



Arviointikertomus 2020

Tarkastuslautakunta 12.5.2021



Sisällys

| | |
|--|----|
| 1. Puheenjohtajan tervehdys | 1 |
| 2. Tarkastuslautakunnan toiminta..... | 2 |
| 3. Kaupungin ja kaupunkikonsernin talouden kehitys | 4 |
| 4. Investointien toteutuminen | 9 |
| 5. Valtuuston asettamien vuositavoitteiden toteutumisen arviointi..... | 10 |
| 5.1 Kaupunginhallitus | 10 |
| 5.2 Sivistystoimi..... | 11 |
| 5.3 Perusturvalautakunta | 14 |
| 5.4 Tekniikka ja ympäristö..... | 15 |
| 5.5 Asukaslautakunta | 18 |
| 6. Konserniyhteisöjen vuositavoitteiden toteutumisen arviointi..... | 20 |
| 7. Arviointikertomuksen hyväksyminen | 23 |

1. Puheenjohtajan tervehdys

Valtuustokausi on päättymässä ja sitä myöten myös tämän tarkastuslautakunnan toimintakausi. Maailma yllätti meidät kaikki koronaviruksen muodossa keväällä 2020. Tämä toi ongelmia kaikille toimijoille kaupungissa. Päättyneen tilikauden toiminnalliset tavoitteet eivät näin ollen voineet kaikilta osin toteutua, koska toimintaa jouduttiin rajaamaan tai ajamaan kokonaan hetkellisesti alas.

Uskoisin, että tämä uusi tilanne poiki kuitenkin myös jotain hyvää. Olemme oppineet joustavaa työskentelyä, hyödyntäneet etätyötä ja kehittäneet uusia sähköisiä muotoja palvelujen tarjonnassa. Pidän tärkeänä, että meillä on kyky poimia parhaat käytännöt osaksi toimintaa jatkossa.

Valtio tuki kuntia avokätisesti päättäneellä tilikaudella. Tämä näkyy myös Ylöjärven kaupungin tilinpäätöksessä. On kuitenkin muistettava, että vuodet eivät ole veljiä keskenään. Valtio hyvin todennäköisesti joutuu tekemään isoja leikkauksia valtionosuuksiin jatkossa. Tämä on meidän kaikkien hyvä tiedostaa.

Kiitän päättävästä valtuustokaudesta koko kaupungin henkilöstöä. Vaikka meillä on ollut myös haasteita, niin toimijat ovat pystyneet edistämään kaupunkistrategian toteutumista. Ylöjärvi on kehittyvä kaupunki, enkä näe esteitä sille, ettemmekö voisi säilyttää elinvoimaamme ja kilpailukykyä myös jatkossa.

Seuraavalle tarkastuslautakunnalle toivotan onnea ja menestystä vaativaan työhönne.

Erkki Törmä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

2. Tarkastuslautakunnan toiminta

Tarkastuslautakunnan tehtävä on valmistella valtuustolle hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kaupungissa ja kaupunkikonsernissa toteutuneet. Lisäksi tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu arvioida, onko toiminta ollut tuloksellista ja tarkoituksenmukaista.

Tarkastuslautakuntaan kuuluivat arviointivuonna 2020 seuraavat jäsenet ja varajäsenet:

| Jäsen | Varajäsen |
|----------------------|-----------------------|
| Erkki Törmä, pj | Heli Koukeri-Potkonen |
| Jussi Kytömäki, vpj. | Kirsi Salojärvi |
| Timo Parkkinen | Elina Sieppi |
| Jouni Kaasalainen | Johanna Kivimäki |
| Riitta Vilén | Ossi Sippola |
| Mirkka Asp | Tero Lehtonen |
| Liisa Schali | Olavi Järvinen |

Tarkastuslautakunnan sihteerinä toimi johdon sihteerinä Hanna Isotalo. Asiantuntijajäsenenä lautakuntaa avusti arvioinnin erityisasiantuntija Kirsi Pelvola BDO Oy:stä.

Arviointivuotena 2020 tarkastuslautakunta piti kahdeksan kokousta. Tarkastuslautakunta sai kokouksissaan kattavasti johdon antamia selvityksiä koko konsernin toimintaan liittyen. Arviointivuoden erityinen painopiste oli tekniikka- ja ympäristötoimi.

Jäsenten ja varajäsenten esteellisyydet arvioinnissa ovat Elina Siepin osalta tekninen lautakunta, Jussi Kytömäen osalta sivistyslautakunta ja Tero Lehtosen osalta asukaslautakunta. Em. jäsenet ja varajäsenet eivät ole osallistuneet näiden toimialojen arviointiin.

Tilintarkastajan toiminta

Tarkastuslautakunnan on huolehdittava kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Lautakunta seuraa tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista ja tekee tarvittaessa esityksiä ulkoisen ja sisäisen valvonnan sekä arvioinnin yhteensovittamisesta ja tilintarkastuksen kehittämistä.

Kaupungin tilintarkastajana toimi vuonna 2020 JHT, HT Minna Ainasvuori BDO Audiator Oy:stä. Tilintarkastaja raportoi tarkastuslautakunnalle kahdesti tilikautta 2020 koskevista tarkastushavainnoista.

Sidonnaisuuksien valvonta

Tarkastuslautakunnan tehtävä on valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista. Ilmoitukset saatetaan valtuustolle tiedoksi. Tarkastuslautakunta huolehti sidonnaisuusrekisterin ajantasaisuudesta tilikaudella 2020 ja saattoi yhteenvedon sidonnaisuusilmoituksista valtuustolle tiedoksi.

Kouluttautuminen ja verkostoituminen

Tarkastuslautakunta osallistuu vuosittain Tampereen kaupunkiseudun tarkastuslautakuntien yhteistyöhön. Puheenjohtaja osallistui seudun tarkastuslautakuntien puheenjohtajien kokouksiin ja osa lautakunnasta seudun tarkastuslautakuntien yhteiseen Pirkkalan tarkastuslautakunnan järjestämään etäkoulutukseen 10.11.2020.

Tarkastuslautakunnan esitys kaupunginvaltuustolle

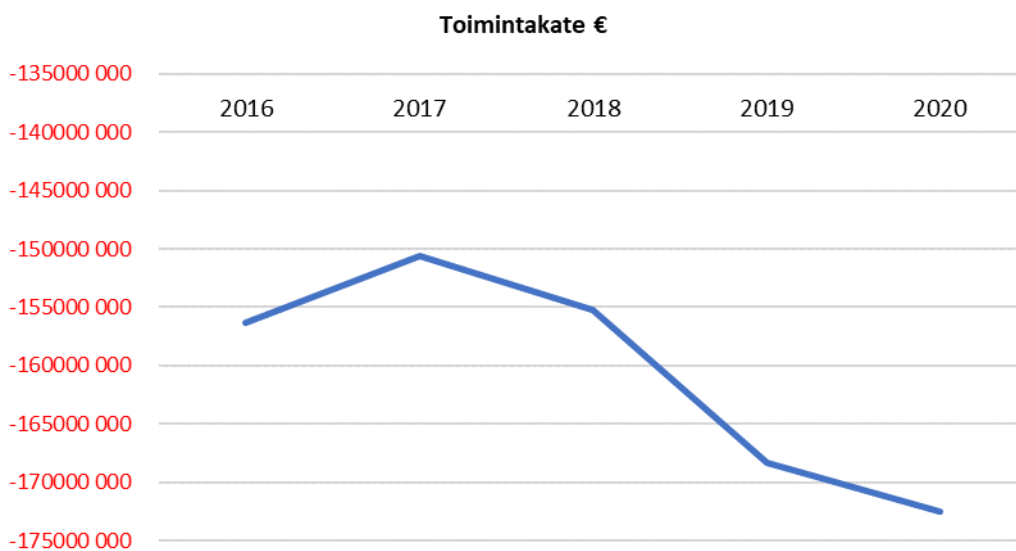
Kuntalain 121 §:n mukaan kaupunginhallituksen on annettava valtuustolle lausunto toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Tarkastuslautakunta esittää kaupunginvaltuuston päätettäväksi, että kaupunginhallitus ottaa huomioon arviointikertomuksessa esitetyt havainnot ja esittää syyskuun 2021 loppuun mennessä valtuustolle, mihin toimiin niiden johdosta on ryhdytty.

