



TALOUSARVIO 2023

Taloussuunnitelma 2023 – 2025

Kunnanvaltuusto 14.11.2022

Kunnanhallitus 7.11.2022

Sisällysluettelo

Kunnanjohtajan katsaus – Uuden Askolan käynnistämisen vuosi 2023.....	3
Yleisperustelut	5
Askolan kunnan organisaatio	7
Talousarvio- ja strategiaprosessi	10
Toimintaympäristö	13
Taloudelliset lähtökohdat.....	15
Sitovuus ja täytäntöönpano-ohjeet.....	18
Talousmittarit	23
Valtuustotason sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet palvelu- ja tehtäväalueittain.....	24
OSAAMINEN JA ELÄMÄNLAATU -palvelualue	25
ELINYMPÄRISTÖ –palvelualue	30
DEMOKRATIA JA TOIMIVUUS –palvelualue.....	36
TARKASTUSTOIMI –palvelualue.....	39
VAALIT –palvelualue	40
Kohderahoitteisen tehtävän käyttötalous.....	42
Käyttötalous palvelualueittain, yhteenveto	43
Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto.....	44
Tuloslaskelma	45
Verotulot	45
Valtionosuudet	45
Tuloslaskelma, ulkoinen	46
Investointien perustelut	52
Investointisuunnitelma 2023-2026	52
Rahoituslaskelma.....	58
Askolan kuntakonserni	62
Askolan Puhti Oy.....	63
Kirnujen asunnot Oy	64
Liite 1	66
Toimielimien sitovat toiminnan ja talouden määrärahat ja tavoitteet palvelu- alueittain / sitovuus:	
LAUTAKUNTATASOT	66

Kunnanjohtajan katsaus – Uuden Askolan käynnistämisen vuosi 2023

Hyvinvointialueet

Viime vuonna kunnanjohtajan katsauksessa totesin, että vuosi 2022 on valmistautumisen vuosi. Valmistautumista kuntahistorian suurimpaan muutokseen ja tehtävien siirtoon. Sitä todellakin on koko vuosi, muodossa jos toisessa, myös tehty. Paljon on toki vielä tehtävää ennen kuin käytännön yhteiselo Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa käynnistyy vuoden 2023 alusta. Askolan kunnan järjestämisvastuulla olevista tehtävistä siis noin puolet eli sosiaali-, terveys- ja pelastustoimi ja niiden henkilöstö siirtyvät osaksi Itä-Uudenmaan hyvinvointialuetta ja järjestämisvelvoitetta. Toinen puoli tehtävistä jää Uuden Askolan organisaation järjestettäväksi. Tehtävien siirron yhteydessä siirtyy myös sote- ja pelastussektorin irtain omaisuus sekä näiden sektoreiden kuntayhtymien varat ja velat. Kunnan omistukseen jäävät Askolan omat sote-kiinteistöt, jotka hyvinvointialue ensi alkuun vuokraa kunnalta kolmen vuoden ajan. Todennäköisesti uuden mallin mukainen elo ja palvelut eivät askolalaisille tule juurikaan alkuvaiheessa muuttumaan, jatkossa muutoksia tulee varmaankin enemmänkin.

Organisaatiomuutos

Kunnan organisaatiomuutoksen ajurina on ollut hyvinvointialueen perustaminen. Kunnan uudessa strategiassa on ajateltu kunnan tulevaa tehtäväkenttää kuntalaisten elinvoiman ja hyvinvoinnin kautta. Näitä haastavia alueita lähdetään toteuttamaan uudella organisaatorakenteella, jonka valtuusto kesällä 2022 hyväksyi. Pohjan muodostavat kolme palvelualuetta: 1) elinympäristö 2) toimivuus ja demokratia sekä 3) osaaminen ja elämänlaatu. Luottamushenkilöorganisaatiossa on perusrakenteen (kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, vaalilautakunta ja tarkastuslautakunta) lisäksi kolmen lautakunnan sijasta on nyt kaksi lautakuntaa: elinympäristölautakunta sekä osaaminen ja elämänlaatu -lautakunta. Lisäksi organisaatorakenteeseen kuuluvat vielä sidosryhmäfoorumit ja vaikuttamistoimielimet sekä ratkaisukeskus. Ratkaisukeskuksella lähdemme rakentamaan uutta tapaa reagoida tuleviin haasteisiin koko kunnan ja ehkä myöhemmässä vaiheessa myös laajemmin luottamushenkilöitä ja kuntalaisia osallistamalla.

Paljon on siis tapahtunut, paljolti ehkä näkymätöntä, ennen muutosta. Paljon tulee myös todennäköisesti vielä vuoden vaihteen jälkeen tapahtumaan. Yhtenä tärkeänä asiana on henkilöstön mukaanotto muutoksessa, kun lähdemme tekemään Uuden Askolan toimintakulttuuria. Teemme muutoksen yhdessä, luottamushenkilöt, henkilöstö ja kuntalaiset. Muutos lähtee tekemisestä.

Vuosi 2022 ja käynnistämisen vuosi 2023

Koronan ja Venäjän hyökkäyssodan aloituksen jälkeen talouden ympäristö globaalisti, Euroopassa ja Suomessa elää erittäin suuressa epävarmuudessa. Mitä tulevaisuus tuo tullessaan on vähintäänkin erittäin sakean sumun peitossa. Taloutta ja toimintaa tulee kuitenkin suunnitella mutta suurta varovaisuutta ja herkkyyttä noudattaen.

Viimeisin vuoden 2022 vuosikatteen tilinpäätösennuste on parantunut verrattuna talousarvioon. Samoin on käymässä tuloksen sekä toiminnan ja investointien rahavirran kanssa. Suurimpia tekijöitä tähän ovat olleet verorahoitukset kasvu sekä se, että suunniteltuja investointeja ei kaikkia ole saatu toteutukseen. Paljon on toki muitakin tulokseen vaikuttavia positiivisia ja negatiivisia eriä mutta kokonaisuuden näkökulmasta vuosi on kaikesta huolimatta kääntymässä kohtuulliseksi. Kuitenkin on hyvä muistaa, että tilinpäätösennuste on ennuste ja siihen liittyy aina tiettyä epävarmuutta.

Miltä näyttää vuosi 2023?

Talousarviota on valmisteltu suuressa talouden epävarmuudessa kuten viime vuosina on tullut lähes tavaksi. Verotulot tulevat kuitenkin ennusteen mukaan olemaan vahvassa kasvussa johtuen kunnallisveron järjestelmämuutoksen ”hännistä” kun siirrytään uuteen järjestelmään. Verotulojen kokonaisuus tulee sitten suunnitelmavuosina melko kovalla vauhdilla alaspäin, kasvun maltillistuesssa huomattavasti, ensimmäisen suunnitelmavuotena jopa negatiiviseksi.

Kunnanjohtajan talousarvioesitys on laadittu siten, että tuleva heikentyvä talouden kehitys on pyritty jo nyt mahdollisimman hyvin huomioimaan. Tämä on tarkoittanut sitä, että on käytetty malttia ja monesta hyvästäkin ajatuksesta on jouduttu luopumaan, kun toimintaa on yhteensovitettu talouden realiteetteihin. Valtuuston seminaareissa on jo pitkään ollut toiveena nykyaikaisemman viestinnän toteuttaminen sekä yhteisöllisyyden ja aktiivisuuden lisääminen. Tämän kokonaisuuden haltuun ottajaksi on talousarviossa ajateltu viestintä- ja tapahtumakoordinaattoria. Tämä on toivottu, uusi avaus.

Kuntalain mukaan kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen ja taloussuunnitelmassa pitää päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla mahdollinen alijäämä suunnittelukaudella katetaan. Kunnanjohtajan talousarvioesityksessä tuloslaskelma vuodelle 2023 osoittaa 1,2 miljoonan euron ylijäämää. Toiminnan- ja investointien rahavirta on positiivinen ja siltä osin täyttää kestävän kuntatalouden tunnusmerkin. Myös lainakantaa pystytään edelleen pienentämään. Suunnitelmavuodet kuitenkin näyttävät talouden näkökulmasta varsin haasteellisilta ja vaativat todella tarkkaa kättä ja näkemystä kestävästä talouden pidosta.

Myös muutoksessa kunnan talouden pohja täytyy olla kestävä ja kuntalaisten peruspalveluista huolehtia arvojemme mukaisesti kestävästi, osallistuvasti, joustavasti, turvallisesti ja positiivisesti.

Myrskyssäkin katseen tulee olla nostettu ja positiivista uskoa ja henkeä huomisen tekemiseen täytyy olla. Laiva ei käänny hetkessä.

Askolassa 4.11.2022

Ilari Soosalu

kunnanjohtaja

Yleisperustelut

Strategian toteutuminen



Askolan kunnanvaltuusto on hyväksynyt 13.12.2022 Askola - Uudenmaan helmi –kuntastrategian, joka ulottuu vuoteen 2025.

Strategiassa on päätetty kunnan pitkän aikavälin viisiosta ja arvoista. Strategian toimeenpano tapahtuu erityisesti vuosittaisten talousarviotavoitteiden kautta, jotka toimielimet määrittelevät talousarvion käsittelyn yhteydessä.

Strategian toteutumista seurataan toimielinten määrittelemien mittareiden mukaan. Mittareiden

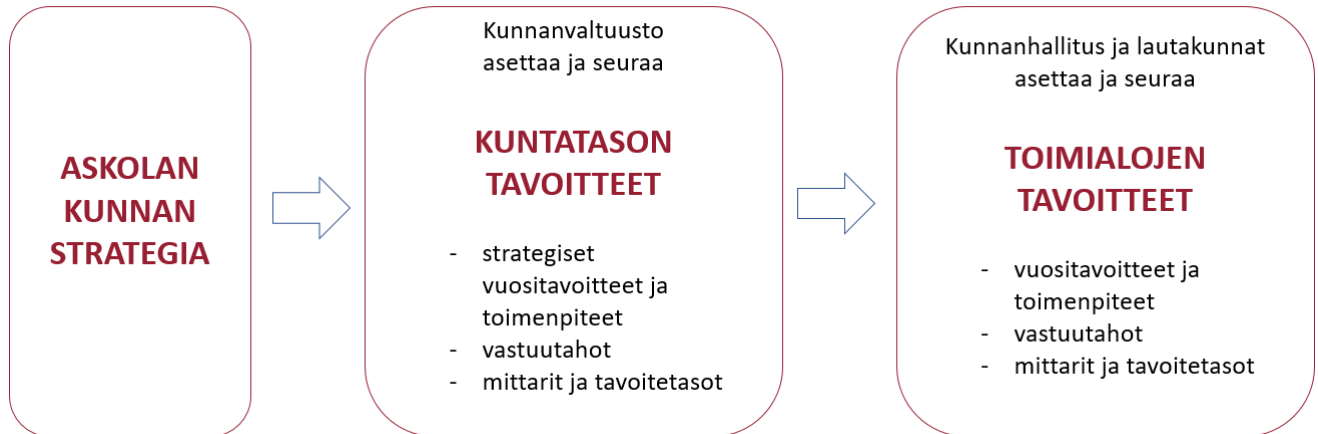
kehittymisestä raportoidaan tilinpäätöksessä. Strategian toimeenpanon onnistumista arvioidaan osavuosikatsauksissa, joissa valtuustolle raportoidaan mm. talousarviossa asetettujen tavoitteiden etenemisestä ja mahdollisista tuloksista.

Talousarviossa 2023 palvelu- ja tehtäväalueiden määrittelemät sitovat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet esitetään tulokorttimuodossa sitovuustason mukaisesti.

Talousarviotavoitteet

Talousarviotavoitteiden laatiminen on keskeisin väline strategian toimeenpanon varmistamiseksi sekä toiminnan kehittämiseen liittyvien muutosten ja korjausliikkeiden toteuttamiseksi.

Kunnanvaltuusto asettaa ja seuraa strategisten tavoitteiden toteutumista. Tavoitteiden määrittely ja tarkentaminen toiminnan tasoiseksi tapahtuu kunnanhallituksen ja lautakuntien tavoitteiden avulla:



Näin toteutamme kuntastrategian UUDENMAAN HELMI

elinvoima

Yritysmuotoisuus
Toimivat yhteydet
Kestävä talous
Arkijärki kunnan toiminnassa
Positiivinen imago
Avoin ja ratkaisukeskeinen toimintatapa

hyvinvointi

Ajanmukainen palveluverkko
Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus
Hyvinvoiva henkilöstö
Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut
Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö



*strategian toteuttamisohjelmat
talousarvio ja muut toimintaa ohjaavat asiakirjat ja suunnitelmat
kuntakonsernin tavoitteet*

Arvot

*kestävyys
osallisuus
joustavuus
turvallisuus
positiivisuus*



Askolan kunnan organisaatio

Uusi Askola 2023 -organisaatio

Vuodelle 2023 on valmisteltu uusi organisaatiorakenne. Kunnan organisaatio muuttuu paljon hyvinvointialueiden toiminnan aloittamisen seurauksena.

Uudessa organisaatiossa on toimialat korvattu palvelualueilla. Palvelualueita ovat:

- osaaminen ja elämänlaatu
- elinympäristö
- demokratia ja toimivuus

Palvelualueiden alla toimii tehtäväalueet. Palvelu- ja tehtäväalueet ovat valtuustoon nähden sitovat tasot.

Toimielintasolla toimii vuodesta 2023 alkaen kaksi lautakuntaa: osaaminen ja elämänlaatu sekä elinympäristö. Elinympäristölautakunnan alaisuudessa talousnäkökulmasta toimii rakennus- ja ympäristöjaosto. Viranomaistoiminnan näkökulmasta jaosto vastaa toiminnastaan.

Lautakuntatasoinen sitovuus on tehtäväalueiden alla toimivat vastuualueet. Toiminnalliset tavoitteet ja määrärahat määritellään vastuualuetasoin.

Käytetyt termit organisaatiorakenteen mukaan
Talousarviokirjassa on käytetty seuraavia termejä, kun viitataan eri taulukoissa ja minkä organisaatiorakenteen mukaan taulukot on rakennettu:

UUSI RAKENNE

= vuoden 2023 virallisen organisaation rakenne

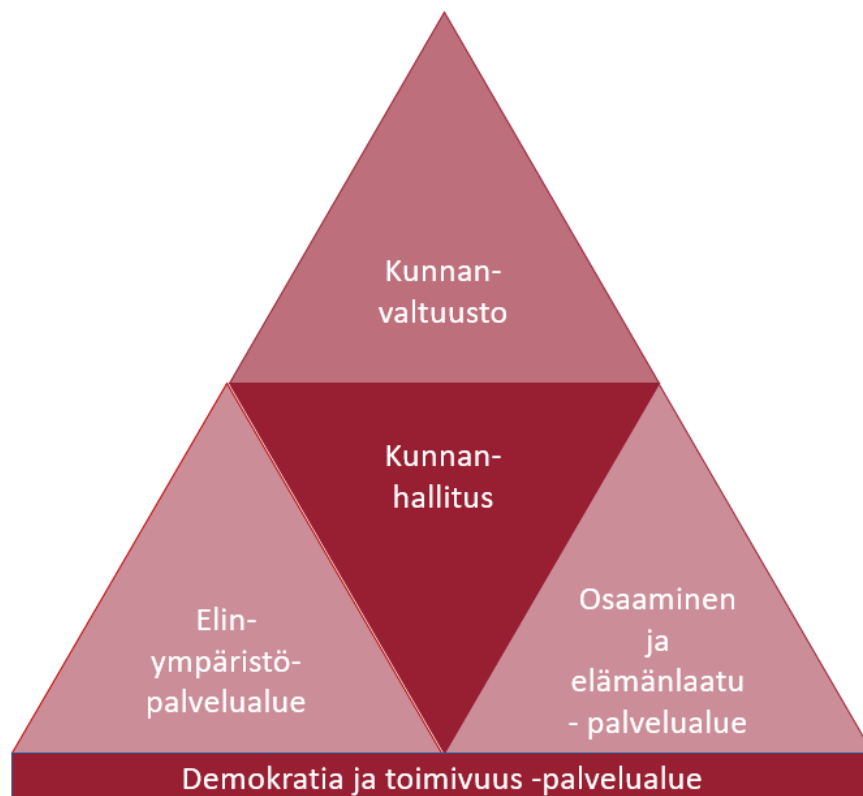
= ei sisällä hyvinvointialueelle siirtyviä toimintoja

VANHA RAKENNE

= virallinen rakenne

= kuluvan vuoden organisaation mukainen, jossa nimet on käännetty vuoden 2023 mukaisiksi

= sisältää hyvinvointialueelle siirtyvät toiminnot



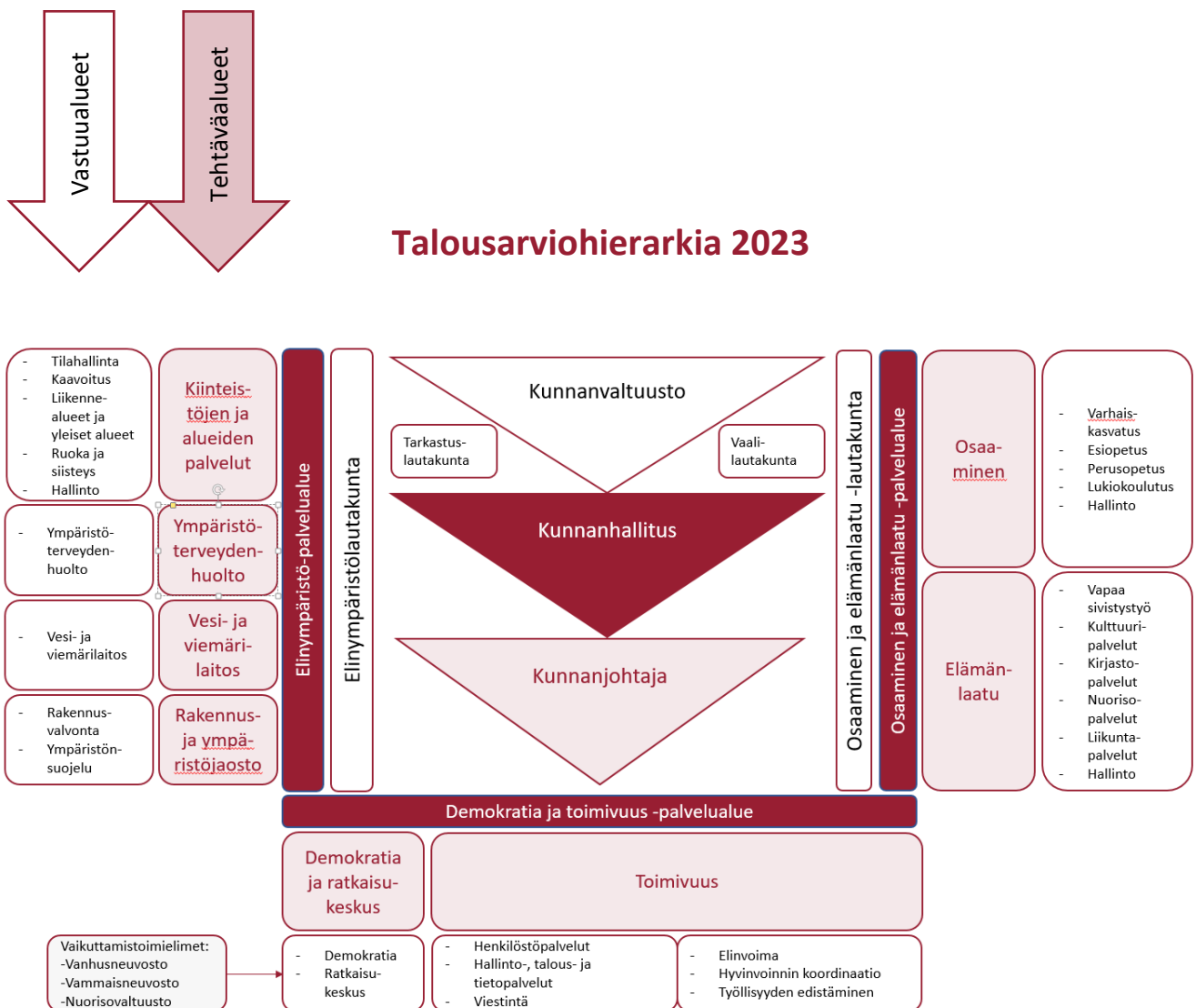
Talousarviohierarkia 2023

Alla on esitetty kuvat hallinnollisesta organisatiosta ja talousarviohierarkiasta. Näiden perusteella on laadittu talousarvio 2023.

Talousarviohierarkia kuvaa mistä eri palvelualueista toimitaan vastaa ja mihin palvelualueeseen ne sisältyvät. Kunnanvaltuuston nähteen sitovuustasoina ovat palvelu- ja tehtäväalueet. Toimielintaso laa-

tii toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit, joista toimitaan raportoi valtuustolle

Toimielimet eli lautakunnat vastaavat omista sitovuustasoinaan, jotka ovat vastuualueet. Lautakuntien talousarvioesitykset sisältävät tulosalueiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.



Sitovuustasot:

- toimielin
- palvelualue
- tehtäväalue
- vastuualueet

valtuusto
valtuusto
lautakunta

valkoinen laatikko
tumma laatikko
vaaleampi laatikko
valkoinen laatikko

Talousarvio- ja strategiaprosessi

Kunnan talousarvion laadintaa on ohjannut Askolan kunnan kuntastrategia. Toiminnalliset tavoitteet on lautakuntatasoisesti johdettu strategiasta. Talousarvion pohjana on 16.11.2021 sisällöllisesti hyväksytty strategia.

Kunnan budjetointiprosessi on lähtenyt liikkeelle talousarvion suunnitteluohjeella, jossa on talousarviokehys ja talousarvion laadintaohjeet. Talousarvion suunnitteluohje ja talousarviokehys on hyväksytty kunnanhallituksessa 7.9.2022.

Talousarviokehys 2023

Talousarviokehys 2023 ulkoinen toimintakate palvelualueittain, joka on esitetty alla olevassa taulukossa ja muutos tilinpäätökseen 2021 verrattuna.

Talousarviokehysten laadinta uuden organisaation mukaisena sekä huomioiden hyvinvointialueiden aloittaminen vuodelle 2023 on haastavaa. Eri toimintoja siirtyy uusien palvelualueiden välillä eikä kehysten laadintavaiheessa ollut siirrot vielä täysin selvillä. Lisäksi erilaisia kustannuseriä (mm. KuEl-tasausmaksu, työehtosopimusneuvotteluiden palkankorotukset) ja niiden vaikutus palvelualueisiin ei ollut kehysten laadintahetkellä tiedossa.

		TA 2023 esitys		Tark.
Ta2023 KEHYS - Toimintakate	TP 2021	LTK	Muutos	Kehys
Palvelualue / Tehtäväalue				
Askolan kunta				
Osaaminen ja elämänlaatu	8 100	8 777	7,7 %	8 480
Osaaminen	7 365	7 909	6,9 %	7 730
Elämänlaatu	735	868	15,3 %	750
Elinympäristö	2 750	2 286	-20,3 %	2 390
Kiinteistöjen ja al. palv.	2 310	2 207	-4,7 %	2 250
Ympäristöterv.huolto	100	100	0,0 %	100
Vesi- ja viemärilaitos	250	-121	307,0 %	-50
Rakennus- ja ymp. Jaosto	90	100	10,1 %	90
Demokratia ja toimivuus	2 000	2 072	3,5 %	2 075
Demokratia ja ratkaisukeskus	350	404	13,4 %	400
Toimivuus	1 650	1 668	1,1 %	1 675
Vaalit	5	-2	340,4 %	5
Tarkastustoimi	25	26	3,2 %	25
Yhteensä	12 880	13 159	2,1 %	12 975

Talousarviokehykseen on tehty tarkistuslaskentaa ja sen perusteella ulkoinen toimintakate olisi 12 975. Investointikatto ilman lisälainanottoa on edelleen 1,5-1,6 miljoonaa euroa.

Lautakunnat ovat tehneet talousarvioesityksensä lokakuussa ja ovat antaneet ne kunnanjohtajalle 31.10. Kunnanjohtajan esitys annetaan kunnanhalli-

tukselle 7.11. Kunnanhallituksen esitys annetaan käsitteilyn jälkeen kunnanvaltuustolle talousarvioehdotuksena vuoden 2023 talousarviosta ja vuosien 2024-2025 taloussuunnitelmasta ja investoinneista 2023-2026. Kunnanvaltuustolle järjestetään talousilta-koulu 8.11. Kunnanvaltuusto käsittelee talousarviota 14.11.2022, jolloin valtuutetut voivat esittää mahdolliset muutosesityksensä talousarvioon.

Valtuusto päättää tuloperusteet eli tulovero- ja kiinteistöprosentit 14.11.2022, jotka pitää vuosittain ilmoittaa Verohallinnolle 17.11. mennessä. Tulopohjan taso on määritelty talousarvioon ennen talousarviokäsittelyä veroprosenttipäätöksiin kohdalla. Poikkeuksena edellisiin vuosiin valtuusto ei päättää muutoksia kunnallisveroprosenttiin. Kunnallisveroprosentti päätettiin vuonna 2021 talousarvion valmistelun yhteydessä ja hyvinvointialueiden aloittamassa tästä veroprosentista tehdään 12,64 % vähennys. Askolan kunnan kunnallisveroprosentiksi jää 8,86 % vuodelle 2023.

Lautakunnat ja viranhaltijat tekevät valtuuston hyväksytyn talousarvion pohjalta käyttösuunnitelmapäätökset viimeistään tammikuun 2023 aikana. Käyttösuunnitelma on sitovuustasoltaan sama kuin valtuuston hyväksymä talousarvio, mutta kunnanhallitus ja lautakunnat voivat tehdä siihen tarkennuksia sitovuuserien sisällä.

Valtuuston hyväksymä talousarvio on raportoinnissa virallinen talousarvio. Tähän viralliseen talousarvioon voidaan tehdä talousarviovuoden aikana talousarviomuutoksia, joita voi olla lisämäärärahaesitys tai määrärahan alennusesitys tai määrärahasiirtoja sitovuustason välillä. Talousarviomuutoksista tulee esitys lautakunnilta tai kunnanhallitukselta ja valtuusto päättää aina talousarviomuutokset. Nämä päätetyt talousarviomuutokset raportoinnissa esitetään omalla rinnakkaisella sarakkeella ja yhteenlaskettuna virallisen talousarvion kanssa näistä muodostuu muutettu talousarvio. Muutettuun talousarvioon verrataan raportoinnissa aina toteumaa ja siitä muodostuu raportointiin toteumaprosentti sekä määrärahasta jäljellä oleva euromäärä.

Talousarviokirjan rakenne

Talousarviokirja sisältää kunnan valtuustoon nähden sitovat tavoitteet ja sitovat määrärahat toimialoitain (=ulkoinen toimintakate). Valtuustolle raportoi-

daan sitovien tavoitteiden ja määrärahojen toteutuksesta osavuositarkastuksien muodossa 3 kertaa vuodessa.

Talousarviokirjan liiteosa 1 sisältää lautakuntaan nähden sitovat tavoitteet ja tehtäväaluekohtaiset määrärahat. Lautakunnille raportoidaan määrärahojen toteutuksesta kerran kuukaudessa.

Vertailtavuus eri vuosien välillä

Uusi organisaatorakenne tekee haasteita eri vuosien välisien lukujen vertailtavuuteen. Uudessa organisaatiossa osa siirtyy hyvinvointialueelle perusturvasta ja pelastustoimesta. Kun taas osa perusturvasta (mm. ympäristöterveydenhuolto) siirtyy elinympäristö-palvelualueelle. Samoin on vanhassa rakenteessa tulosityksiköitä, jotka jakaantuvat monien eri vastuualueeseen uudessa rakenteessa.

Tehdäänkö vertailtavuus vanhan rakenteen lukuihin vuosien 2021 ja 2022 osalta vai otetaanko vertailuun uuden organisaation mukainen rakenne myös tilinpäätösvuodelle sekä kuluvalle talousarviovuodelle – tällä on suuri merkitys ja aiheuttaa lisäksi haasteita tulkinnoille.

Tässä talousarviokirjassa on tehty yhteenvetotaulukot, seuraavilla sivulla, sekä vanhan että uuden rakenteen mukaiseen vertailuun. Valtuustotasolla palvelualueiden vertailut ovat tehty aina vanhan rakenteen mukaiseen myös menneiden vertailuvuosien osalta. Näin on pyritty osoittamaan parhaiten miten talouden luvut organisaatiossa muodostuvat ja millaiset ne olisivat olleet aikaisemmin. Lisäksi talouden lukujen kautta toiminnan muutoksien vaikutus eri vuosina näkyisi paremmin.

UUSI RAKENNE

= vuoden 2023 virallisen organisaation rakenne

= ei sisällä hyvinvointialueelle siirtyviä toimintoja

VANHA RAKENNE

= virallinen rakenne

= kuluvan vuoden organisaation mukainen, jossa nimet on käännetty vuoden 2023 mukaisiksi

= sisältää hyvinvointialueelle siirtyvät toiminnot

Virallinen tuloslaskelma ulkoinen talousarviokirjassa on tehty vanhan rakenteen mukaisena.

Tuloslaskelma / uusi ja vanha rakenne

Tuloslaskelma	UUSI RAKENNE			VANHA RAKENNE	
	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Ta2023	Tp 2021	Muutettu Ta2022
	€	€	€	€	€
Toimintatuotot	3 253 232	4 346 148	3 891 746	5 182 865	4 346 148
Myyntituotot	1 942 633	2 102 419	2 039 800	1 952 803	2 102 419
Maksutuotot	492 326	1 425 817	429 000	1 381 138	1 425 817
Tuet ja avustukset	263 369	227 880	308 495	1 211 139	227 880
Muut toimintatuotot	554 904	590 032	1 114 451	637 785	590 032
Toimintakulut	-14 856 815	-16 824 439	-16 924 463	-32 168 371	-32 658 048
Henkilöstökulut	-9 235 715	-9 614 383	-10 171 773	-13 824 907	-14 811 101
Palvelujen ostot	-3 487 175	-4 163 427	-4 030 565	-14 721 043	-14 800 318
Aineet, tarvikkeet ja t	-1 616 400	-1 915 791	-1 771 650	-2 021 395	-1 915 791
Avustukset	-304 340	-832 700	-724 300	-1 299 519	-832 700
Muut toimintakulut	-213 184	-298 138	-226 175	-301 507	-298 138
Toimintakate	-11 603 583	-12 478 291	-13 032 717	-26 985 507	-28 311 900
Poistot ja arvonalent.	-1 474 080	-1 577 844	-1 605 000	-2 141 549	-1 845 992

Ulkoinen sitovuustaso palvelu- ja tehtäväalueittain

UUSI RAKENNE			
	TP 2021	Muutettu TA2021	Ta2023
	€	€	€
Demokratia ja toimivuus			
Toimintatuotot	276 238	237 050	188 800
Toimintakulut	-1 392 224	-1 889 957	-2 238 738
Toimintakate	-1 115 986	-1 652 907	-2 049 938
Demokratia ja ratkaisukeskus			
Toimintatuotot	646	0	0
Toimintakulut	-349 632	-407 019	-404 028
Toimintakate	-348 986	-407 019	-404 028
Toimivuus			
Toimintatuotot	275 592	237 050	188 800
Toimintakulut	-1 042 592	-1 482 938	-1 834 710
Toimintakate	-767 000	-1 245 888	-1 645 910
Vaalit			
Toimintatuotot	5 305	14 000	15 000
Toimintakulut	-15 369	-14 305	-12 920
Toimintakate	-10 064	-305	2 080
Tarkastustoimi			
Toimintatuotot	0	0	0
Toimintakulut	-14 960	-21 043	-25 830
Toimintakate	-14 960	-21 043	-25 830
Osaaminen ja elämänlaatu			
Toimintatuotot	1 412 258	1 443 669	1 503 695
Toimintakulut	-9 535 619	-9 610 390	-10 176 550
Toimintakate	-8 123 361	-8 166 721	-8 672 855
Osaaminen			
Toimintatuotot	1 347 172	1 375 069	1 430 995
Toimintakulut	-8 699 384	-8 736 471	-9 269 705
Toimintakate	-7 352 212	-7 361 402	-7 838 710
Elämänlaatu			
Toimintatuotot	65 086	68 600	72 700
Toimintakulut	-836 235	-873 919	-906 845
Toimintakate	-771 149	-805 319	-834 145
Elinympäristö			
Toimintatuotot	1 562 969	1 571 529	2 184 251
Toimintakulut	-4 378 828	-4 478 448	-4 470 425
Toimintakate	-2 815 859	-2 906 919	-2 286 174
Kiinteistöjen ja alueiden palvelut			
Toimintatuotot	437 327	506 332	1 072 251
Toimintakulut	-3 226 613	-3 385 934	-3 279 100
Toimintakate	-2 789 286	-2 879 602	-2 206 849
Ympäristöterveydenhuolto			
Toimintatuotot	0	0	0
Toimintakulut	-90 541	-94 911	-100 000
Toimintakate	-90 541	-94 911	-100 000
Vesi- ja viemärilaitos			
Toimintatuotot	759 771	654 000	704 000
Toimintakulut	-624 916	-513 160	-583 210
Toimintakate	134 855	140 840	120 790
Rakennus- ja ympäristöjaosto			
Toimintatuotot	365 871	411 197	408 000
Toimintakulut	-436 758	-484 443	-508 115
Toimintakate	-70 887	-73 246	-100 115
Hyvinvointialueelle siirtyvät: perusturva + erikoissairaanhoido			
Toimintatuotot	1 881 713	1 079 900	0
Toimintakulut	-16 786 990	-16 643 905	0
Toimintakate	-14 905 277	-15 564 005	0
Askolan kunta			
Toimintatuotot	5 138 484	4 346 148	3 891 746
Toimintakulut	-32 123 990	-32 658 048	-16 924 463
Toimintakate	-26 985 507	-28 311 900	-13 032 717

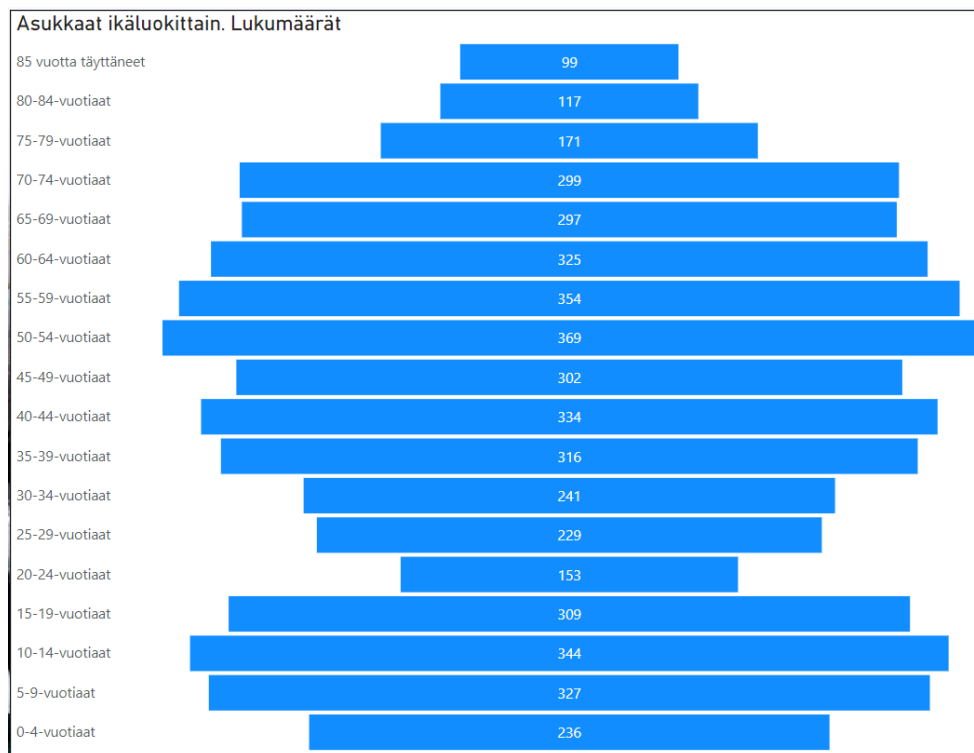
VANHA RAKENNE			
	TP 2021	Muutettu TA2021	
	€	€	€
Demokratia ja toimivuus			
Toimintatuotot	352 543	373 350	
Toimintakulut	-2 758 813	-3 269 544	
Toimintakate	-2 406 270	-2 896 194	
Demokratia ja ratkaisukeskus			
Toimintatuotot	646	0	
Toimintakulut	-349 632	-407 019	
Toimintakate	-348 986	-407 019	
Toimivuus			
Toimintatuotot	351 897	373 350	
Toimintakulut	-2 409 181	-2 862 525	
Toimintakate	-2 057 284	-2 489 175	
Vaalit			
Toimintatuotot	5 305	14 000	
Toimintakulut	-15 369	-14 305	
Toimintakate	-10 064	-305	
Tarkastustoimi			
Toimintatuotot	0	0	
Toimintakulut	-14 960	-21 043	
Toimintakate	-14 960	-21 043	
Osaaminen ja elämänlaatu			
Toimintatuotot	1 412 258	1 443 669	
Toimintakulut	-9 535 619	-9 629 889	
Toimintakate	-8 123 361	-8 186 220	
Osaaminen			
Toimintatuotot	1 347 172	1 375 069	
Toimintakulut	-8 699 384	-8 736 471	
Toimintakate	-7 352 212	-7 361 402	
Elämänlaatu			
Toimintatuotot	65 086	68 600	
Toimintakulut	-836 235	-893 418	
Toimintakate	-771 149	-824 818	
Elinympäristö			
Toimintatuotot	1 486 665	1 435 229	
Toimintakulut	-3 015 707	-3 019 749	
Toimintakate	-1 529 042	-1 584 520	
Kiinteistöjen ja alueiden palvelut			
Toimintatuotot	361 023	370 032	
Toimintakulut	-1 863 492	-1 927 235	
Toimintakate	-1 502 469	-1 557 203	
Ympäristöterveydenhuolto			
Toimintatuotot	0	0	
Toimintakulut	-90 541	-94 911	
Toimintakate	-90 541	-94 911	
Vesi- ja viemärilaitos			
Toimintatuotot	759 771	654 000	
Toimintakulut	-624 916	-513 160	
Toimintakate	134 855	140 840	
Rakennus- ja ympäristöjaosto			
Toimintatuotot	365 871	411 197	
Toimintakulut	-436 758	-484 443	
Toimintakate	-70 887	-73 246	
Hyvinvointialueelle siirtyvät: perusturva + erikoiss...			
Toimintatuotot	1 881 713	1 079 900	
Toimintakulut	-16 783 523	-16 703 518	
Toimintakate	-14 901 810	-15 623 618	
Askolan kunta			
Toimintatuotot	5 138 484	4 346 148	
Toimintakulut	-32 123 991	-32 658 048	
Toimintakate	-26 985 507	-28 311 900	

Toimintaympäristö

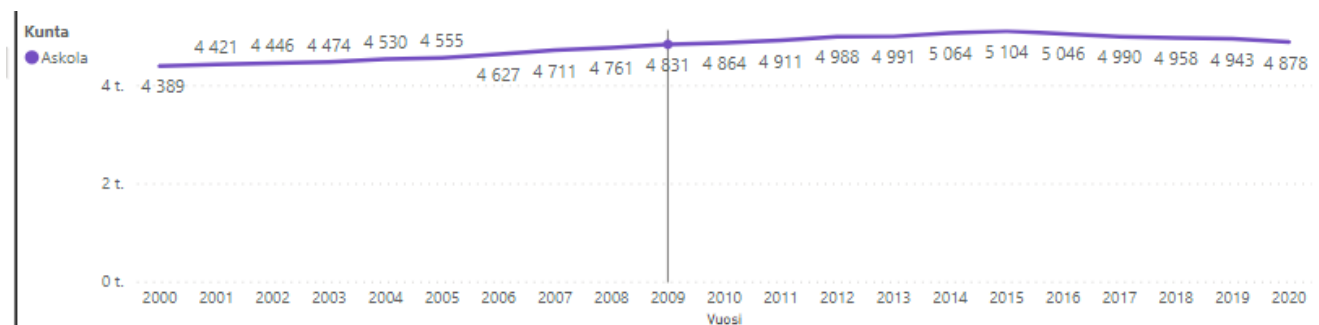
Väestö

Askolan kunnan väkiluku on alentunut vuosia peräkkäin. Syyskuun 2022 lopulla väkiluku oli 4 793 henkilöä, joka on 95 henkilöä vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Alla on kuvattuna Askolan väestön ikärakenne vuonna 2020.



