueesta lukuun ottamatta harvaan asuttuja metsäalueita Mannisissa, Ypäjänselän Vahteristossa, ja Kartanonkylän pohjoisosissa.

Vesilaitosten jakama vesi on pohjavettä. Vesihuoltolaitoksen käytössä on kolme vedenottamo: **Kirkonkylän vedenottamo, Isoniityn vedenottamo ja Kuusjoen vedenottamo.**

Vesijohtoverkostossa on kolme paineenkorotusasemaa.

Vedenjakeluverkostoa on rakennettu 1960- luvulta asti. Verkostomateriaalina on muoviputki. Vesihuoltolaitoksen **vesijohtoverkostoa on yhteensä noin 202,9 km (31.12.2022)**. Uutta vesijohtoverkostoa rakennettiin; Vt 10 varrelle 1042 m.

Vuoden 2022 aikana vettä pumpattiin verkostoon yhteensä 164 702 m<sup>3</sup> (451 m<sup>3</sup>/d), lisäksi Loimaalta ostettiin vettä 17 011 m<sup>3</sup> ja Jokioisten kunnalta ostettiin vettä 5 758 m<sup>3</sup>, **yhteensä veden kulutus oli 187 471 m<sup>3</sup>** (191 420 m<sup>3</sup> v- 21). **Laskutetun veden määrä oli vuonna 2022 yhteensä 163 020 m<sup>3</sup>** (155 551 m<sup>3</sup>.v-21) Laskuttamattoman veden osuus oli noin 13 %. Runkovesijohdoissa oli vuotoja 8 kpl. Vesijohtoverkostoa puhdistettiin rauta- ja mangaanisakasta juoksumalla vettä vesiposteista.

**Viemärlaitos** on osa kunnan vesihuoltolaitosta, viemärlaitoksen toiminta käynnistyi 1970-luvulla, kun jätevedenpuhdistamo otettiin käyttöön 1974. Puhdistamon toiminta päättyi tammikuussa 2018 jonka jälkeen kaikki Ypäjä kunnan vesihuoltolaitoksen jätevesiverkoston jätevedet on johdettu Loimaan Vesi- liikelaitoksen jätevedenpuhdistamolle. Jätevesiverkostoa on yhteensä noin **65,5 km (31.12.2022)**, verkostomateriaalina on pääosin muoviputki, jätevesipumppaamoita on yhteensä 15 kpl. Uutta viemäriverkostoa ei rakennettu vuoden 2022 aikana.

Hulevesiverkoston pituus on yhteensä noin 5,5, km, hulevesiverkoston rakentamiskustannukset on kirjattu katurakentamisen kustannuksiin. Uutta hulevesiverkostoa ei rakennettu 2022 aikana.

Viemäriverkoston liittyneiden asukkaiden määrä on n. 1240 (v. 202). Vuonna 2022 jatkettiin viemäriverkoston kunto- ja vuotovesitukimuksija ja korjattiin havaittuja vaurioita. Viemäriverkostoa korjataan jatkossakin, tavoitteena on vuotovesien määrän vähentäminen.

Jätevesiä johdettiin Loimaan Veden puhdistamolle yhteensä 91 725 m<sup>3</sup>, (108 137 m<sup>3</sup> v. -21) asukkailta **laskutetun jäteveden määrä oli yhteensä 61 899 m<sup>3</sup>** (62 278 m<sup>3</sup> v.-21). Vuotovesiä verkostoon joutui yhteensä noin 33 %. Vuotovesien määrä on suurimmillaan lumensulamisen, sadeiden ja Loimijoen vedenpinnan nousun yhteydessä.

## Toiminta-alue

Ypäjän kunnan vesihuoltolaitoksen veden ja jäteveden toiminta-alueet on vahvistettu 16.6.2011(kv 12 §).

Vesilaitoksen toiminta-alueet kattavat pääosan kunnan alueesta. Vesijohtoverkosto ulottuu vahvistettujen toiminta-alueiden ulkopuolelle.

Viemärlaitoksen toiminta-alueeseen kuuluvat keskustaajaman alue ja viemäriverkoston runkolinjat. Tavoitteellisia toiminta-alueita on mm. Ypäjänykylässä.

Hulevesiverkostoille ei ole määritetty toiminta-alueita. Hulevesiverkoston kunnossapito ja rakentamiskustannukset kohdistetaan katualueiden kustannuspaikalle.

## Yhteistoiminta

Ypäjän kunnalla ja Jokioisilla on vesijohtoyhteys Varsanojantien varrella d 75 mm sekä 10-tien varrella d 160 mm, 10-tien varrelle on rakennettu myös d 90 mm paineviemäri myöhempää käyttöä varten. Lisäksi Jokioisten vesijohtoverkoston on liitetty muutama kiinteistö Ypäjän Raiskion kulmalta.