3. Kaupungin ja kaupunkikonsernin talouden kehitys

Kaupungin **toimintatuotot** olivat 22,0 milj. euroa ja pienenivät 0,66 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna. Tuottojen lasku selittyy pitkälti koronalla. **Toimintakulut** olivat 199,6 milj. euroa ja kasvoivat vuoteen 2019 verrattuna 3,2 milj. euroa. Menokasvu oli noin 1,6 %. Eniten menot kasvoivat perusturvalautakunnassa. Sivistys-, vapaa-aika- ja ympäristölautakunnassa menot vähenivät edellisvuoteen verrattuna. Työmarkkinatuen kuntaosuus kasvatti maksettujen avustusten määrää, avustukset kasvoivat yhteensä 7,8 %.

Toimintakate kuvaa toimintakulujen ja -tuottojen välistä erotusta, joka kunnallistaloudessa on aina miinusmerkkinen, koska verotulot ja valtionosuudet esitetään tuloslaskelmassa vasta toimintakatteen jälkeen. Toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verorahoituksella (verotulot ja valtionosuudet).

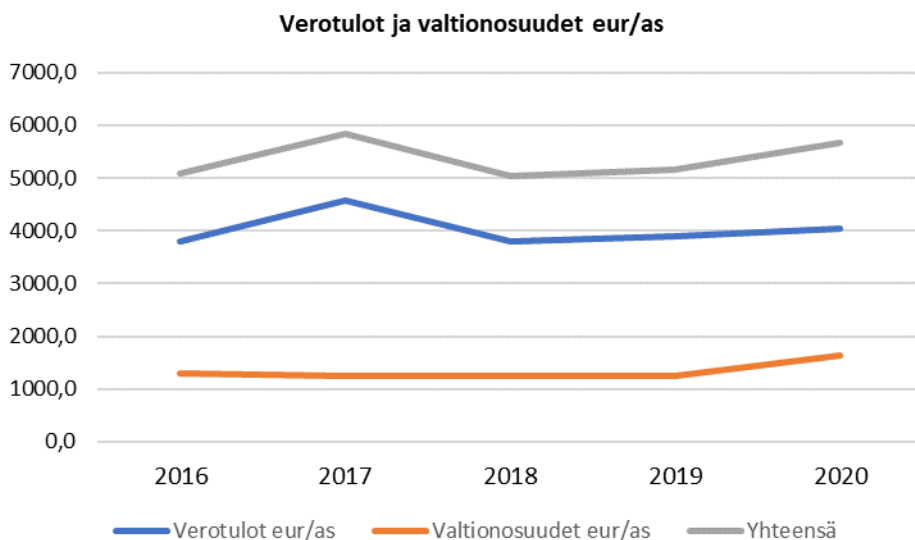


Kuvio 1. Toimintakatteen kehitys kaupungissa vuosina 2016 – 2020.

Vuoden 2020 tilinpäätöksen mukaan kaupungin toimintakate laski jälleen edellisvuoden tasosta, mutta oli muutettua talousarviota parempi. Toimintakate oli -172,5 miljoonaa euroa.

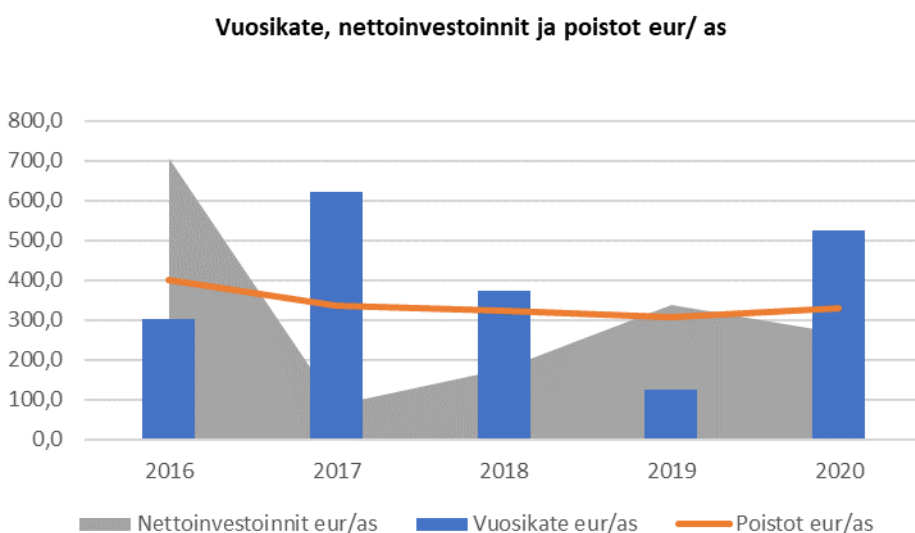
Verotulot ja **valtionosuudet** per asukas kasvoivat merkittävästi edellisvuodesta. Verotulojen kertymä 134,5 milj. euroa oli edellisvuotta 4,8 milj. euroa suurempi. Tilikaudelle ei tehty tuloveroprosentin korotusta, veroprosentti on ollut sama, 20,5, koko tarkastuslautakunnan tuottaman vertailukauden ajan.

Valtionosuuksia kertyi myös paljon enemmän kuin edellisvuonna, kertymä vuonna 2020 oli yhteensä 54,3 milj. euroa (41,5 milj. euroa vuonna 2019). Vuosi oli kaikille kunnille poikkeuksellinen valtion jakaessa avokätisesti koronatukea. Ylöjärven koronatuki oli lähes 10 milj. euroa.



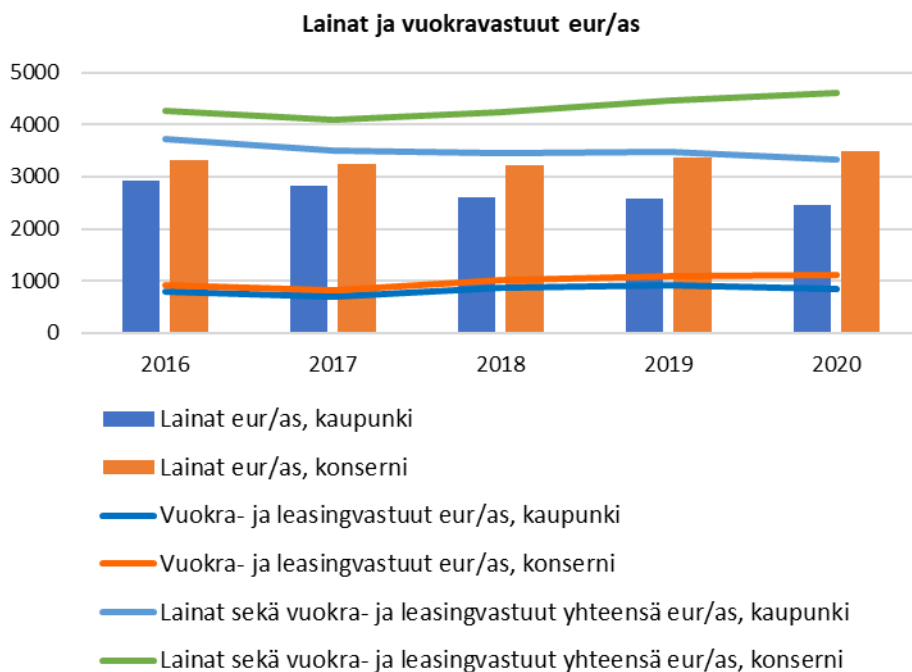
Kuvio 2. Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys 2016-2020, euroa/asukas

Vuosikate osoittaa kunnan tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä. Seuraavassa kuviossa 3. esitetään, miten vuosikate on kattanut poistot vuodesta 2016 lähtien. Vuonna 2020 vuosikate asukasta kohden oli 526,1 euroa, mikä kattoi poistot (poistot 331,1 euroa per asukas). Investointeihin käytettiin 268,6 euroa per asukas.