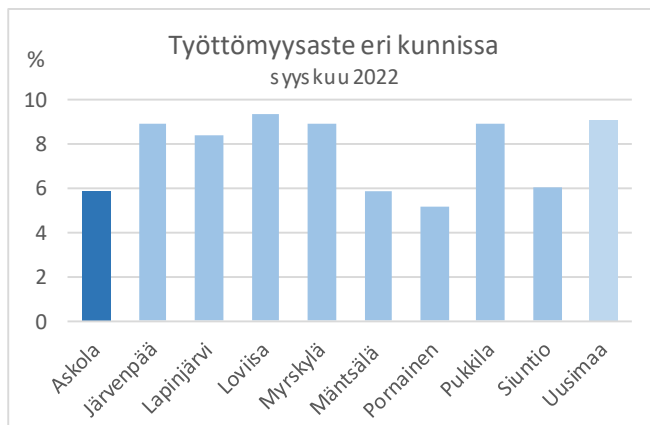
Askolan kunnan asukasluku vuosina 2000-2020



Työllisyys

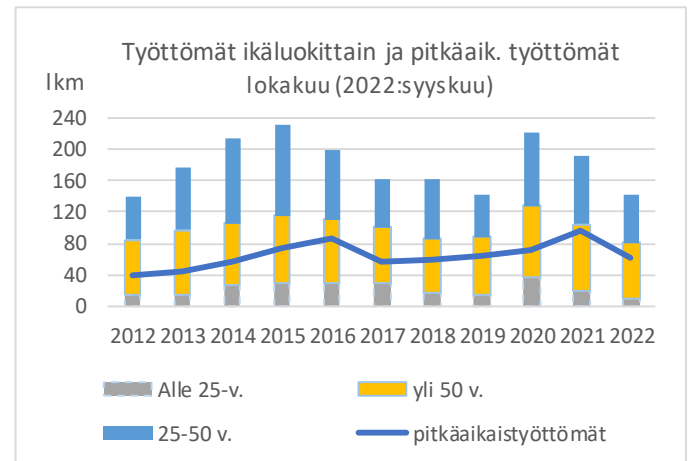
Työllisyys on keskeinen Askolan kunnan haaste ja se tuo paineita kunnan talouden puolelle. Pitkäaikais-työttömistä kertyvien sakkomaksujen määrä on vuosittain melkoisen korkea, joka on alenevaan päin työllisyyskoordinaattorin toimien vaikutuksesta. Toisaalta taas työttömyysprosentti on hyvinkin alhainen.

Askolan kunnan työttömyysaste oli Työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilaston mukaan syyskuun 2022 lopussa 5,9 %. Työttömyysaste on pienentynyt noin 2,1 %-yksikköä viime vuoteen verrattuna vastaavana ajankohtana. Uudenmaan työttömyysaste oli 9,1 % ja koko maan 8,8 %.



Alle 25-vuotiaita työttömiä Askolassa oli 10 henkilöä syyskuun lopussa. Määrä on pienentynyt edellisvuoteen verrattuna 8 henkilöllä. Kaikista työttömistä työnhakijoista heitä oli 7,0 %, joka on 3 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Pitkäaikaistyöttömiä oli syyskuun lopussa 43,4 % (62 hlöä) kaikista Askolan kunnan työttömistä.



Pendelöinti

Pendelöinnillä (=sukkuloinnilla) tarkoitetaan työssäkäyntiä oman asuinalueen ulkopuolella. Tilastokes-

kuksen tilaston mukaan Askolan työssäkäyvistä väestöstä 66,4 % vuonna 2020 on työskennellyt asuinkuntansa ulkopuolella. 33,5 prosenttia työskentelee asuinkunnassaan

Avoimet työpaikat

Avoimia työpaikkoja Työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilaston mukaan oli syyskuun 2022 lopussa Askolassa 13 kpl. Vuotta aiemmin vastaava luku oli 9.

Työpaikkaomavaraisuusaste on Askolassa vuoden 2020 tilastotietojen mukaan 62,8.

Työpaikkaomavaraisuus tarkoittaa esimerkiksi kunnassa työssäkäyvien ja siellä asuvan työvoiman suhdeluku. Kun suhdeluku on alle 100, tarkoittaa työntekijöitä on enemmän kuin työpaikkoja ko. alueella.

Taloudelliset lähtökohdat

Kansantalouden kehitysnäkymät

Valtionvarainministeriön taloudellisessa katsauksessa syksyllä 2022 talouden kasvunäkymä on maltillinen. Kiihtyvä inflaatio hidastaa talouden kasvua. Helmikuussa 2022 alkanut Venäjän hyökkäys Ukrainaan jatkuu edelleen ja luo varjoja talouden näkymiin koko maailmanlaajuisesti. Valtiovarainministeriön ennusteessa ei ole romahdusnäkömää. Talouden kasvua uhkaa kuitenkin hidastuminen sekä julkisen talouden epätasapaino. Valtiovarainministeriö ennustaa että kesän 2022 aikana asetut talouspakotteet jäävät voimaan. Koronaepidemian leviämiseksi pyritään tekemään rajoituksia, joilla voi olla heijastuksia talouteen.

Energiakriisi hidastaa talouskasvu koko Euroopan alueella, joka on johtanut nopeaan inflaatioon. Inflaation kasvu heijastuu kuluttajien kuluttamiseen. Lisäksi korkojen nousu vaikuttaa talouskasvuun hidastavana tekijänä.

Hintojen nousu vaikuttaa Suomessa talouden kasvuun voimakkaasti. Syyskuussa 2022 kuluttajahintojen nousu on ollut noin 8 % luokkaa. Arvioidaan että vuoden 2022 aikana hintojen nousu keskimäärin olisi 6,5 %.

Nopea työllisyyden ja kulutuksen kasvu ovat kasvattaneet julkisen talouden verotuloja vuosina 2021 ja 2022. Julkisen talouden velkasuhde sekä talouskasvun hiipuminen tekee epätasapainon talouteen. Näin julkinen talous on epätasapainossa.

Talouskehityksen epävarmuus on iso riski ja heijastuu julkiseen talouteen voimakkaasti. Koronaepidemian myötä kertyneet hoitovelat voivat lisätä julkisia menoja. Valtakunnalliset työehtosopimusneuvottelut nostavat henkilöstökuluja sekä lainojen korkoriski vaikuttaa heikentävästi talouteen.

Kuntatalouden tilanne ja toimintaympäristön muutokset

Kuntatalousohjelma vuosille 2023-2026 keväällä 2022 ei sisällä merkittäviä kuntatalouteen vaikuttavia uusia toimenpiteitä. Tämä on heijastusta että hallituskausi on lopuillaan. Eduskuntavaalit ovat vuonna 2023. Kuluvan vaalikauden toimenpiteistä ja veloitteiden muutoksista kohdistuu hyvinvointialueille,

eikä näin ollen vaikuta kuntatalouteen suoraan. Kuntien valtionosuuksiin peruspalvelujen kohdalla vaikuttaa varhaiskasvatuslain muutokset sekä oppivelvollisuuden laajentaminen.

Sote-uudistus vaikuttaa merkittävästi kuntien toimintaan ja talouteen 1.1.2023 alkaen. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirtyvät pois kunnilta. Tämä vaikuttaa kuntataloudessa huomattavan paljon käyttötalouden tuloihin ja menoihin. Sote-kiinteistöt jäävät kunnille ja hyvinvointialueet vuokraavat ne 3+1 vuoden ajanjaksolla. Mitä tapahtuu kiinteistöille tuon jälkeen, on vielä epäselvää. Pelkona on että osa kiinteistöistä jää kuntien vastuulle ilman vuokratuloja.

Toimintaan ja sitä kautta talouteen vaikuttavat muutokset aiheuttavat paljon sopeuttamistarvetta kunnissa. Lisäksi vielä vuosina 2021 ja 2022 maksetut korona-avustukset poistuvat kunnilta, jotka ovat parantaneet kuntataloutta huomattavankin paljon tulopuolella. Toisaalta menopuolelle jää kustannukset, joista osa jää kunnan kannettavaksi avustuksista huolimatta.

Verotulot ja valtionosuudet

Kunnan verotulot muodostuvat kunnan tuloverosta, kiinteistöverosta ja osuudesta yhteisöveron tuottoon. Verorahoitukseen luetaan myös edellisten lisäksi valtionosuudet. Kunta päättää kunnallisveroa ja kiinteistöveroa koskevat päätökset aina vuosittain.

Poikkeuksellisesti kunnallisveroprosentti päätettiin kahdelle vuodelle, vuodelle 2022 ja 2023.

Kunnallisvero kertyy luonnollisen henkilön ja kuolinpesän ansioiden perusteella.

Kuntalain 111 §:n mukaan valtuusto päättää tuloveroprosentin. Veromenettelylain 91 a §:n mukaan seuraavan vuoden tuloveroprosentti on ilmoitettava verohallinnolle viimeistään 17. marraskuuta.

Askolan tuloveroprosentiksi on valtuusto päättänyt 21,50 % kokouksessaan 16.11.2021. Hyvinvointialueiden aloittamisen vuoksi vuonna 2022 ei päätetä kunnallisveroprosenttia, vaan siihen tehdään 12,64 % alennus. Askolan kunnassa kunnallisveroprosentti

on 8,86 % vuonna 2023. Kunnallisvero arvioidaan kertyvän 9,86 milj. euroa vuodelle 2023.

Kiinteistövero maksavat vuosittain kiinteistöjen omistajat kiinteistön sijaintikunnalle. Kiinteistövero määräytyy kaikista kiinteistöistä lukuun ottamatta metsiä, maatalousmaita ja eräistä yleisiä alueita. Kiinteistöveroprosentit valtuusto päättää vuosittain ja vero lasketaan kiinteistön verotusarvosta. Kiinteistöverolaissa on säädetty kiinteistöveroprosenteille ala- ja ylärajat. Tästä vaihteluvälistä kunnat voivat itse päättää veroprosentit.

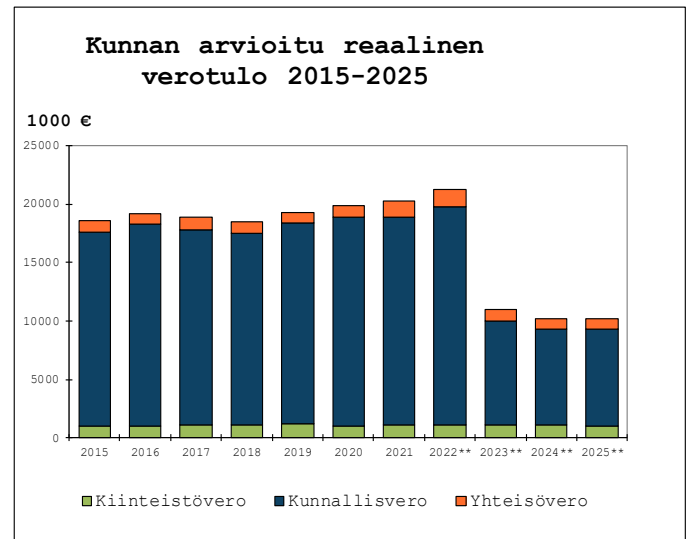
Askolan kunnanvaltuusto päättää 14.11.2022 kokouksessaan kiinteistöveroprosentit vuodelle 2023. Kiinteistöveroprosentteihin ei tule muutoksia verrattuna vuosiin 2021 ja 2022. Askolan kunnassa on käytössä seuraavat kiinteistöveroprosentit vuodelle 2022 (suluissa vaihteluväli):

- yleinen kiinteistövero 1,10 % (0,93-2,00)
- vakituisen asunnon vero 0,70 % (0,41-1,00)
- muiden asuinrak. vero (mm. vapaa-ajan rakenn.) 1,50 % (0,93-2,00, enint. 1 % korkeampi kun vak. asunnon vero)
- rakentamattoman rakennuspaikan vero 5,00 % (2-6,00)
- voimalaitosrakennuksen vero 3,10 % (0,9-3,10)
- yleishyödyllisen yhteisön kiinteistön vero 0,00 % (0-2,0)

Askolan kunnan kiinteistöverotuotoksi vuodelle 2023 arvioidaan noin 1,2 milj. euroa Kuntaliiton verokehikkoennusteen mukaan..

Yhteisöveron tuottoon vaikuttaa taloussuhdanne. Yhteisöveron saajia ovat valtio, kunnat ja seurakunnat. Yhteisövero on osakeyhtiöiden ja muiden yhteisöjen maksama tulovero, joka on 20 % yhteisön verotettavasta tulosta. Verotettava tulo muodostuu yhteisön veronalaisista tuloista, joista vähennetään vähennyskelpoiset menot. Vuonna 2022 yhteisöveron tuotto on poikkeuksellisen hyvä kunnissa. Kertymään vaikuttavat jako-osuuden muutokset, joista osa perustuu varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuotoperusteiden tarkastukseen sekä oppivelvollisuuden ikärajan nostoon. Vuonna 2020 koronakorvauksia maksettiin yhteisöveron mukana. Vuonna 2021 ja 2022 korona-avustukset maksettiin kunnille avustuksina valtion toimesta, nämä eivät sisälly yhteisöverosuuksiin kuten vuonna 2020.

Kuntaliiton verokehikkoennusteen mukaan Askolan kunnan yhteisöverotuotoksi arvioidaan 1 milj. euroa vuodelle 2023.



Valtionsuudet Askolan kunnassa vuodelle 2023 ovat yhteismäärältään 3,55 miljoonaa euroa. Valtionsuudet korvaavat kunnan hoidettavana olevia tehtäviä ja vuosittain valtionsuusmäärää tarkistetaan kunnille suunnattujen uusien tehtävien vuoksi kasvuna sekä vähennyksenä lakisääteisten peruspalvelujen kustannustenjaon tarkistamattomuudesta. Valtionsuuksiin sisältyy myös verotuloihin perustuva valtionsuuden tasausjärjestelmä. Tämä järjestelmä siirtää hyvän veropohjan kunnilta valtionsuutta heikon veropohjan kunnille.

Henkilöstö

Vuoden 2023 talousarviossa henkilöstökulut ovat noin 10,2 miljoona. euroa, joka kaikista kunnan toimintakuluista 76,4 %.

Henkilöstökulut on alla olevassa taulukossa esitetty vuoden 2023 organisaatorakenteen (uusi rakenne) mukaisesti tilinpäätöksen 2021 ja muutetun talousarvion 2022 kohdalla.

Hyvinvointialueen alkaminen 1.1.2023 vaikuttaa Askolan kunnalla noin 4,5 miljoonan euron henkilöstökulujen vähennystä, muutoksena 30,6 % vähennys.

Henkilöstökulut, 1 000 €	Tp 2021	MTa 2022	Ta 2023	Muutos% ta23-mta22
Palvelualue / tehtäväalue				
Demokratia ja toimivuus	1 466,3	1 754,9	850,7	-51,5 %
Demokratia ja ratkaisukeskus	152,4	196,0	222,2	13,4 %
Toimivuus	1 313,9	1 558,9	628,5	-59,7 %
Vaalit	11,0	11,5	10,8	-6,0 %
Tarkastustoimi	2,4	5,4	5,5	3,1 %
Perusturva	4 716,7	4 884,9	-	-
Erikoissairaanhoito	123,7	123,6	-	-
Osaaminen ja elämänlaatu	7 345,6	7 339,6	7 833,4	6,7 %
Osaaminen	6 987,4	6 971,6	7 324,3	5,1 %
Elämänlaatu	358,2	368,1	509,1	38,3 %
Elinympäristö	457,0	611,5	1 471,3	140,6 %
Kiinteistöjen ja alueiden palv. *	114,0	227,1	944,2	315,8 %
Ympäristöterveydenhuolto	0,0	0,0	0,0	0,0 %
Vesi- ja viemärilaitos	0,2	42,1	144,5	243,1 %
Rakennus- ja ymp.jaosto	342,8	342,4	382,6	11,8 %
Yhteensä	14 122,8	14 731,5	10 171,8	-31,0 %

*sisältää pelastustoimen

Talousarviossa 2023 on otettu huomioon työehtosopimusneuvotteluiden tuloksena 3,1 % korotus palkkoihin vuonna 2023. Henkilöstökuluihin on huomioitu vuoden 2022 palkankorotukset myös.

Eläkekuluissa on mukana KuEl-tasausmaksu, joka korvaa eläkemenojen perusteisen maksun. KuEl-tasausmaksulla tasataan pitkän aikavälin eläkemenoja, joihin ei palkkaperusteinen maksu tule riittämään. KuEl-maksun suuruuteen ei vaikuta yksittäisen kunnan maksamat henkilöstökulut, vaan se perustuu kunnan verorahoitukseen viimeksi hyväksytyssä tilinpäätöksessä. KuEl-tasausmaksu on talousarviossa jaettu henkilöstökulujen suhteessa eri palvelualueille. Tasausmaksusta suurin osa kohdistuu Osaamisen ja elämänlaatu –palvelualueelle.

Talousarviossa 2023 sivukulujen laskennassa on käytetty seuraava prosenttia:

- työeläkevakuutusmaksu 16,75 % (työnantaja) (sis. työkyvyttömyyseläkemaksuosuuden)
- sairausvakuutusmaksu 1,43 %

- työttömyysvakuutusmaksu 1,7 % (työnantaja)
- tapaturmavakuutusmaksu 0,65 %
- muut sivukulut 0,05 % (mm. taloudellisen tuen maksu)

Henkilötyövuodet palvelu-/tehtäväalueittain

Taulukossa on laskettu henkilötyövuodet palvelu- ja tehtäväalueittain sen mukaan miten henkilöstökulut on talousarviossa suunniteltu. Taulukko on uuden rakenteen mukainen.

Henkilöstömäärät hlöstökulujen talousarvion mukaan	Ta 2022	Ta 2023
Palvelualue / tehtäväalue		
Demokratia ja toimivuus	39,4	13,5
Demokratia ja ratk. keskus	1,0	1,4
Toimivuus	38,4	12,1
Vaalit	0,0	0,0
Tarkastustoimi	0,0	0,0
Perusturva	84,8	-
Erikoissairaanhoito	0,0	-
Osaaminen ja elämänlaatu	168,0	168,5
Osaaminen	157,7	158,9
Elämänlaatu	10,3	9,6
Elinympäristö	14,8	32,9
Kiinteistöjen ja al. palv.	5,5	24,2
Ympäristöterv. huolto	0,0	0,0
Vesi- ja viemärilaitos	2,5	2,6
Rakennus- ja ymp.jaosto	6,8	6,1
Yhteensä	307,0	214,8

Uudet toimet/virat talousarviossa 2023 / Kunnanjohtajan esitys

Talousarviossa 2023 on henkilöstökuluissa esitetty seuraavat uudet toimet:

Osaaminen / elämänlaatu:

- kulttuuripalvelut: määräaikainen viestintätapahtumakoordinaattori 40 %, 1.3.2023 alkaen

Demokratia ja toimivuus / toimivuus:

- viestintäpalvelut: määräaikainen viestintätapahtumakoordinaattori 60 %, 1.3.2023 alkaen

Sitovuus ja täytäntöönpano-ohjeet

Yleistä

Talousarvio sisältää kunnan strategian ja siitä johdetut toimialoitteiset valtuuston hyväksymät sitovat tavoitteet sekä euromääräiset resurssit eri toimialoille. Lautakunnat hyväksyvät lisäksi lautakuntatasoisia sitovia tavoitteita.

Kuntalain 110 § säätelee talousarvion käsittelyä, hyväksymistä, velvoittavuutta, sisältöä ja rakennetta sekä talousarvioperiaatteita.

Kunnan toiminnan ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio sitoo kunnan toimielimiä ja henkilöstöä sekä toimii myös sisäisen valvonnan välineenä. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Kuntalain 110 §:n 3 momentin mukaan kunnan taloussuunnitelma pitää olla tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden loppuun mennessä. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyt toimenpiteet, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona tullaan kattamaan. Kuntalain uudistuksen myötä alijäämän kattamisvelvollisuus koskee myös kuntayhtymiä.

Talousarvion tuloslaskelmaosa ja rahoitusosa toimivat ohjausvälineinä kunnan kokonaistaloudessa. Tuloslaskelmassa esitetään kokonaistalous jaettuna varsinaisen toiminnan menoihin ja tuloihin, verotuloihin, valtionosuuksiin, rahoituseriin ja suunnitelman mukaisiin poistoihin. Toiminnan menokehitys tulee sopeuttaa tuloerien kehitykseen. Rahoitusosa osoittaa miten kunnan varsinaisen toiminnan ja investointien menot tullaan rahoittamaan.

Talousarvion käyttötalousosa ja investointiosa toimivat toiminnan ohjauksen välineinä.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valvoa talouden ja tavoitteiden toteutumista ja raportoida havainnoistaan.

Määräraha, tuloarvio, sisäiset erät, laskennalliset erät

Kuntalain mukaan talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden vaatimat määrärahat ja tuloarviot sekä talousarviossa osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha on valtuuston toimielimelle/tulosalueelle antama euromäärältään ja

käyttötarkoituksestaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on valtuuston toimielimelle/tulosalueelle asettama tulotavoite. Näiden erotus on toimintakate (nettomeno tai -tulo). Askolan kunnassa valtuustoon nähden sitovuus on **ulkoi-**nen nettomäärä (=ulkoinen toimintakate) eli budjetointi tehdään nettobudjetointina.

Määrärahan ulkopuolella ovat suunnitelman mukaiset poistot, sisäisen laskutuksen erät ja vyörytyserät.

Investointiosassa käsitellään poistonlaiset eli aktivoitavat hankintamenot. Lisäksi mahdolliset rahoitusosuudet investointeihin huomioidaan. Aktivoinnin raja on 20 000 euroa.

Talousarvion 2023 sitovuudet

Talousarvion 2023 valtuustoon nähden sitovat tavoitteet on esitetty talousarviokirjan alussa. Valtuuston hyväksymä sitova tavoite sitoo myös toimielimiä ja henkilöstöä samoin kuin määräraha. Palvelualueet asettavat myös lautakuntatasoisesti itselleen muitakin tavoitteita vastuualueittain. Liitteessä 1 ovat lautakuntien hyväksymät lautakuntaan nähden sitovat tavoitteet vuodelle 2023.

Tavoitteet on osa talousarviota, jota kunnan toiminnassa ja talouden hoidossa noudatetaan. Tavoitteet pitää olla ajan tasalla myös määrärahojen muuttuessa. Tavoitteiden toteuttamista varten määritellään toimenpiteet ja tavoitteiden onnistumista varten mittarit. Mittarit pitää olla määriteltynä konkreettisesti ja mittatavissa olevia. Lisäksi tavoitteiden toteuttamista varten on määriteltävä vastuhenkilö.

Käyttötalousosan määrärahojen ja tuloarvioiden yleissitovuus kunnanvaltuustoon nähden on palvelualueen ja tehtäväalueen ulkoinen toimintakate eli määrärahan ja tuloarvion erotus.

Tuloslaskelmaosassa sitovia eriä ovat kunnanvaltuustoon nähden verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuottojen ja -kulujen netto.

Investointiosassa sitovuus on määriteltävä investointimenojen ja -tulojen erotus investointityypeittäin.

Talousarviossa sisäiset erät eivät ole sitovia määrärahoja.

Lainanottoa koskevat rajoitukset

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä kunnanvaltuusto hyväksyy vieraan pääoman muutoksista.

Muutoksena ovat talousarviolainan määrät, jotka esitetään rahoituslaskelmassa. Talousarviolainat kilpailutetaan eri rahoituslaitoksien välillä.

Talousarviolainana nostettavat lainat voivat olla joko pitkäaikaista tai lyhytaikaista lainaa. Lyhytaikainen laina on pääsääntöisesti kuntatodistuslainaa.

Talousarviolainojen lyhennyserät ilmoitetaan myös rahoituslaskelmassa.

Käyttösuunnitelmat

Talousarviokirjassa tavoitteet ja toimintakatteet on esitetty sitovina palvelualueittain ja tehtäväalueittain. Käyttösuunnitelma laaditaan vastuualueittain, jonka lautakunta hyväksyy.

Käyttösuunnitelman vastuualueiden yhteenlasketun toimintakatteen tulee vastata eurolleen valtuuston hyväksymää sitovaa tehtäväalueen toimintakatetta.

Tilivelvollisten määrittely

Tilivelvolliset määritellään kunkin talousarvion yhteydessä. Kuntalain tulkintateoksen (Harjula-Prättälä 2015 s. 821) mukaan tilivelvollisten hyväksyminen on valtuuston tehtävä.

Kuntalain 125 §:n mukaisesti tilivelvollinen on kunnan toimielimen jäsen ja kunnan palveluksessa oleva henkilö, joka toimii johtavassa tehtävässä tai sellaiseen rinnastettavissa vastuullisessa tehtävässä. Valtuutetut eivät ole tilivelvollisia, mutta kunnan muiden toimielinten jäsenet ovat.

Tilivelvollisuus ei lisää esimerkiksi viranhaltijalle mitään sellaista vastuuta, joka ei kuuluisi jo hänelle hänen asemansa perusteella esimiehenä, laskujen hyväksyjänä tai määrärahojen käytöstä päättävänä viranhaltijana. Jos päätöksentekovaltaa delegoidaan organisaatiossa alemmille tasoille, tilivelvolliset viranhaltijat eivät vapaudu alaistensa toimintaa koskevasta valvontavastuusta. Valvontavastuu koskee sekä toimintaa että taloutta.

Vuoden 2023 talousarvion osalta tilivelvolliset määritellään seuraavasti:

<u>Palvelualue / Tehtäväalue / Vastuualue:</u>	<u>Tilivelvollinen</u>
Tarkastuslautakunta	kunnanjohtaja
Vaalilautakunta	hallintojohtaja
Demokratia ja toimivuus	kunnanjohtaja, hallintojohtaja
- <u>tehtäväalueet</u>	
Demokratia ja ratkaisukeskus	kunnanjohtaja
o <u>vastuualueet:</u>	
Demokratia	kunnanjohtaja
Ratkaisukeskus	kunnanjohtaja
Toimivuus	hallintojohtaja, kunnanjohtaja
o <u>vastuualueet:</u>	
Henkilöstöpalvelut	hallintojohtaja
Hallinto-, talous- ja toimistopalvelut	hallintojohtaja, kunnanjohtaja
Viestintä	hallintojohtaja
Elinvoima	kunnanjohtaja
Hyvinvoinnin koordinaatio	hallintojohtaja
Työllisyyden edistäminen	hallintojohtaja
Osaaminen ja elämänlaatu	palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu
- <u>tehtäväalueet</u>	
Osaaminen	palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu
o <u>vastuualueet:</u>	
Varhaiskasvatus	varhaiskasvatusjohtaja
Esiopetus	varhaiskasvatusjohtaja
Perusopetus	palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu
Lukiokoulutus	palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu
Hallinto	palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu

Palvelualue / Tehtäväalue / Vastuualue:**Tilivelvollinen****Elämänlaatu**

- vastuualueet:
Vapaa sivistys
Kulttuuripalvelut
Kirjastopalvelut
Nuorisopalvelut
Liikuntapalvelut
Hallinto

palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu
kirjastonjohtaja
kirjastonjohtaja
nuorisosihteeri
nuorisosihteeri
palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu

Elinympäristö

- tehtäväalueet
Kiinteistöjen ja alueiden palvelut
 - vastuualueet:
Tilahallinta
Kaavoitus
Liikenne- ja yleiset alueet
Ruoka ja siisteys
Hallinto
- Ympäristöterveydenhuolto
 - vastuualueet:
Ympäristöterveydenhuolto
- Vesi- ja viemärilaitos
 - vastuualueet:
Vesi- ja viemärilaitos
- Rakennus- ja ympäristöjaosto
 - vastuualueet:
Rakennusvalvonta
Ympäristönsuojelu

palvelualuejohtaja, elinympäristö

palvelualuejohtaja, elinympäristö

palvelualuejohtaja, elinympäristö
palvelualuejohtaja, elinympäristö
palvelualuejohtaja, elinympäristö
palvelualuejohtaja, elinympäristö
palvelualuejohtaja, elinympäristö
palvelualuejohtaja, elinympäristö

palvelualuejohtaja, elinympäristö
palvelualuejohtaja, elinympäristö

palvelualuejohtaja, elinympäristö
palvelualuejohtaja, elinympäristö

palvelualuejohtaja, elinympäristö
palvelualuejohtaja, elinympäristö

Talousarviomuutokset

Sitoviin eriin talousarviovuoden aikana tulevista muutoksista päättää kunnanvaltuusto. Muutokset koskevat määrärahaa, tuloarviota tai tavoitteita. Muutosta on haettava muutostarpeen tultua tietoon mm. osavuosikatsausten yhteydessä tai viimeistään vuoden lopulla niin, että talousarviomuutoksen kunnanvaltuusto pystyy vielä tilikauden aikana hyväksymään. Toimielimen, jossa on useita tulosalueita, tulee etsiä ensin mahdollisuudet kattaa ylitystarve toimialan sisällä määrärahasiirtona.

Määrärahasiirroista sitovien toimialueiden välillä päättää kunnanvaltuusto. Esitykset määräraha/tuloarvosiirroissa tulee olla selkeästi mainittua toimielin, tulosalue ja kustannuspaikat ym. tunnistet, josta siirretään ja minne siirretään. Lisäksi esityksessä on oltava yksityiskohtainen meno/tulotilikohdainen erittely muutoksen kirjaamista varten. Määrärahasiirtoja ei voi enää tehdä tilikauden jälkeen.

Lautakunnan sisällä talousarviovuoden aikana tehty määrärahasiirrot (=käyttösuunnitelma-muutokset) päättää käyttösuunnitelman hyväksynyt toimielin/viranhaltija tai lautakunta. On suositeltavaa tehdä käyttösuunnitelmamuutoksia, kun lautakunta havaitsee tarpeen.

Taloutta koskevat säännöt ja ohjeet

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt hallintosäännön ja viimeisin päivitys on tehty 16.11.2021. Hyväksytyssä hallintosäännössä on kunnan taloudenhoitoa säätelevä osa II. Kunnan hallintosäännössä on yleiset ohjeet talousarvion täytäntöönpanosta, laskujen ja maksuasiakirjojen hyväksymisestä, talousarvion muutoksista, poistosuunnitelman hyväksymisestä, rahatoimen hoitamisesta, maksujen määrittämisestä ja riskien hallinnasta.

Arvonlisävero

Talousarvion laadintahetkellä on voimassa Verohallinnon ”Kuntien ja kuntayhtymien arvonlisävero-ohje A94/200/2016”.

Arvonlisäveron kannat ovat 24 %, 14 % ja 10 %. Lisäksi kunta saa laskennallisen 5 %:n palautuksen verottomista terveyden- ja sairaanhoitoon sekä sosiaalihuoltoon liittyvistä hankinnoista sekä tällaisen toiminnan harjoittajalle myönnetystä avustuksesta.

Kunnan toiminnat jakautuvat verolliseen ja verottoon toimintaan. Merkittävä osa kuuluu verotuspalveluihin. Arvonlisävero saadaan palautuksena verottomassa toiminnassa ja verollisessa toiminnassa arvonlisävero saadaan vähentää. Verollinen toiminnan myyntihintaan tulee lisätä verokannan mukainen arvonlisävero, joka tilitetään verottajalle.

Toimialojen määrärahat ja tuloarviot ovat talousarviossa ilman arvonlisäveroa.

Poikkeuksena verottomuuteen on edustusmenojen käsittely ja henkilökunnan lahjat. Edustusmenoihin ja lahjoihin sisältyvä arvonlisävero ei ole palautus- eikä vähennyskelpoinen, vaan meno käsitellään bruttoperusteisesti.

Edustusmenot

Tarjoilu- ym. laskut tulee varmentaa siten, että verottaja tai muu viranomais voi niistä selkeästi todeta, onko kyseessä edustusmeno vai työtoimintaan liittyvä kulu. Tositteessa tulee näkyä tilaisuuden nimi ja tarkoitus sekä tilaisuudessa läsnä olleet henkilöt joko nimeltä tai ryhmän nimenä. Laskun hyväksyjän/asiatarkastajan tulee merkitä tositteeseen, onko kyseessä edustus/toykokous.

Merkkipäivälahjat, muistaminen

Merkkipäivälahjoihin varatut määrärahat ovat keskitetysti talousarviossa henkilöstöpalvelut-vastuualueella, joka toimii demokratia ja toimivuus –palvelualueella. Eri vastuualueet eivät hanki itse merkkipäivälahjoja. Merkkipäivälahjojen hankinnassa noudetaan voimassa olevaa merkkipäiväsääntöä.

Valtionosuuksien laskeminen

Rahoitusosan valtionosuudet jaetaan peruspalvelujen valtionosuuteen ja opetus- ja kulttuuritoimen muuhun valtionosuuteen. Nämä ovat yleiskatteisia tuloja varsinaisen toiminnan menojen kattamiseen.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuuden laskemisen perusteina käytetään:

- yleisen osan määräytymisperusteita
- sosiaali- ja terveydenhuollon laskennallisia kustannuksia
- esi- ja perusopetuksen sekä yleisten kirjastojen laskennallisia kustannuksia

- taiteen perusopetuksen ja yleisen kulttuuritoimen määräytymisperusteita
- erityisen harvan asutuksen, saaristokunnan sekä saamelaiden kotiseutualueen kunnan lisäosien määräytymisperusteita

Osana kunnan peruspalvelujen valtionosuutta otetaan huomioon myös laskennallisiin verotuloihin perustuva valtionosuuden taseus. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus sisältää mm. lukiodien, ammatillisten koulujen, liikunnan, kulttuuritoimen ja nuorisotyön valtionosuudet.