Loimaalle on rakennettu d 160 siirtoviemäriyhteys Ypäjän puhdistamon ja Loimaan puhdistamon välille. Samassa yhteydessä rakennettiin myös d 160 mm varavesiyhteys Loimaan ja Ypäjän verkostojen välille. Loimaan Kauhanojalta Ypäjänykylään on rakennettu d 90 mm siirtoviemäriyhteys. Hankeen yhteydessä rakennettiin myös 110 mm varavesiyhteys Kauhanojalta Ypäjänykylän verkostoon.

Isoniityn alueella Ypäjän kunta johtaa vettä muutamalle kiinteistölle Someron kaupungin puolelle.

Ypäjän vesihuoltolaitos osti vuoden 2019 loppuun asti käyttö- ja kulutusmaksujen laskutus ja reskontrapalvelut Loimijoen kuntapalveluita ja Forssan vesihuoltoliikelaitokselta. Vuoden 2020 alusta alkaen käyttö- ja kulutusmaksujen laskutus ja reskontra on hoidettu Ypäjän kunnan omana toimintana.

# Taksat

Vesihuoltolaitoksen taksa on päätetty korottaa **1.1.2020** alkaen, veden ja jäteveden kulutushinnat, (sis. alv) ovat:

|                   |                             |
|-------------------|-----------------------------|
| <b>vesi</b>       | <b>1,73 €/m<sup>3</sup></b> |
| <b>jätevesi</b>   | <b>2,97 €/m<sup>3</sup></b> |
| <b>perusmaksu</b> | <b>86,80 €/v</b>            |

Ypäjä 17.3.2023

Jouko Käkönen

tekninen johtaja

## TULOSLASKELMA

(sisäiset ja ulkoiset)

|   | 2022               | 2021               |
|---|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot                                    |                    |                    |
| Vesimaksut ulkoiset                               | 410 463,31         | 395 545,84         |
| Vesimaksut sisäiset                               | 43 241,27          | 45 961,81          |
| <b>Liikevaihto</b>                                | <b>453 704,58</b>  | <b>441 507,65</b>  |
| <br>  |                    |                    |
| Liiketoiminnan muut tuotot                        | 3 009,00           | 5 541,81           |
|   | <b>456 713,58</b>  | <b>447 049,46</b>  |
| Toimintakulut                                     |                    |                    |
| Materiaalit ja palvelut                           |                    |                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                     |                    |                    |
| Ostot tilikauden aikana                           | -140 298,80        | -145 248,94        |
| Palvelujen ostot                                  | -63 564,90         | -54 249,65         |
| <b>Materiaalit ja palvelut yhteensä</b>           | <b>-203 863,70</b> | <b>-199 498,59</b> |
| Henkilöstökulut                                   |                    |                    |
| Palkat ja palkkiot                                | -29 682,81         | -29 577,63         |
| Henkilöstösivukulut                               |                    |                    |
| Eläkekulut  | -6 838,26          | -6 864,24          |
| Muut henkilösivukulut                             | -1 066,94          | -922,19            |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>                   | <b>-37 588,01</b>  | <b>-37 364,06</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset                       |                    |                    |
| Suunnitelman mukaiset poistot                     | -174 289,03        | -189 891,87        |
| Liiketoiminnan muut kulut                         | -1 628,02          | -2 229,48          |
| <b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>                 | <b>39 344,82</b>   | <b>18 065,46</b>   |
| <br>  |                    |                    |
| Rahoitustuotot ja -kulut                          |                    |                    |
| Muut rahoitustuotot                               | 1 972,07           | 1 643,85           |
| Korkokulut  | -8,57              | 0,00               |
| Peruspääoman korko                                | -8 410,06          | -8 410,06          |
| Muut rahoituskulut                                | 0,00               | -7,28              |
| <b>Rahoitustuotot - ja kulut yhteensä</b>         | <b>-6 446,56</b>   | <b>-6 773,49</b>   |
| <b>Ylijäämä/- alijäämä ennen satunnaisia eriä</b> | <b>32 898,26</b>   | <b>11 291,97</b>   |
| <b>Ylijäämä / -alijäämä ennen varauksia</b>       | <b>32 898,26</b>   | <b>11 291,97</b>   |
| <br>  |                    |                    |
| Varausten ja rahastojen muutos                    |                    |                    |
| Poistoeron muutos                                 | 0,00               | 0,00               |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>                   | <b>32 898,26</b>   | <b>11 291,97</b>   |

