



ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2022

Ypäjän kunnanvaltuustolle

Sisällysluettelo

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely.....	2
2. Edellisen vuoden arviointikertomuksen johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi.....	3
3. Arvio valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta.....	3
3.1. Toimintakertomuksessa raportoitujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.....	3
3.1.1. Yleistä kunnan taloudesta ja hallinnosta.....	3
3.1.2. Talousarvion toteutuminen.....	4
3.1.3. Keskeisten toimintojen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.....	4
3.2. Konsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen.....	5
4. Yhteenveto	5

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely

Kunnanvaltuusto on toimikaudelle 2021–2025 valinnut seuraavan tarkastuslautakunnan, joka aloitti toimintansa 1.8.2021:

Varsinainen jäsen

Virve Saarikoski, puheenjohtaja
 Jari Rämö, varapuheenjohtaja
 Markus Hollo
 Päivi Alanko
 Hanna Laine

Varajäsen

Piia Vastamäki
 Ville Mäenpää
 Aleksi Karppelin
 Nina Schulman
 Heidi Moilanen

Tarkastuslautakunnan sihteerinä on toiminut tilintarkastaja Sinikka Niitynperä sekä Pirjo-Maarit Hellman.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet sekä valmisteltava hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat, joista valtuuston on päätettävä.

Tarkastuslautakunta on tehtävänsä suorittamiseksi perehtynyt valtuuston, hallituksen ja lautakuntien toimintaan, vuosien 2022–2023 taloussuunnitelmaan, vuoden 2022 tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sekä tilintarkastusraportteihin.

Lakisääteisen tilintarkastuksen on suorittanut BDO Audiator Oy. Vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHT, HT Sinikka Niitynperä.

Tarkastuslautakunnan toiminta

Lautakunta on kokoontunut yhteensä viisi kertaa. Tarkastuslautakunta on tutustunut kunnan eri toimialojen toimintaan ja kuullut viranhaltijoita seuraavasti:

19.5.2022:

- kunnan hallinnon ja talouden tarkastuspalvelut 2022–2024

24.11.2022:

- talous- ja hallintopäällikön kuuleminen: kunnan toiminnallinen ja taloudellinen katsaus
 - varhaiskasvatus-sivistysjohtajan katsaus

15.12.2022:

- tutustuminen Hevospitäjän yhtenäiskoulun Kartanon yksikköön, rehtorin selonteon kuuleminen
 - tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelma ja tilintarkastajan työohjelma
 - sidonnaisuusilmoitusten pyytäminen ilmoitusvelvollisilta

10.5.2023:

- kunnanjohtajan sekä talous- ja hallintopäällikön kuuleminen: vuoden 2022 tilinpäätös sekä kunnan toiminnallinen ja taloudellinen katsaus
- vuoden 2022 tilintarkastuskertomus

22.5.2023:

- vuoden 2022 arviointikertomus

2. Edellisen vuoden arviointikertomuksen johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi

Perusopetuksen ja opetustoimen hallinnon kustannukset eivät ole vähentyneet, vaan lisääntyneet huomattavasti. Budjetti on ylitetty 171 101 eurolla, ylitys koostui pääosin palveluiden ostoista, henkilöstökuluista sekä toimintatuottojen ennakoitua pienemmästä avustusten käytöstä.

3. Arvio valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta

3.1. Toimintakertomuksessa raportoitujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

3.1.1. Yleistä kunnan taloudesta ja hallinnosta

Toteutunut tilikauden tulos oli 1 215 898 euroa ylijäämäinen.

Verotulot oli budjetoitu realistisesti. Verotulokertymä oli 750 387 euroa ennakoitua suurempi.

Valtionosuudet ylittyivät 160 458 eurolla.

Palvelujen ostot alittivat budjetoidun 546 577 eurolla.

Poistot olivat 39 852 euroa budjetoitua suuremmat.

Kunnan lainamäärä laski edellisvuodesta ja oli 614 euroa/asukas. Vanhoja pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin sekä Kuntarahoituksen lyhytaikaiset kuntatodistukset on maksettu kokonaan. Ypäjän kunnan lainamäärä on Suomen kuntien keskiarvoa selvästi alhaisempi (keskiarvo 3 363 euroa/asukas v. 2022 tilinpäätösennuste).

Kunnan taloudellinen tilanne on parantunut, edellisten tilikausien ylijäämä kasvoi 2,6 miljoonasta 3,8 miljoonaan.

3.1.2. Talousarvion toteutuminen

Käyttötalousosa

Toimintakulut eli käyttötalousmenot alittivat alkuperäisen talousarvion 485 721 eurolla. Verotulot nousivat 9,4 % ja valtionosuudet nousivat 6,1 % edellisestä vuodesta. Verotuloista kertyi 9 357 387 euroa ja valtionosuuksista 5 763 458 euroa. Vuosikate asukasta kohti laskettuna nousi ollen 839 euroa ja toimintakate laski edellisestä vuodesta 5,1 %.

Investointiosa

Bruttoinvestointimenot olivat 432 537 euroa. Suurimmat investoinnit kohdistuivat Pumptrack-rataan, liikenneväyliin ja Simontie 1 B:n remonttiin.

3.1.3. Keskeisten toimintojen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kunnanhallitus

Kunnan tulovero- ja kiinteistöveroprosentit pysyivät ennallaan, verotulojen toteuma oli budjetoitua suurempi.

Työllistämistoimenpiteet olivat kunnalle edelleen suuri kustannuserä. Työpajatoiminta on jatkunut. Työmarkkinatuen kuntaosuus on merkittävä, toteuma oli 121 162 euroa.

Yritysasiamiehen palvelut ostettiin FYK:lta.

Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunnan alaisten toimintojen toteuma yhteensä oli 125 510 euroa budjetoitua suurempi.

Ulkoliikunta-alueisiin panostaminen on ollut erittäin onnistunutta ja se on huomioitu myös naapurikunnissa.

Tekninen lautakunta

Toimintakulut alittivat kokonaistalousarvion.

Kunnan viihtyvyyteen on panostettu myös ulkoalueiden hyvällä hoidolla.

3.2. Konsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Ypäjän kuntakonserniin kuuluu peruskunnan ja kuntayhtymien lisäksi kolme vuokra-asuntoyhtiötä ja aluelämpöyhtiö sekä yhteis- ja omistusyhteisyhteisöinä kaksi asunto-osakeyhtiötä ja hevossairaala. Konserniohje päivitys tulisi saada valmiiksi. Konserni on toiminut asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

4. Yhteenveto

Kunnan taloudellinen tilanne on hyvä maailman tilanteesta huolimatta. Tarkkaa kokonaistaloudenpitoa tulee noudattaa tulevaisuudessakin.

Kunnan kehittämiseen tulee myös panostaa jatkossa.

Ypäjä tekee vahvasti seutukunnallista yhteistyötä, jonka laajentaminen olisi myös kaikkien toimijoiden etu.

Omistajapoliittisten linjausten valmistelua tulee jatkaa sekä saattaa päätökseen.

Ypäjällä 22.5.2023

Virve Saarikoski
puheenjohtaja

Jari Rämö
varapuheenjohtaja

Markus Hollo
jäsen

Päivi Alanko
jäsen

Hanna Laine
jäsen