Valtionosuuden tarkistaminen ja oikaisuvaatimuksen tekeminen yleiskatteisissa valtionosuuksissa kuuluu kunnanhallitukselle.

Erilaiset valtionavustukset hankkeisiin ja projekteihin

Erilliset valtionavustukset toimialoilla erilaisiin hankkeisiin ja projekteihin (=käyttötalouden hankkeet) kirjataan ko. toimialan tuloksi, jolloin tuloja käytetään toimintamenojen katteeksi. Talousarvion laadinnassa pitää kiinnittää huomiota että hankkeille budjetoidaan sekä tulot että menot.

Investoinneissa valtionavustus kirjataan ko. hankkeen rahoitusosuudeksi jaksotettuna investointien toteutumisen mukaan.

Sisäinen laskenta

Sisäisen laskutuksen tavoitteena on kustannusten kohdentaminen aiheuttamisperiaatteen mukaan. Sisäisenä laskutuksena tehdään: sisäinen vuokra, sisäinen siivous, sisäinen ruokahuolto ja sisäinen henkilöstöpalvelu. Kaikki sellaiset sisäiset erät, joilla on selkeä jakoperuste, voidaan kohdentaa sisäisellä laskutuksella.

Sisäisessä myynnissä ei saa muodostua katetta.

Sisäinen vuokra muodostuu kiinteistön kulut jakamalla käyttäjien käytössä olevien neliömäärien suhteessa. Sisäinen siivous jaetaan samoilla neliömäärillä mitä käytetään sis. vuokralaskutukseen.

Sisäisiä eriä muodostuu myös vyöryttämällä palvelu tai tehtäväalueen hallinnon kuluja palvelualueen eri kustannuspaikoille. Näin hallinnon kulut jakaantuvat eri vastuualueille niiden aiheuttamisperiaatteen mukaisesti ja kohdistuvat vastuualueen tuloihin ja menoihin.

Vyörytyksiä käytetään mm. hallinnon, taloushallinnon ja ict-palveluiden kuluissa. Vyörytykset kohdistetaan pääasiassa toimintakulujen suhteessa.

Hankeseuranta

Toimialojen on pidettävä luetteloa hankkeista, joihin saadaan ulkopuolista rahoitusta.

Hankeseurantaa varten avataan oma kustannuspaikka ym. tunnistet kirjapitoon. Kustannuspaikan avauksen yhteydessä toimitetaan taloushallintoon kopio hankepäätöksestä. Taloushallintoon voidaan toimittaa myös hakulomakkeen tiedot.

Toteutuneen hankkeen raportoinnista vastaa toimiala.

Talousarvion seuranta ja raportointi

Kunnan toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota. Talousarvion ja tavoitteiden seuranta tulee olla jatkuvaa sekä se on osa toiminnan ja talouden ohjausta johtamisesta.

Kuntakonsernin tytäryhteisöjen tulee raportoida toiminnastaan ja talouden kehittymisestä kunnanvaltuustolle 30.6. ja 31.12. ajankohdissa osavuositarkastuksena. Katsauksessa informoidaan toimialan olennaisia tapahtumista sekä selvitetään tavoitteiden, tunnuslukujen ja talousarvion toteutumisesta.

Merkittävistä poikkeamista tulee erikseen tehdä selvitys ja raportoida niistä korjaustoimenpiteistä, joihin ryhdytään talousarviossa pysymiseksi ja erityisesti selvittää ylitysuhan kohteena olevat toiminnot, ylitysten syyt ja mahdollisuudet päästä talousarvioon tai vähentää ylityksen määrää.

Sitovien tavoitteiden raportointi

Ensimmäinen osavuositarkastus on ajalta 1.1. - 30.4. joka sisältää tilinpäätösennusteen ja sanallisen arvio sitovien tavoitteiden toteutumisesta. Toinen osavuositarkastus laaditaan ajalta 1.1. - 31.8. Kolmas osavuositarkastus, joka on viimeinen ja on yhtä kuin toimintakertomus, laaditaan koko vuoden toiminnasta eli tilinpäätöksen yhteydessä.

Osavuositarkastusten lisäksi taloushallinto raportoi kunnanhallitukselle ja -valtuustolle myös välikauden talouden toteutumisesta ja olennaisia tapahtumia.

Raportointiaikataulu:

Kunnanvaltuustolle:

- osavuositarkastus I (sis. ennusteen) ajalta 1.1. - 30.4.
- tilinpäätösennuste 30.6. tilanteen mukaan
- osavuositarkastus II (sis. ennusteen) ajalta 1.1. - 31.8.
- tilinpäätös ajalta 1.1. - 31.12.

Kunnanhallitukselle:

- kuukausiraportointi talouden osalta ja olennaiset tapahtumat
- ennuste mahdollisista ylityksistä/alituksista kun tullut toimialojen/taloushallinnon huomioon

Lautakunnille:

- kuukausiraportointi talouden osalta ja olennaiset tapahtumat
- ennuste mahdollisista ylityksistä/alituksista kun tullut toimialojen huomioon
- ohjeistus käyttösuunnitelmamuutoksiin kun havaitaan lautakunnan sitovuustasojen sisällä ylistys-/alituspainetta

Lautakuntien kuukausiraportointiin sekä osavuositarkastointia varten otetaan käyttöön yhteiset pohjat, joilla raportointia tehdään. Raportointi tehdään raportointiohjelmalla, jossa yhteiset pohjat.

Kuntatietoraportointi

Kuntatietoraportointi, jossa raportointivelvollisuus perustuu lakiin ja asetukseen, tehdään valtionhallinnon määrittelemän aikataulun mukaisesti. Raportointi perustuu kuntien ja kuntayhtymien automatisoidun talousraportoinnin käsikirjaan (AURA). Raportointi perustuu määrittelyihin ja tarkkoihin aikatauluihin.

Raportointia pyritään tekemään niin paljon automaattisesti suoraan kirjapidosta kuin mahdollista. Kirjaussuunnitelma ja päivitetty ohjelmisto ovat edellytys.

Kuntatietoraportointia tehdään seuraavan aikataulun mukaisesti:

- talousarvotiedot (KTAS) on raportoitava 15.1. mennessä
- neljännesvuositarkastointi (KKNR+KLTR+KTPE) ajalta 31.3. + 30.6.(sis. tp-ennusteen) + 30.9 tehdään raportointikuukauden seuraavan kuukauden loppuun mennessä
- palveluluokittaiset ja sektorikohtaiset raportit (KKTPP) annetaan 31.5. mennessä
- Konserniyhtiöiden tietojen raportti (TOLT) 31.12. mennessä
- tilinpäätösarvioraportti (KKTPA) on annettava 25.1. mennessä
- tilinpäätösraportointi (KKOTR, KKTR) on tehtävä 15.4. mennessä
- muita tilinpäätöksen taloustietoja (KKYTT) sekä sivistystoimen esi-, perus- ja lukio-opetuksen talous- ja toimintatiedot (TOTT) on raportoitava 31.5. mennessä

Talousmittarit

Talousmittarit	Toteutuneet vuodet					Kuluva vuosi + suunnitelmavuodet			
	2017	2018	2019	2020	2021	MTa 2022	Ta 2023	Ts 2024	Ts 2025
Kunnallisveroverotuksen tuloveroprosentti Asteikko ennen vuotta 2022: Hyvä > Uudenmaan kuntien keskiarvo 18,66 Tyydyttävä 50 % - 70 % Heikko < koko maan keskiarvo, 19,97	20,75	20,75	21,50	21,50	21,50	21,50	8,86	8,86	8,86
Vuosikate/poistot, % Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	61,9 %	-15,7 %	175,1 %	192,6 %	197,2 %	141,5 %	177,8 %	137,2 %	151,4 %
Investointien tulorahoitus, % Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	27,3 %	-10,6 %	-59,6 %	121,2 %	345,9 %	118,6 %	136,4 %	90,4 %	75,3 %
Omavaraisuusaste, % Hyvä > 70 % Tyydyttävä 50 % - 70 % Heikko < 50 %	22,1 %	22,2 %	27,0 %	33,3 %	36,0 %	34,1 %	37,1 %	36,3 %	38,8 %
Kunnan lainakanta, €/asukas Hyvä > maan keskiarvo, 3 052 € Tyydyttävä 3 052 - 9 471 Heikko < kriisikuntakriteeri, 9 471 €	3 894	4 276	4 647	5 117	4 843	4 499	4 473	4 479	4 382

Valtuustotason sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet palvelu- ja tehtäväalueittain

OSAAMINEN JA ELÄMÄNLAATU -palvelualue

sitovuustaso:

VALTUUSTO

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003000 OSAAMINEN JA ELÄMÄNLAATU							
Myyntituotot	961 080	1 089 029	767 474	70,5 %	1 063 800	1 049	1 044
Maksutuotot	307 661	261 300	152 854	58,5 %	244 000	245	245
Tuet ja avustukset	131 948	85 340	123 595	144,8 %	192 395	131	131
Muut toimintatuotot	11 569	8 000	5 074	63,4 %	3 500	3	3
Toimintatuotot	1 412 285	1 443 669	1 048 997	72,7 %	1 503 695	1 427	1 422
Henkilöstökulut	-7 345 611	-7 339 121	-5 039 567	68,7 %	-7 833 415	-7 830	-7 815
Palvelujen ostot	-1 450 700	-1 489 270	-997 514	67,1 %	-1 430 985	-1 440	-1 440
Aineet, tarvikkeet ja	-340 499	-370 010	-288 973	78,0 %	-458 610	-465	-468
Avustukset	-286 873	-300 000	-234 282	78,1 %	-337 100	-340	-345
Muut toimintakulut	-11 936	-131 488	-69 302	57,0 %	-116 440	-120	-120
Toimintakulut	-9 535 620	-9 629 889	-6 629 637	69,0 %	-10 176 550	-10 195	-10 188
TOIMINTAKATE	-8 123 361	-8 186 220	-5 580 640	68,3 %	-8 672 855	-8 768	-8 766

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältävät nuorisovaltuuston, joka siirtynyt ta 23 demokratia ja toimivuus -palvelu-alueelle ja liikunta-alueiden ylläpidon, joka siirtynyt ta 23 elinympäristö-palvelualueelle sekä oppilas- ja opiskelijahuollon, joka siirtyy ta 23 hyvinvointialueelle

Toiminnan kuvaus

Osaaminen ja elämänlaatu – palvelualue tarjoaa kuntalaisille hyvinvointipalveluita, edellytykset hyvään ja aktiiviseen elämään, mahdollisuudet elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen.

Osaaminen ja elämänlaatu palvelualue järjestää lakisääteiset palvelut: varhaiskasvatus, esiopetus, perusopetus, lukiokoulutus, kirjasto ja kulttuuri sekä liikunta ja nuoris.

Perusopetuspalveluihin sisältyy koululaisten iltapäivätoiminta. Lisäksi palveluja ovat hallinto, kuljetus- ja vapaa-aikapalvelut, johon sisältyy taiteen perusopetus (musiikki, kuvataide, tanssi) sekä Porvoon kanssa sopimus pohjaisesti järjestetyt kansalaisopistopalvelut.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät
Kunnanhallitus antoi 7.9.2022 oppiminen ja elämänlaatu -lautakunnan sitovan ulkoisen toimintakatteen raamiksi 8,1 miljoonaa euroa. Talousarvion valmistelun aikana on tullut esiin että raami on erittäin tiukka, koska mm. palkkojen korotusvaikutus vuodelle 2023 on 3,1 %. Raamia tullaan tarkistamaan talousarvion valmistelun etenemisen aikana.

Palvelualue voi tehdä selkeästi perustellun talousarvioesityksen, joka poikkeaa annetusta raamasta. Näin kerätään perusteita toiminnan vaikutuksista talouteen ja raamin tarkistamista varten. Lautakunnan esityksessä sitova ulkoinen toimintakate on 8,7 miljoonaa euroa, ylittää talousarvioraamin 0,6 miljoonaa euroa. Ylityksestä 100 000 euroa perustuu KuEl-tasausmaksuun, jota ei oltu huomioitu raamissa. Raamissa oli huomioitu palkkojen korotusta +1,5 %. Työehtosopimusvaikutus on vielä tämän lisäksi +1,6 %.

Muutostekijöinä:

- Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden järjestäminen 1.1.2023 lukien Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen toimesta.

- henkilöstömenot nousevat valtakunnallisten palkkasopimusten vuoksi +3,1 %.

Sivistyslautakunnan talousarviossa henkilöstökulut 7 849 415 euroa on 89,4 % koko toimintakatteesta eli 8 776 855 eurosta.

Henkilöstö

Askolan alakouluun tarvittiin lukuvuodeksi 2022-2023 kaksi määräaikaista henkilökohtaista ohjaajaa ja

Juornaankylän kouluun yksi koulunkäynninohjaaja. Lukiocoach toiminta jatkuu vuonna 2023.

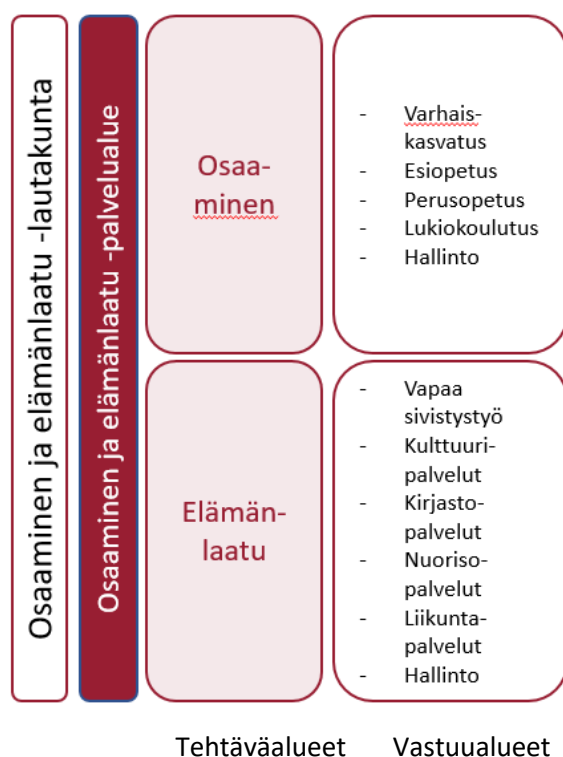
Kirjastossa työskentelee 2,5 työntekijää, asukasluku huomioon ottaen opetus- ja kulttuuriministeriön suosituksen mukaan kirjastossa olisi suositeltavaa olla 5.

Talousarvio sisältää esityksen koko kuntaa palvelevasta viestintä- ja tapahtumakoordinaattorin toimesta, jonka

palkasta talousarvioon 40 % on sisällytetty kulttuuripalvelut-vastuualueelle ja 60 % viestintä-vastuualueelle demokratia ja toimivuus –palvelualueella.

Muilla osin toiminnan laajuus on samaa tasoa kuin kuluavana vuonna.

Osaaminen ja elämänlaatu –palvelualueen organisaatiorakenne 2023



Sitovuustasot (kuvassa vasemmalta oikealle):

- toimielin		valkoinen laatikko
- palvelualue	valtuusto	tumma laatikko
- tehtäväalue	valtuusto	vaaleampi laatikko
- vastuualueet	lautakunta	valkoinen laatikko

Palvelualueen toiminnalliset tavoitteet (sitovuus: valtuusto) on johdettu vastuualueiden (sitovuus: lautakunta) tavoitteista, tehtäväalueille ei ole erikseen määriteltä toiminnallisia tavoitteita.

Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualue – Valtuustotaso - TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

Tavoitteet on johdettu vastuualueiden tavoitteista ja sisältää osaaminen ja elämänlaatu –tehtäväalueet yhdessä

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUU-HENKIÖ
Elinvoima	Kestävä talous	Toiminnan toteuttaminen talousarvion puitteissa lainsäädännön vaatimusten mukaisesti.	Talousarviossa pysyminen.	Palvelualuejohtaja
Elinvoima	Positiivinen imago	Aktiivinen viestintä medialle ja kuntalaisille.	Parempi näkyvyys paikallismediassa 5 - 10 kertaa/vuosi.	Palvelualuejohtaja, kirjastonjohtaja
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Varhaiskasvatus: Yhteistyö perheiden kanssa. Perheiden tarpeisiin sopiva varhaiskasvatustalutuspalvelu. Tehdään asiakastytyväisyyskyselyt.	Kyselyn tulos keskimäärin 3,8/5.	Varhaiskasvatusjohtaja
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Liikunta: Tehokas yhteistyö liikunnan sidosryhmien kanssa sekä palvelu/kysyntä perustainen palvelu. Liikuntatapahtumat, jumpat eri puolilla kuntaa. Maauimalan toiminnan kehittäminen. Perusopetus: Resurssointi. Oppilaslähtöinen ja joustava resurssointi, erityisopetuksen ja kolmiportaisen tuen kehittäminen, inkluusioluokat, samanaikaisopettajuus, erityisopettajien ja oppimisen tuen resurssin kohdentaminen. Oppilasmäärän seuranta, luokka- ja ryhmäkoot luodaan pedagogisten vaatimusten ja valtakunnallisen suosituksen mukaiseksi turvaamaan oppilaan oikeuksia sekä yksilöllisen oppimisen polun: -Luokat 1.–2. 18 oppilasta -Luokat 3.–6. 20 oppilasta	Nykyinen palvelutaso turvataan. Liikuntapalveluiden kävijämäärät, joissa yli kuuden henkilön ryhmät. Maauimalan kävijämäärät vähintään vuoden 2022 tasolla. Yleisopetuksen luokkakoot / luokat 1.–2. Yleisopetuksen luokkakoot / luokat 3.–6. Seurataan ryhmäkokoja. Tehostetun ja erityisen tuen oppilasmäärät/laaja-alainen erityisopettaja. Pienluokkien oppilasmäärät / maksimi 10 oppilasta/ryhmä. Seurataan kehitystä.	Nuorisosihteeri Palvelualuejohtaja, rehtorit

Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Koulutukseen hakeutumista sekä työhyvinvointia tuetaan. Henkilöstön hyvinvointisuunnitelma sisältäen tavoitteen työterveyshuollon palveluiden laajentamisesta koskemaan sairaanhoitoa ja lääkäripalveluita. Määräaikaiset opettajat palkataan koko vuodeksi.	Koulutus- ja hyvinvointitilaisuuksien/-tapahtumien määrä verrattuna vuoteen 2022. Henkilöstökyselyt. Käynnit työterveyshuollossa.	Palvelu-aluejohtaja
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Kunnan uusi organisaatio ja siihen liittyvien muutosten sisäaño/toteuttaminen arjen työssä ja toiminnan kehittämisessä. Alakoulut, yläkoulu: -riittävä ja pätevä oppilashuollon henkilöstö -yhteisöllisen oppilashuollon toteuttaminen -yksilökohtaisen oppilashuollon toteuttaminen -kasvatusohjaajan tehtävät -tavoitteet mm kiusaamisen, häirinnän ja väkivallan ennaltaehkäisemiseksi -verkostotyön kehittäminen Kirjasto: yksi kirjastovirkailija toistaiseksi 1.3.2023 lukien, jotta kirjaston peruspalvelut toimivat. Tämä resurssi tarvitaan, kun lähdetään kehittämään ja käytännössä toteuttamaan itsepalvelukirjastoa / omatoimikirjastoa. Tällä hetkellä kirjastossa on 2,5 työntekijää, kun tulisi asukasluku huomioon ottaen opetus- ja kulttuuriministeriön suosituksen mukaan olla 5.	Yhteistyötapaamisten määrä. Alakoulut, yläkoulu: -henkilöstöresurssi / oppilasmäärä -yhteisöllisen oppilashuollon vuosittaisten tavoitteiden saavuttaminen -kasvatusohjaajan toiminta / oppilasmäärä/ oppivelvollisuuslaki -kouluterveyskysely -TeaViisari KiVa – kyselyt ja -raportit -muut kyselyt Kirjaston toiminnan kehittäminen omatoimi-/itsepalvelukirjaston suuntaan toteutuksen suunnittelu vähentää kirjastovirkailijan, toteutusvaihtoehtoisesti ulkopuolisena ostopalveluna/investointina.	Palvelu-aluejohtaja Rehtorit, palvelu-aluejohtaja Kirjastonjohtaja, palvelu-aluejohtaja

OSAAMINEN –tehtäväalue

Palvelualue: Osaaminen ja elämänlaatu

Sitovuustaso: VALTUUSTO

Osaaminen

Varhais-
kasvatus

Esiopetus

Perus-
opetusLukio-
koulutus

Hallinto

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003100 OSAAMINEN							
Myyntituotot	933 389	1 053 929	726 563	68,9 %	1 025 200	1 010	1 005
Maksutuotot	307 661	261 300	151 234	57,9 %	244 000	245	245
Tuet ja avustukset	96 135	51 840	80 018	154,4 %	161 795	100	100
Muut toimintatuotot	0	8 000	728	9,1 %	0	0	0
Toimintatuotot	1 347 172	1 375 069	958 452	69,7 %	1 430 995	1 355	1 350
Henkilöstökulut	-6 987 417	-6 971 597	-4 786 566	68,7 %	-7 324 335	-7 310	-7 310
Palvelujen ostot	-1 107 766	-1 118 855	-764 978	68,4 %	-1 168 040	-1 170	-1 170
Aineet, tarvikkeet ja	-256 233	-280 160	-235 745	84,1 %	-372 640	-375	-378
Avustukset	-262 223	-275 000	-209 603	76,2 %	-316 100	-320	-320
Muut toimintakulut	-82 746	-90 888	-49 956	55,0 %	-88 590	-90	-90
Toimintakulut	-8 699 384	-8 736 471	-6 046 848	69,2 %	-9 269 705	-9 265	-9 268
TOIMINTAKATE	-7 352 213	-7 361 402	-5 088 305	69,1 %	-7 838 710	-7 910	-7 918

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältävät oppilas- ja opiskelijahuollon, joka siirtyy hyvinvointialueelle

ELÄMÄNLAATU –tehtäväalue

Palvelualue: Osaaminen ja elämänlaatu

Sitovuustaso: VALTUUSTO

Elämänlaatu

Vapaa
sivistystyöKulttuuri-
palvelutKirjasto-
palvelutNuoriso-
palvelutLiikunta-
palvelut

Hallinto

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003110 ELÄMÄNLAATU							
Myyntituotot	27 692	35 100	40 911	116,6 %	38 600	39	39
Maksutuotot	0	0	1 620	0,0 %	0	0	0
Tuet ja avustukset	35 812	33 500	43 577	130,1 %	30 600	31	31
Muut toimintatuotot	1 582	0	4 346	0,0 %	3 500	3	3
Toimintatuotot	65 086	68 600	90 455	131,9 %	72 700	72	72
Henkilöstökulut	-358 194	-388 054	-253 001	68,7 %	-509 080	-520	-505
Palvelujen ostot	-342 935	-359 914	-232 536	64,5 %	-262 945	-270	-270
Aineet, tarvikkeet ja	-81 266	-89 850	-53 229	59,2 %	-85 970	-90	-90
Avustukset	-24 650	-25 000	-24 679	98,7 %	-21 000	-20	-25
Muut toimintakulut	-29 190	-30 600	-19 345	63,2 %	-27 850	-30	-30
Toimintakulut	-836 235	-893 418	-582 789	66,7 %	-906 845	-930	-920
TOIMINTAKATE	-771 149	-824 818	-492 335	61,1 %	-834 145	-858	-848

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältävät nuorisovaltuuston, joka siirtynyt demokratia ja toimivuus -palvelualueelle ja liikunta-alueiden ylläpidon, joka siirtynyt ta 23 elinympäristö-palvelualueelle

ELINympÄRISTÖ –palvelualue

sitovuustaso:

VALTUUSTO

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004000 ELINympÄRISTÖ							
Myyntituotot	950 275	889 140	464 505	52,2 %	975 000	1 049	1 049
Maksutuotot	184 665	200 277	111 982	55,9 %	185 000	200	200
Tuet ja avustukset	6 509	780	0	0,0 %	13 800	15	15
Muut toimintatuotot	345 216	345 032	241 507	70,0 %	1 010 451	1 010	1 010
Toimintatuotot	1 486 665	1 435 229	817 894	57,0 %	2 184 251	2 274	2 274
Henkilöstökulut	-456 755	-589 124	-350 555	59,5 %	-1 471 260	-1 480	-1 480
Palvelujen ostot	-1 653 121	-1 684 403	-1 094 250	65,0 %	-1 663 935	-1 650	-1 650
Aineet, tarvikkeet ja	-877 726	-727 952	-508 401	69,8 %	-1 279 430	-1 280	-1 280
Avustukset	-3 000	-3 000	-3 000	100,0 %	-18 000	-18	-18
Muut toimintakulut	-25 105	-15 270	-7 747	50,7 %	-37 800	-40	-40
Toimintakulut	-3 015 707	-3 019 749	-1 963 952	65,0 %	-4 470 425	-4 468	-4 468
TOIMINTAKATE	-1 529 041	-1 584 520	-1 146 058	72,3 %	-2 286 174	-2 194	-2 194

Toiminnan kuvaus

Askolan uuden organisaation alkaessa vuoden 2023 alusta elinympäristön palvelualue koostuu entisestä teknisen toimen palvelualueesta ja uutena tulosityksikkönä palvelualueeseen on lisätty ruokahuolto ja siivous, kaavoitus ja löytöeläimet. Lisäksi uusia tehtäväalueita on elinympäristön palvelualueeseen lisätty ympäristöterveydenhuolto sekä rakennus- ja ympäristöjaosto.

Elinympäristön palvelualue muodostuu neljästä eri palvelujen tehtäväalueesta, joita ovat kiinteistöjen ja alueiden palvelut, vesi -ja viemärilaitos, ympäristöterveydenhuolto ja rakennus- ja ympäristöjaosto.

Kiinteistöjen ja alueiden palvelut tehtäväalue muodostuu neljästä eri tulosityksiköstä, joita ovat tilahallinta, kaavoitus, liikennealueet ja yleiset alueet sekä ruoka ja siisteys tulosityksiköstä.

Vesi -ja viemärilaitoksen tehtäväalue muodostuu vesilaitoksista ja viemärilaitoksista. Ympäristöterveydenhuollon tehtäväalue muodostuu ympäristöön ja kiinteistöihin liittyvistä terveystarkastuspalveluista. Rakennus- ja ympäristöjaosto toimii Askolan, Pornaisten, Pukilan ja Myrskylän kuntien yhteistyösopimuksen mukaisena rakennusvalvonnan- ja ympäristönsuojelun viranomaisena. Rakennus- ja ympäristöjaosto jatkaa nykyi-

sen rakennus -ja ympäristölautakunnan tehtäviä. Rakennus- ja ympäristöjaosto jakaantuu rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun tulosityksikköihin.

Elinympäristön palvelualueen hallinnosta vastaa palvelualueen johtaja.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Teknisen toimen palvelualue laajenee uusilla tehtäväalueilla ja muodostaen näin uuden elinympäristön palvelualueen.

Hyvinvointialueen uudistuksen myötä ja aloittaessa toiminnan vuoden 2023 alussa siirtyy sosiaali- ja terveydenhoidon ja pelastustoimen järjestämisvastuu hyvinvointialueelle. Kiinteistöt ja tilat, jotka ovat olleet sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen käytössä vuokrataan hyvinvointialueelle määräaikaaisesti vuosiksi 2023–25 ja mahdollisen optiovuotena vuoden 2026 ajaksi. Lopullisia vuokrasopimuksia kiinteistöjen ja tilojen osalta ei ole vielä allekirjoitettu ja lopulliset vuokrasopimusneuvottelut pidetään vielä hyvinvointialueen kanssa vuoden 2022 aikana.

Talousarvioon arvioidut vuokratulot perustuvat valtioneuvoston asetuksen (272/2022) mukaisesti laskelmiin vuokratasosta, joka jakaantuu sekä pääomavuokraan että ylläpitovuokraan. Kiinteistöjen pääomavuokran määrä perustuu kiinteistön tekniseen arvoon, joka laskee lineaarisesti vuosittain. Kiinteistöihin tehtävät investointikorjaukset nostavat kiinteistön teknistä arvoa

ja samalla nostaen pääomavuokran määrää. Vuokran määrään tarkastelu vuokra-aikana perustuu valtioneuvoston asetuksen mukaiseen indeksitarkasteluun.

Toimintatuottojen nousu noin 400 000 euroa verrattuna vuoden 2021 tilinpäätökseen ja vuoden 2022 talousarvioon perustuu suurimmalta osin näihin hyvinvointialueelle vuokrattavien kiinteistöjen ja tilojen vuokralaskelmiin. Lopullinen vuokrien määrä saadaan tarkennettua, kun lopulliset vuokrasopimukset on sovittu.

Toimintakuluissa on varauduttu lämmitysenergian - ja sähköenergian osalta noin 33 % korotuksiin vuoden 2022 talousarvioon verrattuna, joka tarkoittaa noin 170 000 euron toimintakulujen lisäystä kiinteistöjen lämmityksen ja sähkön osalta.

Koska osa kiinteistöistä siirtyy vuokrasopimuksen perusteella hyvinvointialueen hallintaa ja kiinteistöjen ylläpitovastuu jää kunnalle on kiinteistöjen ylläpitoon ja vuosikorjauksiin varauduttu myös talousarviossa. Hyvinvointialueelle siirtyvien kiinteistöjen ylläpidon vaatimukset voivat nousta nykyisestä ja mahdollisesti lisääntyviin kustannuksiin tulee myös varautua. Samalla myös muiden kiinteistöjen osalta on lisätty rakennusten ja alueiden kunnossapitoon varoja. Kunnossapitoon lisättyjen varojen turvin voidaan pienemmät korjaukset tehdä niin ettei mahdolliset korjaukset tarvitse odottaa heti suurempaa investointia. Toimintamenoissa on varauduttu palvelujen ostojen osalta noin 7 % nousuvaraukseen vuoden 2022 talousarvioon verrattuna.

Teknisen toimen organisaatiouudistuksessa kiinteistöhuollon- ja urheilualueiden hoidon palveluntuottajat

ovat aloittaneet toiminnan vuoden 2022 heinä- ja elokuussa. Liikenneväylien hoidon palveluntuottajaa ei ole vielä valittu ja liikennealueiden toimintamenoihin palvelujen osalta tulee varautua talousarviossa huomioiden mahdolliset kustannusten nousut. Yksityistieavustuksia on talousarviossa suunniteltu myönnettävän 15 000 euroa.

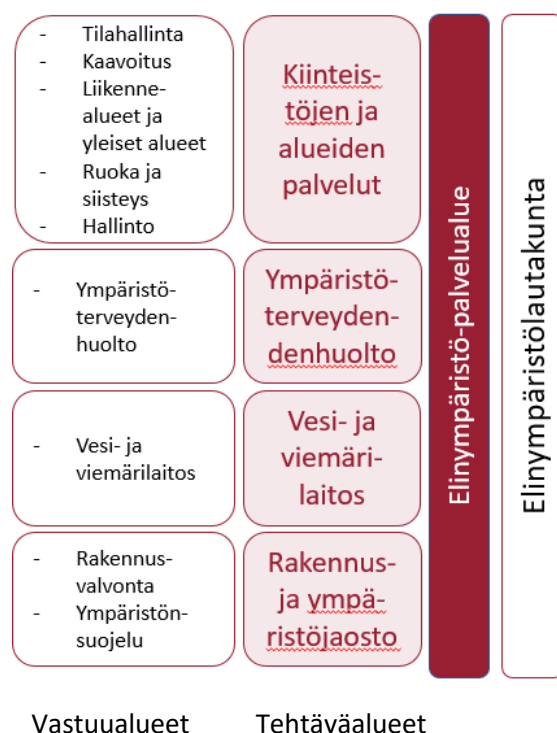
Henkilöstö

Elinympäristön palvelualueen henkilöstö muodostuu teknisen toimen, rakennusvalvonnan -ja ympäristönsuojelun ja ruokahuollon ja siivoushuollon henkilöstöstä.

Tekninen johtaja on toiminut vuoden 2021 toukokuusta lähtien rakennusvalvonnan -ja ympäristönsuojelun vt. toimialajohtajana ja uuden rakennusvalvontapäällikön rekrytointi on suunnitelmassa vielä suorittaa vuoden 2022 puolella. Rakennusvalvontapäällikön henkilöstökulut on huomioitu talousarviossa. Rakennusvalvonassa – ja ympäristönsuojelussa on normaalien lupa-asioiden lisäksi ollut hyvin paljon selvitettäviä ongelmallisia tapauksia, joiden selvittely on myös vienyt huomattavan määrän työaikaa tekniseltä johtajalta ja on ensi arvoisen tärkeää saada rekrytoitua ammattitaitoinen rakennusvalvontapäällikkö rakennusvalvonnan – ja ympäristönsuojelun päällikön tehtäviin.

Henkilöstön hyvinvoinnin vuoksi tulee elinympäristön palvelualueen toimintaa kehittää kaikilta osa-alueilta ja tavoitteena on hyvinvoiva henkilöstö millä myös saadaan mahdollisia sairaspotilaita vähennettyä.

Elinympäristö –palvelualueen organisaatorakenne 2023



Sitovuustasot (kuvassa oikealta vasemmalle):

- toimielin		valkoinen laatikko
- palvelualue	valtuusto	tumma laatikko
- tehtäväalue	valtuusto	vaaleampi laatikko
- vastuualueet	lautakunta	valkoinen laatikko

Palvelualueen toiminnalliset tavoitteet (sitovuus: valtuusto) on johdettu vastuualueiden (sitovuus: lautakunta) tavoitteista, tehtäväalueille ei ole erikseen määritelty toiminnallisia tavoitteita.

Elinympäristö –palvelualue – Valtuustotaso – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

Tavoitteet on johdettu vastuualueiden tavoitteista ja sisältää osaaminen ja elämänlaatu –tehtäväalueet yhdessä

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUU-HENKILÖ
Elinvoima	Yritysmyonteisyys	Huomioidaan paikallinen yrittäjyys hankinnoissa hankintalain puitteissa	Paikallisten yrittäjien osuus hankinnoissa	Palvelualuejohtaja, henkilöstö
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Toimivien yhteyksien kehittäminen palvelualueen kaikilla tehtäväalueilla, vika- ja palautepalvelun näkyvyys ja helppous kunnan sivuilla	Yhteydenottojen saavutettavuus päättäviin henkilöihin, vika- ja palautepalvelun toimivuus suunnitelmallisella tavalla	Palvelualuejohtaja, henkilöstö

Elinvoima	Kestävä talous	Toiminnot, palvelut ja hankinnat suoritetaan hyväksytyn talousarvion rajoissa	Talous on talousarvion raameissa	Palvelu-aluejohtaja, tul.yks.vast
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Turhan byrokratian karsiminen toiminnoissa, palveluissa ja hankinnoissa säädösten sallimalla tavalla	Toimintoja, palveluja ja hankintoja on voitu toteuttaa helposti ja joustavasti	Palvelu-aluejohtaja, tul.yks.vast
Elinvoima	Positiivinen imago	Palvelualueen tehtäväalueet tukevat kunnan myönteistä elinvoiman kehitystä	Palvelualueen toiminnot, palvelut ja hankinnat tukevat positiivisesti kunnan elinvoimaa	Palvelu-aluejohtaja, tul.yks.vast
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Palvelualueen toiminnot, palvelut ja hankinnat suoritetaan elinvoima huomioiden avoimesti ja toimintatapa pyrkii ratkaisemaan asiat joustavasti, viivyttämättä ja säädösten mukaan	Avoimuus asioiden käsittelyssä ja asiat ratkaistaan joustavasti ja sovitussa aikataulussa	Palvelu-aluejohtaja, tul.yks.vast
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Palvelualueen tehtäväalueiden toimintojen ja palveluiden määrän tarkastelu sekä niiden kehittäminen	Palvelualueiden tehtäväalueet pystyvät vastaamaan toiminnoista ja palveluista	Palvelu-aluejohtaja, tul.yks.vast
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Palvelualueen tehtäväalueet pystyvät vastaamaan tehtäväalueensa palveluista tavoitteellisesti aikataulussa	Tehtäväalueiden palvelut ovat vastanneet palveluiden saatavuutta	Palvelu-aluejohtaja, tul.yks.vast
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Palvelualueen tehtävissä on oikea henkilöstömäärä, työmäärien tarkastelu, henkilöstön koulutus ja sovitut mahdolliset virkistyspäivät, yhteenkuuluvaisuuden hengen luominen, esihenkilöiden ja henkilöstön väliset keskustelut sekä palvelujohtaja on ”läsnä”	Henkilöstö on motivoitunutta, työn tehokkuuden lisäys, erimielisyyksien ja ristiriitojen vähentyminen, sairaspöissaolojen vähentyminen, tapaturmien minimointi	Palvelu-aluejohtaja ja esihenkilöt
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Henkilökunnan työterveystarkastukset ja huomioidaan työtehtävissä mm. työturvallisuus ja viihtyvyys Liikunta- ja ulkoalueiden hoidon laadun kehittäminen, uusien alueiden tarkastelu	Hyvinvoiva henkilöstö ja sairaspöissaolojen määrä Palautteet hoidon laadusta, onnistuneet kehitystyöt	Palvelu-aluejohtaja, esihenkilöt ja tulosityksiköistä vastaavat
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Palvelualueen kaikilla tehtäväalueilla korjataan esille tulevat puutteet lyhyellä vasteajalla	Palvelualueen tehtäväalueilla suoritettut turvallisuustarkastukset, tapaturmat ja läheltä piti tilanteet. Turvallisuuteen liittyvät palautteet.	Palvelu-aluejohtaja, esihenkilöt ja tulosyks.vastavat

KIINTEISTÖJEN JA ALUEIDEN PALVELUT –tehtäväalue

Palvelualue: Elinympäristö

Sitovuustaso: VALTUUSTO

Kiinteistöjen
ja alueiden
palvelut

Tilalahallinta

Kaavoitus

Liikenne- ja
yleiset
alueetRuoka ja
siisteys

Hallinto

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004010 KIINTEISTÖJEN JA ALUEIDEN PALVELUT -tehtäväalue							
Toimintatuotot	437 327	506 332	321 398	63,5 %	1 072 251	1 083	1 094
Toimintakulut	-3 226 613	-3 385 934	-2 144 528	63,3 %	-3 279 100	-3 312	-3 345
TOIMINTAKATE	-2 789 286	-2 879 602	-1 823 130	63,3 %	-2 206 849	-2 229	-2 251

Tp 21, Ta 22, Tot 22: Tilalahallinta: sisältävät myös palo- ja pelastustoimen, jotka siirtyvät hyvinvointialueelle

Tp 21, Ta 22, Tot 22: Kaavoitus: tiedot otettu demokratia ja toimivuus -palvelualueelta

Tp 21, Ta 22, Tot 22: Ruoka ja siisteys: tiedot otettu demokratia ja toimivuus -palvelualueelta ja sisältää palvelukeskus Mäntyrinteen ja ateriapalvelut, jotka siirtyvät hyvinvointialueelle.