Kuvio 3. Kaupungin vuosikate, nettoinvestoinnit ja poistot 2016-2020, euroa/asukas

Kaupungin osalta asukasta kohden laskettu **lainakanta** pieneni 104 eurolla per asukas, ollen 31.12.2020 yhteensä 2 464 euroa per asukas. Sen sijaan koko konsernia katsoen lainamäärä per asukas kasvoi 3 499 euroon per asukas (vuonna 2019 lainaa oli konsernissa 3 337 eur/asukas).



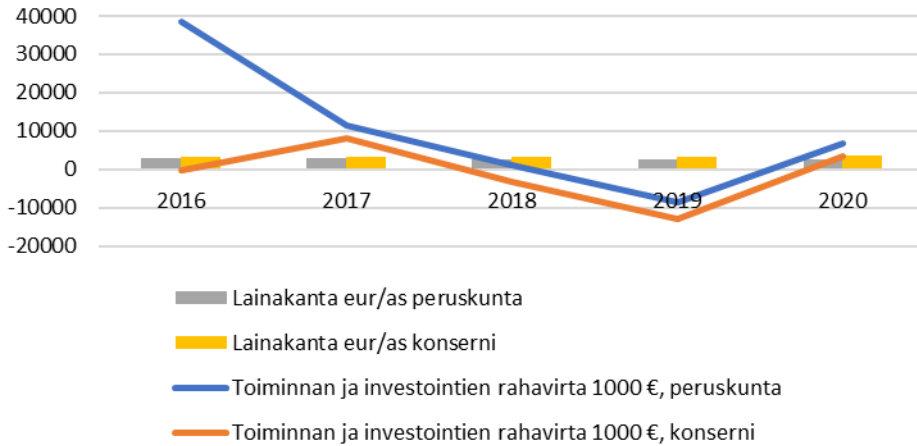
Kuvio 4. Lainat ja vuokravastuut kaupungissa ja kaupunkikonsernissa 2015-2020

Sairaanhoitopiirin velkamäärä kasvoi 63 milj. euroa, mikä näkyy konsernivelelän kasvuna. Omista tytäryhtiöistä Ylöjärven Veden velkamäärä kasvoi 2,7 milj. euroa.

Kuntien siirtyessä yhä enemmän rahoittamaan investointejaan **vuokrilla ja leasingilla**, on ne rinnastettava velaksi. Edellisessä kuviossa 4 näkyy, miten sekä lainojen että vuokra- ja leasingvastuiden määrä on kehittynyt. Konsernin vastuut ja lainat asukasta kohden ovat kasvussa, joten pelkkä kaupungin pienenevä lainamäärä per asukas ei kerro todellista kuvaa siitä, paljonko kuntalainen todellisuudessa velkaantuu.

Toiminnan ja investointien rahavirta on tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Päätynyt tilikausi on tunnusluvun valossa parempi kuin edelliset kaksi. Toiminnan ja investointien rahavirran tulisi olla aina plusmerkkinen.

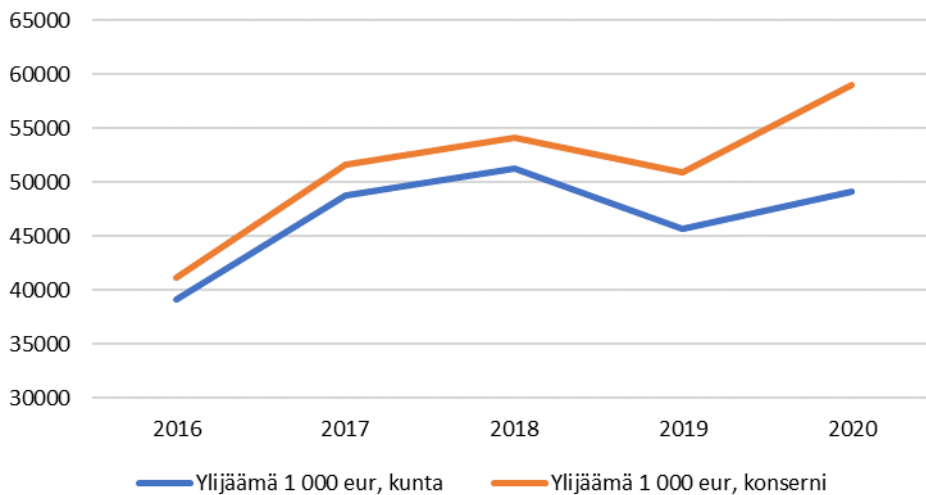
Toiminnan ja investointien rahavirta ja lainakanta



Kuvio 5. Toiminnan ja investointien rahavirran ja lainakannan kehitys kaupungissa ja kaupunkikonsernissa 2016-2020

Tilinpäätöksen mukaan vuoden 2020 tuloslaskelma osoittaa 2,7 milj. euroa ylijäämää. Konsernin ylijäämä oli 1,9 milj. euroa. Tilikauden ylijäämä (alijäämä) kirjataan taseeseen ylijäämäksi (alijäämäksi). Kaupungilla on nyt taseessaan ylijäämää 49,1 milj. euroa ja konsernilla 59,1 milj. euroa.

Kumulatiivinen ylijäämä (1 000 eur)



Kuvio 5. Kaupungin ja kaupunkikonsernin kumulatiivinen ylijäämä 2015 - 2020

Tilikausi muodostui ylijäämäiseksi. Ilman valtion koronatukia tilikausi olisi ollut merkittävästi alijäämäinen. Valtionapuja kertyi yli 12 milj. euroa enemmän kuin edellisvuonna ja suurin osa tästä oli koronatukea. Kaupungin on tiedostettava, että valtio voi tehdä tulevina vuosina leikkauksia normaalivuoden tasoihin valtionosuuksiin, jolloin se tulee vaikuttamaan kaupungin talouteen negatiivisesti.

Lainojen sekä vuokra- ja leasingvastuiden painopiste siirtyy konsernin puolelle. Tätä kokonaisuutta on tarkasteltava yhtäaikaisesti, jotta voidaan nähdä, kuinka paljon yksittäisellä ylöjärveläisellä on "velkaa".



4. Investointien toteutuminen

Ylöjärven kaupunkistrategiassa linjataan seuraavaa: *”Pidämme taloutemme tasapainossa. Sovittamme investoinnit vuosikatteiden mahdollistamaan tasoon siten, että asukaskohtainen velkamäärä ei kasva valtuustokaudella. Pidämme korjausinvestointien määrän riittävällä tasolla.”*

Vuonna 2020 toiminnan ja investointien rahavirta oli sekä kaupungissa että kaupunkikonsernissa positiivinen. Tunnusluku investointien tulorahoitusprosentti kertoo, kuinka paljon investointien hankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku oli kaupungin osalta 163,1 %, eli investoinnit pystyttiin rahoittamaan tulorahoituksella. Konsernissa prosentti oli 120,7. Koronatuet vaikuttivat näihinkin poikkeuksellisen positiivisesti.

Kaupungin rahoituslaskelman mukaiset investointimenot olivat päättyneellä tilikaudella 10,9 miljoonaa euroa. Rahoitusosuuksia investointeihin saatiin vain 0,1 milj. euroa. Konsernissa investoitiin 20,6 milj. eurolla ja rahoitusosuus on sama kuin kaupungilla.