## TASE

| VASTAAVAA                      | 31.12.2022                 | 31.12.2021                 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>       | <b>1 580 152,27</b>        | <b>1 723 832,40</b>        |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET         | 1 580 152,27               | 1 723 832,40               |
| Maa- ja vesialueet             | 420,47                     | 420,47                     |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 555 505,11               | 1 695 648,72               |
| Koneet ja laitteet             | 24 226,69                  | 27 763,21                  |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>     | <b>32 110,45</b>           | <b>25 808,64</b>           |
| SAAMISET                       | 32 110,45                  | 25 808,64                  |
| Lyhytaikaiset saamiset         |                            |                            |
| Myyntisaamiset                 | 32 110,45                  | 25 808,64                  |
| Yhdystili/Saamiset kunnalta    | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>      | <b><u>1 612 262,72</u></b> | <b><u>1 749 641,04</u></b> |
| <b>VASTATTAVAA</b>             |                            |                            |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>              | <b>564 942,43</b>          | <b>532 044,17</b>          |
| Peruspääoma                    | 841 006,34                 | 841 006,34                 |
| Edellisen tilikauden ylijäämä  | -308 962,17                | -320 254,14                |
| Tilikauden yli-/alijäämä       | 32 898,26                  | 11 291,97                  |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>           | <b>513 410,77</b>          | <b>499 156,44</b>          |
| <b>Pitkäaikainen</b>           |                            |                            |
| Muut velat, liittymismaksut    | 477 557,60                 | 459 321,80                 |
| <b>Lyhytaikainen</b>           | <b>35 853,17</b>           | <b>39 834,64</b>           |
| Ostovelat                      | 29 824,47                  | 33 613,21                  |
| Muut velat                     | 0,00                       | 0,00                       |
| Siirtovelat                    | 0,00                       | 0,00                       |
| Yhdystili                      | 533 909,52                 | 718 440,43                 |
| Lomapalkkajaksotus             | 6 028,70                   | 6 221,43                   |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>    | <b><u>1 612 262,72</u></b> | <b><u>1 749 641,04</u></b> |

## RAHOITUSLASKELMA

|  | 1.1. - 31.12.2022 |            | 1.1. - 31.12.2021 |            |
|--|-------------------|------------|-------------------|------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                               |                   |            |                   |            |
| Liikelylijäämä (-alijäämä)                               | 39 344,82         |            | 18 065,46         |            |
| Poistot ja arvonalentumiset                              | 174 289,03        |            | 189 891,87        |            |
| Rahoitustuotot ja -kulut                                 | -6 446,56         |            | -6 773,49         |            |
| Satunnaiset erät   | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Tuloverot  | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Tulorahoituksen korjauserät                              | 0,00              | 207 187,29 | 0,00              | 201 183,84 |
| <b>Investointien rahavirta</b>                           |                   |            |                   |            |
| Investointimenot   | -30 608,90        |            | -37 774,18        |            |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                      | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot           | 0,00              | -30 608,90 | 0,00              | -37 774,18 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta                     |                   | 176 578,39 |                   | 163 409,66 |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                             |                   |            |                   |            |
| Antolainauksen muutokset                                 |                   |            |                   |            |
| Antolainasaamisten lisäykset kunnalle/kuntayhtymälle     | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Antolainasaamisten lisäykset muilta                      | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Antolainasaamisten vähennykset kunnalta/kuntayhtymältä   | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Antolainasaamisten vähennykset muilta                    | 0,00              | 0,00       | 0,00              | 0,00       |
| Lainakannan muutokset                                    |                   |            |                   |            |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/kuntayhtymältä   | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta                    | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/kuntayhtymälle | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta                  | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä   | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta                    | 0,00              | 0,00       | 0,00              | 0,00       |
| Oman pääoman muutokset                                   |                   | 0,00       |                   | 0,00       |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                            |                   |            |                   |            |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset            | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                 | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Saamisten muutos kunnalta/kuntayhtymältä                 | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Saamisten muutos muilta                                  | -6 301,81         |            | 58 596,28         |            |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä      | 0,00              |            | 0,00              |            |
| Korottomien velkojen muutos muilta                       | 14 254,33         | 7 952,52   | 45 594,10         | 104 190,38 |
| Rahoituksen rahavirta                                    |                   | 7 952,52   |                   | 104 190,38 |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                |                   | 184 530,91 |                   | 267 600,04 |
| Yhdystilin saldo 31.12.                                  | 533 909,52        |            |                   |            |
| Yhdystilin saldo 1.1.                                    | -718 440,43       |            |                   |            |
| Yhdystilin muutos  | -184 530,91       |            |                   |            |