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO –tehtäväalue

Palvelualue: Elinympäristö

Sitovuustaso: VALTUUSTO

Ympäristö-
terveyden-
huoltoYmpäristö-
terveyden-
huolto

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004020 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO -tehtäväalue							
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0	0
Toimintakulut	-90 541	-94 911	-66 336	69,9 %	-100 000	-101	-102
TOIMINTAKATE	-90 541	-94 911	-66 336	69,9 %	-100 000	-101	-102

Tp 21, Ta 22, Tot 22: tiedot otettu perusturvan toimialalta

VESI- JA VIEMÄRILAITOS –tehtäväalue

Palvelualue: Elinympäristö

Sitovuustaso: VALTUUSTO

Vesi- ja
viemäri-
laitosVesi- ja
viemäri-
laitos

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004850 VESI- JA VIEMÄRILAITOS -tehtäväalue							
Toimintatuotot	759 771	654 000	359 083	54,9 %	704 000	711	718
Toimintakulut	-624 916	-513 160	-331 022	64,5 %	-583 210	-589	-595
TOIMINTAKATE	134 855	140 840	28 061	19,9 %	120 790	122	123

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖJAOSTO –tehtäväalue

Palvelualue: Elinympäristö

Sitovuustaso: VALTUUSTO

Rakennus- ja
ympäristö-
jaostoRakennus-
valvontaYmpäristön-
suojelu

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004890 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖJAOSTO -tehtäväalue							
Toimintatuotot	365 871	411 197	209 322	50,9 %	408 000	412	416
Toimintakulut	-436 758	-432 509	-335 549	77,6 %	-508 115	-513	-518
TOIMINTAKATE	-70 887	-73 246	-126 227	172,3 %	-100 115	-101	-102

DEMOKRATIA JA TOIMIVUUS –palvelualue

sitovuustaso:

VALTUUSTO

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00001000 DEMOKRATIA JA TOIMIVUUS							
Myyntituotot	34 817	124 250	65 362	70,5 %	1 000	1	1
Maksutuotot	0	100	0	58,5 %	0	0	0
Tuet ja avustukset	119 608	97 000	58 019	144,8 %	87 300	75	75
Muut toimintatuotot	198 118	152 000	114 019	63,4 %	100 500	50	50
Toimintatuotot	352 543	373 350	237 400	72,7 %	188 800	126	126
Henkilöstökulut	-1 466 302	-1 754 941	-1 072 264	68,7 %	-850 738	-870	-885
Palvelujen ostot	-801 954	-900 913	-510 279	67,1 %	-913 455	-930	-945
Aineet, tarvikkeet ja	-401 351	-396 900	-269 755	78,0 %	-33 410	-50	-50
Avustukset	-14 468	-142 700	-238 014	78,1 %	-369 200	-390	-420
Muut toimintakulut	-74 738	-74 090	-56 260	57,0 %	-71 935	-80	-80
Toimintakulut	-2 758 813	-3 269 544	-2 146 571	69,0 %	-2 238 738	-2 320	-2 380
TOIMINTAKATE	-2 406 270	-2 896 194	-1 909 171	68,3 %	-2 049 938	-2 194	-2 254

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältävät ruoka- ja siivouspalvelun, kaavoituksen

Demokratia ja toimivuus –palvelualue jakaantuu kahteen tehtäväalueeseen: demokratia ja ratkaisukeskus sekä toimivuus.

Demokratia ja toimivuus –palvelualue sisältää ratkaisukeskuksen lisäksi kunnanvaltuuston ja -hallituksen sekä vaikuttamistoimielimien ja sidosryhmäfoorumien talousarvion määrärahat.

Demokratia ja ratkaisukeskuksen muodostavat vastuualueet:

- demokratia
- ratkaisukeskus

Toimivuus –tehtäväalueeseen kuuluvat seuraavat vastuualueet:

- henkilöstöpalvelut
- hallinto-, talous- ja tietopalvelut
- viestintä
- elinvoima
- hyvinvoinnin koordinaatio
- työllisyyden edistäminen

Toiminnan kuvaus

Palvelualue toimii koko kunnan toiminnan, valmistelun ja päätöksenteon varmistajana ja yleiskehittäjänä. Tärkeänä toiminnan osina toimivat vaikuttamistoimielimet ja sidosryhmäfooromit.

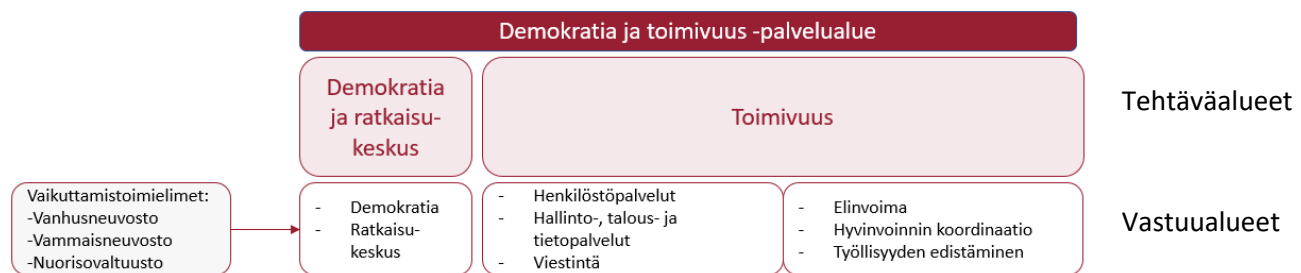
Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Toiminnan painopisteenä on perusasioiden käynnistäminen ja hallittu ”yliheitto” Uuden Askolan organisaatioon. Vaikuttamistoimielimet ja sidosryhmäfooromit tullaan yhtä lailla käynnistämään osana uutta organisaatiota. Viestintä ja kuntamarkkinointi brändin uusi ilme tulevat olemaa merkittäviä painopisteitä vuonna 2023. Vaikka TE-uudistus tulee voimaan vasta vuoden 2025 alusta, valmistautuminen uudistukseen tehdään hyvin pitkälle jo vuonna 2023.

Henkilöstö

Uutena resurssina on viestintä- ja tapahtumakoordinaattori, joka ensi vaiheessa rekrytoidaan kahden vuoden määräajaksi

Demokratia ja toimivuus –palvelualueen organisaatorakenne 2023



Sitovuustasot (kuvassa ylhäältä alaspäin):

- | | | |
|----------------|----------------|--------------------|
| - palvelualue | valtuusto | tumma laatikko |
| - tehtäväalue | valtuusto | vaaleampi laatikko |
| - vastuualueet | kunnanhallitus | valkoinen laatikko |

Palvelualueen toiminnalliset tavoitteet (sitovuus: valtuusto) on johdettu vastuualueiden (sitovuus: lautakunta) tavoitteista, tehtäväalueille ei ole erikseen määritelty toiminnallisia tavoitteita.

DEMOKRATIA JA RATKAISUKESKUS –tehtäväalue

Sitovuustaso: VALTUUSTO

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000010 DEMOKRATIA JA RATKAISUKESKUS -tehtäväalue							
Toimintatuotot	646	0	364	0,0 %	0	0	0
Toimintakulut	-349 632	-407 019	-228 715	56,2 %	-404 028	-384	-388
TOIMINTAKATE	-348 986	-407 019	-228 351	56,1 %	-404 028	-384	-388

TOIMIVUUS –tehtäväalue

Sitovuustaso: VALTUUSTO

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000043 TOIMIVUUS -tehtäväalue							
Toimintatuotot	319 973	237 050	165 490	69,8 %	188 800	191	193
Toimintakulut	-1 572 959	-1 482 938	-1 058 566	71,4 %	-1 834 710	-1 853	-1 872
TOIMINTAKATE	-1 252 986	-1 245 888	-893 076	71,7 %	-1 645 910	-1 662	-1 679

Tp 21, Ta 22, Tot 22: vähennetty ruoka ja siivouspalvelut, kaavoitus ja löytöeläimet on siirretty elinympäristö-palvelualueelle

Demokratia ja toimivuus –palvelualue – Valtuustotaso – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

Tavoitteet on johdettu vastuualueiden tavoitteista ja sisältää osaaminen ja elämänlaatu –tehtäväalueet yhdessä

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUU-HENKILÖ
Elinvoima	Yritysmyönteisyys	Yrityskäynnit ”nyrkki” (Heikki, Esko, Ilari ja Titta) muodostaminen ja suunnitelma	”Nyrkki” Yrityskäyntejä 10 / vuosi Yksi Askolan järjestämä yritystilaisuus Yrittäjien kanssa	Elinvoimapäällikkö, kunnanjohtaja
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Monninkylän risteyshanke etenee	Suunnitelmakausien aikana toteutus	Kunnanjohtaja, elinvoimapäällikkö
Elinvoima	Kestävä talous	Talousarvion seuranta	Talousarviossa pysyminen	Vastuualueiden vastuuhenkilöt
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Hallintosäännön ja muiden lakien ja asetusten mukainen toiminta	Oikaisuvaatimusten määrä, hyvä < 3	Hallintojohtaja
Elinvoima	Positiivinen imago	Kuntamarkkinoinnin toteuttaminen (messut, markkinointikanavat), ollaan positiivisesti esillä	Kunnan tunnettuus kasvava, myönteinen tunnettavuus lisääntyy	Elinvoimapäällikkö, viestintä- ja tapahtumakoordinaattori
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Uuden Askolan toimintatavan viestintä	Positiivisuuden ja vaikuttavan viestinnän lisääminen	Viestintä- ja tapahtumakoordinaattori
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Kotisivu-uudistus	Uusien kotisivujen julkaisun tavoite on vuoden 2023 aikana.	Hallintojohtaja
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Eri asiakasryhmien huomioiminen asiakaspalvelussa Asiakaskysely	Asiakastytyväisyysskysely toteutetaan	Hallintojohtaja
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Muutosjohtamisen käynnistäminen	Koko henkilöstö on mukana muutoksen käynnistämisessä	Johtoryhmä
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Luodaan ja vahvistetaan hyvinvointirakenteita. Hyödynnetään hyvinvointitietoa entistä tehokkaammin kunnan toiminnassa. Hyvinvointikertomuksen vuosiraportin tuottaminen.	Hyvinvointityöryhmä aloittanut toimintansa ja sen tavoitteet ja tehtävät ovat määritelty. Hyvinvointitietoa on hyödynnetty eri palvelualueiden toiminnassa. Hyvinvointikertomuksen vuosiraportti ja sen valtuustokäsittely ovat toteutuneet talousarviovuoden aikana.	Hyvinvointikoordinaattori

TARKASTUSTOIMI –palvelualue

sitovuustaso:

VALTUUSTO

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000030 TARKASTUSTOIMI -palvelualue							
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0	0
Toimintakulut	-14 960	-21 043	-10 561	50,2 %	-25 830	-26	-26
TOIMINTAKATE	-14 960	-21 043	-10 561	50,2 %	-25 830	-26	-26

Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunta toimii kunnanvaltuuston alaisena ja valmistelee valtuustolle toimialaansa kuuluvat asiat.

Lautakunta antaa vuosittain valtuustolle arviointikertomuksen, jossa se esittää arvionsa edellisen tilikauden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä siitä onko kunnan toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksen mukaisella tavalla. Lautakunta valvoo kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Lisäksi tarkastuslautakunta huolehtii kunnan ja kuntakonsernin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä ja yhteensovittamisesta.

Askolan kunnan tilintarkastajan toimiva tilintarkastusyhteisö huolehtii kunnan hallinnon ja talouden lakisääteisestä tilintarkastuksesta. Vuonna 2023 on voimassa tilikausille 2019 – 2022 kilpailutettu kunnan tilintarkastuspalveluja koskeva sopimus. Vuodelle 2023 tilintarkastuspalvelut on kilpailutettava tai käytetään optiovuodet voimassa olevasta sopimukset kaudelle 2023-2024.

Tilintarkastajasta ja heidän tehtävistään on säädetty kuntalaissa. Tilintarkastajan on tarkastettava, onko kunnan hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti, antaako kunnan tilinpäätös ja konsernitilinpäätös tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta sekä ovatko valtionosuuksien perusteista ja käytöstä annetut tiedot oikeita. Lisäksi tilintarkastaja tarkastaa, onko kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta järjestetty asianmukaisesti.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Kunnan strategia ja talousarviossa asetetut tavoitteet ohjaavat tarkastuslautakunnan arviointitoiminnan kohdennuksia ja painotuksia. Lautakunta laatii vuosittain työohjelman työskentelyään varten, pohjana on valtuustokaudelle laadittu arviointisuunnitelma. Työohjelma sisältää tilivuotta koskevat arviointikohteet.

Vuoden 2023 aikana tarkastuslautakunta käsittelee vuoden 2022 tilinpäätökseen liittyviä kokonaisuuksia työohjelmansa mukaisesti.

VAALIT –palvelualue

sitovuustaso:

VALTUUSTO

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000020 VAALIT -palvelualue							
Toimintatuotot	5 305	14 000	10 233	73,1 %	15 000	15	15
Toimintakulut	-15 369	-14 305	-8 828	61,7 %	-12 920	-13	-13
TOIMINTAKATE	-10 064	-305	1 405	-460,7 %	2 080	2	2

Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunta huolehtii vaalilain tarkoittamista kunnan vaalilautakunnalle määrätyistä vaalien ja eri laeilla säädettyjen kansanäänestysten järjestyihin liittyvistä tehtävistä.

Kunta on määritelty yhdeksi äänestysalueeksi. Varsinaisena vaalipäivänä äänestys tapahtuu kunnanvirastolla ja ennakköäänestyspaikat määritellään vaalikohtaisesti.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Vuonna 2023 järjestetään eduskuntavaalit.

Presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit ovat vuonna 2024. Vuonna 2025 pidetään alue- ja kuntavaalit.

Kohderahoitteisen tehtävän käyttötalous

Käyttötalous palvelualueittain, yhteenveto

**Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden
yhteenveto**

Kohderahoitteisen tehtävän käyttötalous

Vesi- ja viemärilaitos -taseyksikkö

Kuntaliiton julkaiseman talousarviosuosituksen mukaan kohderahoitteisten tehtäväalueiden käyttötalous tulee erottaa budjettirahoitteisista tehtävistä. Kohderahoitteisella tehtävällä tarkoitetaan palvelun tuottajia, jotka rahoittavat toimintansa kokonaan tai osittain korvauksista palvelun tilaajilta myynneistä ulkopuolisille tai kunnan omille yksiköille. Organisointimuotona voi olla nettoyksikkö, muu taseyksikkö tai liikelaitos.

Vesi- ja viemärilaitos -taseyksikkö on kohderahoitteinen tehtävä Askolan kunnassa. Taseyksikön tiedot sisältyvät teknisen lautakunnan talousarvioesitykseen. Taseyksikkö on laskennallinen, tällöin taseyksiköllä ei ole omia rahatilejä.

Tuloslaskelma

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Ta2023	Muutos Tp21-Ta23	Ts2024 1 000 €	Ts2025 1 000 €
Vesi- ja viemärilaitos	€	€	€			
Liikevaihto	759 771	654 000	704 000	-7,9 %	705	707
Materiaalit ja palvelut	-615 537	-468 550	-436 250	-41,1 %	-480	-480
Aineet, tarv. ja tavarat	-232 882	-139 300	-158 700	-46,7 %	-180	-180
Ostot tilik. aikana	-237 360	-136 800	-158 700	-49,6 %	-180	-180
Varastojen muutos	4 477	-2 500	0	0,0 %	0	0
Palvelujen ostot	-382 655	-329 250	-277 550	-37,9 %	-300	-300
Henkilöstökulut	145	-42 110	-144 460	100,1 %	-146	-146
Palkat ja palkkiot	0	-31 440	-114 000	100,0 %	-115	-115
Henkilösivukulut	145	-10 670	-30 460	100,5 %	-31	-31
Eläkekulut	145	-9 400	-26 040	100,6 %	-26	-26
Muut hlöstösivukulut	0	-1 270	-4 420	100,0 %	-4	-4
Poistot ja arvonal.	-170 029	-170 076	-198 850	14,5 %	-160	-160
Sumu-poistot	-170 029	-170 076	-198 850	14,5 %	-160	-160
Liiket. muut kulut	-9 523	-2 500	-2 500	-280,9 %	-3	-3
Liikely-/alijäämä	-35 174	-29 236	-78 060	54,9 %	-83	-81
Yli-/alijäämä ennen sat. eriä	-35 174	-29 236	-78 060	54,9 %	-83	-81
Yli-/alijäämä ennen varauksi	-35 174	-29 236	-78 060	54,9 %	-83	-81
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-35 174	-29 236	-78 060	54,9 %	-83	-81

Rahoituslaskelma

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Ta2023	Muutos Tp21-Ta23	Ts2024 1 000 €	Ts2025 1 000 €
Vesi- ja viemärilaitos	€	€	€			
Toiminnan ja investointien rahavirta						
Liikely-/alijäämä	-35 174	-29 236	-78 060	54,9 %	-83	-81
Poistot ja arv. alent.	170 029	170 076	198 850	14,5 %	160	160
Investoinnit						
Hankintameno	-254 564	-360 000	-430 000	40,8 %	-450	-430
Toiminnan ja investointien rahavirta	-119 709	-219 160	-309 210	61,3 %	-373	-351
Rahoituksen rahavirta						
Muut maksuvalm. muut.	119 709	219 160	309 210	61,3 %	373	351
Rahoituksen rahavirta	119 709	219 160	309 210	61,3 %	373	351
Vaik. maksuvalmiuteen	0	0	0	0,0 %	0	0

Käyttötalous palvelualueittain, yhteenveto (vanha rakenne)

Tuloslaskelma	TP 2021 €	Muutettu TA2021 €	Ta2023 €	Muutos % MTa22-Ta23	Ts2024 1 000 €	Ts2025 1 000 €
Demokratia ja toimivuus						
Toimintatuotot	352 543	373 350	188 800	-49,4 %	191	193
Toimintakulut	-2 758 813	-3 269 544	-2 238 738	-31,5 %	-2 237	-2 259
Toimintakate	-2 406 270	-2 896 194	-2 049 938	-29,2 %	-2 046	-2 067
Demokratia ja ratkaisukeskus						
Toimintatuotot	646	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-349 632	-407 019	-404 028	-0,7 %	-384	-388
Toimintakate	-348 986	-407 019	-404 028	-0,7 %	-384	-388
Toimivuus						
Toimintatuotot	351 897	373 350	188 800	-49,4 %	191	193
Toimintakulut	-2 409 181	-2 862 525	-1 834 710	-35,9 %	-1 853	-1 872
Toimintakate	-2 057 284	-2 489 175	-1 645 910	-33,9 %	-1 662	-1 679
Vaalit						
Toimintatuotot	5 305	14 000	15 000	7,1 %	15	15
Toimintakulut	-15 369	-14 305	-12 920	-9,7 %	-13	-13
Toimintakate	-10 064	-305	2 080	-782,0 %	2	2
Tarkastustoimi						
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-14 960	-21 043	-25 830	22,7 %	-26	-26
Toimintakate	-14 960	-21 043	-25 830	22,7 %	-26	-26
Osaaminen ja elämänlaatu						
Toimintatuotot	1 412 258	1 443 669	1 503 695	4,2 %	1 427	1 422
Toimintakulut	-9 535 619	-9 629 889	-10 176 550	5,7 %	-10 195	-10 188
Toimintakate	-8 123 361	-8 186 220	-8 672 855	5,9 %	-8 768	-8 766
Osaaminen						
Toimintatuotot	1 347 172	1 375 069	1 430 995	4,1 %	1 355	1 350
Toimintakulut	-8 699 384	-8 736 471	-9 269 705	6,1 %	-9 265	-9 268
Toimintakate	-7 352 212	-7 361 402	-7 838 710	6,5 %	-7 910	-7 918
Elämänlaatu						
Toimintatuotot	65 086	68 600	72 700	6,0 %	72	72
Toimintakulut	-836 235	-893 418	-906 845	1,5 %	-930	-920
Toimintakate	-771 149	-824 818	-834 145	1,1 %	-858	-848
Elinympäristö						
Toimintatuotot	1 486 665	1 435 229	2 184 251	52,2 %	2 206	2 228
Toimintakulut	-3 015 707	-3 019 749	-4 470 425	48,0 %	-4 515	-4 560
Toimintakate	-1 529 042	-1 584 520	-2 286 174	44,3 %	-2 309	-2 332
Kiinteistöjen ja alueiden palvelut						
Toimintatuotot	361 023	370 032	1 072 251	189,8 %	1 083	1 094
Toimintakulut	-1 863 492	-1 927 235	-3 279 100	70,1 %	-3 312	-3 345
Toimintakate	-1 502 469	-1 557 203	-2 206 849	41,7 %	-2 229	-2 251
Ympäristöterveydenhuolto						
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0
Toimintakulut	-90 541	-94 911	-100 000	5,4 %	-101	-102
Toimintakate	-90 541	-94 911	-100 000	5,4 %	-101	-102
tp21, ta22: sisältynyt perusturva-toimialaan						
Vesi- ja viemärilaitos						
Toimintatuotot	759 771	654 000	704 000	7,6 %	711	718
Toimintakulut	-624 916	-513 160	-583 210	13,7 %	-589	-595
Toimintakate	134 855	140 840	120 790	-14,2 %	122	123
Rakennus- ja ympäristöjaosto						
Toimintatuotot	365 871	411 197	408 000	-0,8 %	412	416
Toimintakulut	-436 758	-484 443	-508 115	4,9 %	-513	-518
Toimintakate	-70 887	-73 246	-100 115	36,7 %	-101	-102
Hyvinvointialueelle siirtyvät: perusturva + erikoissairaanhoido						
Toimintatuotot	1 881 713	1 079 900	0	-100,0 %	-2 194	-2 254
Toimintakulut	-16 783 523	-16 703 518	0	-100,0 %	0	0
Toimintakate	-14 901 810	-15 623 618	0	-100,0 %	-2 194	-2 254
Askolan kunta						
Toimintatuotot	5 138 484	4 346 148	3 891 746	-10,5 %	1 645	1 604
Toimintakulut	-32 123 991	-32 658 048	-16 924 463	-48,2 %	-16 986	-17 047
Toimintakate	-26 985 507	-28 311 900	-13 032 717	-54,0 %	-15 341	-15 443

Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot
Käyttötalousosa			
Demokratia ja toimivuus			
Demokratia ja ratkaisukeskus	N	-404	
Toimivuus	N	-1 646	
Vaalit	N		2
Tarkastustoimi	N	-26	
Osaaminen ja elämänlaatu			
Osaaminen	N	-7 839	
Elämänlaatu	N	-834	
Elinympäristö			
Kiinteistöjen ja alueiden palvelut	N	-2 207	
Ympäristöterveydenhuolto	N	-100	
Vesi- ja viemärilaitos	N	121	
Rakennus- ja ympäristöjaosto	N	-100	
Tuloslaskelmaosa			
Verotulot	N		12 130
Valtionosuudet	N		3 550
Rahoituserät	N		
Korkotulot			0
Muut rahoitustulot			435
Korkomenot		-220	
Muut rahoitusmenot		-15	
Investointiosa			
Maa- ja vesialueet	N	-100	10
Rakennukset	N	-770	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	-930	
Koneet ja kalusto	N	-190	
Aineettomat hyödykkeet	N	-100	
Sijoitukset	N	-2	
Rahoitusosa			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B		1 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	-1 440	
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Vaikutus maksuvalmiuteen			340
Talousarvion loppusumma		-16 802	17 467

N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B = bruttomäärä/-tuloarvio

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelma

Verotulot

Valtionosuudet

Tuloslaskelma, ulkoinen

Tuloslaskelma on koko kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, joka osoittaa tulo- ja meno-erät riittävyyden palvelujen järjestämistä aiheutuvien kustannusten kattamiseksi. Kunnan tuloslaskelma sisältää budjetti- ja kohderahoitteisten tehtävien erät (vesi- ja viemärilaitos -taseyksikkö).

Tuloslaskelman välituloksina esitetään toimintakate, vuosikate, tilikauden tulos ja tilikauden yli-/alijäämä.

Tuloslaskelman toimintakate kertoo paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valti- onosuuksilla. Lisäksi verorahoituksella katetaan myös rahoitusmenoja.

Vuosikatteesta käy ilmi paljonko tulo- ja meno-erät kattavat investointien, lainanlyhennysten ja muiden pitkä- vaikutteisten menojen kattamiseen.

Tilikauden tulos saadaan vähentämällä vuosikat- teesta poistot. Tämän jälkeen esitetään varausten muutos.

Tuloslaskelma päättyy tilikauden yli-/alijäämään, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa ta- seella.

Talousarviovuosi 2023

Vertailtavuus eri vuosien välillä on talousarvio- vuonna 2023 haasteellinen, koska kuntien raken- teista poistuu sote- ja pelastustoimen osuudet siirty- essään hyvinvointialueiden hoidettaviksi 1.1.2023 al- kaen. On pyritty rakentamaan tämän muutoksen pe- rusteella tuloslaskelma (=uuden rakenteen mukai- nen tuloslaskelma), jossa vertailua voisi tehdä tilin- päätöksen ja kuluvan vuoden talousarvion tietojen välillä. Tällä tavoin on pyritty saamaan selkeämpi kä- sitys kuntaan jäävistä toiminnoista ja niiden talou- desta.

Talousarviossa 2023 toimintatuottojen kertymäksi on arvioitu 3,8 miljoonaa euroa. Tilinpäätökseen 2021 verrattuna muutos on -36,3 %. Muutokseen vaikuttaa hyvinvointialueiden toiminnan käynnisty- minen, kun sote-uudistuksen myötä mm. soten mak- sutuotot ym. tuotot siirtyvät pois kunnalta. Verratta- essa uuden rakenteen mukaan muodostettuun tu- loslaskelmaan tilinpäätöksessä 2021 toimintatuotto- jen kertymä kasvaa 17,7 % ja muutettuun talousarvi- oon 2022 verrattaessa vähenee 11,9 prosenttia.

Toimintakulujen kertymäarvio on 16,9 miljoonaa eu- roa vuodelle 2023. Tilinpäätöksen verrattaessa muu- tos on vähennystä 89,9 %. Uuden organisaation mu- kaiseen rakenteeseen verrattaessa tilinpäätökseen 2021 muutos on kasvua 13,7 % ja talousarvioon 2022 on 0,4 prosentin kasvu.

Sitova toimintakate on 13,1 miljoonaa euroa talous- arvioesityksessä, joka on yli puolet vähemmän kuin tilinpäätöksessä 2021 esitetty toimintakate. Tähän muutokseen vaikuttaa sote-uudistus. Uuden raken- teen mukaiseen tuloslaskelmaan verrattaessa toi- mintakate kasvaa tilinpäätöksen kohdalla 12,6 pro- senttia ja muutettuun kuluvan vuoden kohdalla kasvu on 4,7 %.

Poistojen kohdalla ei ole suurta muutosta verrattuna tilinpäätökseen tai kuluvan vuoden talousarvioon. Poistojen määrään vaikuttaa suoritettavat investoinnit ja niiden aktivoinnit. Kiinteistöjen ylläpidon jäädessä sote-uudistuksessa kuntien vastuulle tarkoittaa että myös poistot jää kunnille.

Alla olevassa laskelmassa on kuluva vuoden 2022 toiminnoista sekä tilinpäätöksestä poistettu seuraavat:

- perusturvan ja erikoissairaanhoidon taloustiedot
- sivistyksestä oppilas- ja opiskelijahuollon taloustiedot
- teknisestä pelastustoimen osuus pl. pelastusaseman tiedot

- yleishallinnosta työllisyyspalveluista kuntouttavan työtoiminnan taloustiedot
- yleishallinnon ruokapalveluista palvelukeskus Mäntyrinteen osuus

Näiden taloustietojen poiston jälkeen saadaan vertailua varten rakennettua suuntaa antava tuloslaskelma.

Taulukossa on esitetty uuden rakenteen mukaisena tuloslaskelman erät käyttötalouden puolelta.

Vuoden 2023 rakenteen mukainen tuloslaskelma (uusi rakenne)

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Ta2023	Muutos Tp21- Ta23Kj	Muutos MTa22- Ta23Kj	Ts2024 1 000 €	Ts2025 1 000 €
Tuloslaskelma	€	€	€				
Toimintatuotot	3 253 232	4 346 148	3 891 746	19,6 %	-10,5 %	3 165	3 167
Myyntituotot	1 942 633	2 102 419	2 039 800	5,0 %	-3,0 %	1 897	1 899
Maksutuotot	492 326	1 425 817	429 000	-12,9 %	-69,9 %	417	417
Tuet ja avustukset	263 369	227 880	308 495	17,1 %	35,4 %	255	255
Muut toimintatuotot	554 904	590 032	1 114 451	100,8 %	88,9 %	597	597
Toimintakulut	-14 856 815	-16 824 439	-16 924 463	13,9 %	0,6 %	-15 445	-15 527
Henkilöstökulut	-9 235 715	-9 614 383	-10 171 773	10,1 %	5,8 %	-9 497	-9 538
Palvelujen ostot	-3 487 175	-4 163 427	-4 030 565	15,6 %	-3,2 %	-3 577	-3 594
Aineet, tarvikkeet ja t	-1 616 400	-1 915 791	-1 771 650	9,6 %	-7,5 %	-1 592	-1 608
Avustukset	-304 340	-832 700	-724 300	138,0 %	-13,0 %	-536	-536
Muut toimintakulut	-213 184	-298 138	-226 175	6,1 %	-24,1 %	-244	-250
Toimintakate	-11 603 583	-12 478 291	-13 032 717	12,3 %	4,4 %	-12 280	-12 360
Poistot ja arvonalent.	-1 474 080	-1 577 844	-1 605 000	8,9 %	1,7 %	-1 600	-1 600

Kunnan virallinen tuloslaskelma on vertailutietoineen on esitetty seuraavalla sivulla. Se sisältää kaikki ulkoiset erät. Talousarvioon 2022 tehdyt ja esitetyt talousarviomuutokset on syötetty Ta-muutos -sarakkeelle.

Tuloslaskelmassa on esitetty myös suunnitteluvuosien arvioita. Nämä ovat suuntaa antavia tietoja eikä sitovia arvioita.

Suunnitteluvuosille haasteita asettaa kunnan verorahoitus, joka muodostuu verotuloista ja valtionosuuksista. Vuoden 2024 kohdalla verotulot eivät sisällä enää edellisten vuosien korjaus- ja lisäosia ja tämän vuosi verotulojen arvio pienentyy. Valtionosuuksien

kohdalla valtion hallinnolta on heikosti saatavissa tietoja. Laskelmassa on käytetty vuoden 2023 valtionosuusarviota myös tulevilla vuosilla.

Tuloslaskelmassa on arvioitu että ylijäämäinen tulos olisi mahdollista saada myös suunnitteluvuosien osalta.

Tuloslaskelman jälkeen on esitetty tunnuslukuja. Asukasmäärä on arvioitu pysyvät reilussa 4 800 asukkaassa. Vuodelle 2023 on arvioitu 0,6 prosentin vähennys (47 henkilöä) asukaslukuun verrattuna tilinpäätökseen 2021.

Tuloslaskelma, ulkoinen (vanha rakenne=virallinen)

	Tp 2021	Ta 2021	TA- muutos	Muutettu Ta2022	Ta2023	Muutos% Tp21-Ta23	Ts2024	Ts2025
	€	€	€	€	€		1 000 €	1 000 €
Tuloslaskelma								
Toimintatuotot	5 182 865	4 346 148	0	4 346 148	3 891 746	-36,3 %	3 842	3 837
Myyntituotot	1 952 803	2 102 419	0	2 102 419	2 039 800	3,1 %	2 098	2 093
Maksutuotot	1 381 138	1 425 817	0	1 425 817	429 000	-221,9 %	445	445
Tuet ja avustukset	1 211 139	227 880	0	227 880	308 495	-393,3 %	236	236
Muut toimintatuotot	637 785	590 032	0	590 032	1 114 451	42,8 %	1 063	1 063
Toimintakulut	-32 168 371	-32 658 048	-444 903	-33 102 951	-16 924 463	-89,9 %	-17 022	-17 075
Henkilöstökulut	-13 824 907	-14 811 101	60 097	-14 751 004	-10 171 773	-35,7 %	-10 197	-10 197
Palkat ja palkkiot	-10 904 536	-11 838 300	60 097	-11 778 203	-8 215 100	-32,5 %		
Henkilösivukulut	-2 920 370	-2 972 801	0	-2 972 801	-1 956 673	-49,0 %		
Eläkekulut	-2 535 311	-2 505 400	0	-2 505 400	-1 655 840	-52,9 %		
Muut hlösivukulut	-385 059	-491 661	0	-491 661	-302 833	-26,9 %		
Hlöstökorvaukset	0	24 260	0	24 260	2 000	100,0 %		
Palvelujen ostot	-14 721 043	-14 800 318	-505 000	-15 305 318	-4 030 565	-265,2 %	-4 040	-4 055
Aineet, tarv. ja tavarat	-2 021 395	-1 915 791	0	-1 915 791	-1 771 650	-14,1 %	-1 797	-1 800
Avustukset	-1 299 519	-832 700	0	-832 700	-724 300	-79,4 %	-748	-783
Muut toimintakulut	-301 507	-298 138	0	-298 138	-226 175	-33,3 %	-240	-240
Toimintakate	-26 985 507	-28 311 900	-444 903	-28 756 803	-13 032 717	-105,4 %	-13 180	-13 238
Verotulot	21 255 043	21 470 000	620 000	22 090 000	12 130 000	-75,2 %	11 600	11 860
Valtionosuudet	8 349 658	8 300 000	500 000	8 800 000	3 550 000	-135,2 %	3 550	3 550
Rah.tuotot ja -kulut	363 612	175 000	0	175 000	200 000	-81,8 %	225	250
Vuosikate	2 982 806	1 633 100	675 097	2 308 197	2 847 283	-8,7 %	2 195	2 422
Poistot ja arvonalent.	-1 512 652	-1 631 100	0	-1 631 100	-1 605 000	5,8 %	-1 600	-1 600
Poistot	-1 512 652	-1 631 100	0	-1 631 100	-1 605 000	5,8 %	-1 600	-1 600
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0	0
Tilikauden tulos	1 470 154	2 000	675 097	677 097	1 242 283	-29,2 %	595	822
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0,0 %	0	0
Tulot	0	0	0	0	0	0,0 %	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	1 470 154	2 000	675 097	677 097	1 242 283	-29,2 %	595	822

	Tp 2021	Ta 2021	TA- muutos	Muutettu Ta2022	Ta2023 KJ esitys	Muutos% Tp21-Ta23	Ts2024	Ts2025
	€	€	€	€	€		1 000 €	1 000 €
Tunnusluvut:								
Asukasmäärä 31.12.	4 847	4 890		4 890	4 820	-0,6 %	4 840	4 860
Tuloveroprosentti	21,50 %	21,50 %		21,50 %	8,86 %	-	8,86 %	8,86 %
Myynti- ja maksut. 1 000 €	3 334	3 528		3 528	2 469	-26,7 %	2 543	2 538
Tuotot/toim.menot %	16,1 %	13,3 %		13,1 %	23,0 %	39,4 %	22,6 %	22,5 %
Vuosikate/poistot, %	197,2 %	100,1 %		141,5 %	177,4 %	-13,3 %	137,2 %	151,4 %
Vuosikate, €/asukas	615	334		472	591	-7,5 %	454	498
Vuosikate %	8,6 %	4,8 %		6,6 %	14,5 %	64,2 %	11,6 %	12,6 %
Tilikauden tulos, 1 000 €	1 470	2		677	1 242	-22,6 %	595	822
Verotulot, 1 000 €	21 255	21 470		22 090	12 130	-42,9 %	11 600	11 860
Verotulot, €/asukas	4 385	4 391		4 517	2 517	-42,6 %	2 397	2 440
Valtionosuudet, 1 000 €	8 350	8 300		8 800	3 550	-57,5 %	3 550	3 550
Verotulot, €/asukas	1 723	1 697		1 800	737	-57,2 %	733	730
Kertynyt yli-/alijäämä	6 101	8 101		6 778	7 143	29,8 %	8 512	9 334

Verotulot

	Tp 2021	Ta 2021	TA- muutos	Muutettu Ta2022	Ta2023	Muutos% Tp21-Ta23	Ts2024	Ts2025
Verotulot	€	€	€	€	€		1 000 €	1 000 €
Kunnallisvero	18 635 855	18 309 000	0	19 310 000	9 860 000	-47,1 %	9 340	9 570
Osuus yhteisöver. tuot.	1 445 022	1 179 000	620 000	1 799 000	1 055 000	-27,0 %	1 210	1 210
Kiinteistövero	1 174 166	1 182 000	0	1 150 000	1 215 000	3,5 %	1 050	1 080
Toimintakate	21 255 043	20 670 000	620 000	21 290 000	12 130 000	-42,9 %	11 600	11 860

Verotulojen budjetoinnista yleisesti

Kuntalain 111 §:n mukaan valtuusto päättää talousarvion hyväksymisen yhteydessä kunnan tulovero- prosentista, kiinteistöveroprosenteista sekä muiden verojen perusteista. Veroprosentit tulee ilmoittaa Verohallinnolle marraskuun 17. päivään mennessä seuraavaa verovuotta varten.