Merkittävimmät talonrakennuskohteet olivat Kaurasmäen päiväkodin saneeraus ja Viljakkalan Yhtenäiskoulun uuden liikuntasalin rakentaminen. Liikenneväylien osalta painopiste on ollut Siltatien alueella, Siivikkalan koulun pohjoispuolisen kaavan, Työläjärven alueen ja Heinikon teollisuusalueen toteuttaminen sekä Särkängtien alueen toteuttaminen loppuun. Merkittävimmät yleisten alueiden kohteet olivat Räikänpuisto ja Yhtenäiskoulun kentän korjaus- ja muutostöiden loppuunsaattaminen. Vuoden 2020 aikana peruskorjattiin leikkikenttiä sekä leikki- ja liikuntapaikkojen valaisuksia.

Investointimenot ylittyivät Asuntilan ja Siltatien koulujen hankkeissa. Vanhan Haaviston teiden korjaus maksoi hieman suunniteltua enemmän. Skeittipaikan kustannukset ylittyivät noin 24 000 euroa. Talousarvioylitykset olivat kuitenkin pieniä. **Kokonaisuutena investoinnit toteutuivat vajaa kolme miljoonaa euroa alle talousarvion. Kaupungin investointitaso on edelleen ollut maltillinen. Tulevat kouluinvestoinnit tulevat kuitenkin kasvattamaan investointeja. Samalla paineita tulee kasvavasta korjausvelasta.**

5. Valtuuston asettamien vuositavoitteiden toteutumisen arviointi

Tarkastuslautakunnan lakisääteinen tehtävä on arvioida, miten valtuuston asettamat vuositavoitteet ovat kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Arviointi tehdään osin tilinpäätöstietojen pohjalta ja osin sen perusteella, mitä tarkastuslautakunnan kokouksissa on vuoden aikana esitetty. Vuoden 2020 painopiste oli tekniikka- ja ympäristötoimi. Lautakunta on saanut kokouksiinsa laajemmat selvitykset toimialan tulosalueiden toiminnasta. Strategiaa tukevien vuositavoitteiden toteutumisen arviointi esitetään taulukoissa.

5.1 Kaupunginhallitus

Kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan on tilikaudella kuulunut hallinto-, henkilöstö-, talous- ja kehityspalvelut. Kehityspalveluissa hoidetaan strategiaan, tietohallintoon, työllisyyteen ja turvallisuusasioihin liittyviä kokonaisuuksia.

Kaupunginhallituksen toimintakatetavoite toteutui. Tuloja kertyi 0,4 milj. euroa talousarviota enemmän, ja menot alittuivat 0,6 milj. euroa.

| Tavoite | Tilinpäätösraportointi | |
|--|--|--------------------------|
| Kaupunki- ja asukasmarkkinoinnin monivuotisen ohjelman laatiminen ja sen mukaisten toimenpiteiden käynnistäminen poikkitoimialallisesti. (läpileikkaavasti koko strategia) | Tilinpäätöksestä ei ilmene, onko monivuotinen ohjelma laadittu, joten sen mukaisten toimenpiteiden toteumaakaan ei voida arvioida. Toimenpiteitä on tehty. | Toteutui osittain |
| Henkilöstöohjelman toimeenpanosuunnitelman mukaisten painopistealueiden toteuttaminen. (elinvoimaroolin strategiakärki 2) | Henkilöstöohjelman toimeenpanoa edistettiin pandemiasta huolimatta lähes suunnitelman mukaisesti. | Toteutui |
| Taloussuunnittelun kokonaiskoordinaatio siten, että talouden tasapaino pysyy yllä ja asukaskohtainen velkamäärä ei kasva valtuustokaudella. (elinvoimaroolin strategiakärki 1) | Tavoite toteutui kaupungin osalta. Tilinpäätöksessä ei tarkastella kuitenkaan konsernia, jossa lainat ja vuokravastuut kasvoivat per asukas. | Toteutui osittain |
| Valmistellaan laaja hyvinvointikertomus vuosille 2021-2024 toteuttamaan kaupunkistrategiaa. | Hyvinvointikertomus hyväksyttiin valtuustossa. | Toteutui |
| Jatketaan kokeilukulttuuria tukevan kokeilurahaa myöntämistä vuonna 2020. (läpileikkaavasti koko strategia) | Kokeilurahaa myönnettiin 10 hankkeelle. | Toteutui |
| Tavoitteellisen Hinku-tiekartan laatiminen ja sen toimeenpano poikkihallinnollisessa yhteistyössä. (elinvoimaroolin strategiakärki 3, sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärki 3) | Hinku-tiekartta hyväksyttiin valtuustossa. | Toteutui |

Asukaskohtainen velkamäärä kasvoi tilikaudella koko konsernia tarkasteltaessa, kuten taloutta koskevassa arvioinnissa on kuvioin osoitettu. Peruskunnan tasolla velkamäärä per asukas kuitenkin laski. Tältä osin tarkastuslautakunta katsoo, että talouden tasapaino on heikentynyt, kun

katsotaan konsernin kokonaistilannetta ja velassa huomioidaan myös vuokravastuut. Tavoitteet toteutuivat kokonaisuutena hyvin. Kaupunginhallituksen alaisessa toiminnassa pysyttiin tilikaudella talousarviossa.

5.2 Sivistystoimi

Sivistystoimi tuottaa varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, koululaisten iltapäivätoiminnan, lukio-koulutuksen sekä kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut. Vapaa sivistystyön palvelut tuottaa Tampereen kaupunki. Musiikkiopistopalvelut tuottaa Pirkanmaan musiikkiopisto.

Sivistyslautakunnan toimintakatetavoite toteutui. Tuloja kertyi 0,12 milj. euroa talousarviota enemmän, ja menot toteutuivat alle budjetoidun jopa 1,3 milj. euroa.

Taulukossa esitetään ensin sivistyslautakunnan vuositavoitteiden toteumat ja sen jälkeen avataan tulosalueittain keskeisiä tilikaudella esiin nousseita asioita. Vapaa-aikalautakunnan vuositavoitteiden toteumat ja arviointi esitetään omassa taulukossaan myöhemmin.

| Tavoite | Tilinpäätösraportointi | |
|---|---|-----------------|
| Varhaiskasvatus: Kehitetään varhaiskasvatuspalveluiden arviointia kokonaisuutena. Kehittämistyö kytkeytyy Kansallisen arviointineuvosto Karvin hankkeeseen. Lisäksi edistetään edelleen liikunnallista elämäntapaa. (kaupunkistrategian sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärjet 1 ja 2) | Talousarvion mukaisia suunnitelmia on toteutettu varhaiskasvatuksen tulosalueella. Tarkastuslautakunnan mielestä olisi hyödyllistä saada tietoa kehittämistöiden vaikutuksista. | Toteutui |
| Perusopetus: Vahvistetaan harrastetoimintaa. Chromebook-projekti käynnistyy, kaikille 4. ja 7. luokkien oppilaille hankitaan oma laite. (kaupunkistrategian sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärjet 2 ja 3, yhteisö- ja demokratiaroolin strategiakärki 2) | Tavoitteet toteutuivat siten, kuin talousarviossa asetettiin. | Toteutui |
| Koululaisten iltapäivätoiminta: Vahvistetaan harrastetoimintaa. Etsitään uusia yhteistyökumppaneita. (kaupunkistrategian sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärjet 2 ja 3, elinvoimaroolin strategiakärki 4) | Harrastetoimintaa on vahvistettu monella tapaa ja yhteistyökumppaneita on ollut. Tilinpäätöksestä ei kuitenkaan ilmene, kuinka isoa prosenttia iltapäivätoimintaa käyttävistä lapsista tämä harrastustoiminta on kaupungissa koskenut. Tavoite arvioidaan toteutuneeksi olettaen, että palvelut ovat olleet kaikkien lasten saatavilla. | Toteutui |
| Lukio: Lukiokoulutuksen ja työelämäyhteistyön vahvistaminen (yhteisö- ja demokratiaroolin strategiakärki 1) | Lukio on osallistunut työelämän yhteistyötä edistävään hankkeeseen, jossa on useita yhteistyökumppaneita. | Toteutui |
| Yhteispalvelut: Palveluverkkosuunnitelman päivitys varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa jatkuu. (kaupunkistrategian sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärki 1, yhteisö- ja demokratiaroolin strategiakärki 1) | Tavoite arvioidaan toteutuneeksi siltä osin, kuin sitä oli tilivelvollisilla mahdollista toteuttaa koronavuoden aikana. Työ ei ole valmis, mutta asiaa on mahdollisuuksien puitteissa edistetty. | Toteutui |

Sivistystoimen vuositavoitteet toteutuivat. Koronavuosi sulki ja supisti toimintaa, mistä johtuen tilivelvolliset eivät ole välttämättä itse voineet vaikuttaa tavoitteiden edistämiseen. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan sivistystoimen asetetut vuositavoitteet ovat konkreettisia ja niiden toteutumista on verraten helppo arvioida. Sivistyslautakunta myös pysyi talousarviossa ja alitti toimintakatteensa muutamalla prosentilla.

