



ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2018

Ypäjän kunnanvaltuustolle

Sisällysluettelo

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely.....	2
2. Edellisten vuosien arviointikertomusten 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 2017 – 2021 valinnut seuraavan tarkastuslautakunnan, joka aloitti toimintansa 1.6.2017:

Varsinainen jäsen

Juha Lundström, puheenjohtaja
 Jari Rämö, varapuheenjohtaja
 Hilikka Vanne
 Virve Saarikoski
 Pirkko Lipponen

Varajäsen

Jenni Mäntynen
 Taneli Käpylä
 Simo Suonpää
 Sari Airo
 Jenni Tikka

Tarkastuslautakunnan sihteerinä ovat toimineet tilintarkastaja Jorma Kesä ja 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 2018–2020 taloussuunnitelmaan, vuoden 2018 tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sekä tilintarkastusraportteihin.

Lakisääteisen tilintarkastuksen on suorittanut BDO Audiator Oy. Vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHTT Jorma Kesä, jota on avustanut tarkastaja Leena Ahonen.

Tarkastuslautakunnan toiminta

Lautakunta on kokoontunut vuoteen 2018 ~~k~~ohdistuvaa arviointia varten kahdeksan kertaa. Tarkastuslautakunta on tutustunut kunnan eri toimialojen toimintaan [ja kuullut viranhaltijoita seuraavasti](#):

16.2.2018 Jouko Käkönen, Pirjo-Maarit Hellman: teknisen toimen ja talouden ajankohtaiskatsaus

17.4.2018 Sam Vuorinen, Pirjo-Maarit Hellman: vuoden 2017 tilinpäätös

13.9.2018 Jouko Käkönen: maa- ja metsätilat

28.9.2018 Sam Vuorinen, Pirjo-Maarit Hellman: toiminnan ja talouden ajankohtaiskatsaus

29.10.2018 Sam Vuorinen: Kiinteistö Oy Ypäjän Opiskelija-asunnot: toimintaan perehtyminen riskiarvioinnin perusteella ja Caissaniemi: käyttötilasto ja -kustannukset 2018

13.12.2018 Sam Vuorinen, Pirjo-Maarit Hellman: toiminnan ja talouden ajankohtaiskatsaus

2. Edellisen vuoden arviointikertomuksen johdosta tehtyjen toimenpiteiden arviointi

Perusopetuksen kustannukset eivät ole vähentyneet, vaan lisääntyneet huomattavasti. Budjetti on ylitetty merkittävästi, mutta lisämäärärahaa ei ole haettu eikä reagoitu tiedossa olevaan ylitykseen. Verotulot oli budjetoitu realistisesti. Verotulokertymä oli hieman ennakoitua pienempi.

Muotoilu: Molemmat reunat, Sisennys: Vasen: 2,3 cm,
Ensimmäinen rivi: 0 cm

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 966 157,25 alijäämäinen.

Kunnan lainamäärä pieneni edellisvuodesta ja oli 941 euroa/asukas. Vanhoja lainoja lyhennettiin ja uutta lainaa ei otettu. Ypäjän kunnan lainamäärä on Suomen kuntien keskiarvoa selvästi alhaisempi (keskiarvo 3 051 euroa/asukas).

Kunnan taloudellinen tilanne on heikentynyt, edellisten tilikausien ylijäämä pieneni 1,9 miljoonasta 0,9 miljoonaan.

Palvelujen ostoissa tulee ensisijaisesti käyttää oman kunnan yrityksiä.

Henkilöstön osaamisalueita on päivitettävä jatkossakin ja kehitettävä edelleen.

3.1.2. Talousarvion toteutuminen

Käyttötalousosa

Toimintakulut eli käyttötalousmenot alittivat alkuperäisen talousarvion 198 260 eurolla. Verotulot laskivat 3,95 % ja valtionosuudet laskivat 10 % edellisestä vuodesta. Verotuloista kertyi 7 655 151 euroa ja valtionosuuksista 4 839 656 euroa.

Vuosikate asukasta kohti laskettuna laski ollen -152 euroa ja toimintakate heikkeni edellisestä vuodesta 2,9 %.

Investointiosa

Investointimenot olivat 1 225 952 euroa. Suurimmat investoinnit kohdistuivat Vanhustentalo III:n peruskorjaukseen sekä vesijohtoverkostoon.

3.1.3. Keskeisten toimintojen taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kunnanhallitus

Kunnan tulovero- ja kiinteistöveroprosentit pysyivät ennallaan, verotulojen toteuma oli budjetoitua hieman pienempi. Valtionosuuksien sekä toimintatuottojen merkittävästi laskettua

on talouden tasapainottamistoimiin kiinnitettävä erityistä huomiota.

puolesta Työllistämistoimenpiteet olivat kunnalle edelleen, suuri kustannuserä, vaikka työpajatoiminta on jatkunut. Työmarkkinatuen kuntaosuus on merkittävä, toteuma oli 75 584 euroa.