Tuloslaskelmaosan verotulossa on budjetoituna kunnan tulovero, osuus yhteisöveron tuotosta ja kiinteistövero. Talousarviossa verotulot budjetoidaan Verohallinnon tilitysten suoritusajankohdan mukaisesti. Talousarviovuoteen kohdistuvia tilityksiä ovat ennakonpidätyksen ja ennakonkannon tilitykset kuukausittain, verotusmenettelylain mukaisten verojen tilitykset tilikautta edeltäviltä verovuosilta sekä oikaisutilitykset.

Kunnallisvero

Hyvinvointialueiden toiminnan aloitus 1.1.2023 vaikuttaa kuntien kunnallisveroprosentin määrittelyyn vuosille 2022 ja 2023 sekä kertymiin vuodesta 2023 eteenpäin. Poikkeuksellisesti vuoden 2022 tuloveroprosentin hyväksymisen yhteydessä sama prosentti on käytössä myös vuonna 2023. Vuonna 2023 kunnallisveroprosentista vähennetään 12,64 %, joka on hyvinvointialueen rahoituksen osuus.

Yhteisövero

Yhteisövero kertyy osakeyhtiöiden ja muiden yhteisöjen maksamasta tuloverosta, jonka suuruus on 20 % yhteisön verotettavasta tulosta. Valtion määrittelee jako-osuuden, jonka perusteella määräytyy kunnan osuus. Jako-osuutta ja sen perusteita valtio tarkastaa vähintäänkin vuosittain.

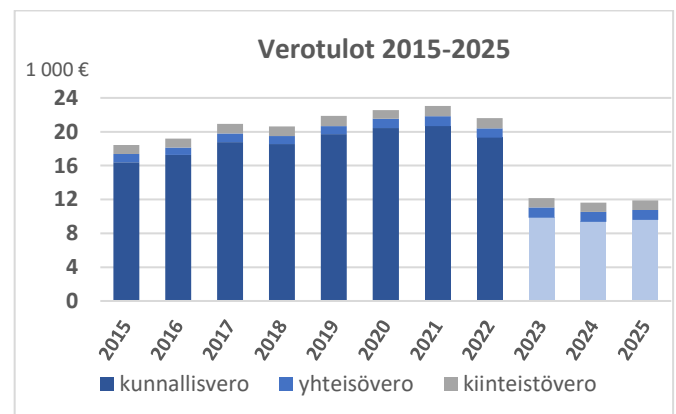
Vuonna 2023 valtio kompensoi kunnille yhteisöveron jako-osuudessa varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen alennusta 1.8.2023 alkaen.

Kiinteistövero

Kiinteistövero on kiinteistöveroprosentin mukainen osuus kiinteistön arvosta. Kiinteistöverolain 111 §:n mukaan kunnanvaltuusto määrää kiinteistöveroprosenttien suuruudet vuosittain etukäteen samalla kun se vahvistaa seuraavaan kalenterivuoden tuloveroprosentin. Kiinteistöverolaissa määrätään eri kiinteistölajeittain vaihteluvälit kiinteistöverolle.

Kiinteistöveroprosentit	Vaihtelu väli 2023	Askola 2022	Askola 2023
Yleinen	0,93-2,00	1,10	1,10
Vakituiset asuinrakennukset	0,41-1,00	0,70	0,70
Muut asuinrakennukset	0,93-2,00	1,50	1,50
Rakentamattomat rak.paikat	2,00-6,00	5,00	5,00
Yleishyödylliset yhteistö	0,00-2,00	0,00	0,00
Voimalaitokset	0,9-3,10	3,10	3,10

Verotuloarvio 2023



Kunnallisveroa arvioidaan kertyvän 9,86 miljoonaa euroa. Tilinpäätökseen 2021 nähden kunnallisverokertymä alenee 47,1 %.. Vuoden 2023 kunnallisvero-

prosentti on 8,86 %, joka muodostui kunnan veroprosentista 21,5 % vähennetään hyvinvointialueen rahoituksen osuus 12,64 %.



Yhteisöverokertymäksi arvioidaan Kuntaliiton verokehikkoennusteen mukaan 1,05 miljoonaa euroa. Tilinpäätökseen 2021 verrattuna yhteisöverokertymä alenee

Kiinteistöveron tuotto on arvioitu samaan tasoon vuoden 2022 kanssa.

Valtionosuudet

	Tp 2021	Ta 2021	TA-muutos	Muutettu Ta2022	Ta2023	Muutos% Tp21-Ta23	Ts2024	Ts2025
	€	€	€	€	€		1 000 €	1 000 €
Valtionosuudet								
Kunnan peruspalv. vos	6 262 944	4 630 000	500 000	5 130 000	2 820 000	-55,0 %		
Valtionosuuksien tasaus	-76 368	1 500 000	0	1 500 000		-100,0 %		
Verotulomenet. kompens.	2 283 097	2 450 000	0	2 450 000	850 000	-62,8 %		
Opetus- ja kultt.toim. vos	-120 015	-280 000	0	-280 000	-120 000	0,0 %		
Toimintakate	8 349 658	8 300 000	500 000	8 800 000	3 550 000	-57,5 %	3 550	3 550

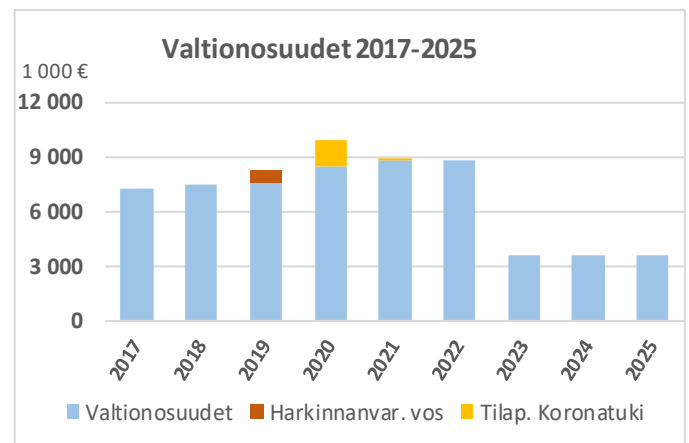
Valtionosuuksien budjetoinnista yleisesti

Talousarviossa rahoitusosassa on valtionosuudet, jotka muodostuvat kahdesta osasta: kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1704/2009) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta. Peruspalvelujen valtionosuutta hallinnoi valtiovarainministeriö ja kulttuuritoimen opetus- ja kulttuuriministeriö.

Peruspalvelujen valtionosuusprosenttiin on vuodelle 2023 otettu lisäosia ja hallituksen päättämiä uudelleenkorjauksia, jotka pienentävät tätä valtionosuusprosenttia. Näitä lisäosia ovat mm. hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, asukasmäärän kasvu sekä syrjäisyyden osat.

Valtionosuuksissa peruspalvelujen osuus on pienempi kuin vuonna 2022. Muutokseen vaikuttaa sote- ja pelastustoimen uudistus, jonka yhteydessä

valtionosuutta siirretään hyvinvointialueiden rahoitukseen. Muutoksella on merkittäviä vaikutuksia yksittäisten kuntien valtionosuuksiin.



Vuoden 2023 valtionosuusarvio Kuntaliiton mukaan sisältää:

- indeksitarkistuksen, arvio vaikutuksesta +3,8 %
- kuntien uudet ja laajenneet tehtävät
- verotulomenetysten korvaukset
- sote-uudistuksen vaikutukset hyvinvointi-alueiden rahoitukseen siirtyen

Valtionosuudet 2023

Talousarviossa on arvioitu Kuntaliiton ennusteen mukaan valtionosuuskertymäksi 3,4 miljoonaa euroa. Arvio on 55 prosenttia pienempi kuin tilinpäätös vuonna 2021.

Investointiosa

Investointien perustelut

Investointisuunnitelma 2023-2026

Investointiosan perustelut

Investointi-hankintameno	Ta 2022 €	TA- muutos €	Muutettu Ta2022 €	Ta2023 €	Ts2024 1 000 €	Ts2025 1 000 €	Ts2026 1 000 €
Maa- ja vesialueet	100 000	0	100 000	100 000	100	100	100
Talonrakennus	836 000	0	836 000	770 000	1 198	2 185	2 989
Kiint. rakenteet ja laitt.	850 000	0	850 000	930 000	1 060	860	565
Koneet ja kalusto	85 000	0	85 000	190 000	50	50	50
Aineeton omaisuus	75 000		75 000	100 000	20	20	20
Sijoitukset	0	0	0	2 024	0	0	0
Yhteensä hankintameno	1 946 000	0	1 946 000	2 092 024	2 428	3 215	3 724
- investointimeno	1 946 000		1 946 000	2 092 024	2 428	3 215	3 724
- rahoitusosuudet	-60 000		-60 000				
- myyntitulot	-50 000		-50 000	-10 000	-10	-10	-10
Yhteensä, netto	1 836 000		1 836 000	2 082 024	2 418	3 205	3 714

Maanhankinta

Kaavoitettavien alueiden ja tonttitarjonnan varmistamiseksi investointiohjelmaa on esitetty maa-alueiden ostoon varattua määrärahaa.

Investointisuunnitelma sisältää maanhankintaa varten 100 000 euron määrärahan. Maanluovutuksista kertyvä myyntitulo on arvioitu 10 000 euroksi.

Myyntivoitto kirjataan käyttötalouden puolelle Elinvoima-tehtäväalueelle.

Talonrakennus

Vuoden 2023 investoinneissa on esitys kiinteistöjen lämmitysenergian muutoksista. Tavoitteena on, että kiinteistöt missä pääasiallisena lämmitysenergiana käytetään polttoöljyä, muutetaan joko osittain tai kokonaan fossiilittomaan lämmitysenergiaan. Lämmitysenergian muutoksilla tavoitellaan lisäksi kiinteistöjen lämmityksen kustannusten vähentämistä.

Rakennusten merkittävimpana investointeina on investointiohjelmassa vuodelle 2023 esitetty Askolan koulukeskuksen IV-korjausten toteutussuunnittelu ja suunnitelmavuosille 2024-2025 korjauksen toteutus.

Suunnitelmavuosille 2024 -2026 on investointiohjelman esityksessä lisäksi Monninkylän koulun liikuntasalin suunnittelu ja rakentaminen sekä kunnantalon tilamuutoksiin perustuvat korjaukset.

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Talousarviovuoden 2023 ja suunnitelmavuosien 2024–2026 investoinneissa on esitys uusien kaava-alueiden infran suunnittelua ja rakentamista. Investointiohjelmassa on esitetty vuosittaiset teiden peruskorjausta ja asfaltointeja.

Vesi -ja viemärlaitoksen investoinnit esitetään kiinteät rakenteet ja laitteet -taseryhmässä. Vuodella 2023 on tarkoitus jatkaa vesihuoltolaitoksen kehittämistä mm. vedenottamoiden automatisoinnit, verkoston pudistuksia ja tarvittavaa uusintaa, uusien toiminta-alueiden tarkastelu ja suunnittelu sekä uusien kaava-alueiden vesihuollon suunnittelua ja rakentamista.

Koneet ja kalusto

Suurempana investointina on suunniteltu Askolan koulun keittiökoneiden (mm. uunien) uusinta, arvio 120 000 euroa. Osaaminen ja elämänlaatu –palvelualueen ICT-ohjelmisto ja konehankintoihin varattu yhteensä 40 000 euroa.

Aineettomat hyödykkeet

Demokratia ja toimivuus –palvelualueen investointisuunnitelma sisältää sähköisen arkistointiin liittyvien ohjelmistojen hankinnan, kotisivujen uudistusprojektiin liittyvien ohjelmistojen hankinnat ja valokuidun hankinnan.

Sijoitukset

Sijoitukset-taseryhmässä on esitetty Itärata Oy:n vuoden 2023 sijoitusosuus, joka on 2 024 euroa.

Investointilaskelma 2023 - 2026

Yhteenveto taseryhmittäin

	Ta2023	Ts24	Ts25	Ts26
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet				
Maanhankintamenot	100	100	100	100
Maanmyyntitulot	-10	-10	-10	-10
Maa- ja vesialueet yhteensä	90	90	90	90

	Ta2023	Ts24	Ts25	Ts26
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Rakennukset yhteensä				
Investointimenot	770	1 198	2 185	2 989
Rahoitusosuudet	0	0	0	0
Myyntituotot	0	0	0	0
Rakennukset, netto, yhteensä	770	1 198	2 185	2 989

	Ta2023	Ts24	Ts25	Ts26
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Investointimenot	930	1 060	860	565
Rahoitusosuudet	0	0	0	0
Myyntituotot	0	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet, yhteensä	930	1 060	860	565

	Ta2023	Ts24	Ts25	Ts26
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Koneet ja kalusto - erittelyt				
Osaaminen ja elämänlaatu-tehtäväalueen irtaimistohankinnat				
ICT-koneiden hankinta	50	50	50	50
Irtaimistohankinnat (mm. kirjaston kehittäminen)	20	0	0	0
<i>Yhteensä</i>	<i>70</i>	<i>50</i>	<i>50</i>	<i>50</i>
Elinympäristö-palvelualue / Ruoka ja siisteys -tehtäväalueen irtaimistohankinnat				
Irtaimistohankinnat - keittiön uunit	120	0	0	0
<i>Yhteensä</i>	<i>120</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Koneet ja kalusto, yhteensä	190	50	50	50

	Ta2023	Ts24	Ts25	Ts26
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Aineettomat hyödykkeet - erittelyt				
Osaaminen ja elämänlaatu-tehtäväalueen ict-ohjelmistohankinnat				
ICT-ohjelmiston kehittäminen (mm. kirjaston kehittäminen)	20	0	0	0
<i>Yhteensä</i>	<i>20</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Demokratia ja toimivuus -palvelualueen ict-ohjelmistohankinnat				
ICT-ohjelmiston kehittäminen (kotisivut, sähköinen arkistoinen)	80	20	20	20
<i>Yhteensä</i>	<i>80</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>20</i>
Aineettomat hyödykkeet, yhteensä	100	20	20	20

Yksityiskohtaisemmat tiedot investointisuunnitelmista löytyy seuraavilta sivuilta tase-eristä: talonrakennus sekä kiinteät rakenteet ja laitteet.

Tarkemmat erittelyt talonrakennus-taseryhmän investoinneista

	Ta2023	Ts24	Ts25	Ts26
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Talonrakennus-investonnit - erittelyt				
Hyvinvointialueelle vuokratut kiinteistöt				
Mäntyrinteen palvelukeskus				
Kiinteistön lämmitysjärjestelmien muutokset	170			
Sähkökeskuksen ja sähköjärjestelmien uusintaa	20			
Vanha puolen vesikatto, ikkunat, julkisivu - suunnitelman vaativat				300
Terveyskeskus				
Kiinteistön lämmitysjärjestelmien muutokset	80			
Hyvinvointialueelle vuokratut kiinteistöt yhteensä	270	0	0	300
Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueen käytössä olevat kiinteistöt				
Osaaminen-tehtäväalueen käytössä olevat kiinteistöt				
Askolan koulukeskus				
B- ja C-siipien LVI-tekniinen peruskorjaus, sisäilmaa parantavat korjaukset, vaatii väistötilat	80	1 000	1 000	
Ulko-ovien lukitusmuutokset, automaattilukitukset, vaatii suunnittelua		30		
D-siiven (liikuntasalin) julkisivukorjaukset			300	
A-siiven julkisivukorjaukset				300
Takapihan parkkipaikan asfaltointi				80
Monninkylän koulu				
Jätepisteen korjaus Yhteinen PK-Sateenkaaren kanssa, vaatii selvittelyä ja suunnittelua			30	
Piha-alueiden asfaltointi				55
Väestön suojan ja liikuntasalin rakentaminen, asemakaavan muutoksen ja suunnittelu		60	600	600
Särkijärven koulu				
Julkisivukorjausta, ikkunoiden vaihto, ulko-ovet				80
Kiinteistön lämmitysjärjestelmien muutokset	60			
LVI-peruskorjausta, käyttövesi- ja viemäriputkistot				150
Salaaja- ja sadevesijärjestelmät, perustuksien vesieristys				100
Juornaankylän koulu				
Julkisivujen ja ikkunoiden huoltomaalaus			20	
Piha-alueen toiminnallisuuden parannus			60	
Askolan lukio				
LVI-tekniikan korjaukset, kamerajärjestelmän ja automaatiojärjest.			40	500
Uusinta/päivitys				
Parkkipaikan laajennus				50
Osaaminen-tehtäväalueen käytössä olevat kiinteistöt	140	1 090	2 050	1 915
Varhaiskasvatuksen kiinteistöt				
Päiväkoti Sateenkaari				
Pihan toiminnallisuuden parantaminen, leikkivälineiden uusinnat			20	
Julkisivun korjaukset ja maalaukset				40
Päiväkoti Karpalo				
Julkisivun maalaus korjaukset		35		
Pihan toiminnallisuuden parantaminen, leikkivälineiden uusinnat			20	
Päiväkoti Puolukka				
Piha-aitojen ja piha kalusteiden uusintaa			40	
Päiväkoti Tammenterho				
Kiinteistön lämmitysjärjestelmien muutokset	40			
Vesikaton pinnoitus ja maalaus				30
Varhaiskasvatuksen kiinteistöt yhteensä	40	35	80	70
Osaaminen ja elämänlaatu-palvelualueen käytössä olevat kiinteistöt yhteensä	180	1 125	2 130	1 985

	Ta2023 1 000 €	Ts24 1 000 €	Ts25 1 000 €	Ts26 1 000 €
Talonrakennus-investonnit - erittelyt				
Hallintorakennukset				
<i>Kunnanvirasto/Kunnantalo</i>				
Kiinteistöjen lämmitysjärjestelmien muutokset. Lämmitysjärjestelmien muutokset + muut kunnantalon kaukolämmössä olevat Rysy, PK-Karpalo, PK-Puolukka toteutusvaihtoehdot ratkaisematta voidaan toteuttaa myös hajautettuna	180			
Takapihan korjausta: Lämmitystolpat ja jätekatos	20			
Kunnantalon etupiikan korjausta: Piikan ja kunnantalon sadevesi ja salaojajärjest., patolevy				100
Kunnantalon sisätilamuutokset, takapihan piha-alue - suunnittelu				500
Hallintorakennukset yhteensä	200	0	0	600
Muut omassa käytössä olevat				
<i>Kirkonkylän vanha koulu</i>				
Tilamuutokset	20			
Kiinteistön lämmitysjärjestelmien muutokset	80			
Piikojen kunnostus ja asfaltointi				50
Muut omassa käytössä olevat rakennukset yhteensä	100	0	0	50
Tutkimukset ja selvitykset				
Kiinteistöjen kunto- ja sisäilmatutkimukset, energiaselvityksiä	20	20	20	20
<i>Tutkimukset ja selvitykset yhteensä</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>20</i>
Yhteishankinnat				
<i>Kiinteistöjen pihavalaisimien uusinnat LED</i>				
<i>Mäntyrinteen palvelukeskus</i>		25		
<i>Terveyskeskus</i>		10		
<i>Leakoti</i>		8		
<i>Askolan Lukio</i>		10		
<i>Askolan koulukeskus</i>			15	
<i>Särkijärven koulu, Juornaankylän koulu</i>				16
<i>Pk Sateenkaari, Pk Karpalo, Pk Sateenkaari, Pk Puolukka</i>			20	
<i>Kunnantalo</i>				10
<i>Kirkonkylän vanha koulu</i>				8
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>53</i>	<i>35</i>	<i>34</i>
Yhteishankinta yhteensä - menot	0	53	35	34
Yhteishankinnat - rahoitusosuus				
Yhteishankinnat investointi, netto	0	53	35	34
Tutkimukset, yhteishankinnat yhteensä, netto	20	73	55	54
Talonrakennukset, netto, yhteensä	770	1 198	2 185	2 989

Tarkemmat erittelyt kiinteät rakenteet ja laitteet –taseryhmä investoinneista

	Ta2023 1 000 €	Ts24 1 000 €	Ts25 1 000 €	Ts26 1 000 €
Kiinteät rakenteet ja laitteet - erittely				
Liikuntapaikat				
Monninkylän maaumala				
Kemikaalivaraston suunnittelu ja rakentaminen		30		
Lämmitysjärjestelmän muutokset			25	
Toiminnalliset korjaukset, päällysteet				20
Yleiset uimarannat				
Takajärven uimarannan yleistä korjausta, laituri, hyppytorni, rakennukset	60			
Takajärven uimarannan tiestön korjaukset yhteistyö seurakunta		30		
Monninkylän urheilukenttä				
Tenniskentän ja monitoimikentän perustaminen uuteen paikkaan, jääkiekkokenttä jää nykyiselle paikalle, aitojen uusintaa alueelle	30			
Kirkonkylän keskusurheilukenttä				
Keskuskentän pintojen korjausta	20			
Pururadat				
Kuntoportaot 100-150 m		25		
Pururadan sillan korjaus			40	
Liikuntapaikat yhteensä	110	85	65	20
Leikkipuistot				
Leikkipuistojen kalusteiden uusintaa		20	20	
Kolisevantien leikkipuiston aidat	35			
Leikkipuistot yhteensä	35	20	20	0
Liikenneväylät				
Katujen ja teiden asfaltoinnit ja korjaukset, tierummut ja tieojat	30	30	30	30
Uusien kaava-alueiden teiden ja kevyenliikenteen väylien rakentaminen,	400			
Punahiekan teollisuusalueen jatko infran suunnittelu ja rakentaminen				
Helkamäentien kevyenliikenteen väylä Kosken asemakaava-alueelle	20			
suunnittelu				
Helkamäentien kevyenliikenteen väylä Kosken asemakaava-alueelle		250		
rakentaminen				
Kosken asemakaava-alueen infran rakentaminen				150
Suojalan alueen infran suunnittelu	30			
Suojalan alueen infran rakentaminen		150	150	
Teollisuusalue 1 jatko infran suunnittelu ja rakentaminen		120	150	
Katuvalaistuksien uusinnat LED, tarvittaessa pylväät ym.		30	30	30
Liikenneväylät yhteensä	480	580	360	210
Torit ja puistot				
Askolan torin rakentaminen suunnitelmien mukaan	60			
Torit ja puistot yhteensä	60	0	0	0
Vesi- ja viemärlaitos				
Tutkimus ja kehitys / uusien pohjavesialueiden tutkiminen		20	20	
Vesilaitoksen, vedenottamoiden korjaukset	20	20	20	20
Vesijohtoverkoston korjaukset	25	25	25	25
Vesijohtoverkoston uusimista				
Kirkonkylä- Askolan koulukeskus	80			
Lakeakallio-Ruutipeltö		40	40	
Vahijärvi			30	50
Askolan koulukeskus -Onkimaa			20	20
Kirkonkylä				30
Monninkylä				30
Vesilaitoksen uudet toiminta-alueet				
Monninkylä, Pornaistentie		60	40	
Viemäripumppaamoiden korjausta	20	20	20	20
Viemäriinjaston kaivojen ja putkiston korjaamista, hulevesien ongelmat	20	20	20	20
Viemäriinjaston uusimista	20	20	20	20
Viemärlaitoksen uutta toiminta-alueita				
Monninkylä, Pornaistentie		30		
Vahijärven uusi toiminta-alue			60	
Uusien liittymien vesihuollon rakentamista	20	20	20	20
Uusien kaava-alueiden vesihuollon rakentaminen				
Punahiekan teollisuusalue	40			
Kosken asemakaava alueen verkoston rakentaminen				80
Suojalan asemakaava-alueen verkoston rakentaminen		50	40	
Teollisuusalue 1 jatko verkoston rakentaminen		50	40	
Vesi- ja viemärlaitoksen investoinnit, yhteensä	245	375	415	335
Kiinteät rakenteet ja laitteet, yhteensä	930	1 060	860	565

Rahoitusosa

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelmalla osoitetaan, miten kunnan rahoitustarve katetaan.

Rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat vähennyslaskukaavan muodossa.

Toiminnan ja investointien rahavirta esitetään välisummana. Ylijäämäinen välisumma osoittaa investointien rahoituksen toteutuvan kokonaan tulorahoituksella, investointien rahoitusosuuksilla ja omaisuuden myynnillä. Negatiivinen välisumma kertoo määrän, joka on rahoitettava pääomarahoituksella eli rahoitusvaje katetaan lainanotolla.

Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirran yhteenlaskettu määrä osoittaa budjetoitujen rahavirtojen kokonaisvaikutuksen kunnan maksuvalmiuteen.

Rahoituslaskelmassa esitetään myös lainakannan muutokset eli minkä verran pitkäaikaista lainaa on suunniteltu lyhennettävän ja/tai nostettavan talousarviovuonna.

Rahoituslaskelmassa esitettävät rahavarat sisältävät pankkisaamiset sekä kaikki sijoitukset.

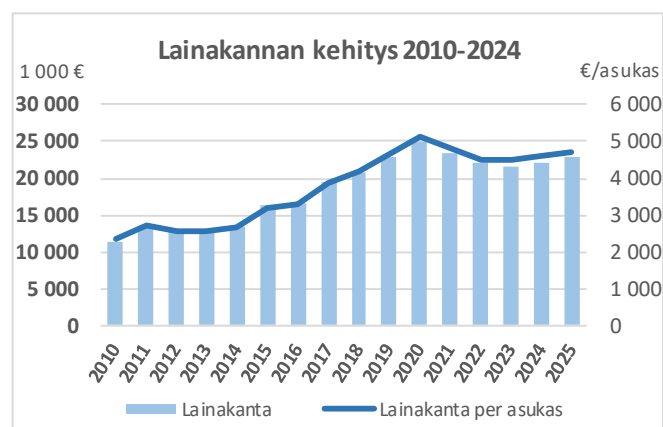
Talousarviovuosi 2023

Talousarviovuoden 2023 rahoituslaskelmaan siirtyy vuosikatetta tuloslaskelmasta noin 2,8 miljoonaa euroa. Investointimenoja on suunniteltu toteutettavan noin 2 miljoonan euron määrärahalla. Näistä muodostuu toiminnan ja investointien rahavirraksi vajaa 800 tuhatta euroa. Rahoituslaskelman osoittaa tällä rivillä minkä verran jää varoja, joilla katetaan mm. lainojen lyhennykset. Rahavirran jäädessä alle lainat on katettava joko rahavaroista tai ottamalla lisää lainaa. Talousarviovuodelle 2023 on rahoituslaskelmassa esitetty lainanlyhennyksien määräksi 1,4 miljoonaa euroa.

Rahoituslaskelmaan on myös esitetty varaus talousarvion lainan nostamiseksi vuoden 2023 aikana. Lainamääräksi on esitetty 1 miljoonaa euroa.

Tilinpäätöksessä 2021 kunnan lainakanta on 23,473 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden aikana ei ole ollut tarvetta nostaa talousarviolainaa suunnitelmaan mukaan. Kuluvan vuoden lainakannaksi muodostuu 22 miljoonaa euroa lyhennyksien jälkeen. Talousarviovuoden lainakannaksi, kun huomioitu ettei kuluvan vuoden aikana ole talousarviolainaa nostettu, on arvioitu muodostuvan 21,6 miljoonaa euroa. Asukasta kohti laskettuna 4 473 euroa.

Rahoituslaskelmassa on esitetty suunnitelmavuodet. Suunnitelmavuosien investointimäärät ovat vuosikatteen tasoa tai ylittävät sen. Tämä heijastuu sitten rahoituksen rahavirtaan, jossa on esitetty talousarviolainan nostoja suunnitelmavuosien aikana yhteensä 3,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2025 lopussa on arvioitu kunnan lainakannan olevan 22,8 miljoonaa euroa, joka olisi asukasta kohti 4 691 euroa.



Rahoituslaskelma

	Tp 2021	Ta 2021	TA- muutos	Muutettu Ta2022	Ta2023	Muutos% Tp21-Ta23	Ts2024	Ts2025
	€	€	€	€	€		1 000 €	1 000 €
Rahoituslaskelma								
Toiminnan ja investointien rahavirta								
Vuosikate	2 982 806	1 633 100	675 097	2 308 197	2 847 283	-8,0 %	2 195	2 422
Tulorah. korjauserät	-197 081	-150 000	0	-150 000	-50 000	-74,6 %	-50	-50
Investoinnit								
Investointimenot	-1 205 126	-1 946 000	0	-1 946 000	-2 092 024	78,6 %	-2 428	-3 215
Rahoitusos. inv.men.	0	60 000	0	60 000	0	0,0 %	30	30
Pys. vast. luov.tulot	342 894	200 000	0	200 000	75 000	-78,1 %	75	75
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 923 493	-202 900	675 097	472 197	780 259	-68,0 %	-178	-738
Rahoituksen rahavirta								
Lainakannan muutoks.	-1 524 366	28 000	0	28 000	-440 000	-103,9 %	118	618
<i>Pitkäaik.lainojen lis.</i>	<i>0</i>	<i>1 500 000</i>		<i>1 500 000</i>	<i>1 000 000</i>	<i>0,0 %</i>	<i>1 500</i>	<i>2 000</i>
<i>Pitkäaik. lainojen väh.</i>	<i>-1 524 366</i>	<i>-1 472 000</i>	<i>0</i>	<i>-1 472 000</i>	<i>-1 440 000</i>	<i>-5,5 %</i>	<i>-1 382</i>	<i>-1 382</i>
<i>Lyhytaik. lainojen muutos</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,0 %</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Muut maksuvalm. muut.	150 050	0	0	0	0	-100,0 %	0	0
Rahoituksen rahavirta	-1 374 316	28 000	0	28 000	-440 000	-104,4 %	118	618
Vaik. maksuvalmiuteen	549 177	-174 900	675 097	500 197	340 259	23,1 %	-60	-120
Rahavarat 31.12.	9 124 358	8 949 458	675 097	9 624 555	9 783 282	12,9 %	10 241	10 121
Rahavarat 1.1.	8 575 181	9 124 358	0	9 124 358	9 443 023	12,2 %	10 301	10 241
Rahavarojen muutos	549 177	-174 900	675 097	500 197	340 259	23,1 %	-60	-120
Tunnusluvut:								
Asukasmäärä 31.12.	4 847	4 890		4 890	4 820	-0,6 %	4 840	4 860
Inv. netto, €/asukas	178	345		345	418	142,2 %	480	640
Invest. tulorahoitus %	247,5 %	83,9 %		118,6 %	136,1 %	-48,5 %	90,4 %	75,3 %
Kunnan lainakanta, 1 000 €	23 473	23 501		23 501	23 061	0,4 %	23 679	24 297
Kunnan lainat, €/asuk.	4 843	4 806		4 806	4 784	0,9 %	4 892	4 999
Rahavarat 31.12, 1 000 €	9 124	8 949		9 625	9 783	12,9 %	10 241	10 121

- rahavarat sisältävät pankkisaamiset ja sijoitukset

Askolan kuntakonserni

Tytäryhteisöjen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

**Kuntakonsernin riskienhallinnan, sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan
perusteet**

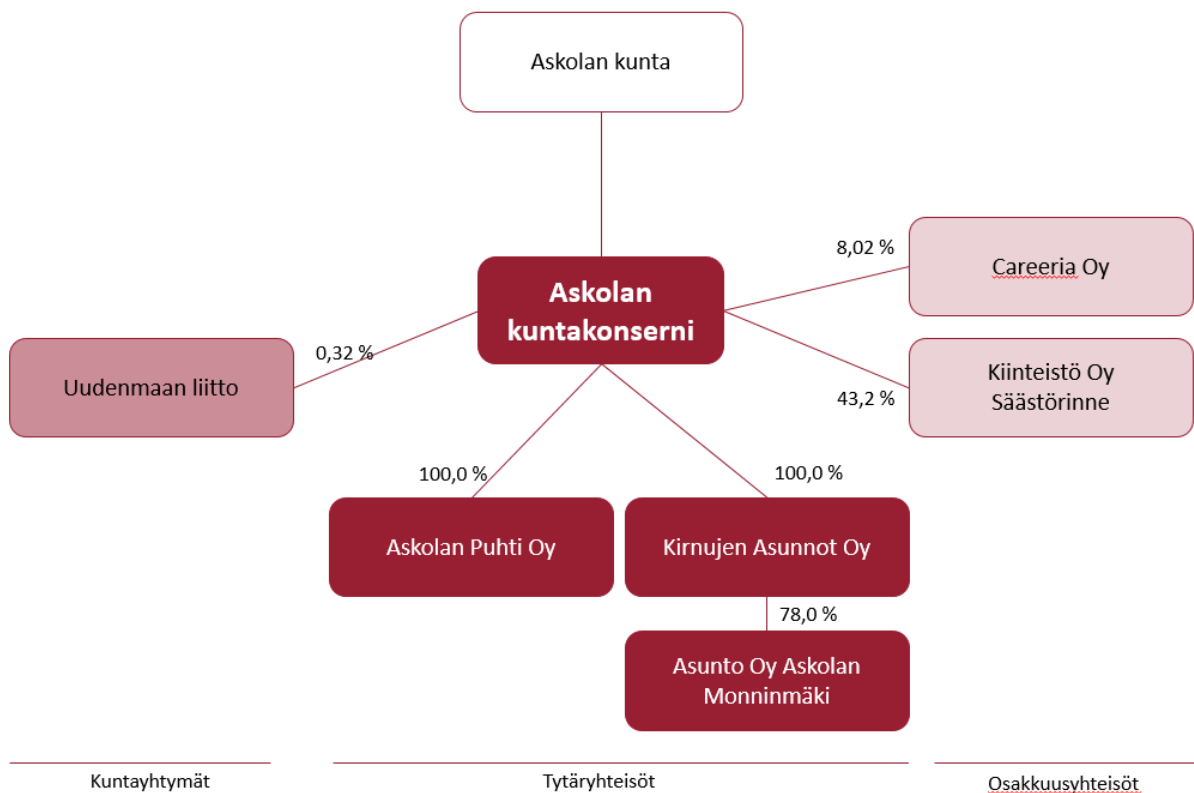
Askolan kuntakonserni

Kuntakonsernin rakenne

Askolan kuntakonserni muodostuu 2 tytäryhteisöstä (> 50 % omistus) ja 2 osakkuusyhteisöstä (20-50 % omistus) sekä 1 kuntayhtymä, jossa kunta on jäsenenä. Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista ja omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta.