Vapaa-aikalautakunnan alainen toiminta

Vapaa-aikatoimi on osa sivistystoimea, mutta sillä on oma lautakunta. Näin ollen sille asetettiin myös omat vuositavoitteet talousarviossa.

| Tavoite | Tilinpäätösraportointi | |
|--|--|--------------------------|
| Kirjastopalvelut: Auditoinnin tulosten tarkastelu ja hyödyntäminen (toteutettu syksyllä 2019). (sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärki 1) | Tavoite toteutui osittain. Kirjaston organisaatiomalli uudistettiin suositusten mukaisesti tiimiorganisaatioksi. Muilta osin auditoinnin tuloksia hyödynnetään vielä jatkossa. | Toteutui osittain |
| Kulttuuripalvelut: Vanhan Räikän toimintakulttuurin luominen. Yhteisötaiteilijatoiminnan vakiinnuttaminen ja uuden esittävän taiteen ryhmän perustaminen kotona asuville vanhuksille. Kulttuuripalvelut vahvistaa toimintaansa hyvinvointikoordinaattorin kanssa. Kulttuuripääkaupunkihankkeen koordinointi. (sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärjet 1,2 ja 3) | Tavoite toteutui osittain. Vanhan Räikän toimintakulttuurin luominen ei toteutunut koronasta johtuen. Uuden esittävän taiteen ryhmän perustaminen kotona asuville vanhuksille ei myöskään toteutunut rajoitusten vuoksi. | Toteutui osittain |
| Liikuntapalvelut: Lasten ja nuorten liikuntatoiminnan koordinoinnin kehittäminen sekä liikuntatoiminnan kehittäminen yhteistyössä varhaiskasvatus- ja opetuspalveluiden kanssa vapaa-ajan harrastustoiminta huomioiden. (sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärjet 1 ja 2) | Lasten ja nuorten liikuntakoordinaattori aloitti kaupungin palveluksessa. Liikkuva varhaiskasvatus -hanke käynnistyi. Myös muita toimenpiteitä on tehty. Tavoite toteutui. | Toteutui |
| Nuorisopalvelut: Liikkuvan nuorisotyön ottaminen osaksi toimintaa sekä leasingauton hankkiminen. Pitkäjänteisemmän toimintamallin luominen nuorisotilatointaan vakituisten nuorisotyöntekijöiden myötä. (sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärjet 1 ja 2) | Kaupunki hankki leasingauton toimintaan. Nuorisotila toiminnassa on kolme tiimiä, jotka työskentelevät omien alueidensa nuorisotiloissa. Tavoite toteutui. | Toteutui |
| Pirkanmaan musiikkiopisto ja Tampereen seudun työnväenopisto: Molempien opistojen edustajat kutsutaan mukaan perustettavan Ylöjärven kulttuuriparlamentin toimintaan. Tavoite on vahvistaa edelleen hyvin sujuvaa yhteistyötä molempien opistojen kanssa mm. kulttuuritapahtumien tuotannossa. (sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärki 1, yhteisö- ja demokratiaroolin strategiakärki 1) | Kulttuuriparlamentti perustettiin tilikaudella. Opistojen edustajat kutsutaan kokouksiin tarvittaessa. Tilinpäätöksestä ei kuitenkaan ilmene, onko näitä tahoja ollut tarvetta kutsua. Tavoite arvioidaan toteutuneeksi. | Toteutui |

Vapaa-aikalautakunnan tavoitteet toteutuivat kokonaisuutena melko hyvin. Lautakunta pysyi toimintakatetavoitteessa.



5.3 Perusturvalautakunta

Perusturvan toimialaan kuuluvat hallinto ja erikoissairaanhoido, sosiaalityö, terveyskeskuspalvelut, ehkäisevät ja korjaavat hyvinvointipalvelut sekä hoito- ja kuntoutumispalvelut. Perusturvalautakunnan toimintakatetavoite ei toteutunut. Tuloja kertyi 0,6 milj. euroa talousarviota enemmän, mutta menot ylittyivät 1,6 milj. euroa.

| Tavoite | Tilinpäätösraportointi | |
|--|---|-------------------|
| Perusturvan hallinto ja erikoissairaanhoido: Työhyvinvointia parantavan henkilöstöpolitiikan ja henkilöstömitoituksen turvaaminen kaikissa perusturvan toiminnoissa. (elinvoimarooi strategiakärki 2) | Henkilöstöpolitiikkaa on toteutettu kaupungin suunnitelmien mukaisesti. Toimenpiteistä huolimatta kotihoidossa on kuitenkin ollut ongelmia henkilöstön saatavuudessa, joten siltä osin on turvaututtu ostopalvelun käyttöön. Tavoite toteutui osittain. | Toteutui osittain |
| Sosiaalityön palvelut: Lasten ja perheiden sosiaalityön ja perhetyön yhdistämisen avulla kehitetään palvelutarpeen arviointiprosessia ja vaikuttavuutta sekä lisätään ostopalvelujen kustannusten hallintaa. (sivistys- ja hyvinvointirooli strategiakärki 1) | Tavoitteen mukainen organisaatiomuutos toteutettiin tilikaudella. Sosiaalityössä on toteutettu toimenpiteitä ostopalvelujen kustannusten hallitsemiseksi, mutta tilinpäätöksestä ei ilmene mitään suuntaa kustannustaso on kehittynyt. Tavoitteen arvioidaan näin ollen toteutuneen osittain. | Toteutui osittain |
| Terveyskeskuspalvelut: Käytetään uusia asiakaslähtöisiä toimintamalleja kuntalaisten terveyskeskusasioinnin helpottamiseksi, hyödynnetään yhteydensaannissa teknisiä ratkaisuja. Hoidon tarpeen arvioinnissa ja asiointissa on käytössä Klinik pro -järjestelmä, tavoitellaan käytön lisäämistä kuntalaisten yhteydenotoissa. (sivistys- ja hyvinvointirooli strategiakärki 2, yhteisö- ja demokratiarooli strategiakärki 2) | Uusi asiakaslähtöinen toimintamalli on tilinpäätöksen mukaan korona-arvio, joka otettiin käyttöön tilikaudella. Klinikin kautta tehdyt yhteydenotot lisääntyivät tilikaudella. Tilinpäätöksestä ei ilmene, onko muita asiakaslähtöisiä toimintamalleja kehitetty. Tavoite arvioidaan kuitenkin toteutuneeksi. | Toteutui |
| Ehkäisevät ja korjaavat hyvinvointipalvelut: Uusien toimintamallien rohkea käyttöönotto nuorten ja heidän perheidensä palveluverkon vahvistamiseksi. (sivistys- ja hyvinvointirooli strategiakärki 1) | Nuorten avohoidon intensiiviyksikkö Navin perustaminen on toteutettu ja henkilöstö sitä varten on rekrytoitu. Tilinpäätöksestä ei ilmene, mitä muita rohkeita toimintamalleja on mahdollisesti kehitetty, mutta tavoite arvioidaan toteutuneeksi. | Toteutui |
| Hoito- ja kuntoutumispalvelut: Hoito- ja kuntoutumispalvelujen kaikissa toiminnoissa panostetaan ikääntyneen väestön hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen, toimintakyvyn ja itsenäisen elämän tukemiseen. Keskeisenä kehittämisen kohteena ovat kotikuntoutusmahdollisuuksien ja lääkäripalvelujen vahvistaminen, erityisesti asiakkaiden palvelutarpeiden muutostilanteissa. (sivistys- ja hyvinvointirooli strategiakärki 2, yhteisö- ja demokratiarooli strategiakärki 1) | Tavoite on laaja, eikä siihen pysty kohdistamaan tiettyjä odotettuja toimenpiteitä. Tilinpäätöksessä on arvioitu, että tavoite toteutui koronasta johtuen osittain. Toimenpiteitä on kuitenkin tehty. Tarkastuslautakunta yhtyy hallituksen näkemykseen siitä, että tavoite toteutui osittain. | Toteutui osittain |