Yritysasiamiehen palvelut ostettiin Jokioisilta.

muotoili: Fontti: Ei Lihavoitu

muotoili: Fontti: Ei Lihavoitu

muotoili: Fontti: Ei Lihavoitu

muotoili: Fontti: Ei Lihavoitu

muotoili: Fontti: Ei Lihavoitu

Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunnan alaisten toimintojen toteuma yhteensä oli budjetoitua suurempi. huomattavasti ~~Kunnanvaltuuston on ryhdyttävä perusopetuksen kustannusten alentamiseen johtaviin toimenpiteisiin välittöm Peruskoulutoimen rakenteiden muuttaminen ja kouluverkon supistaminen on otettava kuntastrategian ja talouden tasapainottamisen keskeiseksi toimenpiteeksi~~

~~Hyvinvointikuntayhtymän aloittaessa toimintansa vuoden 2014 alussa valmistelun yhteydessä suunniteltiin siirrettiin varhaiskasvatus ksen siirto sivistyslautakunnan alaisuuteen.~~

~~Liikunnan ja vapaa ajan toimintojen järjestely on otettava tarkasteltavaksi vuoden 2014 aikana ja esitys järjestelystä on esitettävä vuoden 2015 TA:n yhteydessä toteutettavaksi vuonna 2015.~~

~~Tekninen lautakunta Viemäriverkoston ja varavesijärjestelmän suunnittelu on saatu päätökseen.~~

Toimintakulut alittivat kokonaistalousarvion. Tonttien markkinointia, erityisesti Honkalan alueella on edelleen tehostettava ja näkyvyyttä lisättävä. Markkinoinnissa on syytä käyttää ammattilaisten palveluja.

~~tat ja tavoitteet on esitettävä on esitettävä vuoden 20152016 TA:n:ssa lautakunnan mitattavina tavoitteina yhteydessä toteutettavaksi vuonna 2015.~~

~~Kunnallistekniikka, viemäri, muut projektit~~

3.2. Konsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Ypäjän kuntakonserniin kuuluu peruskunnan ja kuntayhtymien lisäksi kolme vuokra-asuntoyhtiötä ja aluelämpöyhtiö. Konserni ~~on toiminut asetettujen tavoitteiden mukaisesti. He ei ole asetettu täsmällisiä toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita.~~

4. Yhteenveto

Kunnan talouden tasapainottamistoimenpiteitä ~~tulee tehostaa~~ sekä rakenteita ja toimintoja tarkastella kriittisesti. Toiminnallisen yhteistyön mahdollisuuksia naapurikuntien kanssa tulee selvittää. ~~et eivät olleet riittävät, ja ett minkä vuoksi kunnan tulos oli alijäämäinen. Kunnanvaltuuston tulee jatkossa kiinnittää suurempaa huomiota budjetoinnin realistisuuteen etenkin verotulojen kertymän osalta ja toisaalta menojen tas~~

Muotoilu: Molemmat reunat, Sisennys: Vasen: 2,22 cm

Muotoilu: Molemmat reunat, Sisennys: Ensimmäinen rivi: 2,22 cm

muotoili: Fontin väri: Punainen

~~Tarkastuslautakunta toteaa, että kunnanvaltuuston oli esitetty tavalla, joka ei antanut mahdollisuutta niitten toteutumisen arviointiin. Talousarviossa on esitettävä tavoitteet mitattavasti siten, että kuntalaiset saavat tiedon, mitä budjetoituilla rahoilla on tarkoitus saada ja mitä on saatu aikaan. Asettamat toiminnalliset tavoitteet ovat pääosin toteutuneet, mutta tilinpäätös valmistui noin kuukauden myöhässä. Kunnan taloudellisen aseman voidaan katsoa kohentuneen.~~

~~Jälleen onkin syytä huomauttaa, että Tavoitteiden aselakisäätteisiä kunnalle kuuluvia tehtäviä ei voi esittää hallintokuntien tavoitteina.~~

~~Saatavien perintää on tehostettava ja ja tehtäv~~Henkilöstöressurssien käyttöön ja kehittämiseen sekä työhyvinvointiin ja sairauspoissaoloihin on kiinnitettävä huomiota.

Muotoili: Fontin väri: Punainen

Ypäjällä 6.5.2019~~27.5.2014~~

Juha Lundström

Hilkka Vanne

puheenjohtaja

jäsen

Muotoiltu: Sisennys:Ensimmäinen rivi: 2,3 cm

Virve Saarikoski~~Pirjo Riitta Palonen~~
jäsen ~~vara~~

jäsen

Pirkko Lipponen