Askolan kunnan konserniohje tukee kuntakonsernin omistajapoliittista ohjasta, kuntastrategian toteutusta, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamista ja tytäryhteisöjen toimintaa.

Kunnan valtuusto asettaa tytäryhteisöille keskeiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Nämä tytäryhteisöt raportoivat niiden toteutumista kolme kertaa vuodessa: I ja II osavuositarkastuksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä.



Kuntakonsernin tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä:

- tytäryhteisöt yhdistellään pariarvomenetelmän mukaan
- kuntayhtymät yhdistellään suhteellisen omistusosuuden mukaan
- osakkuusyhteisöjen osuudet esitetään kuntakonsernin liitetiedoissa eikä näitä yhdistellä tilinpäätöksessä

Tytäryhteisöjen taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet

Askolan Puhti Oy

Askolan Puhti Oy on Askolan kunnan omistama osakeyhtiö. Yrityksen liiketoimintana on pesula- ja siivouspalveluiden tuottaminen niin Askolan kunnalle

kuin Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Pesulapalveluita myydään myös yrityksille ja kotitalouksille.

Toiminnalliset tavoitteet

Askolan Puhti Oy pyrkii työllistämään ja kouluttamaan vaikeassa työllisyysilanteessa olevia henkilöitä, kuten työttömiä oppisopimuskoulutuksen/työkokeilun kautta. Tavoitteena on työllistää kaksi uutta työntekijää ja vuoden aikana kirjoittaa kolme työkokeilusopimusta.

Kaiken kaikkiaan työsuhteisia tulisi olemaan yhdeksän henkilöä. Lisäksi 1-2 kausityöntekijää palkataan kesäkaudelle.

Vuoden 2023 talousarvio on vielä valmistelussa toiminnan muutoksista johtuen. Talousarviona esitetään sama kuin kuluvana vuonna.

Tulos- ja rahoituslaskelma

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Ta2023	Muutos Tp21-Ta23	Ts2024 1 000 €	Ts2025 1 000 €
Askolan Puhti Oy	€	€	€			
Liikevaihto	343 495	288 000	288 000	-16,2 %	270	271
Liiket. muut tuotot	39 158	19 700	19 700	-49,7 %	50	50
Materiaalit ja palvelut	-25 280	-13 500	-13 500	-46,6 %	-23	-24
Aineet, tarv. ja tavarat	-21 555	-11 500	-11 500	-46,6 %	-17	-17
Ostot tilik. aikana	-21 555	-11 500	-11 500		-17	-17
Palvelujen ostot	-3 725	-2 000	-2 000	-46,3 %	-6	-7
Henkilöstökulut	-239 706	-202 650	-202 650	-15,5 %	-203	-204
Palkat ja palkkiot	-200 056	-163 000	-163 000		-166	-167
Henkilösivukulut	-39 649	-39 650	-39 650		-37	-37
Eläkekulut	-33 814	-34 000	-34 000		-32	-32
Muut hlöstösivukulut	-5 836	-5 650	-5 650		-5	-5
Poistot ja arvonal.	-2 302	-2 400	-2 400	4,3 %	-2	-2
Sumu-poistot	-2 302	-2 400	-2 400		-2	-2
Liiket. muut kulut	-95 273	-87 850	-87 850	-7,8 %	-89	-89
Liikeyli-/alijäämä	20 093	1 300	1 300	-93,5 %	3	3
Rahoitustuotot ja -kulut	160	115	115	-28,2 %	0	0
Muut rahoitustuotot	365	150	150	-58,9 %	0	0
Muut rahoituskulut	-205	-35	-35	-82,9 %	0	0
Yli-/alijäämä ennen sat. eriä	20 253	1 415	1 415	-93,0 %	3	3
Yli-/alijäämä ennen varauksi	20 253	1 415	1 415	-93,0 %	3	3
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	20 253	1 415	1 415	-93,0 %	3	3

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Ta2023	Muutos Tp21-Ta23	Ts2024 1 000 €	Ts2025 1 000 €
Askolan Puhti Oy	€	€	€			
Toiminnan ja investointien rahavirta						
Liikeyli-/alijäämä	20 253	1 415	1 415	-93,0 %	3	3
Poistot ja arv. alent.	2 302	2 400	2 400	4,3 %	2	2
Investoinnit						
Toiminnan ja investointien rahavirta	22 555	3 815	3 815	-83,1 %	6	5
Rahoituksen rahavirta						
Oman pääom. muut.						
Muut maksuvalm. muut.	0	0	0	0,0 %	0	0
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	0,0 %	0	0
Vaik. maksuvalmiuteen	22 555	3 815	3 815	-83,1 %	6	5

Kirnujen asunnot Oy

Toiminnalliset tavoitteet

- käyttöaste > 95 %
- yhtiön toimintatuotot kattavat toiminta- ja rahoituskulut, poistot, vuosittaiset peruskorjaukset

Tulos- ja rahoituslaskelma

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Ta2023	Muutos Tp21-Ta23	Ts2024 1 000 €	Ts2025 1 000 €
Kirnujen Asunnot Oy	€	€	€			
Liikevaihto	787 365	810 000	856 211	8,7 %	865	870
Poistot ja arvonal.	-217 402	-215 000	-200 371	-7,8 %	-190	-180
<i>Sumu-poistot</i>	<i>-217 402</i>	<i>-215 000</i>	<i>-200 371</i>		<i>-190</i>	<i>-180</i>
Liiket. muut kulut	-566 648	-595 000	-556 300	-1,8 %	-575	-585
Liikeyli-/alijäämä	3 315	0	99 541	2902,6 %	100	105
Rahoitustuotot ja -kulut	-25 211	-35 850	-99 500		-100	-100
Korkotuotot	620	150	500		1	1
Korkokulut	-25 831	-36 000	-100 000		-100	-100
Yli-/alijäämä ennen sat. eriä	-21 896	-35 850	41	-100,2 %	1	6
Yli-/alijäämä ennen var.	-21 896	-35 850	41	-100,2 %	1	5,5
Tilinpäätösiirrot	5 800	35 850	0		0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-16 096	0	41	-100,3 %	1	6

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Ta2023	Muutos Tp21-Ta23	Ts2024 1 000 €	Ts2025 1 000 €
Kirnujen Asunnot Oy	€	€	€			
Toiminnan ja investointien rahavirta						
Liikeyli-/alijäämä	-16 096	0	41	-100,3 %	1	6
Poistot ja arv. alent.	217 402	215 000	200 371	-7,8 %	190	180
Investoinnit						
Hankintameno	-257 376	0	0	-100,0 %	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-56 070	215 000	200 412	-457,4 %	191	186
Rahoituksen rahavirta						
Antolaina						
Lainakannan muutoks.	-310 530	-175 000	-162 395	-47,7 %	-163	-163
<i>Pitkäaik. lainojen väh.</i>	<i>-310 530</i>	<i>-175 000</i>	<i>-162 395</i>	<i>-47,7 %</i>	<i>-163</i>	<i>-163</i>
Muut maksuvalm. muut.	0	0	0	0,0 %	0	0
Rahoituksen rahavirta	-310 530	-175 000	-162 395	-47,7 %	-163	-163
Vaik. maksuvalmiuteen	-366 599	40 000	38 016	-110,4 %	28	23

Korollinen laina 31.12.	4 391 553	4 216 553	4 054 158		3 891	3 728
-------------------------	-----------	-----------	-----------	--	-------	-------

Kuntakonsernin riskienhallinnan, sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan perusteet

Riskienhallinta osana johtamisjärjestelmää

Kuntakonsernin johtamisjärjestelmällä luodaan edellytykset toimivalla riskienhallinnalla, sisäiselle valvonnalle ja konsernivalvonnalle sekä niiden tuloksellisuudesta raportoinnille. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan menettelyt integroidaan osaksi johtamisen ja toiminnan prosesseja, rakennetaan sisälle organisaation toimintaprosesseihin. Näin merkittävimmät riskit tunnistetaan, niiden merkitys arvioidaan ja tarvittavat riskit hallitsevat ratkaisut tehdään päätöksenteon, prosessien hallinnan ja toiminnan organisoinnin yhteydessä.

Sisäisellä valvonnalla edistetään kuntakonsernin tehokasta johtamista, riskien hallintaa ja toiminnan tuloksellisuuden arviointia.

Valvontajärjestelmän avulla valvotaan, että lainsäädäntöä, määrittelyjä toimintaperiaatteita ja annettuja ohjeita noudatetaan. Sisäinen valvonta on osa kuntakonsernin johtamisjärjestelmää ja sisältää:

- kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja kuntakonsernin johdon ja muiden osapuolten toimenpiteet, joilla parannetaan riskienhallintaa ja lisätään tavoitteiden ja päämäärien saavuttamisen todennäköisyyttä
- ne menettely- ja toimintatavat, joilla varmistetaan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus

- johdon ja hallinnon toimintatavat asetettujen tavoitteiden toteutumisen, toimintaprosessien ja riskien arviointiin

Riskien määrittely

Riski tarkoittaa epävarmuuden vaikutusta tavoitteiden saavuttamiseen. Vaikutus on poikkeama osoituksesta niin myönteisessä kuin kielteisessäkin mielessä. Riskiä kuvatessa viitataan mahdollisiin tapahtumiin, niiden seurauksiin tai niiden yhdistelmiin. Riski ilmaistaan tapahtuman seurausten ja riskin todennäköisyyden yhdistelmänä. Kuntakonsernin riskit luokitellaan strategisiin, operatiivisiin, taloudellisiin ja vahinkoriskeihin.

Riskienhallintaan liittyvät vastuut ja velvollisuudet

Sisäisellä valvonnalla edistetään kuntakonsernin tehokasta johtamista, riskien hallintaa ja toiminnan tuloksellisuuden arviointia.

Vuonna 2023

Talousarviovuoden aikana on suunniteltu riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan kartoittamista ja ohjeiden päivitystä.

Liite 1

Toimielimien sitovat toiminnan ja talouden määrärahat ja tavoitteet palvelu- alu-
eittain / sitovuus: LAUTAKUNTATASO

Osaaminen ja elämänlaatu –palvelualue

Elinympäristö-palvelualue

Demokratia ja toimivuus –palvelualue

1. OSAAMINEN JA ELÄMÄNLAATU -palvelualue

1.1. OSAAMINEN –tehtäväalue

Sitovuustaso:

valtuusto

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003100 OSAAMINEN							
Myyntituotot	933 389	1 053 929	726 563	68,9 %	1 000 200	1 010	1 005
Maksutuotot	307 661	261 300	151 234	57,9 %	244 000	245	245
Tuet ja avustukset	96 135	51 840	80 018	154,4 %	98 795	100	100
Muut toimintatuotot	0	8 000	728	9,1 %	0	0	0
Toimintatuotot	1 347 172	1 375 069	958 452	69,7 %	1 342 995	1 355	1 350
Henkilöstökulut	-6 987 417	-6 971 597	-4 786 566	68,7 %	-7 306 335	-7 310	-7 310
Palvelujen ostot	-1 107 766	-1 118 855	-764 978	68,4 %	-1 168 040	-1 170	-1 170
Aineet, tarvikkeet ja	-256 233	-280 160	-235 745	84,1 %	-372 640	-375	-378
Avustukset	-262 223	-275 000	-209 603	76,2 %	-316 100	-320	-320
Muut toimintakulut	-82 746	-90 888	-49 956	55,0 %	-88 590	-90	-90
Toimintakulut	-8 699 384	-8 736 471	-6 046 848	69,2 %	-9 251 705	-9 265	-9 268
TOIMINTAKATE	-7 352 213	-7 361 402	-5 088 305	69,1 %	-7 908 710	-7 910	-7 918

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältävät oppilas- ja opiskelijahuollon, joka siirtyy hyvinvointialueelle

Vastuualue:

Varhaiskasvatus

Palvelualue/Tehtäväalue: Osaaminen ja elämänlaatu/Osaaminen

Sitovuustaso:

lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003102 Varhaiskasvatus							
Toimintatuotot	328 075	275 300	194 804	70,8 %	299 000	300	295
Toimintakulut	-1 775 477	-1 829 842	-1 243 197	67,9 %	-2 064 530	-2 060	-2 065
TOIMINTAKATE	-1 447 402	-1 554 541	-1 048 393	67,4 %	-1 765 530	-1 760	-1 770

Toiminnan kuvaus

Varhaiskasvatus -vastuualue tarjoaa lapsille laadukasta varhaiskasvatusta ja perheille asiakaslähtöisiä varhaiskasvatuspalveluita.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Painopisteenä on varhaiskasvatuksen laadun ja arvioinnin kehittäminen.

Toimintaa ohjaavien asiakirjojen mukainen toiminta.

Varhaiskasvatuksen lasten ja kasvatushenkilöstön suhdeluku on lakisääteinen. Tämä vaikuttaa henkilöstö menoihin. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulakiin on taas tulossa muutoksia, muutosten takia tulot pienenevät. Kotihoidon tuen kuntalisän ehtojen muuttuminen nostaa kotihoidon tuen kustannuksia.

Kunnallinen opetusalan henkilöstön virka- ja työehtosopimuksen (OVTES) mukaan 1.6.2023 lukien varhaiskasvatusyksikössä on oltava hallinnollinen johtaja. Tämä ratkaisu on otettu huomioon talousarviossa.

Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi 12.4.2022 kunnalle 63 360 euron erityisavustuksen Askolan varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022–2023.

Myönnetyn avustuksen käyttöaika on 31.12.2023 loppuun.

Hanke pitää sisällään 2 varhaiskasvatuksen erityisopettajan palkkaamisen.

Pätevän henkilöstön saamisen edistäminen mahdollistuu koko varhaiskasvatuksen henkilöstön peruspalkkojen tarkistamisella.

Toiminnan laajuus on samalla tasolla kuluvaan vuoteen verrattuna.

Elämänlaatu – Varhaiskasvatus – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUU-HENKILÖ
Elinvoima	Kestävä talous	Monipuolinen ja kustannustehokas varhaiskasvatus. Tilojen tehokas ja monipuolinen käyttö. Henkilöstön tarkoituksenmukainen sijoittelu.	Varhaiskasvatuspäivän hinta. Keskimääräinen 60 €/päivä. Suhdeluvun mukainen henkilöstö.	Varhaiskasvatusjohtaja ja päiväkodin johtajat
Elinvoima	Positiivinen imago	Arvioinnin ja laadun kehittäminen. Osallistaminen. Laadukas varhaiskasvatus. Johtamisen kehittäminen ja vahvistaminen.	Laatukäsikirjan valmistuminen. Laadullinen arviointi varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti. Varhaiskasvatusyksiköiden johtajien tehtäväkuvaus päivitetään OVTES:n mukaiseksi 1.6.2023.	
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Varhaiskasvatuslain ja varhaiskasvatussuunnitelman mukainen toiminta.	Toiminnan arviointi Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen (Karvi) indikaattorien mukaisesti.	
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Yhteistyö perheiden kanssa. Perheiden tarpeisiin sopiva varhaiskasvatuspalvelu. Tehdään asiakastytytyväisyyskyselyt.	Kyselyn tulos keskimäärin 3,8/5.	
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Pätevä, riittävä ja pysyvä henkilöstö. Henkilöstön osaamisen kehittäminen. Koko varhaiskasvatuksen henkilöstön tehtäväkohtaisten palkkojen tarkastaminen. Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi 12.4.2022 kunnalle 63 360 euron erityisavustuksen Askolan varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022–2023. Myönnetyn avustuksen käyttöaika on 31.12.2023 loppuun. Hanke pitää sisällään 2 varhaiskasvatuksen erityisopettajan palkkaamisen.	Suhdeluvun mukainen henkilöstö. Koulutussuunnitelman mukaiset koulutukset henkilöstölle. Palkkojen tarkastaminen, jonka jälkeen kelpoisen henkilöstön määrä 80 %. Palkataan 2 varhaiskasvatuksen erityisopettajaa.	

Vastuualue: Esiopetus

Palvelualue / Tehtäväalue: Osaaminen ja elämänlaatu / Osaaminen

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003103 Esiopetus							
Toimintatuotot	62 316	0	11 240	0,0 %	1 000	10	10
Toimintakulut	-429 737	-358 477	-176 529	49,2 %	-215 730	-220	-218
TOIMINTAKATE	-367 421	-358 477	-165 289	46,1 %	-214 730	-210	-208

Toiminnan kuvaus

Esiopetus –vastuualue tarjoaa neljä tuntia päivässä peruskoulujen toiminta-aikoina, muutamia poikkeuksia lukuun ottamatta vähintään 700 tuntia vuodessa.

Esiopetus on osa varhaiskasvatusta, mutta samalla silta koulumaailmaan.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Esiopetuksen tavoitteena on tukea lapsen omaa kehitystä leikin, kokemisen ja kokeilun kautta siten, että hän hallitsee ryhmässä toimimisen taidon ja että hänessä herää uteliaisuus sekä innostus oppimista kohtaan.

Toiminnan laajuus on samalla tasolla kuluvaan vuoteen verrattuna.

Elämänlaatu – Esiopetus – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUU-HENKILÖ
Elinvoima	Positiivinen imago	Arvioinnin ja laadun kehittäminen. Osallistaminen. Laadukas esiopetus.	Laatukäsikirjan valmistuminen. Laadullinen arviointi esiopetus-suunnitelman mukaisesti.	Varhaiskasvatusjohtaja ja päiväkodin johtajat
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Esiopetussuunnitelman mukainen toiminta.	Toiminnan arviointi Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen (Karvi) indikaattorien mukaisesti.	
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Yhteistyö perheiden kanssa. Tehdään asiakastytyväisyyskyselyt.	Kyselyn tulos keskimäärin 3,8/5.	
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Pätevä, riittävä ja pysyvä henkilöstö. Henkilöstön osaamisen kehittäminen. Koko esiopetuksen henkilöstön tehtäväkohtaisten palkkojen tarkastaminen.	Suhdeluvun mukainen henkilöstö. Koulutus-suunnitelman mukaiset koulutukset henkilöstölle.	

Vastuualue: Perusopetus (sis. iltapäivätoiminta)
 palvelualue / Tehtäväalue: Osaaminen ja elämänlaatu / Osaaminen
 Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003104 Perusopetus							
Toimintatuotot	83 905	167 610	117 362	70,0 %	198 000	200	200
Toimintakulut	-4 446 106	-4 486 893	-3 139 903	70,0 %	-4 970 050	-4 975	-4 970
TOIMINTAKATE	-4 362 201	-4 319 283	-3 022 540	70,0 %	-4 772 050	-4 775	-4 770

Perusopetus, alakoulut (sis. iltapäivätoiminta)

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003022 Alakoulut							
Toimintatuotot	83 337	38 490	48 072	124,9 %	15 000	10	10
Toimintakulut	-2 586 448	-2 560 756	-1 804 052	70,4 %	-2 787 980	-2 800	-2 750
TOIMINTAKATE	-2 503 111	-2 522 296	-1 755 980	69,6 %	-2 772 980	-2 790	-2 740

Toiminnan kuvaus

Perusopetuksen tehtävä on tarjota oppilaille laadukasta perusopetusta, joka on yleissivistyksen perusta. Oppija löytää omat vahvuutensa ja rakentaa oman elämänsä perustan.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Olemassa olevien resurssien maksimointi talousarvion mukaan sekä perusopetuslain ja -asetuksen että opetussuunnitelman mukainen perusopetus luokilla.

1.–6. Opetussuunnitelman mukaisen opetuksen ja oppimisympäristöjen takaaminen sekä erityisopetuksen ja kolmiporaisen tuen oppilaslähtöinen resurssointi sekä kehittäminen.

Luokka- ja ryhmäkokoja on tarkastettu pedagogisten vaatimusten ja valtakunnallisen suosituksen mukaiseksi turvaamaan oppijan oikeuksia sekä yksilöllisen oppimisen polun. Ryhmäkokoselvitys ja päätös ryhmäkoosta on käsitelty sivistyslautakunnassa 20.10.2022. Päätöksen mukaan enimmäiskoot ovat: luokat 1.–2. / 18 oppilasta ja luokat 3.–6. / 20 oppilasta. Lisäksi todetaan, että opetusryhmien muodostamisessa käytetään selvityksessä esitetyn mukaisia kriteereitä. Seurataan ryhmäkokoja kouluissa.

Opetusryhmien muodostamiseen vaikuttaa pedagogisten ratkaisujen ja oppilasaineiden lisäksi olemassa olevat tilat. Pedagogisina ratkaisuin voidaan tarvittaessa käyttää esimerkiksi yhdysluokkia tai samanaikaisopetusta.

Tiloissa on syytä huomioida, että esim. uusien luokkatilojen henkilömitoitukset on maksimissaan 25 henkilöä/ per luokka sisältäen opetushenkilöstön. Painavasta syystä opetusryhmien ryhmäkoko voidaan ylittää kolmella oppilaalla.

Opetusryhmän koon ylityksessä huomioidaan seuraavat seikat:

- tehostetun tuen oppilaat; tuen tarve ja lukumäärä
- S2-oppilaat; tuen tarve ja lukumäärä

Seuraavissa tilanteissa ylitystä tulee harkita erityisellä huolella:

- erityisen tuen oppilaat; henkilökohtaisen tuen tarve
 - sosiaaliset, psyykkiset- ja tunnetaitopulmat; henkilökohtaisen tuen tarve
 - fyysiset sairaudet; henkilökohtaisen avustamisen tarve
- Ylitystä ei voi tehdä pidennetyn oppivelvollisuuden oppilaat

Lukuvuonna 2022–2023 koulujen toimintaan vaikuttaa edelleen koronaviruspandemia. Keväällä 2020 alkanut tilanne vaikuttaa edelleen mm. sijaiskustannuksiin, oppilaan tukeen liittyviin asioihin, henkilökunnan hyvinvoinnista huolehtimiseen sekä pitkittyneestä poikkeustilanteesta palautumiseen. Perustehtävässä jatkuu opetussuunnitelman tavoitteiden sisällyttäminen ja huomioiminen talousarviossa.

Opetussuunnitelman mukainen oppiminen lähtee jokaisen oppilaan henkilökohtaisen, yksilöllisen polun rakentamisesta.

Jotta oppilaan oikeudet toteutuvat on opetusryhmän koko yksi tärkeimmistä opetuksen edellytyksistä.

Lisääntyneet oppilaiden sosiaaliset, psyykkiset ja tunnetaitopulmat sekä erityisen ja tehostetun tuen oppilaiden määrän kasvu yleisopetuksen ryhmissä on merkittävä ja vaatii sekä eriyttäviä tiloja että riittävää henkilöstöresurssointia. Riittävän tuen määrä ja ryhmäkokojen tarkistaminen, sekä erityisopetuksen resurssointi ja kehittäminen vaikuttavat tulevaan talousarvioon.

Oppilaslähtöinen resurssointi:

- joustava resurssointi, inklusioperiaatteen mukaan ottaminen erityisen tuen (ja tehostetun tuen) oppilaiden tukemiseen yleisopetuksen ryhmissä:
- tukea tarvitsevien oppilaiden osuus kaikista oppilaista korkea
- mahdollinen koronaviruspandemian aiheuttama tuen tarpeen lisääntyminen
- samanaikaisopettajuuden ja ohjaajaresurssin toteuttaminen, joustava ja oppilaslähtöinen kohdentaminen
- riittävä ohjaajaresurssi
- muiden tukitoimien joustava tuominen kouluarkeen, monialainen yhteistyö

Hyvinvoinnin kehittämisen tavoitteet:

- erilaisten hyvinvointia tukevien pedagogisten toimintatapojen ylläpitäminen ja kehittäminen
- koronan vaikutuksista palautuminen asteittain

- oppilashuollon, koulunuorisotyön ja koulujen yhteistoiminnan kehittäminen
- fyysisen oppimisympäristön kehittäminen
- ammattiosaamisen kehittäminen

Opetussuunnitelmatyö ja digistrategia

- opetussuunnitelman toteuttaminen sisältäen digistrategian, oppimateriaalit ja fyysisen ja sähköisen oppimisympäristöt.
- arvioinnin, erityisesti 6. luokan arvioinnin kriteerien työstäminen sekä digistrategian päivittäminen
- tieto- ja viestintätekniiset – ratkaisut eli laitehankinnat, sähköiset oppimisympäristöt ja sähköiset oppimateriaalit
- digitutor-toiminnan jatkaminen.

Perusopetukseen sisältyy iltapäivätoiminta, jota järjestetään 1.–2. luokkien oppilaille sekä erityisen tuen oppilaille.

Henkilöstö

Henkilökohtaisten ohjaajien tarve on ollut kasvava. Askolan alakouluun on keskitetty kunnan erityisopetuksen pienluokatoiminta, kolme ryhmää. Henkilökohtaisia ohjaajia tarvittiin lukuvuodeksi 2022-2023 kaksi lisää Askolan alakouluun ja Juornaankylän koululla tarvittiin yksi koulunkäynninohjaaja.

Muilta osin toiminnan laajuus on samaa tasoa kuin kuluva vuonna..

Elämänlaatu – Perusopetus, alakoulut – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUU-HENKILÖ
Elinvoima	Kestävä talous	Toiminnan toteuttaminen talousarvion puitteissa lainsäädännön vaatimusten mukaisesti.	Talousarvion mukainen toiminta.	rehtori ja palvelualuejohtaja
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	-oppilaslähtöinen ja joustava resurssointi -erityisopetuksen kehittäminen, kolmiportainen tuki, samanaikaisopettajuus, inklusio, oppilasmäärän seuranta -luokka- ja ryhmäkoot luodaan pedagogisten vaatimusten ja valtakunnallisen suosituksen mukaiseksi turvaamaan oppilaan oikeuksia sekä yksilöllisen oppimisen polun: -Luokat 1.–2. 18 oppilasta -Luokat 3.–6. 20 oppilasta	-tehostetun tuen ja erityisen tuen oppilasmäärät - yleisen tuen, tehostetun ja erityisen tuen oppilasmäärät / laaja-alainen erityisopettaja. -pienluokkien oppilasmäärä 10 opp / ryhmä Seurataan ryhmäkokoja; -yleisopetuksen luokkakoot / luokat 1.–2. -yleisopetuksen luokkakoot / luokat 3.–6.	rehtori, opetushenkilöstö, palvelualuejohtaja
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	-henkilöstön hyvinvointisuunnitelma sisältäen tavoitteen työter-	-suunnitelmien toteuttaminen -henkilöstön pysyvyys -kelpoisten opettajien ja henkilökunnan määrä vähintään 95 %	rehtori ja koko henki-

		veyshuollon palveluiden laajentamisesta koskemaan sairaanhoitoa ja lääkäripalveluita -henkilöstön koulutussuunnitelma -rekrytoinnin kehittäminen -jaettu pedagoginen johtaminen, oppivan yhteisön periaatteet	-henkilöstökyselyt -johtoryhmän kokoukset -käynnit työterveyshuollossa	löstö, palvelualuejohtaja
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin ja terveyden edistämispalvelut	-riittävä ja pätevä oppilashuollon henkilöstö -yhteisöllisen oppilashuollon toteuttaminen -yksilökohtaisen oppilashuollon toteuttaminen -tavoitteet mm kiusaamisen, häirinnän ja väkivallan ennaltaehkäisemiseksi -verkostotyön kehittäminen	-henkilöstöresurssi / oppilasmäärä -yhteisöllisen oppilashuollon vuosittaisten tavoitteiden saavuttaminen -kouluterveyskysely -TeaViisari, KiVa – kyselyt ja -raportit -muut kyselyt	rehtori, oppilashuollon henkilöstö, palvelualuejohtaja
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	-turvallisen ja viihtyisän oppimisympäristön luominen yhteistyössä elinympäristö -palvelualueen kanssa liittyen koulu-kiinteistöjen kunnossapitoon ja ylläpitoon turvallisuuden näkökulmasta.	-turvallisuuskävely -turvallisuus – ja työsuojelukyselyt ja tarkastukset sekä lakisääteiset muut tarkastukset -osallistuminen kiinteistön korjaushankkeisiin -kiinteistöä koskevien muutostarpeiden toteuttamiseen osallistuminen yhteistyössä elinympäristö -palvelualueen kanssa.	rehtori, palvelualuejohtaja, henkilöstö

Perusopetus, yläkoulu

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003023 Yläkoulut							
Toimintatuotot	468	129 120	69 290	53,7 %	160 000	150	150
Toimintakulut	-1 859 658	-1 926 107	-1 335 851	69,4 %	-2 070 930	-2 080	-2 070
TOIMINTAKATE	-1 859 090	-1 796 987	-1 266 561	70,5 %	-1 910 930	-1 930	-1 920

Toiminnan kuvaus

Perusopetuksen tehtävä on tarjota oppilaille laadukasta perusopetusta, joka on yleissivistyksen perusta. Oppija löytää omat vahvuutensa ja rakentaa oman elämänsä perustan.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Olemassa olevien resurssien maksimointi talousarvion mukaan sekä perusopetuslain ja -asetuksen että opetussuunnitelman mukainen perusopetus 7–9 luokilla.

Opetussuunnitelman mukaisen opetuksen ja oppimisympäristöjen kehittäminen (oppimateriaalit, TVT). Oppimisen tuen eli erityisopetuksen, pienluokkaopetuksen, inklusion ja integraation kehittäminen, samanaikaisopettajuuden vahvistaminen sekä oppilashuollon tuen kehittäminen ja vahvistaminen.

Oppimisen tuki, oppilashuollon tuki ja oppilaslähtöinen resurssointi

- erityistä huomiota vaatii koronapandemian aiheuttama tuen tarve sekä oppimisen että oppilashuollon puolella
- pätevän, osaavan ja pysyvän erityisopetuksen henkilökunnan rekrytointi: rekrytoinnin kehittäminen niin, että saadaan em. henkilökuntaa kaikkiin avoinna oleviin tehtäviin
- oppilashuollon henkilökunnan pysyvyys ja riittävä resurssointi sote-uudistuksen jälkeen
- oppilaslähtöinen, joustava resurssointi: inklusioperiaate, samanaikaisopettajuus, riittävä oppimisen tuen resurssi erityisen tuen (ja tehostetun tuen) oppilaiden tukemiseen, koska tukea tarvitsevien oppilaiden määrä suuri, ohjaajaresurssin joustava kohdentaminen, pienluokkien oppilaslähtöinen rakentaminen, riittävä henkilöstö.

- opetuksen laadusta huolehtiminen ja opetussuunnitelma-työn kautta opetuksen kehittäminen: digistrategian mukainen opetuksen kehittäminen, sähköiset oppimisympäristöt ja
- materiaalit
- yleisopetuksen luokkakoon pitäminen nykyisessä
- muiden tukitoimien joustava tuominen kouluarkeen, monialainen verkostoyhteistyö

Hyvinvoinnin ja toimintakulttuurin kehittämisen tavoitteet

- vahvuuspedagogiikka kaiken toiminnan tavoitteena
- hyvinvointiin liittyvien toimintamallien kehittäminen

- kasvatusohjaajan tehtävän vakiinnuttaminen ja rooli syrjäytymisen ehkäisyssä
- oppilashuollon ja koulunuorisotyön toimintamuotojen kehittäminen
- monialaisten verkostojen kehittäminen, erityisesti yhteistyön kehittäminen Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen, sosiaalihuollon / lastensuojelun kanssa, uudet toimintamuodot
- fyysisen oppimisympäristön kehittäminen
- ammattiosaamisen kehittäminen

Henkilöstö

Toiminnan laajuus on samaa tasoa kuin kuluvana vuonna

Elämänlaatu – Perusopetus, yläkoulu – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Kestävä talous	Toiminnan toteuttaminen talousarvion puitteissa lainsäädännön vaatimusten mukaisesti.	Talousarvion mukainen toiminta	rehtori ja siivoustoimenjohtaja
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	-oppilaslähtöinen resurssointi -erityisopetuksen kehittäminen, kolmiportainen tuki, inklusioluokat, samanaikaisopettajuus, oppilasmäärän seuranta, -luokka- ja ryhmäkoot luodaan pedagogisten vaatimusten mukaisiksi opetustilat huomioiden	-tehostetun tuen ja erityisen tuen oppilasmäärät -laaja-alaisten erityisopettajien oppilasmäärät -pienuokkien oppilasmäärä 10 opp. / ryhmä -perusop. päättötodistuksen saa 100 %	rehtori, opetushenkilöstö, palvelualuejohtaja
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	-henkilöstön hyvinvointisuunnitelma sisältäen tavoitteen työterveyshuollon palveluiden laajentamisesta koskemaan sairaanhoitoa ja lääkäripalveluita -henkilöstön koulutussuunnitelma -rekrytoinnin kehittäminen -jaettu pedagoginen johtaminen, oppivan yhteisön periaatteet	-suunnitelmien toteuttaminen -henkilöstön pysyvyys -kelpoisten opettajien ja henkilökunnan määrä vähintään 95 % -henkilöstökyselyt -johtoryhmän kokoukset -käynnit työterveyshuollossa	rehtori ja koko henkilöstö, palvelualuejohtaja
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin ja terveyden edistämispalvelut	-riittävä ja pätevä oppilashuollon henkilöstö -yhteisöllisen oppilashuollon toteuttaminen -yksilökohtaisen oppilashuollon toteuttaminen -kasvatusohjaajan tehtävät -tavoitteet mm kiusaamisen, häirinnän ja väkivallan ennaltaehkäisemiseksi -verkostotyön kehittäminen	-henkilöstöresurssi / oppilasmäärä -yhteisöllisen oppilashuollon vuosittaisen tavoitteiden saavuttaminen -kasvatusohjaajan toiminta / oppilasmäärä / oppivelvollisuuslaki -kouluterveyskysely -TeaViisari, KiVa ja muut kyselyt ja -raportit	rehtori, oppilashuollon henkilöstö, palvelualuejohtaja

Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	-turvallisen ja viihtyisän oppimisympäristön luominen yhteistyössä elinympäristö -palvelualueen kanssa liittyen koulukiinteistöjen kunnossapitoon ja ylläpitoon turvallisuuden näkökulmasta.	-turvallisuuskävely -turvallisuus - ja työsuojelukyselyt ja tarkastukset -lakisääteiset muut tarkastukset -osallistuminen kiinteistön korjaushankkeisiin ja kiinteistöä koskevien muutostarpeiden toteuttaminen yhteistyössä elinympäristö -palvelualueen kanssa.	rehtori, palvelualuejohtaja, henkilöstö
-------------	---	--	--	---

Vastuualue: Lukiokoulutus

Palvelualue / Tehtäväalue: Osaaminen ja elämänlaatu / Osaaminen

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003105 Lukiokoulutus							
Toimintatuotot	54 165	48 600	36 215	74,5 %	24 795	25	25
Toimintakulut	-882 791	-857 125	-634 744	74,1 %	-942 680	-950	-950
TOIMINTAKATE	-828 626	-808 525	-598 528	74,0 %	-917 885	-925	-925

Toiminnan kuvaus

Askolan lukiossa opiskelee tällä hetkellä 129 varsinaista lukio-opiskelijaa ja 8 kahden tutkinnon tekijää. Opiskelijan korkeakoulu-, kansainvälisyys- ja työelämävalmiudet ovat Askolan lukion toiminta-ajatuksen keskiössä. Opiskelijoiden kansainvälisyys-kasvatus huomioidaan monin eri tavoin, kahden tutkinnon tekijät saavat sekä yleissivistävän että ammatillisen väylän jatko-opintoihin ja työhön ja toimimme Porvoon Haaga Helian kanssa yhteistyössä. Veikko Pohjanpellon säätiö tukee lukiomme opiskelijoiden opintoja.

Askolan lukiossa otetaan opiskelijat yksilöinä huomioon. Lukio tarjoaa opiskelijoilleen laadukasta ja nykyaikaista yleissivistävää opetusta, monipuolista kurssitarjontaa sekä vahvaa yhteisöllisyyttä. Askolan lukio on hyvän hengen lähilukio, joka tarjoaa hyvät verkostot kohti korkeakouluja ja työelämää.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät
Oppivelvollisuuslain laajeneminen toiselle asteelle ja uudistuva lukion opetussuunnitelma edellyttävät toiminnallisia muutoksia ja taloudellisia panostuksia. Oppivelvollisuus velvoittaa koulutuksen järjestäjää tarjoamaan opiskelijalle maksuttomat oppimateriaalit ja asuntolapaikan tarvittaessa.

Lakivelvoite opiskelijan tehostetusta ohjauksesta edellyttää opiskeluhoollon palveluiden vahvistamista; sosiaalipuolen osaamisen mm. mielenterveys-palveluiden, psykiatrisen sairaanhoitajan ja kuraattorin palveluiden tarve lisääntyy ja tarve palveluiden integraatiolle korostuu.