Perusturvan toimialalla vuositavoitteet toteutuivat kokonaisuutena kohtalaisen hyvin. Korona on vaikuttanut tämän toimialan toimintaan merkittävästi.

Koko perusturvaosaston nettoylitys muutostalousarvioon nähden oli noin miljoona euroa. Koronakuluja varten haettiin muutostalousarvioissa lisärahoitusta. Hallinnon ja erikoissairaanhoidon vastualueella sairaanhoitopiiristä hankittu erikoissairaanhoidon ylitti alkuperäisen varauksen peräti 3 091 634 eurolla. Loppulaskussa saatiin kalliinhoidontasausta, joten erikoissairaanhoidon kului kaikkineen noin 35 milj. euroa, ja ylitystä kirjattiin 1 046 455 euroa eli 3,1 % varaukseen nähden.

5.4 Tekniikka ja ympäristö

Tarkastuslautakunnan tilikauden 2020 arvioinnin painopisteenä oli tekniikka- ja ympäristötoimi. Lautakunta sai kattavasti tietoa toimialan yksiköiden toiminnasta.

Tekninen lautakunta

| Tavoite | Tilinpäätösraportointi | |
|--|---|-----------------|
| Investointisuunnitelman mukaisten hankkeiden toteuttaminen hyväksytyjen aikataulujen ja kustannusarvioiden puitteissa (kaupunkistrategian elinvoimaroolin strategiakärjet 1,3 ja 4, sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärki 3) | Tilinpäätöksen mukaan talousarvioylitykset olivat hyvin pieniä. Hankkeet toteutuivat aikataulussa. Tavoite toteutui. | Toteutui |
| Keskustan kehittämishankkeiden edistäminen (kaupunkistrategian elinvoimaroolin strategiakärjet 3 ja 4, sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärki 3) - Räikän alue lähiympäristöineen - Teivon alue lähiympäristöineen - Raideliikenne | Tilinpäätösraportoinnin perusteella Räikän alueen tavoitteet toteutuivat. Teivon alueen aiesopimusten mukaisia selvityksiä on edistetty, mutta ne eivät ole vielä valmiit. Toimenpiteitä raideliikenteen edistämiseksi on tehty. Tavoite arvioidaan kokonaisuutena toteutuneeksi. | Toteutui |
| Tekniikka- ja ympäristöosaston toimitilajärjestelyissä onnistuminen (kaupunkistrategian elinvoimaroolin strategiakärjet 2 ja 4) - väistötilajärjestelyjen päättymisen | Väistötilajärjestelyt päättyivät tilikaudella. Tavoite toteutui. | Toteutui |
| Ulkoisen markkinointi- ja tiedotusviestinnän kehittäminen ja lisääminen keskeisissä rakennus-, suunnittelu- ja kehityshankkeissa (kaupunkistrategian elinvoimaroolin strategiakärjet 3 ja 4, yhteisö- ja demokratia-roolin strategiakärjet 1 ja 3) | Markkinointi- ja tiedotusviestintää on kehitetty useilla toimenpiteillä. Ylöjärven asukasmäärä on edelleen kasvussa, joten myös näiden toimenpiteiden voidaan arvioida olleen osaltaan vaikuttavia. Tavoite toteutui. | Toteutui |

Teknisen lautakunnan vuositavoitteista arvioidaan toteutuneen lähes kaikki. Teknisen lautakunnan toimintakate toteutui talousarviota noin miljoona euroa parempana, mikä käytännössä johtui kulojen alituksesta.



Teknisen lautakunnan alaisessa toiminnassa on tuottavuutta pyritty parantamaan rakennusten salkutusten toimeenpanolla. Tyhjillään tai vajaakäytöllä olevista kiinteistöistä on luovuttu. Korona-aikaan tehtiin lukuisia lomautussuunnitelmia, jotka kuitenkin kävivät tarpeettomiksi. Henkilökapasiteettia säädeltiin muita vapaita järjestelemällä koulujen sulkuajoina. Konekalustoa on uusittu uusimisohjelman mukaisesti, jotta toiminta pysyy kehityksen mukana.

Sote- ja maakuntauudistus aiheuttaa epävarmuutta kiinteistöjen omistajuuden kannalta. Tätä epävarmaa tilannetta on pystyttävä hallitsemaan kiinteistöjen salkutusprosessin yhteydessä.

Asiakaspalvelun laatua mitataan toimialalla erilaisilla käyttäjäkohtaisilla kyselyillä. Yhdyskuntatekniikassa osallistutaan ylikunnalliseen vuosittaiseen selvitykseen, jonka perusteella kaupunki sijoittuu hyvin verrattuna muihin kuntiin. Yhdyskuntatekniset palvelut on myös toteuttanut kyselyn asukkaille (otanta) liikenneväylien kunnossapidon ja yleisten alueiden osalta. Tulokset ovat olleet hyviä ja suunta on ollut ylöspäin. Kaavoitus- ja maankäyttöpalveluissa asiakaspalvelun laatua on peilattu tehtyjen hankkeiden ja palveluiden kautta. Hatolan alueen ideavaihtoehtoja kartoitettiin ensimmäisen kerran nettikyselyn avulla. Em. kyselyjä tullaan jatkossa hyödyntämään ja kehittämään.

Asiantuntija- ja esimiestehtävissä eläköitymisistä johtuneet rekrytoinnit ovat onnistuneet hyvin viime vuosina. Rakennuttamisen ja kunnossapidon osalta haasteita tulee olemaan henkilöstön saatavuudessa, koska kaupunki kilpailee yksityisen sektorin kanssa samoista tekijöistä. Tukipalveluissa, erityisesti siivouksessa ja ruokapalveluissa, rekrytointi on hankalaa vähäisen alasta kiinnostuneen pätevän työvoiman takia.

Sairauspoissaolot kasvoivat tilikaudella, ja asia on tarkastuslautakunnan saaman tiedon mukaan selvityksessä.

Toimialan keskeinen onnistuminen on ollut investointien toteutusohjelmassa pysyminen. Keskustan kehittämishankkeet on saatu hyvään vauhtiin. Korjausvelkalaskelmat on saatu tehtyä kaikilla infralajeilla. Kaupunki on kuitenkin investoinut maltillisesti. Teknisen lautakunnan tuottama korjausvelka-arvio näkyy taulukossa. Korjausvelka on kasvussa.

| | Korjausvelka 2019 | Korjausvelka 2020 | Korjausvelka 2025, arvio |
|----------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| Talonrakennus | 13 900 000 | 16 300 000 | 22 500 000 |
| Liikenneväylät | 8 300 000 | 8 900 000 | 14 000 000 |
| Yleiset alueet | 1 800 000 | 965 000 | 0 |

Yhdyskuntatekniikassa on koettu, että suunnitteluvarantoa tulisi saada kasvatettua. Investointiohjelmien toteuttaminen heti suunnitelman jälkeen voi johtaa ongelmiin investointiohjelmissa, mikäli kohteelle on hankittava esimerkiksi kolmannen osapuolen lausunto. Tontinluovutuksen ja investointiohjelman välistä aikaikkunaa tulisi kasvattaa, jotta voidaan varmistua tontinluovutuksen onnistumisesta.