**VESIHUOLTOLAITOKSEN LIITETIEDOT****Vesihuoltolaitoksen liitetiedot**

| <b>Toimintatuotot</b>          | <b>2022</b>       | 2021              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vesimaksut                     | 305 598,48        | 292 423,01        |
| Jätevesimaksut                 | 148 106,10        | 149 084,64        |
| Muut tuotot                    | 20,00             | 403,81            |
| Muut myyntituotot              | 2 989,00          | 5 138,00          |
| <i>Toimintatuotot yhteensä</i> | <i>456 713,58</i> | <i>447 049,46</i> |

| <b>Poistosuunnitelma</b>   |             |                   |
|--|-------------|-------------------|
| <p>Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.</p> <p>Arvioidut poistoajat sekä menetelmät ovat:</p> |             |                   |
| Atk-ohjelmistot  | 3 vuotta    | Tasapoisto        |
| Verkostot  | 10 %        | Menojäännöspoisto |
| Muut kiinteät rakenteet ja laitteet  | 15 % - 25 % | Menojäännöspoisto |
| <p>Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.</p>   |             |                   |

| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>          | <b>2022</b>         | 2021                |
|--|---------------------|---------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.          | 1 723 832,40        | 1 875 950,09        |
| Lisäykset tilikaudella                 | 30 608,90           | 37 774,18           |
| Rahoitusosuudet tilikaudella           | 0,00                | 0,00                |
| Vähennykset tilikauden aikana          | 0,00                | 0,00                |
| Tilikauden poisto                      | -174 289,03         | -189 891,87         |
| <i>Poistamaton hankintameno 31.12.</i> | <i>1 580 152,27</i> | <i>1 723 832,40</i> |

| <b>Vesihuoltolaitoksen liittymismaksut</b> | <b>2022</b>       | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
| Vesijohtoliittymät                         | 294 041,00        | 283 489,40        |
| Viemäri liittymät                          | 178 819,50        | 171 135,30        |
| Hulevesi                                   | 4 697,10          | 4 697,10          |
| <i>Liittymismaksut yhteensä</i>            | <i>477 557,60</i> | <i>459 321,80</i> |

| <b>Siirtovelat</b>          | <b>2022</b>       | 2021              |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Yhdystili                   | 533 909,52        | 718 440,43        |
| Lomapalkkajaksotus          | 6 028,70          | 6 221,43          |
| <i>Siirtovelat yhteensä</i> | <i>539 938,22</i> | <i>724 661,86</i> |

| <b>Oma pääoma</b>                      | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Peruspääoma 1.1.                       | 841 006,34        | 841 006,34        |
| Edellisten tilikausien yli- / alijäämä | -308 962,17       | -320 254,14       |
| Tilikauden yli- / alijäämä             | 32 898,26         | 11 291,97         |
| <b>Oma pääoma yhteensä 31.12</b>       | <b>564 942,43</b> | <b>532 044,17</b> |

## 4 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

### 4.1 KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT

Pääkirja  
Päiväkirja  
Ostoreskontra  
Myyntireskontra  
Palkkakirjanpito  
Tasekirja

### 4.2 KÄYTÖSSÄ OLEVAT TOSITELAJIT

|     |                              |
|-----|------------------------------|
| 006 | Jaksotukset                  |
| 009 | Käyttöomaisuus               |
| 011 | Kassatositteet               |
| 020 | Myyntireskontran suoritukset |
| 040 | Ostoreskontra, suoritukset   |
| 301 | Palkat                       |
| 410 | Ostolaskut, sähköiset        |
| 600 | Laskutukset                  |

### 4.3 SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| Pääkirja         | atk-tulosteena    |
| Päiväkirja       | atk-tulosteena    |
| Ostoreskontra    | atk-tulosteena    |
| Myyntireskontra  | atk-tulosteena    |
| Palkkakirjanpito | atk-tulosteena    |
| Tasekirja        | sidottuna kirjana |

## 5 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Ypäjällä 28. päivänä maaliskuuta 2023

---

Matti Alanko, kunnanhallituksen  
puheenjohtaja

---

Markku Saastamoinen

---

Eija Salmi

---

Elina Hirvonen

---

Piia Heikkilä

---

Eeva Lehtonen

---

Markku Leppälahti

---

Tatu Ujula, kunnanjohtaja

## 6 TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitolain mukaisesti. Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Ypäjällä                      päivänä                      kuuta 2023

BDO Audiator Oy  
JHTT-yhteisö

Sinikka Niitynperä  
Tilintarkastaja, JHT, HT