Lukion uudistuva opetussuunnitelma otettiin käyttöön porrastetusti alkaen 1.8.2021, ja toimintakulttuurin muutoksen jalkauttaminen on vaatinut aikaa ja resursseja. Opettajat tarvitsevat edelleen koulutusta ja määrärahoja yhteisten opintojaksojen suunnitteluun, kehitykseen ja toteutukseen.

Lukiokiinteistön tilojen kehittäminen on tarpeellista lukion vetovoimaisuuden, opiskelijoiden ja ammatti-taitoisen henkilökunnan pysyvyyden kannalta. Lukiotilojen kehittäminen ja kiinteistöhuolto palvelee myös nykyaikaisen pedagogiikan ja viihtyvyyden tarpeita. Säännöllinen tilojen huoltaminen on edellytys oppilaitoksen toimintakyvylle ja ennakkoiva korjaus on säästökeino pitemmällä aikavälillä.

Henkilöstö

Lukiocoach toiminta jatkuu lukiossa, toiminta on aloitettu hankerahalla syksyllä 2022.

Elämänlaatu – Lukio koulutus – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Yritysmuotoisuus	Lukion projektiviikolla toteutetaan yhteistyössä lähialueen korkeakoulujen ja työelämäverkostojen kanssa. Yrittäjyyskasvatus on keskeinen osa lukion opetussuunnitelmaa. Lukiolaiset osallistuvat vuosittain teeman mukaisiin tapahtumiin. Opiskelijälähtöisyys koulun kehittämisessä.	Toteutunut projektiviikko; 1-2 yrittäjyysaiheista tapahtumaa/vuosi; 3-5 opiskelijakunnan hallituksen ja/tai tutoreiden järjestämää tapahtumaa/vuosi.	Lukion henkilökunta
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Lukion toiminta ylläpitää ja edellyttää toimivia julkisen liikenteen kulkuyhteyksiä.	Toimivat kulkuyhteydet	Sivistystoimi
Elinvoima	Kestävä talous	Hyvin suunniteltu ja tarkka taloudenpito. Veikko Pohjanpellon säätiön varoilla tuetaan opiskelua ja oppimisympäristön kehittämistä.	Kustannukset opiskelijaa kohti <7500 e keskimäärin kalenterivuodessa. Veikko Pohjanpellon säätiön sääntöjen mukaan optimaalinen osinkotulojen hyödyntäminen opiskelijoiden eduksi.	Rehtori
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Opettajilla mahdollisuus työterveyshuollon sairaanhoito- ja lääkäripalveluihin; opettajilla mahdollisuus oman työn kehittämiseen, mm. koulutukseen sekä työnkiertoon ja tähän mahdollistavaan virkavapaaseen.	Opettajilla mahdollisuus työterveyshuollon sairaanhoito- ja lääkäripalveluihin; opettajilla mahdollisuus oman työn kehittämiseen, mm. työnkiertoon ja tähän mahdollistavaan virkavapaaseen.	Rehtori ja palvelualuejohtaja
Elinvoima	Positiivinen imago	Toiminta-ajatuksen mukainen viestintä (some, lukion tapahtumat, media). Edellytys opiskelijoiden ja henkilökunnan pito- ja vetovoiman sekä viihtyvyyden lisäämiseksi. Hyvin suunniteltu lukuvuosi.	Toiminta-ajatuksen mukainen ajantasainen viestintä (some, lukion tapahtumat, media).	Lukion henkilökunta
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Toiminta-ajatuksen mukainen viestintä (mm. some, lukion tapahtumat, media). Opiskelijälähtöinen viestinnän kehittäminen.	Lukuvuosittain aloittavien opiskelijoiden määrä; aktiiviset koulun kotisivut ja julkaisut sekä some-kanavat.	Lukion henkilökunta
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Lukion ajanmukainen kehittäminen ja toiminta yhteistyössä henkilöstön, opiskelijoiden ja sidosryhmien kanssa on edellytys vetovoimaisen toisen asteen koulutuksen jatkuvuuden kannalta.	Toimiva lukuvuosisuunnittelu, alueellinen yhteistyö, avoin ja ajantasainen viestintä.	Lukion henkilökunta
Hyvinvointi	Palveluiden saataavuus ja saavutettavuus	Otetaan talousarviossa huomioon maksuttomat oppimateriaalit, opettajien koulutustarve ja toisen asteen velvoite tehostetusta opiskelijan ohjauksesta. Uusi oppivelvollisuuslaki: maksuttomat oppimateriaalit ja asuntolapaikat tarvittaessa. Uudistuvan LOPS:in mukainen pedagogia, opiskelijan ohjaus ja toimintamallit edellyttävät uudenlaista toimintakulttuuria, minkä käytäntöönpano vaatii aikaa ja re-	Maksuttomat oppimateriaalit opiskelijoille. Kustannukset / opiskelija suhteessa valtakunnallisiin kustannuksiin. Oppimateriaalikustannukset 15 e/opintopiste. Kouluterveyskyselyn tulokset valtakunnallista keskitasoa.	Rehtori

		sursseja. LOPS:in edellyttämän yhteistoiminnallisen pedagogian ja yhteistyömallien kehittäminen.		
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Riittävä henkilöstö ja koulutusmahdollisuudet. Henkilöstön hyvinvointisuunnitelma.	Koulutuspäivät / hyvinvointitilaisuudet / opettaja. Henkilöstökyselyt.	Rehtori
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Oppivelvollisuuden laajenemiseen liittyviin kustannuksiin ja toimintakulttuurin muutokseen tulee olla riittävät resurssit, jotta uudistukset voidaan ottaa käyttöön. Uusi oppivelvollisuuslaki: edellyttää tehostettua opiskelijan ohjausta ja näin resursseja opiskelijahuoltoon; erityisesti kuraattori- ja mielenterveyspalvelut tulisi saada Itä-Uudenmaan sote- alueen kanssa sovittua riittäviksi siten kuin säädökset edellyttävät. Sosiaalipuolen integrointi toisen asteen opiskelijahuollon kanssa tulee olla entistä vahvempi. Lukiocoach toiminta jatkuu luki-ossa.	Itä-Uudenmaan sote- alueen kanssa tulee sopia yhdyspinnoista mm. opiskelijahuolto, mielenterveyspalvelut, kuraattori- ja psykologipalvelut.	Rehtori
Hyvinvointi	Turvallisen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Oppimisympäristön kehittäminen on tärkeää lukion vetovoimaisuuden, opiskelijoiden ja ammattitaitoisen henkilökunnan pysyvyyden kannalta. Moderni oppimisympäristö on edellytys turvallisen, viihtyisän ja vetovoimaisen lukion toiminnan jatkamiselle.	Vetovoimainen toisen asteen koulutus, kunnan lukio ja tiivis yhteistyö Careeria Oy:n kanssa, on yksi kunnan vahvuuksista ja tärkeä kunnan imagotekijä. Oppimisympäristöä kehitetään yhteistyössä elinympäristö-palvelualueen kanssa.	Rehtori

Vastuualue: Osaaminen / hallinto

Palvelualue / Tehtäväalue: Osaaminen ja elämänlaatu / Osaaminen

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003101 Osaaminen / hallinto							
Toimintatuotot	818 711	883 559	598 920	67,8 %	820 200	820	820
Toimintakulut	-1 165 274	-1 204 134	-852 475	70,7 %	-1 058 715	-1 060	-1 065
TOIMINTAKATE	-346 563	-320 575	-253 555	80,7 %	-238 515	-240	-245

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältävät oppilas- ja opiskelijahuollon, joka siirtyy hyvinvointialueelle

Toiminnan kuvaus

Osaaminen ja elämänlaatu palvelualueen, hallintopalvelut turvaavat ja ohjaavat palvelukokonaisuuden käytännön toi-

mintaa, suunnittelu- ja kehittämistoimintaa, johtamista, taloutta sekä päätöksentekoa. Lisäksi koulu-sihteeripalvelut tukevat koulujen toimintaa.

Hallinnon vastuualue järjestää esiopetuksen ja perusopetuksen oppilaille tarkoituksenmukaiset ja turvalliset kuljetuspalvelut perusopetuslain mukaisesti.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Osaaminen ja elämänlaatu palvelutuotannossa tulee rakentaa yhteistyössä tulevaisuuden kunnan hyvinvointipalveluita ja niiden tuottamisrakennetta ja organisoitumista, kun sosi-aali-, terveys- ja pelastuspalvelut järjestetään 1.1.2023 lukien Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen toimesta.

Riittävien resurssien turvaaminen Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueelle, jotta palvelut voidaan järjestää lakien, sää-dösten ja ohjeiden edellyttämällä tavalla.

Kuljetuspalvelut tuotetaan kuljetusperiaatteiden ja perus-opetuslain mukaisesti. Koulukuljetuspalvelut toteutetaan os-topalveluna. Kuljetuspalveluita koordinoi hallinnon sihteeri ja koulusihteeri.

Toiminnan laajuus on pääsääntöisesti kuluva vuoden tasolla.

Henkilöstö

Oppiminen ja elämänlaatu -palvelualueen hallinnossa työskentelevät palvelualuejohtaja ja hallinnon sihteeri, joiden työpanos jakautuu osaaminen ja elämänlaatu -tehtäväalueille.

Elämänlaatu – Hallinto / osaaminen – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHEN-KILÖ
Elinvoima	Kestävä talous	Seurataan talousarvion toteutumia kuukausittain sivistystoimen johtoryhmässä ja sivistyslautakunnassa.	Talousarviossa pysyminen.	Palvelu-aluejohtaja
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Koulukuljetusreittien suunnittelu ja suhteutus oikean kokoisiin autoihin tilausliikenteessä	Säilytetään vuoden 2022 taso.	Hallinnon sihteeri, palvelu-aluejohtaja
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Pätevä, riittävä ja pysyvä henkilöstö. Koulutukseen hakeutumista sekä työhyvinvointia tuetaan. Henkilöstön hyvinvointisuunnitelma.	Koulutus- ja hyvinvointitilaisuuksien/-tapah- tumien määrä vuoden 2022 tasolla. Henkilöstökysely. Tulosten keskiarvo 3,8/5	Palvelu-aluejohtaja
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Osallistuminen kunnan ja Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen väliseen yhteistoimintaan.	Yhteistyökokousten määrä uudistuksessa.	Palvelu-aluejohtaja
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Turvalliset koulumatkat, kuljetusreittien suunnittelu ja suhteutus oikean kokoisiin autoihin tilausliikenteessä.	Mahdollisimman lyhyet ja turvalliset koulumatkat.	Hallinnon sihteeri, palvelu-aluejohtaja

1.2. ELÄMÄNLAATU–tehtäväalue

Sitovuustaso: valtuusto

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003110 ELÄMÄNLAATU							
Myyntituotot	27 692	35 100	40 911	116,6 %	38 600	39	39
Maksutuotot	0	0	1 620	0,0 %	0	0	0
Tuet ja avustukset	35 812	33 500	43 577	130,1 %	30 600	31	31
Muut toimintatuotot	1 582	0	4 346	0,0 %	3 500	3	3
Toimintatuotot	65 086	68 600	90 455	131,9 %	72 700	72	72
Henkilöstökulut	-358 194	-368 054	-253 001	68,7 %	-543 080	-520	-505
Palvelujen ostot	-342 935	-360 415	-232 536	64,5 %	-262 945	-270	-270
Aineet, tarvikkeet ja	-81 266	-89 850	-53 229	59,2 %	-85 970	-90	-90
Avustukset	-24 650	-25 000	-24 679	98,7 %	-21 000	-20	-25
Muut toimintakulut	-29 190	-30 600	-19 345	63,2 %	-27 850	-30	-30
Toimintakulut	-836 235	-873 919	-582 789	66,7 %	-940 845	-930	-920
TOIMINTAKATE	-771 149	-805 319	-492 335	61,1 %	-868 145	-858	-848

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältävät nuorisovaltuuston, joka siirtynyt demokratia ja toimivuus -palvelualueelle ja liikunta-alueiden ylläpidon, joka siirtynyt ta 23 elinympäristö-palvelualueelle

Vastuualue: Vapaa sivistystyö

Palvelualue / Tehtäväalue: Osaaminen ja elämänlaatu / Elämänlaatu

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003112 Vapaa sivistystyö							
Toimintakulut	-101 112	-97 500	-52 808	54,2 %	-97 500	-100	-100
TOIMINTAKATE	-101 112	-97 500	-52 808	54,2 %	-97 500	-100	-100

Toiminnan kuvaus

Vapaa sivistystyö -vastuualue koostuu Porvoon musiikkiopisto, Porvoon kansalaisopisto, Askolan kuvataidekoulu. Lisäksi Taidetehtaan tanssikoulu järjestää taiteen perusopetusta tanssissa Askolassa, joka toiminta ei aiheuta talousarviovaikutuksia.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät
Säilytetään nykyinen palvelutaso.

Henkilöstö

Vastuualueeseen ei kuulu kunnan henkilöstöä, vaan palvelut ovat ostopalveluita eri toimijoilta.

Elämänlaatu – Vapaa sivistystyö – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Kestävä talous	Seurataan sopimusten toteutumista ja kustannuksia.	Kustannukset pysyvät edellisvuoden tasolla.	Palvelu-aluejohtaja

Hyvinvointi	Palveluiden saataavuus ja saavutettavuus	Seurataan toiminnan järjestämistä.	Kansalaisopiston, musiikkiopiston ja kuvataidekoulun palvelutaso vähintään vuoden 2022 tasoa.	Palvelu-aluejohtaja
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Huolehditaan yhteistyöstä.	Yhteydenottojen määrä vuoden 2022 tasoa.	Palvelu-aluejohtaja

Vastuualue: Kirjastopalvelut

Palvelualue / Tehtäväalue: Osaaminen ja elämänlaatu / Elämänlaatu

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003114 Kirjastopalvelut							
Toimintatuotot	4 947	600	10 898	1 816,3 %	7 100	7	7
Toimintakulut	-268 977	-235 646	-164 894	70,0 %	-246 580	-250	-240
TOIMINTAKATE	-264 030	-235 046	-153 996	65,5 %	-239 480	-243	-233

Toiminnan kuvaus

Kirjaston tehtävänä on tarjota pääsy erilaisiin aineistoihin, kulttuurisäilytöihin ja tietoon ylläpitämällä monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa.

Kirjaston henkilökunta innostaa lukemaan antamalla kirjavinkkejä, ohjaamalla ja auttamalla tiedonhaussa sekä kannustamalla monipuoliseen tiedonhakuun.

Kirjasto tarjoaa tiloja oppimiseen, harrastamiseen ja kansalaistoimintaan sekä edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Kirjasto verkostoituu ja tekee monipuolisesti yhteistyötä paikallisten toimijoiden kanssa.

Kirjasto on myös yksi kunnan hyvinvointi- ja vetovoimatekijä mm. kuntalaisten olohuone, matalan kynnyksen kohtaamispaikka, sekä maksuton palvelu- ja tapahtumatuotanto.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Painopisteenä ovat kirjastopalvelujen kehittäminen, verkostojen rakentaminen ja yhteistyön syventäminen eri toimijoiden kanssa. Lisäksi uusien toimintatapojen, erityisesti digitaalisten palveluiden kehittäminen ja käyttöönotto, sekä itsepalvelukirjaston/omatoimikirjaston toiminnan suunnittelu ja kehittäminen.

Kävijämäärien lisääminen ja fyysisten käyntien lisääminen.

Verkkoaineiston käytön lisääminen.

Koulu yhteistyön edelleen kehittäminen ja lukuinnon lisääminen erityisesti koululaisille.

Kirjaston monipuolinen käyttö tapahtumapaikkana ja kuntalaisten kokoontumispaikkana.

Kirjasto kotiseututyön ja paikallisen identiteetin ankkurina.

Kulttuuripalveluiden nivominen osaksi kirjaston toimintaa. Työprosessien tarkistaminen ja kehittäminen, sekä toimintaympäristön kehittäminen omatoimisuuden lisäämiseksi.

Henkilöstö

Kirjastoon tarvitaan yksi kirjastovirkailija toistaiseksi 1.3.2023 lukien, jotta kirjaston peruspalvelut toimivat. Lisäksi tämä henkilöstöresurssi tarvitaan, kun lähdetään kehittämään ja käytännössä toteuttamaan itsepalvelukirjastoa/omatoimikirjastoa. Tällä hetkellä kirjastotyössä 2,5 työntekijää, kun tulisi asukasluku huomioon ottaen opetus- ja kulttuuriministeriön suosituksen mukaan olla 5.

Elämänlaatu – Kirjastopalvelut – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Kestävä talous	Talousarvion mukainen toiminta	Talousarviossa pysyminen	Kirjastonjohtaja
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Työprosessien kehittäminen, mitä miten tehdään ja kuka tekee. Verkostoituminen ja tiiviimpi yhteistyö paikallisesti, alueellisesti ja valtakunnallisesti. Hankkeiden hakeminen.	Keskeisimpien työprosessien ja työnjaon kuvaaminen. 1-2 hanketta / vuosi.	Kirjastonjohtaja
Hyvinvointi	Palveluiden saataavuus ja saavutettavuus	Nykyisen palvelutason ylläpitäminen. Painotetaan erityisesti lasten ja nuorten lukutaidon kehittämistä yhteistyössä koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa. E-aineiston määrän kasvattaminen. Kirjaston jalkautuminen kyliin ja kirjaston ulkopuolelle sinne missä asiakkaat ovat. Tapahtumatuotanto, kerhot, kirjailijavierailut, näyttelyt. E-aineistot ja niiden markkinointi.	Kävijämäärät ja lainaukset palautuvat koronaa edeltävälle tasolle. Monninkylän kirjastojärjestely siten, että se on saavutettavampi lapsille ja nuorille. Verkkokäynnit lisääntyvät / vertailutiedot Tilaisuuksien määrä lisääntyy 10 %. E-aineistojen käytön lisääntyminen 10 %.	Kirjastonjohtaja
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Pätevä, riittävä ja pysyvä henkilöstö. Henkilöstöresurssien lisääminen yhdellä henkilöllä varmistaa kirjaston kehittämisen itsepalvelu/omatoimikirjastoksi. Kirjastopalveluiden tulee osaltaan vahvistaa kuntalaisten hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja vastata palvelutarpeisiin. Henkilöstölisäyksellä turvataan kirjaston peruspalveluiden toimivuus.	Henkilöstömäärää lisätään yhdellä kirjastovirkailijalla.	Kirjastonjohtaja

Vastuualue: Kulttuuripalvelut

Palvelualue / Tehtäväalue: Osaaminen ja elämänlaatu / Elämänlaatu

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003113 Kulttuuripalvelut							
Toimintakulut	-15 116	-42 464	-20 612	48,5 %	-45 980	-50	-50
TOIMINTAKATE	-15 116	-42 464	-20 612	48,5 %	-45 980	-50	-50

Toiminnan kuvaus

Paikallisidentiteetin vahvistaminen, kuntalaisten osallistaminen vauvasta vaariin, yhteyksien luomien eri ikäisten välillä tuottamalla kulttuuritarjontaa.

Kulttuuritapahtumien avulla tuetaan kuntalaisten hyvinvointia mahdollistamalla kohtaamisia, näkyväksi tulemistä ja vuorovaikutusta.

Osallistava ilmapiiri toimii myös kunnan vetovoimatekijänä.

Laaja-alainen yhteistyö ja verkostoituminen eri tahojen kanssa.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Kulttuuritoimen avustusten tason ylläpito samalla tasolla kuin aikaisempina vuosina.

Monipuolisten kulttuuritapahtumien järjestäminen ja kotiseututyön tukeminen. Yhteistyön tiivistäminen paikallisten yritysten, elinkeinotoiminnan, yritysten, sidosryhmien ja muiden tahojen kanssa. Aktiivinen kulttuurityö kirjastotyöhön yhdistettynä tuottaa lisäarvoa toimintaan; mm. lisää kunnan vetovoimaisuutta, näkyvyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia. Kehitetään uudenlaisia tapoja tuottaa kulttuuria (esim. striimaukset, digitaaliset mahdollisuudet).

Kirjasto toimii kulttuuri- ja kotiseututyön sekä paikallisen identiteetin ankkurina. Kirjaston monipuolinen käyttö tapahtumapaikkana ja kuntalaisten kokoontumispaikkana. Kirjasto-

ja kulttuuritapahtumien jalkautuminen myös kirjaston ulkopuolelle. Yhteistyön syventäminen ja verkostoituminen eri tahojen kanssa.

Suunnitellaan lisätilan saamista tapahtumatuotannon toteuttamiseksi. On keskusteltu mahdollisuudesta kirjaston viereisen tilan vuokraamisesta.

Henkilöstö

Kirjastonjohtajan työpanoksesta 25 % kohdentuu kulttuuritoimen tehtäviin.

On esitetty palkattavaksi koko kuntaa palvelevaa viestintä- ja tapahtumakoordinaattorin toimea, jonka palkasta 40 % on sisällytetty kulttuuripalvelut-vastuualueen ja 60 % viestintä-vastuualueen talousarvioon.

Elämänlaatu – Kulttuuripalvelut – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Kestävä talous	Talousarvion mukainen toiminta.	Talousarvion mukainen toiminta.	Kirjastonjohtaja
Elinvoima	Positiivinen imago	Aktiivinen kulttuurityö tuottaa lisäarvoa palvelutoimintaan: mm. lisää kunnan vetovoimaisuutta, näkyvyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia. Uuden viestintä- ja tapahtumakoordinaattorin tehtäväkuvan muodostaminen koko kunnan palvelutuotannossa. Kehitetään edelleen uudentyyppistä toimintamallia, jossa toimijoina Askolan osaavat nuoret taiteentekijät. Aktiivinen viestintä medialle ja kuntalaisille.	Kehitetään uudenlaisia tapoja tuottaa kulttuuria (esim. striimaukset, digitaaliset mahdollisuudet) / tapahtumien määrä/kylät. Viestintä- ja tapahtumakoordinaattorin palkkaus kevään 2023 alkaen. Vuosittainen kesäinen tapahtuma / paikalliset nuoret taiteentekijät Näkyvyys paikallismediassa vähintään 5 - 10 kertaa/vuosi.	Kirjastonjohtaja
Hyvinvointi	Palveluiden saavuus ja saavutettavuus	Jatketaan yhteistyötä koulujen, seurakunnan, kolmannen sektorin ja muiden paikallisten toimijoiden kanssa. Yritysyhteistyö elinvoimatoiminnan ja muiden sidosryhmien kanssa. Laajennetaan yhteistyötä yli kuntarajojen. Yhteistyön tiivistäminen paikallisten yritysten, elinvoimatoiminnan, sidosryhmien ja muiden tahojen kanssa. Jalkautuminen kyliin, teatterimatkat, kirjailijavierailut, AUF-hanke,	Erikokoisten tapahtumien lukumäärä 50–75/vuosi, kävijämäärät 1 000–2 000. Näkyvyys mediassa ja somessa. Aktiivinen kulttuurityö kirjastotyöhön yhdistettynä tuottaa lisäarvoa toimintaan; mm. lisää kunnan veto- ja pitovoimaisuutta, näkyvyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia.	Kirjastonjohtaja

		Kulttuuri kylässä -hanke. Kirjames- suvierailu. Lamppu-hanke yhteis- työssä pienten kirjastojen kanssa 2022–2023.	Korjaustöiden kartoitus ja kirjaaminen.	
		Linnankosken museon korjaustyöt.		

Vastuualue: Nuorisopalvelut

Palvelualue / Tehtäväalue: Osaaminen ja elämänlaatu / Elämänlaatu

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003115 Nuorisopalvelut							
Toimintatuotot	33 003	33 500	35 474	105,9 %	24 000	25	25
Toimintakulut	-154 203	-141 136	-97 104	68,8 %	-176 200	-180	-180
TOIMINTAKATE	-121 200	-107 636	-61 630	57,3 %	-152 200	-155	-155

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältävät nuorisovaltuuston, joka siirtynyt demokratia ja toimivuus -palvelualueelle

Toiminnan kuvaus

Nuorisopalvelut -vastuualue koostuu nuoriso-toiminnasta ja erilaisista nuorisoon kohdistuvista hankkeista.

Askolalaisella nuorella on kotipaikkakunnallaan hyvät ja monipuoliset harrastusmahdollisuudet. Nuorisotoimi tarjoaa nuorille ja nuorille aikuisille syrjäytymisen ehkäisyä työmenetelmänään etsivä nuorisotyö. Nuorten osallisuutta edistetään Askolan nuorisovaltuuston kautta. Nuorisotoimi tekee sidosryhmäyhteistyötä, josta osoituksena Kohtsillään Askolassa -palvelujulkaisu.

jalkauttaminen keskustan lisäksi kyläalueilla esim. Juornaankylä, Särkijärvi, avointa nuorisotilatoimintaa, verkostoyhteistyötä, nuorille tapahtumia, kerhoja, retkiä ja leirejä.

Panostetaan koulunuorisotyön toteuttamiseen.

Harrastamisen Suomi -mallin kautta saadulla hankerahalla jatketaan Linkkubussi-toimintaa eri kylillä.

Henkilöstö

Toiminnan laajuus on kuluvan vuoden tasoa.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Nuorten hyvinvoinnin ja osallisuuden lisääminen. Panostus edelleen ennaltaehkäisevään työhön mm. perusnuorisotyön

Elämänlaatu – Nuorisopalvelut – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHEN- KIÖ
Elinvoima	Kestävä talous	Talousarvion mukainen toiminta	Talousarvion mukainen toiminta	Nuorisosihteeri
Elinvoima	Positiivinen imago	Jatketaan "Varo Iloista Askolaa" -teemalla	Nuorisovaltuuston toiminta sekä vähintään yksi ideointikilpailu vuodessa nuorille.	Nuorisosihteeri
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Somenäkyvyyden turvaaminen	Nuorison tavoitettavuus somessa.	Nuorisosihteeri
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Nuorten osallistaminen mm. nuorisovaltuusto toiminta. Yhteistyön tiivistäminen sidosryhmien kanssa.	Uuden nuorisovaltuuston kokousten määrä vuositasona. Tapahtumien määrä yli 10 vuodessa.	Nuorisosihteeri

		Nuorisotapahtumat, koulunuorisotyö, nuorisovaltuuston toiminta ja Linkkubussi -toiminta.	Harrastamisen Suomi -mallin kautta saatu hankeraha osoitetaan Linkkubussi-toimintaan.	
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Koulutus ja työnohjaus	Koulutuspäivät / työntekijä / vuosi, vuoden 2022 tasoa. Työnohjauksen käynnit / työntekijä / vuosi	Nuorisosihteeri
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Nuorisotilan toiminnan tehostaminen. Perusnuorisotyön jalkauttaminen kylille mm. linkkubussitoiminta. Etsivän nuorisotyön laadukkuus. Koulunuorisotyön edelleen kehittäminen yhteistyössä koulujen kanssa.	Avi-hankerahoitus etsivään nuorisotyöhön. Nuorisotilan kävijämäärä / ilta, yli vuoden 2022 tason.	Nuorisosihteeri

Vastuualue: Liikuntapalvelut

Palvelualue / Tehtäväalue: Osaaminen ja elämänlaatu / Elämänlaatu

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003116 Liikuntapalvelut							
Toimintatuotot	27 137	34 500	44 083	127,8 %	41 600	40	40
Toimintakulut	-296 828	-357 173	-247 371	69,3 %	-241 395	-250	-250
TOIMINTAKATE	-269 691	-322 673	-203 288	63,0 %	-199 795	-210	-210

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältävät liikunta-alueiden ylläpidon, joka siirtynyt ta 23 elinympäristö-palvelualueelle

Toiminnan kuvaus

Kuntalaisia innostetaan nauttimaan paikkakunnan monipuolisista liikuntamahdollisuuksista. Ohjattua liikuntaa on tarjolla koko kunnan alueella.

Liikuntatoimi tekee yhteistyötä paikallisten yhdistysten ja seurojen kanssa.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Painopisteenä on laadukkaiden liikuntapalveluiden tuottaminen.

Liikunta-alueiden ja -paikkojen sekä kiinteistöjen ylläpito- ja kunnossapitokustannukset (noin 125 t€) ovat siirtyneet elämänlaatu-tehtäväalueelta liikuntapalveluista elinympäristö-palvelualueelle.

Henkilöstö

Toiminnan laajuus on kuluven vuoden tasoa..

Elämänlaatu - Liikuntapalvelut – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHEN- KIÖ
Elin- voima	Kestävä ta- lous	Talousarvion mukainen toiminta	Talousarvion mukainen toiminta	Nuorisosihteeri
Hyvin- vointi	Ajantasai- nen palve- luverkko	Liikuntapaikkojen kehittäminen ja kunnossapito koko kunnan alueella yhteistyössä elinympäristö-palvelu-alueen kanssa. Liikunnanohjaus koko kunnan alueella.	Investointiesitykset Kuntalaispalautteen käsittely. Tulos keskimäärin 3,8/5. Maaumalan kävijämäärät vuoden 2022 ta-soa.	Nuorisosihteeri
Hyvin- vointi	Palvelui- den saata- vuus ja saavutet- tavuus	Tehokas yhteistyö liikunnan sidos-ryhmien kanssa sekä palvelu/ky-syntä perustainen palvelu.	Nykyinen palvelutaso turvataan. Liikuntapalveluiden kävijämäärät, joissa yli ryhmässään yli kuusi osallistujaa. Kohtsillään Askulassa ilmestyy kolme kertaa vuodessa.	Nuorisosihteeri
Hyvin- vointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Koulutus.	Koulutuksia 1–2/ työntekijä vuositasona	Nuorisosihteeri
Hyvin- vointi	Kehittyvät ja ennalta- ehkäisevät hyvinvoin- nin- ja ter- veyden edistämis- palvelut	Yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa. Vesiliikunta- ja puisto-jumppa toiminnan jatkaminen.	Yhteistyötilaisuuksia ja kokoontuminen järjes-töjen kanssa vähintään kerran vuodessa. Tarvittaessa ostopalveluiden käyttäminen.	Nuorisosihteeri

Vastuualue: Hallinto / elämänlaatu

Palvelualue / Tehtäväalue: Osaaminen ja elämänlaatu / Elämänlaatu

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003111 Elämänlaatu / hallinto							
Toimintakulut	0	0	0	0,0 %	-99 350	-100	-100
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,0 %	-99 350	-100	-100

Toiminnan kuvaus

Elämänlaatu-tehtäväalueelle hallinto turvaa ja ohjaa kokonaisuuden käytännön toimintaa, suunnittelu- ja kehittämis-toimintaa, johtamista, taloutta sekä päätöksentekoa.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Riittävien resurssien turvaaminen, jotta palvelut voidaan jär-jestää lakien, säädösten ja ohjeiden edellyttämällä tavalla.

Henkilöstö

Oppiminen ja elämänlaatu -palvelualueen hallinnossa työ-s-kentelee palvelualuejohtaja ja hallinnon sihteeri, joiden työ-panos jakautuu osaaminen ja elämänlaatu -tehtäväalueille.

Elämänlaatu – Hallinto / elämänlaatu – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHEN- KIÖ
Elin- voima	Kestävä ta- lous	Seurataan talousarvion toteutu- mia kuukausittain sivistystoimen johtoryhmässä ja sivistyslauta- kunnassa.	Talousarviossa pysyminen.	Palvelu- aluejohtaja
Hyvin- vointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Pätevä, riittävä ja pysyvä henki- löstö. Koulutukseen hakeutumista sekä työhyvinvointia tuetaan. Kunnan hyvinvointisuunnitelman tulosten hyödyntäminen	Koulutus- ja hyvinvointitilaisuuksien/-tapahtu- mien määrä vuoden 2022 tasoa. Kelpoisen henkilöstön määrä 95 % Henkilöstön vaihtuvuuden seuraaminen. Henkilöstökysely. Tulos keskimäärin. 3,8/5.	Palvelu- aluejohtaja
Hyvin- vointi	Kehittyvät ja ennalta- ehkäisevät hyvinvoin- nin- ja ter- veyden edistämis- palvelut	Osallistuminen kunnan ja Itä-Uu- denmaan hyvinvointialueen väli- seen yhteistoimintaan.	Yhteistyökokousten määrä uudistuksessa.	Palvelu- aluejohtaja

2. ELINympÄRISTÖ-palvelualue

2.1. KIINTEISTÖJEN JA ALUEIDEN PALVELUT –tehtäväalue

Sitovuustaso:

valtuusto

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00003100 OSAAMINEN							
Myyntituotot	933 389	1 053 929	726 563	68,9 %	1 000 200	1 010	1 005
Maksutuotot	307 661	261 300	151 234	57,9 %	244 000	245	245
Tuet ja avustukset	96 135	51 840	80 018	154,4 %	98 795	100	100
Muut toimintatuotot	0	8 000	728	9,1 %	0	0	0
Toimintatuotot	1 347 172	1 375 069	958 452	69,7 %	1 342 995	1 355	1 350
Henkilöstökulut	-6 987 417	-6 971 597	-4 786 566	68,7 %	-7 306 335	-7 310	-7 310
Palvelujen ostot	-1 107 766	-1 118 855	-764 978	68,4 %	-1 168 040	-1 170	-1 170
Aineet, tarvikkeet ja	-256 233	-280 160	-235 745	84,1 %	-372 640	-375	-378
Avustukset	-262 223	-275 000	-209 603	76,2 %	-316 100	-320	-320
Muut toimintakulut	-82 746	-90 888	-49 956	55,0 %	-88 590	-90	-90
Toimintakulut	-8 699 384	-8 736 471	-6 046 848	69,2 %	-9 251 705	-9 265	-9 268
TOIMINTAKATE	-7 352 213	-7 361 402	-5 088 305	69,1 %	-7 908 710	-7 910	-7 918

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältävät oppilas- ja opiskelijahuollon, joka siirtyy hyvinvointialueelle

Vastuualue:

Tilahallinta

Palvelualue / Tehtäväalue: Elinympäristö / Kiinteistöjen ja alueiden palvelut

Sitovuustaso:

lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004022 Tilahallinta							
Toimintatuotot	360 898	369 932	249 329	67,4 %	1 035 351	1 046	1 056
Toimintakulut	-1 470 198	-1 526 278	-1 055 893	73,7 %	-1 305 050	-1 318	-1 331
TOIMINTAKATE	-1 109 299	-1 156 346	-806 564	77,2 %	-269 699	-272	-275

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältävät myös palo- ja pelastustoimen, jotka siirtyvät hyvinvointialueelle

Toiminnan kuvaus

Tilahallinnan vastuualue muodostuu kunnan omista rakennetuista kiinteistöistä, vuokratuista kiinteistöistä ja tiloista, maa- ja metsätiloista ja tonteista. Toimintatuottoja tilahallintaa tulee kiinteistöjen ja tilojen sekä maa-alueiden sekä tonttien vuokrauksista. Toimintatuottoja tulee myös metsähakkuu tuloista.

Toimintamenot muodostuvat suurimmaksi osaksi rakennettujen kiinteistöjen ylläpitokustannuksista ja vuosikorjausmenoista.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Hyvinvointialueen uudistuksen myötä ja aloittaessa toiminnan vuoden 2023 alussa siirtyy sosiaali- ja terveydenhoidon ja pelastustoimen järjestämisvastuu hyvinvointialueelle. Kiinteistöt ja tilat, jotka ovat olleet sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen käytössä vuokrataan hyvinvointialueelle määräaikaisesti vuosiksi 2023–25 ja mahdollisen optiovuotena vuoden 2026 ajaksi. Lopullisia vuokrasopimuksia kiinteistöjen ja tilojen osalta ei ole vielä allekirjoitettu ja lopulliset vuokrasopimusneuvottelut pidetään vielä hyvinvointialueen kanssa vuoden 2022 aikana.

Askolan kunnassa siirtyviä kiinteistöjä ovat Mäntyrinteen palvelukeskus, Terveyskeskus ja Paloasema. Näiden kiinteistöjen osalta vuokrasopimuksessa määritellään pääoma-vuokra ja ylläpitovuokra. Hyvinvointialueelle siirtyviä muita tiloja ovat lisäksi kouluissa olevat kouluterveyden huollon tilat. Näistä tiloista määritellään erikseen ns. käyttöoikeus vuokra, joka sisältää myös tilojen siivouksen. Lisäksi hyvinvointialueelle siirtyy Uudenmaan Vammaispalvelut Oy:lle vuokratut tilat Askolan koulukeskuksesta. Hyvinvointialueelle vuokrattavien tilojen vuokratuotto on huomioituna toimintatuotoissa sen mukaan mitä on tällä hetkellä esitettyä vuokran määrästä.

Vuoden 2022 heinäkuussa kiinteistöhuollon palveluntuottajana aloitti TR-Kiinteistöhuolto Oy.