Kaavoitus- ja maankäyttöpalveluissa on kaavavarantoa saatu lisättyä ja maanhankintoja saatu eteenpäin. Aikataululliset haasteet, esim. kaavavalitukset, voivat viivästyttää toteutusta. Kaavavarantoa pyritään kasvattamaan etupainotteisesti, jotta voidaan varautua haasteisiin.

Ympäristölautakunta

Ympäristölautakunnan toimintakate alittui 0,34 milj. eurolla. Tuottoja kertyi hieman alle talousarviotavoitteen, mutta myös kulut alittuivat 0,37 milj. euroa.

| Tavoite | Tilinpäätösraportointi | |
|--|--|--------------------------|
| Asema- ja yleiskaavojen valmistelu sekä monipuolisen tonttitarjonnan toteuttaminen MAPSTO:n mukaisesti (kaupunkistrategian elinvoimavaroilin strategiakärjet 3 ja 4, sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärki 3) | Asema- ja yleiskaavan valmistelua on toteutettu suunnitelman mukaisesti. Tavoite toteutui. | Toteutui |
| Keskustan kehittämishankkeiden edistäminen (kaupunkistrategian elinvoimavaroilin strategiakärjet 3 ja 4, sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärki 3) | Vuositavoite on sama kuin teknisen lautakunnan vuositavoite. Tavoitetta on edistetty yhteistyössä. Tavoite arvioidaan toteutuneeksi siinä missä teknisenkin lautakunnan tavoite. | Toteutui |
| Täydennysrakentamisen ja kantakaupungin kehärakenteen suunnittelu ja toteuttaminen (kaupunkistrategian elinvoimavaroilin strategiakärjet 1, 3 ja 4, sivistys- ja hyvinvointiroolin strategiakärki 3) | Tilinpäätöksen mukaan maanhankintaa on saatu edistettyä joiltakin osin. Tavoite arvioidaan osittain toteutuneeksi. | Toteutui osittain |
| Ulkaisen markkinointi- ja tiedotusviestinnän kehittäminen ja lisääminen keskeisissä rakennus-, suunnittelu- ja kehityshankkeissa (kaupunkistrategian elinvoimavaroilin strategiakärjet 3 ja 4, yhteisö- ja demokraatiaroolin strategiakärjet 1 ja 3) | Vuositavoite on sama kuin teknisen lautakunnan vuositavoite. Tavoitetta on edistetty yhteistyössä. Tavoite arvioidaan toteutuneeksi siinä missä teknisenkin lautakunnan tavoite. | Toteutui |

Ympäristölautakunnan vuositavoitteista arvioidaan toteutuneen kokonaisuutena hyvin. Kaksi tavoitetta oli teknisen lautakunnan kanssa yhteiset. Ympäristölautakunta pysyi taloudellisessa tavoitteessaan, toimintakate alittui.

Sähköiseen lupakäsittelyyn on toimialalla panostettu merkittävästi. Viime vuonna rakennuslupia myönnettiin 164, hieman enemmän kuin edellisvuonna. Henkilöstö on tarkastuslautakunnan saaman tiedon mukaan saatu koulutettua hyvin uusiin toimintatapoihin, mikä näkyy positiivisesti sekä

lupamäärissä että kaavoitushankkeiden läpimenoajoissa. Henkilöstön koulutuspanostusta kasvataan edelleen.

Rekrytoinnit ovat onnistuneet viime vuosina hyvin. Kaavoitusarkkitehdeista ja lupainsinööreistä on valtakunnallisesti ja erityisesti Tampereen seudulla kova kysyntä. Näihin rekrytointeihin on jouduttu panostamaan erityisesti ja jopa suorahakua käyttämällä.

Tilinpäätöksessä todetaan, että ympäristönsuojelussa oli henkilöstövajaus vuoden 2020 aikana. Ympäristönsuojelun henkilökunta vaihtui täysin, ympäristötarkastaja sanoutui irti vuoden 2019 lopussa. Nykyinen ympäristötarkastaja aloitti helmikuussa 2020 ja ehti olla kaksi viikkoa ympäristöpäällikön kanssa samaan aikaan. Ympäristöpäällikkö irtisanoutui helmikuussa 2020, tällöin ympäristönsuojeluun oli jo valittu yksi uusi henkilö ympäristötarkastajaksi ja toisen hakuprosessi oli kesken (ympäristösuunnittelija). Ympäristönsuojelun henkilöstövajaus oli merkittävä koko vuoden 2020. Ympäristöpäällikön hakuprosessi käynnistettiin syksyllä 2020, heti kun ympäristönsuojelun muu, uusi henkilökunta oli saanut ympäristönsuojelun prosessit käyntiin.

Valtuuston talousarviokokouksessa 4.11.2019 oli päätetty, että perustetaan uusi ympäristösuunnittelijan virka. Uusi henkilö aloitti tehtävässä maaliskuussa 2020.

Tilinpäätöksessä tämä näkyy Lupa- ja valvontapalveluiden taulukossa kohdassa Toiminnan tunnusluvut. Ympäristötarkastuksia oli ehditty tehdä vain neljä (edellisinä vuosina noin 150 vuodessa). Henkilöstön vaihtuminen on vaikuttanut merkittävästi paitsi valvontaan myös valvontamaksujen kertymään vuonna 2020.

Lupa- ja valvontapalveluissa onnistumisena on koettu se, että on pystytty siirtymään toisena kuntana Suomessa täysin sähköiseen päätöksentekoon. Parhaillaan vastuualueella kehitetään tiedon siirron robotteja. Lupa- ja valvontapalvelujen seuraava asiakastytyväisyysmittaus tehdään tilikaudella 2021. Tällöin saataneen tietoa siitä, miten hyvin asiakkaan näkökulmasta automatisoinnissa on onnistuttu.

Tarkastuslautakunta arvioi, että ympäristönsuojelun tehtävien tuloksellinen hoito vaarantui vuonna 2020 koko henkilöstön vaihtumisen vuoksi.

5.5 Asukaslautakunta

Asukaslautakunnan tavoitteena on edistää kuntalaisten vaikuttamis- ja osallistumismahdollisuuksia kaupungin hallintoon, päätöksentekoon ja palveluiden kehittämiseen. Lautakunta edistää myös kuntalaisdemokratian toimivuutta. Lautakunta on tilikaudella toiminut talousarvionsa mukaisesti. Osa talkooavustuksista jäi käyttämättä, koska korona esti mm. tapahtumien järjestämisen. Koronan vuoksi myös syksyn asukasilta toteutettiin sähköisesti. Tilikaudella toteutettiin neuvostojen itsearviointi.

Yhteenveto vuositavoitteiden toteutumisesta koko kaupungissa

Suurin osa valtuuston asettamista strategian toteutumista tukevista vuositavoitteista arvioidaan toteutuneeksi tai osittain toteutuneeksi tilikaudella 2020. Tarkastuslautakunnan suorittamaa arviointia vaikeuttaa kuitenkin edelleen se, että toimialat eivät raportoinnissaan pääsääntöisesti ota itse kantaa siihen, toteutuiko yksittäinen tavoite vai ei. Lisäksi tilinpäätösraportointi tavoitteiden toteutumien kohdalla sisältää paikoin asioita, joiden yhteyttä alkuperäiseen tavoitteeseen ei pysty tunnistamaan.

Koronavuona tilivelvolliset eivät ole kaikilta osin voineet vaikuttaa tavoitteiden saavuttamiseen. Kokonaisuutena tilikausi sujui tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan mallikkaasti.

Tarkastuslautakunta kiittää koko kaupungin johtoa, esimiehiä ja henkilöstöä raskaan vuoden ansiokkaasta läpiviennistä.



6. Konserniyhteisöjen vuositavoitteiden toteutumisen arviointi

Tarkastuslautakunnan on mahdollista arvioida konserniyhteisöjen toimintaa pääasiassa tilinpäätöksessä esitettyjen tietojen avulla sekä omistajaohjauksen kautta. Omistajaohjauksella huolehditaan siitä, että kaupungin tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon konsernin kokonaisuus. Seuraavissa taulukoissa esitetään arvio siitä, miten tytäryhteisöjen vuositavoitteet tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan toteutuivat.

Ylöjärven Vesi Oy

| Tavoite | Toteutuminen | |
|--|---|----------|
| Yhtiö toteuttaa kaupungin kanssa sovitut investointien yhteishankkeet. | Hankkeet toteutettiin sopimuksen mukaisesti. | Toteutui |
| Yhtiö tekee suunnitelmallisesti verkoston korjausinvestointeja korjausvelka-analyyysiin perustuvan kunnostussuunnitelman mukaisesti. | Korjausinvestoinnit tehtiin kunnostussuunnitelman mukaisesti. | Toteutui |
| Tilikauden tulos on positiivinen. | Tulos oli 45 881 euroa | Toteutui |

Ylöjärven Vesi Oy saavutti tavoitteensa. Investoiminen Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy:n rakentamiseen jatkuu lähivuodet. Yhtiön osuus hankkeen kustannuksista on noin 25 miljoonaa euroa. Hankkeen rahoittaminen ja sen vaikutukset yhtiön talouteen tulevat olemaan merkittävässä osassa yhtiön lähivuosien ja pidemmänkin ajan talouden suunnittelussa.

Ylöjärven Yrityspalvelu Oy

| Tavoite | Toteutuminen | |
|---|---|-------------|
| Tilikauden tulos on positiivinen. | Yrityspalvelun tulos -9 515,46 euroa. Yrityspalvelu jätti kuitenkin palvelumaksut laskuttamatta Ylöjärven kaupungilta kaupungin pyynnöstä marras- ja joulukuulta 2020. Jos normaali laskutus olisi tehty tilikauden 2020 tulos olisi ollut vahvasti positiivinen. | Toteutui |
| Yritystontteja luovutetaan vuonna 2020 vähintään 10. | Kaupunki luovutti 10 kpl yritystontteja vuoden 2020 aikana. | Toteutui |
| Elinkeino-ohjelman päivittäminen kevään 2020 aikana. | Kaupunginvaltuusto päätti syksyllä 2020, että Ylöjärvelle tehdään kokonaan uusi elinkeino-ohjelma ja vanhan päivityksestä luovutaan. | Ei arvioida |
| Uusien yhteistyömuotojen käynnistäminen yrittäjien ja yrittäjäjärjestöjen kanssa. | Yrityspalvelu järjesti useita uudentyyppeisiä webinaareja, tilaisuuksia ja kokouksia vuoden 2020 aikana. | Toteutui |

Yrityspalvelu saavutti tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan kaikki tavoitteensa, joihin se pystyi itse vaikuttamaan. Ensimmäinen tavoite ei tilipäätöksen mukaan toteutunut, mutta se ei

riippunut yhtiöstä vaan kaupungista. Näin ollen tavoite arvioidaan toteutuneeksi. Tilinpäätöksestä ei ilmene, miksi kaupunki pyysi, että marras- ja joulukuun palvelulaskutusta ei haluttu toteutettavan.

Ylöjärven Jäähalli Oy

| Tavoite | Toteutuminen | |
|--|--|----------------------|
| Tilikauden tulos on positiivinen. | Koronavirus toi mukanaan täysin ennakoimattoman ja negatiivisen vaikutuksen toimintaan ja tulokseen. | Ei toteutunut |
| Yhtiöllä on ajantasainen keskipitkän aikavälin taloussuunnitelma investoinneista, toiminnan tuotoista ja menoista sekä toiminnan rahoituksesta | Taloussuunnitelma ei ole täysin ajan tasalla. Koronavirustilanteen jatkuessa on suunnitelmat päivitettävä. | Ei toteutunut |
| Jäähallin uutta teknologiaa hyödynnetään optimaalisesti hallin käyttömukavuuden parantamiseksi sekä energiankulutuksen pienentäiseksi. | Käyttömukavuutta saatiin lisättyä ja energiansäästöjä saavutettiin, mutta todellisen säästövaikutuksen osoittaminen on hankalaa poikkeuksellisesta vuodesta johtuen. | Toteutui |

Ylöjärven Jäähalli kärsi koronavuodesta ja sillä oli suoria vaikutuksia toimintaan ja talouteen. Toiminnan sulut ovat pienentäneet yhtiön liikevaihtoa. Hallin tekniikkaan tehdyn investoinnin pitäisi jatkossa pienentää oleellisesti hallin vuosittaisia käyttö- ja ylläpitokustannuksia.

Kiinteistö Oy Ylöjärven Työtuvat

| Tavoite | Toteutuminen | |
|--|---|-----------------|
| Tilikauden tulos on positiivinen. | Tulos oli 31 332 euroa | Toteutui |
| Yhtiöllä on ajantasainen viiden vuoden suunnitelma peruskorjauksista. | Suunnitelmaa päivitettiin ja sen mukaisesti toteutettiin kunnostustyöt tilikauden aikana. | Toteutui |
| Yhtiö laatii keskipitkän aikavälin taloussuunnitelman investoinneista, toiminnan tuotoista ja menoista sekä toiminnan rahoituksesta. | Suunnitelma laadittu. | Toteutui |

Koy Ylöjärven Työtuvat saavutti kaikki tavoitteensa.

Kiinteistö Oy Kurun Kotikonnut

| Tavoite | Toteutuminen | |
|---|--|-----------------|
| Tilikauden tulos on positiivinen. | Tulos ennen vapaaehtoisia varauksia oli 71 512 euroa. | Toteutui |
| Yhtiöllä on ajantasainen viiden vuoden suunnitelma peruskorjauksista. | Suunnitelma käsitellään vuosittain yhtiön hallituksessa. | Toteutui |
| Toiminnallinen käyttöaste säilyy vähintään nykyisellä tasolla. | Nykyinen taso säilyi. | Toteutui |

Koy Kurun Kotikonnut saavutti kaikki tavoitteensa. Yhtiön tilikauden voitosta tehtiin varauksia vastaavalla summalla, joten tilikausi päättyi nollatulokseen.

Yhteenveto konserniyhteisöjen tavoitteiden toteutumisesta

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan kaikki konserniyhteisöille asetetut vuositaavoitteet toteutuivat jäähallin kahta tavoitetta lukuun ottamatta. Korona sulki jäähallin toimintaa tilikaudella, yhtiö ei ole voinut vaikuttaa tavoitteiden saavuttamiseen riittävästi itse.

Kaikkia konserniyhteisöjä koski sama tavoite, positiivinen tilikauden tulos. Tarkastuslautakunta kysyi edellisessä arviointikertomuksessa, olisiko yhteisöille mielekkäämpää asettaa euromääräinen tulostavoite, kullekin harkitusti erikseen ja palvelutoiminnan sisältö huomioiden. Tämä saattaisi kannustaa yhteisöjä parempiin tuloksiin. Lisäksi lähtökohta on, että yhtiöt tekevät voitollista tulosta ilman, että se asetetaan vuositavoitteeksi.

7. Arviointikertomuksen hyväksyminen

YLÖJÄRVEN KAUPUNGIN TARKASTUSLAUTAKUNTA

12.5.2021

Erkki Törmä
puheenjohtaja

Jussi Kytömäki
varapuheenjohtaja

Jouni Kaasalainen
jäsen

Tero Lehtonen
varajäsen

Liisa Schali
jäsen

Elina Sieppi
varajäsen

Riitta Vilén
jäsen