Vuoden 2022 aikana on hankittu oma kiinteistöhuoltojärjestelmä ja kiinteistöjen kaikki tiedot tallennetaan kiinteistöhuoltojärjestelmään. Kiinteistöihin kohdistuvat vika ilmoitukset voidaan tehdä järjestelmän kautta ja linkki järjestelmään on kunnan sähköisillä sivuilla. Kiinteistöjen käyttäjät voivat lisäksi järjestelmän kautta tehdä tiloihin perustuvia palvelupyynnöitä. Kiinteistöihin kohdistuvaa vikailmoituksen linkkiä ja erityisesti sen näkyvyyttä kunnan sähköisillä sivuilla tullaan kehittämään kunnan sähköisten sivujen uudistuksen yhteydessä.

Toimintamenoissa on huomioitu kiinteistöjen rakennusten ja alueiden ylläpitokorjauksiin varattuja menoja ja lisäksi lämmitysenergia sekä sähköenergia menojen nousuun on varauduttu.

Henkilöstö

Teknisen toimen organisaatiouudistuksessa tekniseen toimeen rekrytoitiin aluemestari ja aluehoitaja. Aluemestarin ja aluehoitajan henkilöstömenoista on määrätty osuus jyvitetty tilahallinnan alueelle.

Merkittävimmät investoinnit

Vuoden 2023 investoinneissa on esitys kiinteistöjen lämmitysenergian muutoksista. Tavoitteena on, että kiinteistöt missä pääasiallisena lämmitysenergiana käytetään polttoöljyä, muutetaan joko osittain tai kokonaan fossiilittomaan lämmitysenergiaan. Lämmitysenergian muutoksilla tavoitellaan lisäksi kiinteistöjen lämmityksen kustannusten vähentämistä.

Rakennusten merkittävimpänä investointeina on investointiohjelmassa vuodelle 2023 esitettyä Askolan koulukeskusten IV-korjausten toteutussuunnittelu ja suunnitelmavuodelle 2024 korjauksen toteutus. Suunnitelmavuosille 2024 - 2026 on investointiohjelman esityksessä lisäksi Monninkylän koulun liikuntasalin suunnittelu ja rakentaminen sekä kunnantalon tilamuutoksiin perustuvat korjaukset.

Elinympäristö - Tilahallinta – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Yritysmuonteisuus	Huomioidaan paikallinen yrittäjyys hankinnoissa. Hankintojen näkyvyyden kehittäminen kunnan sivuille ja hankintojen vuosiaikataulu	Paikallisten yrittäjien osuus hankinnoissa Tarjonnan lisääntyminen hankinnoissa	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Vika- ja palautepalvelun näkyvyyden ja toiminnan kehittäminen kunnan sivuilla	vika – ja palautepalvelun toimivuus suunnitelmallisella tavalla	Palvelualueen johtaja, henkilöstö
Elinvoima	Kestävä talous	Toiminnot, palvelut ja hankinnat suoritetaan hyväksytyn talousarvion rajoissa	Talous on talousarvion raameissa	Palvelualueen johtaja, henkilöstö
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Turhan byrokratian karsiminen toiminnoissa, palveluissa ja hankinnoissa säädösten sallimalla tavalla	Toimintoja, palveluja ja hankintoja on voitu toteuttaa helposti ja joustavasti	Palvelualueen johtaja, henkilöstö
Elinvoima	Positiivinen imago	Toiminta tukee kunnan myönteistä elinvoiman kehitystä	Toimintatapa ja positiiviset palautteet toiminnasta	Palvelualueen johtaja, henkilöstö
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Toiminnot, palvelut ja hankinnat suoritetaan elinvoima huomioon ottaen avoimesti ja toimintatapa pyrkii ratkaisemaan asiat joustavasti, viivyttämättä ja säädösten mukaan	Toiminnasta saadut palautteet	Palvelualueen johtaja, henkilöstö

Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Tilahallinnan osa-alueiden toimien ja palveluiden määrän tarkastelu sekä niiden kehittäminen	Tilahallinnan osa-alueilla pystytään vastaamaan toiminnoista ja palveluista tasapuolisesti	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Tilahallinnan osa-alueilla pystytään vastaamaan palveluista tavoitteellisesti aikataulussa	Tilahallinnan osa-alueiden palvelut ovat vastanneet palveluiden saatavuutta suunnitelmallisella tavalla	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Tehtävissä on oikea henkilöstömäärä, työmäärien tarkastelu, henkilöstön koulutus	Henkilöstö on motivoitunutta, työn tehokkuuden lisäys,	Palvelualueen johtaja
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Henkilökunnan työterveystarkastukset ja huomioidaan työtehtävissä mm. työturvallisuus ja viihtyvyys Kiinteistöjen käyttöturvallisuus tarkastukset ja lakisääteiset kiinteistöihin liittyvät tarkastukset	Hyvinvoiva henkilöstö ja sairaspöissaolojen määrä Tarkastukset on suoritettu ja raportit laadittu sekä tallennettu kiinteistöhuoltojärjestelmään.	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Tilahallinnan osa-alueilla korjataan esille tulevat puutteet lyhyellä vasteajalla	Kiinteistöjen käyttöturvallisuuteen liittyvät tapahtumat ja palautteet. Kiinteistöjen turvallisuuspuutteista johtuvat vahingot, tapaturmat ja läheltä piti tilanteet	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö

Vastuualue:**Kaavoitus**

Palvelualue / Tehtäväalue: Elinympäristö / Kiinteistöjen ja alueiden palvelut

Sitovuustaso:

lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004033 Kaavoitus							
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0	0
Toimintakulut	-5 507	-17 250	-4 263	74,8 %	-30 160	-30	-31
TOIMINTAKATE	-5 507	-17 250	-4 263	74,8 %	-30 160	-30	-31

Tp 21, Ta 22, Tot 22: tiedot otettu demokratia ja toimivuus -palvelualueelta

Toiminnan kuvaus

Kaavoitus osa-alue sisältää kunnan kaavoitukseen sisältyvät tehtävät. Kunnan kaavoitusohjelma tarkastellaan vuosittain ja kaavoitusohjelmalla varmennetaan, että kunnalla on tarpeellinen määrä kaavoitettuja alueita tonttitarjontaan niin asuinrakentamiseen kuin myös teollisuuden tarpeisiin.

Kunnalla on lakisääteinen kaavoitusmonopoli kunnan alueella ja kaavoitukseen sisältyy yksityisten kaavoitusesitysten tarkastelu ja maankäytösopimusten valmistelu.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Uusina asemakaavoituttavina alueina tarkastellaan mm. Monninkylässä Suojalan alueen kaavoitusta asuntorakentamiseen ja Teollisuusalue 1 kaavoituksen laajentamista.

Kaavoituksessa tarkastellaan lisäksi vanhojen asemakaavojen muutostarpeet ja pohjakarttojen uudistamistarpeet.

Kunnassa ei ole laadittua maapolittistaohjelmaa ja sen luominen päätettäväksi on yksi kaavoitusalueen tehtävistä.

Henkilöstö

Kaavoitukseen ei ole kunnassa tällä hetkellä omaa henkilöstöä. Kaavoitukseen liittyvät tilaajan ja tarkastelu tehtävät on

tekninen johtaja hoitanut omana työnään vuoden 2021 kevästä lähtien. Kaavoitukseen ei ole tarkoitus rekrytoida henkilökuntaa. Kaavoitustyössä käytetään palveluntuottajaa, jolta kaavoitustyöt tilataan tarpeen mukaan.

Merkittävimmät investoinnit

Kaavoitus itsensä ei sisällä investointeja. Kaavoitettavien alueiden ja tonttitarjonnan varmistamiseksi investointiohjelmaa on esitetty maa-alueiden ostoon varattua määrärahaa.

Elinympäristö - Kaavoitus – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Yritysmyonteisyys	Kaavoituksessa ja kaavoitukseen liittyvissä toimenpiteissä huomioidaan kunnan elinvoiman tarpeet ja kehitys.	Asuinrakentamiseen ja teollisuusrakentamiseen oleva tonttitarjonta vastaa kysyntää	Palvelualueen johtaja
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Kaavoituksiin liittyvät yhteystiedot esillä ja kaavoituksiin liittyvät yhteydenotot ja menettelytavat esitettynä avoimesti kunnan sivuilla	Yhteydenottojen saavutettavuus päättäviin henkilöihin, neuvonta ja palautteet kaavoitukseen liittyvistä yhteyksistä	Palvelualueen johtaja
Elinvoima	Kestävä talous	Toiminnot, palvelut ja hankinnat suoritetaan hyväksytyn talousarvion rajoissa	Talous on talousarvion raameissa	Palvelualueen johtaja
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Kaavoitetaan alueita tarpeen mukaan, kaavoitusmääräykset joustavia ja mahdollistaa muutokset joustavasti rakentamisen toteutus vaiheessa	Toimintoja, palveluja ja hankintoja on voitu toteuttaa helposti ja joustavasti	Palvelualueen johtaja
Elinvoima	Positiivinen imago	Kaavoitustarpeet ja markkinoiden kehityssuunnat huomioidaan positiivisesti kaavoituksissa ja kaavoitusesityksissä	Kaavoitus on avointa ja osallistavaa. Kaavoitusesityksiin positiivinen suhtautuminen ja ohjaaminen	Palvelualueen johtaja
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Kaavoituksen toiminnot suoritetaan elinvoima huomioiden avoimesti ja toimintatapa pyrkii ratkaisemaan asiat joustavasti, viivyttämättä ja säädösten mukaan	Avoimuus asioiden käsittelyssä ja asiat ratkaistaan joustavasti ja sovitussa aikataulussa	Palvelualueen johtaja
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Kaavoitustarpeiden tarkastelu kunnan muiden palvelualojen ja kunnan tarpeiden mukaan	Kaavoitus ei muodosta estettä kunnan muiden palvelujen ja toimintojen palveluverkolle	Palvelualueen johtaja
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Kaavoituksessa huomioidaan saatavilla olevat nykyiset palvelut ja tarvittaessa huomioidaan palvelujen saatavuuden lisäykset mahdollisuuksien mukaan	Kaavoitus ei heikennä olemassa olevien palvelujen saatavuutta, ja kaavoituksessa on huomioitu palvelut sekä onko palveluja mahdollista kehittää	Palvelualueen johtaja
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Kaavoitukseen ja uudistuksiin liittyvä ajantasainen tiedon saanti ja koulutus. Kaavoitukseen liittyviin tehtäviin on varattuna tarpeellinen työaika.	Kaavoitusprosesseihin ja koulutuksiin varattu tarpeellinen aika. Kaavoitusprosessien läpivienti aikataulussa.	Palvelualueen johtaja
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden	Kaavoituksessa huomioidaan alueelliset liikuntamahdollisuudet	Kaava-alueilla mahdollisuus ulkoliikuntaan	Palvelualueen johtaja

	edistämispalvelut			
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Kaavoituksessa huomioidaan elinympäristön turvallisuus ja viihtyisyys	Kaavoitus ei aiheuta liikenneturvallisuuteen, asumisturvallisuuteen, paloturvallisuuteen ja käyttöturvallisuuteen liittyviä puutteita. Kaavoituksessa on huomioitu tarpeellinen määrä virkistys ja puistoalueita	Palvelualueen johtaja

Vastuualue: Liikenne- ja yleiset alueet

Palvelualue / Tehtäväalue: Elinympäristö / Kiinteistöjen ja alueiden palvelut

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004044 Liikennealueet ja yleiset alueet							
Toimintatuotot	0	0	59	0,0 %	0	0	0
Toimintakulut	-267 652	-268 028	-152 989	57,1 %	-698 540	-706	-713
TOIMINTAKATE	-267 652	-268 028	-152 930	57,1 %	-698 540	-706	-713

Toiminnan kuvaus

Liikenneväylät ja yleiset alueet - vastualueet muodostuu liikennealueista, puistoista ja yleisistä alueista ja urheilualueista.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Vuoden 2023 toimintakatteessa on esityksen mukaan huomatta lisäys verrattuna vuoden 2021 tilinpäätökseen ja 2022 talousarvioon verrattuna. Vuoden toimintakatteessa on talousarvion valmistelun yhteydessä ollut vielä epävarmuutta liikennealueiden hoidon kustannuksista koska hoitoalueiden palveluntuottajia ei ole vielä valittuna ja tarkempia arvioita ei ole voinut laskea talousarvioon. Liikennealueiden hoidon osalta on laskettu huomattava varmuus talousarvioon siltä osin. Toimintakulujen osalta talousarviota tarkastellaan vielä, kun liikenneväylien talviurakoinnin hoitourakoista on saatu tarjoukset.

Toimintakuluissa on huomioitu sähköenergian hinnan kustannusten nousut. Yksityistieavustuksia on huomioitua toimintakuluissa 15 000 euroa.

Henkilöstö

Teknisen toimen organisaatiouudistuksessa tekniseen toimeen rekrytoitiin aluemestari ja aluehoitaja. Aluemestarin ja aluehoitajan henkilöstömenoista on määrätty osuus jyvitetty liikenneväylät ja yleiset alueelle.

Merkittävimmät investoinnit

Vuoden 2023 investoinneissa ja suunnitelmavuosien 2024–2026 investoinneissa on esitys uusien kaava-alueiden infran suunnittelua ja rakentamista. Investointiohjelmassa on esitettyä vuosittaiset teiden peruskorjausta ja asfaltointeja.

Elinympäristö – Liikenne- ja yleiset alueet – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2022

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Yritysmuuntoisuus	Huomioidaan paikallinen yrittäjyys hankinnoissa	Paikallisten yrittäjien osuus hankinnoissa	Palvelualueen johtaja, henkilöstö
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Vika- ja palautepalvelun näkyvyyden ja toiminnan kehittäminen kunnan sivuilla	vika – ja palautepalvelun toimivuus suunnitelmallisella tavalla	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö

Elinvoima	Kestävä talous	Toiminnot, palvelut ja hankinnat suoritetaan hyväksytyn talousarvion rajoissa	Talous on talousarvion raameissa	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Turhan byrokratian karsiminen toiminnoissa, palveluissa ja hankinnoissa säädösten sallimalla tavalla	Toimintoja, palveluja ja hankintoja on voitu toteuttaa helposti ja joustavasti	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö
Elinvoima	Positiivinen imago	Turhan byrokratian karsiminen toiminnoissa, palveluissa ja hankinnoissa säädösten sallimalla tavalla	Toimintoja, palveluja ja hankintoja on voitu toteuttaa helposti ja joustavasti	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Toiminta tukee kunnan myönteistä elinvoiman kehitystä	Toimintatapa ja positiiviset palautteet toiminnasta	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Vastuualueen kaikilla osa-alueilla olevien tehtävien hoitaminen ja suunnittelu	Toiminnasta saadut palautteet	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Vastuualueen osa-alueiden hoitaminen tukee palveluiden saatavuutta ja saavutettavuutta	Tehtävät hoidettu ajallaan ja suunnitelmallisella tavalla Toiminnasta saadut palautteet	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Palvelualueen tehtävissä on oikea henkilöstömäärä, työmäärien tarkastelu, henkilöstön koulutus	Henkilöstö on motivoitunutta, työn tehokkuuden lisäys	Palvelualueen johtaja
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Henkilökunnan työterveystarkastukset ja huomioidaan työtehtävissä mm. työturvallisuus ja viihtyvyys Vastuualueen turvallisuuden ja viihtyisyyden kehittäminen	Hyvinvoiva henkilöstö ja sairaspöissaolojen määrä Palautteet hoidon laadusta, onnistuneet kehittystyöt	Palvelualueen johtaja
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Vastuualueella korjataan esille tulevat puutteet lyhyellä vasteajalla	Turvallisuustarkastukset, Liikenneturvallisuus-työryhmä ja tiedotteet, tapaturmat ja läheltä piti tilanteet. Palautteet tehtäväalueilla havaituista turvallisuuteen liittyvistä puutteista	Palvelualueen johtaja ja henkilöstö

Vastuualue: Ruoka ja siisteys

Palvelualue / Tehtäväalue: Elinympäristö / Kiinteistöjen ja alueiden palvelut

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004700 Ruoka ja siisteys							
Toimintatuotot	76 304	136 300	71 910	52,8 %	36 800	37	38
Toimintakulut	-1 357 613	-1 359 037	-842 885	62,0 %	-1 166 730	-1 178	-1 190
TOIMINTAKATE	-1 281 309	-1 222 737	-770 975	63,1 %	-1 129 930	-1 141	-1 153

Tp 21, Ta 22, Tot 22: tiedot otettu demokratia ja toimivuus -palvelualueelta ja sisältää Palvelukeskus Mäntyrinteen ja ateriapalvelut, jotka siirtyvät hyvinvointialueelle.

Toiminnan kuvaus

Ruoka ja siisteys vastuualue vastaa koulujen ruokahuollosta ja hoitaa kunnan hallinnon rakennusten, koulujen ja päiväkotien siivoushuollosta.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Hyvinvointialueen aloittaessa vuoden 2023 alussa ruokahuollon painopiste muuttuu ja mm. Mäntyrinteen ruokahuolto siirtyy hyvinvointialueen hallintaan.

Hyvinvointialueelle siirtyvien kiinteistöjen siivoushuolto siirtyy hyvinvointialueen hoidettavaksi.

Henkilöstö

Henkilöstön määrässä ei ole suunniteltuja muutoksia. Henkilöstön rekrytointia tehdään tarvittaessa. Henkilöstön hyvinvointiin tulee kiinnittää erityistä huomiota ja tavoitteena sairaspöissaolomäärien vähentäminen.

Merkittävimmät investoinnit

Merkittävimmät investoinnit on esitetty investointiohjelmassa ja vuodelle 2023 on tarvetta keittiökoneiden uusintaan Askolan koulukeskuksessa.

Elinympäristö – Ruoka ja siisteys – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Yritysmuonteyssyys	Huomioidaan paikallinen yrittäjyys hankinnoissa	Paikallisten yrittäjien osuus hankinnoissa	Palvelualueen johtaja, vastuualueen päällikkö
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Toimivien yhteyksien kehittäminen, vika- ja palautepalvelun kehittäminen	saavutettavuus päättäviin henkilöihin, vika – ja palautepalvelun toiminta	Palvelualueen johtaja, päällikkö
Elinvoima	Kestävä talous	Toiminnot, palvelut ja hankinnat suoritetaan hyväksytyn talousarvion rajoissa	Talous on talousarvion raameissa	Palvelualueen johtaja, päällikkö
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Turhan byrokratian karsiminen toiminnoissa, palveluissa ja hankinnoissa säädösten sallimalla tavalla	Toimintoja, palveluja ja hankintoja on voitu toteuttaa helposti ja joustavasti	Palvelualueen johtaja, päällikkö
Elinvoima	Positiivinen imago	Vastuualue tukee kunnan myönteistä elinvoiman kehitystä	Toiminnan positiivisuus tehtävissä Palauteet toiminnan positiivisuudesta	Palvelualueen johtaja, päällikkö
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Vastuualueen toiminnot, palvelut ja hankinnat suoritetaan elinvoima huomioiden avoimesti ja toimintatapa pyrkii ratkaisemaan asiat joustavasti, viivyttämättä ja säädösten mukaan	Hankinnat ilmoitettu avoimesti, viikoittaiset ruokalistat julkistettu, siivoushuollon ratkaisut kiiretapauksissa	Palvelualueen johtaja, vastuualueen päällikkö
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Vastuualueen toimintojen ja palveluiden määrän tarkastelu sekä niiden kehittäminen	Vastuualueet pystyvät vastaamaan toiminnoista ja palveluista	Palvelualueen johtaja, päällikkö
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Vastuualue pystyy vastaamaan tehtäväalueensa palveluista tavoitteellisesti aikataulussa	Vastuualueen palvelut ovat vastanneet palveluiden saatavuutta	Palvelualueen johtaja, päällikkö
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Palvelualueen tehtävissä on oikea henkilöstömäärä, työmäärien tarkastelu, henkilöstön koulutus	Henkilöstö on motivoitunutta, työn tehokkuuden lisäys, sairaspöissaolosten vähentyminen, tapaturmien minimointi	Palvelualueen johtaja, päällikkö
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvointin- ja terveyden	Henkilökunnan työterveystarkastukset ja huomioidaan työtehtävissä mm. työturvallisuus ja viihtyvyys Ruoka monipuolista ja terveellistä, ruokahuolto elintarvikelainsäädännön mukaista	Hyvinvoiva henkilöstö ja sairaspöissaolosten määrä Tarkastusraportit ja käyttäjien palautteet	Palvelualueen johtaja, vastuualueen päällikkö

	edistämispalvelut	Siivouksen määrän, laadun ja siivouksemikaalien tarkastelut		
Hyvinvointi	Turvallisen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Vastuualueella korjataan esille tulevat puutteet lyhyellä vasteajalla	Ruoka ja ruokahuolto ei aiheuta terveellisuuden vaaroja, ruokahuollon koneet ja kalusto ovat käyttöturvallisia Siivoushuolto ei aiheuta kiinteistön turvallisuuden ja terveellisuuden vaarantavia tekijöitä	Palvelualueen johtaja, vastualueen päällikkö

2.2. YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO -tehtäväalue

Vastuualue: Ympäristöterveydenhuolto

Palvelualue / Tehtäväalue: Elinympäristö / Ympäristöterveydenhuolto

Sitovuustaso: valtuusto / lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004020 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO -tehtäväalue							
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0	0
Toimintakulut	-90 541	-94 911	-66 336	69,9 %	-100 000	-101	-102
TOIMINTAKATE	-90 541	-94 911	-66 336	69,9 %	-100 000	-3 615	-3 651

Tp 21, Ta 22, Tot 22: tiedot otettu perusturvan toimialalta

Toiminnan kuvaus

Askolan kunnan ympäristöterveydenhuollon palvelut on tilattu Porvoon kaupungin hallinnoimina palveluina.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Toimintaan ei ole tiedossa tämänhetkisiä muutoksia.

Henkilöstö

Porvoon kaupunki vastaa Ympäristöterveyden huollon henkilöstöstä.

Merkittävimmät investoinnit

Tähän vastuualueeseen ei ole investointeja

Ympäristöterveydenhuolto – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Yritysmuuntoisuus	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveyden huolto
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveyden huolto
Elinvoima	Kestävä talous	Palvelut saadaan ja suoritetaan hyväksytyn talousarvion rajoissa	Talous on talousarvion raameissa	Ympäristöterveyden huolto, palvelualuejohtaja
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveyden huolto
Elinvoima	Positiivinen imago	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveyden huolto

Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveyden huolto
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveyden huolto
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Vastuualue pystyy vastaamaan tehtäväalueensa palveluista tavoitteellisesti aikataulussa	Vastuualueen palvelut ovat vastanneet palveluiden saatavuutta	Ympäristöterveyden huolto, palvelualuejohtaja
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee	Ympäristöterveyden huolto
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee Vuosittaiset ympäristöterveydenhuollon tarkastusten aikataulut suunniteltu	Ympäristöterveydenhuolto määrittelee Tiedotteet tarkastusten aikataulusta Tiedotteet saatu uudistuksista	Ympäristöterveyden huolto, palvelualuejohtaja
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Vuositarkastukset ja raportointi, ohjaus	Tarkastukset pidetty, raportit tehty ja luovutettu, saatu tarvittavaa ohjausta	Ympäristöterveyden huolto, palvelualuejohtaja

2.3.VESI- JA VIEMÄRILAITOS –tehtäväalue (taseyksikkö)

Vastuualue: Vesilaitos ja viemärlaitos

Palvelualue / Tehtäväalue: Elinympäristö / Vesi- ja viemärlaitos

Sitovuustaso: valtuusto / lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004850 VESI- JA VIEMÄRILAITOS -tehtäväalue							
Myyntituotot	759 771	654 000	359 083	54,9 %	704 000	711	719
Toimintatuotot	759 771	654 000	359 083	54,9 %	704 000	711	719
Henkilöstökulut	145	-42 110	-10 767	25,6 %	-144 460	-145	-150
Palvelujen ostot	-382 655	-329 250	-265 183	80,5 %	-277 550	-280	-280
Aineet, tarvikkeet ja	-232 882	-139 300	-53 797	38,6 %	-158 700	-159	-161
Muut toimintakulut	-9 523	-2 500	-1 276	51,0 %	-2 500	-5	-5
Toimintakulut	-624 916	-513 160	-331 022	64,5 %	-583 210	-589	-596
TOIMINTAKATE	134 855	140 840	28 060	19,9 %	120 790	122	123

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004860 Vesilaitokset							
Toimintatuotot	448 686	407 000	214 411	52,7 %	425 000	429	434
Toimintakulut	-450 756	-261 055	-146 996	56,3 %	-282 630	-285	-288
TOIMINTAKATE	-2 070	145 945	67 415	46,2 %	142 370	144	145

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004870 Viemärlaitokset							
Toimintatuotot	311 085	247 000	144 672	58,6 %	279 000	282	285
Toimintakulut	-174 160	-252 105	-184 026	73,0 %	-300 580	-304	-307
TOIMINTAKATE	136 925	-5 105	-39 354	770,9 %	-21 580	-22	-22

Toiminnan kuvaus, toiminnan painopisteet

Vesi -ja viemärlaitos vastaa Askolan kunnan vesihuollosta.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Teknisen toimen organisaatiouudistuksessa vesi -ja viemärlaitoksen operatiivinen toiminta on otettu kokonaisuudessa kunnan hallinnoimaksi. Toiminnan painopisteinä on henkilöstön tehtäväalueiden tarkastelu ja kehittäminen, vesilaitoksen vedenottamoiden automatisointien kehittäminen, veden lautekijöiden parantavat toimenpiteet, hulevesiongelmien tarkastelut ja korjaukset, vesihuollon uusien toiminta- ja tarvealueiden tarkastelut ja suunnittelut, uusien kaava-alueiden vesihuollon suunnittelu ja rakentamiset.

Henkilöstö

Vesi -ja viemärlaitoksen palvelukseen on rekrytoitu vuonna 2022 kaksi vesilaitoksen hoitajaa. Uusille henkilöille ei ole tiedossa rekrytointitarvetta tässä vaiheessa.

Merkittävimmät investoinnit

Vesi -ja viemärlaitoksen investoinnit on esitetty investointiohjelmassa. Vuodelle 2023 on jatkaa vesihuoltolaitoksen kehittämistä mm. vedenottamoiden automatisoinnit, verkoston pudistuksia ja tarvittavaa uusintaa, uusien toiminta-alueiden tarkastelu ja suunnittelu sekä uusien kaava-alueiden vesihuollon suunnittelua ja rakentamista

Elinympäristö – Vesi- ja viemärlaitos – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Yritysmuuntoisuus	Huomioidaan paikallinen yrittäjyys hankinnoissa	Paikallisten yrittäjien osuus hankinnoissa	Palvelu-aluejohtaja, vesilaitoksen hoitajat
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Vika- ja palautepalvelun näkyvyyden ja toiminnan kehittäminen kunnan sivuilla	vika – ja palautepalvelun toimivuus suunnitelmallisella tavalla	Palvelu-aluejohtaja, vesilaitoksen hoitajat
Elinvoima	Kestävä talous	Toiminnot, palvelut ja hankinnat suoritetaan hyväksytyin talousarvion rajoissa	Talous on talousarvion raameissa	Palvelu-aluejohtaja, vesilaitoksen hoitajat
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Turhan byrokratian karsiminen toiminnoissa, palveluissa ja hankinnoissa säädösten sallimalla tavalla	Toimintoja, palveluja ja hankintoja on voitu toteuttaa helposti ja joustavasti	Palvelu-aluejohtaja, vesilaitoksen hoitajat
Elinvoima	Positiivinen imago	Laatuun liittyvät parantavat toimenpiteet vastualueella	Laatuun liittyvät palautteet	Palvelu-aluejohtaja, vesilaitoksen hoitajat

Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Toiminta tukee kunnan myönteistä elinvoiman kehitystä, liittymälausuntojen ja hakemusten sekä katselmusten kehittäminen	Toimintatapa ja positiiviset palautteet toiminnasta	Palvelu-aluejohtaja, vesilaitoksen hoitajat
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Uusien toiminta- ja tarvealueiden tarkastelu ja suunnittelu	Uudet toiminta- ja tarvealueet rajattu, suunnittelu aloitettu/ suoritettu rakentamista varten	Palvelu-aluejohtaja, vesilaitoksen hoitajat
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Vesihuoltolaitoksen ohjeiden päivitys, tiedottamisen ja viestinnän kehittäminen	Vesilaitoksen ohjeet päivitetty, tiedottaminen ja viestintä saavuttaa asiakkaat	Palvelu-aluejohtaja, vesilaitoksen hoitajat
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Palvelualueen tehtävissä on oikea henkilöstömäärä, työmäärien tarkastelu, henkilöstön koulutus	Henkilöstö on motivoitunutta, työn tehokkuuden lisäys, ammattitaidon lisäys	Palvelu-aluejohtaja
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Henkilökunnan työterveystarkastukset ja huomioidaan työtehtävissä mm. työturvallisuus ja viihtyvyys Vesihuollon laatua tarkastetaan suunnitellun aikataulun mukaan	Hyvinvoiva henkilöstö ja sairaspöissaolojen määrä Tarkastusraportit	Palvelu-aluejohtaja, vesilaitoksen hoitajat
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Vastuualueella korjataan esille tulevat puutteet lyhyellä vasteajalla. Toiminnassa huomioidaan turvallisuus ja terveellisyys-teen vaikuttavat tekijät. Vesihuollon päivystys suunniteltu ja toimii ajantasaisesti. Kriisitilanteisiin varautuminen	Päivystysverkosto ja aikataulut sovittu. Henkilökunnan ja päivystys henkilökunnalla ajantasaiset vesityökortit ja turvallisuuskortit. Varavoi- makoneiden lisähankinnat, riskienhallinnan ja varautumissuunnitelma mukaiset toimenpiteet suoritettu	Palvelu-aluejohtaja, vesilaitoksen hoitajat

2.4. RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖJAOSTO -tehtäväalue

Vastuualue: Rakennusvalvonta, ympäristönsuojelu

Palvelualue / Tehtäväalue: Elinympäristö / Rakennus- ja ympäristöjaosto

Sitovuustaso: lautakunta

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004890 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖJAOSTO -tehtäväalue							
Myyntituotot	181 206	210 140	97 400	46,4 %	223 000	227	227
Maksutuotot	184 665	200 277	111 922	55,9 %	185 000	187	187
Tuet ja avustukset	0	780	0	0,0 %	0	0	0
Toimintatuotot	365 871	411 197	209 322	50,9 %	408 000	414	414
Henkilöstökulut	-342 852	-342 373	-238 913	69,8 %	-382 630	-389	-389
Palvelujen ostot	-87 245	-128 680	-91 081	70,8 %	-114 135	-115	-115
Aineet, tarvikkeet ja	-1 451	-3 940	-1 033	26,2 %	-3 760	-4	-4
Avustukset	-3 000	-3 000	-3 000	100,0 %	-3 000	-3	-3
Muut toimintakulut	-2 209	-6 450	-1 522	23,6 %	-4 590	-5	-5
Toimintakulut	-436 757	-484 443	-335 549	69,3 %	-508 115	-516	-516
TOIMINTAKATE	-70 887	-73 246	-126 227	172,3 %	-100 115	-102	-102

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004890 Rakennusvalvonta							
Toimintatuotot	236 472	279 850	146 665	52,4 %	288 800	292	295
Toimintakulut	-199 239	-202 215	-174 461	86,3 %	-279 465	-282	-285
TOIMINTAKATE	37 233	25 701	-27 796	-108,2 %	9 335	9	10

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004895 Ympäristönsuojelu							
Toimintatuotot	91 510	101 347	62 657	61,8 %	119 200	120	122
Toimintakulut	-168 933	-214 598	-127 662	59,5 %	-228 650	-231	-233
TOIMINTAKATE	-77 423	-113 251	-65 005	57,4 %	-109 450	-111	-112

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00004899 Rysy-projektit (Aluearkkitehti ja kiinteistöveroprojekti)							
Toimintatuotot	37 889	30 000	0	0,0 %	0	0	0
Toimintakulut	-68 586	-15 696	-33 426	213,0 %	0	0	0
TOIMINTAKATE	-30 697	14 304	-33 426	-233,7 %	0	0	0

Toiminnan kuvaus

Rakennus- ja ympäristöjaosto toimii kuntalain tarkoittamalla tavalla Askolan, Myrskylän, Pornaisten ja Pukkilan kuntien yhteisenä rakennus- ja ympäristöjaostona.

Rakennus- ja ympäristöjaosto toimii maankäyttö- ja rakennuslain tarkoittamana kunnan rakennusvalvontaviranomaisena sekä ympäristönsuojelun hallinnosta annetun lain mukaisena kunnan ympäristönsuojeluviranomaisena. Jaosto toimii voimassa olevan maankäyttö- ja rakennuslain 103 d §, 137 §:n 5 momentin ja 171 §:n 1 momentin mukaisena viranomaisena sekä voimassa olevan ympäristönsuojelulain 156 d §:n 1 momentin mukaisena viranomaisena.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Vuoden 2022 aikana on aloitettu ympäristönsuojelumääräysten uusinta ja uudet määräykset tulevat voimaan viimeistään vuoden 2023 alkupuolella. Kuntien yhteinen rakennusjärjestys on voimassa 3/2023 asti ja uuden rakennusjärjestyksen tai voimassa olevan rakennusjärjestyksen uudelleen hyväksyminen tulee käsitellä kuntien päätöselimissä.

Henkilöstö

Rakennusvalvontapäällikön rekrytointi aloitetaan ja rakennusvalvontapäällikön henkilöstökulut on huomioitu talousarviossa.

Merkittävimmät investoinnit

Toimialalla ei ole investointeja

Elinympäristö – Rakennus- ja ympäristöjaosto – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2022	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Yritysmuuntoisuus	Neuvonta ja joustava asioiden käsittely toimialalle kuuluvissa asioissa	Palvelua on voitu järjestää	Rakennusvalvontapäällikkö ja henkilökunta
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Sähköisten lupajärjestelmien kehittäminen ja ohjaus	Lupahakemusten käsittelyajat	Rakennusvalvontapäällikkö ja henkilökunta

Elinvoima	Kestävä talous	Talousarvion menot eivät kasva ilman perusteita	Menot ovat talousarviolinjassa	Rakennusvalvontapäällikkö
Elinvoima	Positiivinen imago	Positiivinen ratkaisuvaihtoehtojen tarkastelu	Tyytyväisyys ratkaisuvaihtoehtoihin	Rakennusvalvontapäällikkö
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Päätösten monipuolinen tarkastelu ja yhden vertainen linjaus, tarvittaessa päätösten perustelut tarkastettu	Päätöksiin liittyvien oikaisuvaatimusten ja valituksien määrät	Rakennusvalvontapäällikkö ja henkilökunta
Elinvoima	Ajantasainen palveluverkko	Lakien, asetusten ja määräysten uudistukset huomioidaan neuvonnassa ja päätöksissä	Kaikissa lupa-asioissa huomioitu vaaditut uudistukset	Rakennusvalvontapäällikkö ja henkilökunta
Elinvoima	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Kaikista uudistuksista ja määräyksistä tiedottaminen, osallistamisen mahdollistaminen mm. rakennusjärjestyksen ja ympäristösuojelumääräysten uudistaminen	Viestinnän vaikutusten palautteet, aktiivinen osallistuminen	Rakennusvalvontapäällikkö ja henkilökunta
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Palvelun tarjoaminen toimialueen kaikilla alueilla	Asiakaskäynnit ja myönteiset palautteet palvelutarjonnasta jokaisella alueella	Rakennusvalvontapäällikkö ja henkilökunta
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Toimialan päivystysajat eri toimialueen alueilla	Suunnitellut päivystysajat pidetty	Rakennusvalvontapäällikkö ja henkilökunta
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Huomioidaan MRL:n uudistuksen edellytykset lupahakemusten uudistuksissa	Henkilökunnan koulutus uudistuksille	Rakennusvalvontapäällikkö
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Viihtyisyyden ja työturvallisuuden kehittäminen, säännölliset henkilöstö palaverit, ongelmatilanteita ratkotaan yhdessä	Sairaspoissaolojen vähentyminen, tapaturmien minimointi	Rakennusvalvontapäällikkö
Hyvinvointi	Ratkaisukeskeinen ote	Ongelmat pyritään ratkaisemaan, päätöksillä on lailliset perustelut	Ongelmatilanteiden vähentyminen	Rakennusvalvontapäällikkö ja henkilökunta
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Huomioidaan turvallisuuden ja terveellisuuden vaatimukset ja esteettömyys kaikissa toimialaan liittyvissä lupahakemuksissa	Lupia ei myönnetä rakennuksille tai ympäristölupia sellaisille hankkeille mitkä eivät noudat tavoitteita lakien ja asetusten mukaan	Rakennusvalvontapäällikkö ja henkilökunta
Hyvinvointi	Turvallinen, kannustava ja viihtyisä elinympäristö	Alueella olevat toiminnot tulee noudattaa kaavamääräyksiä, rakennusjärjestyksiä, ympäristösuojelumääräyksiä, lakia ja asetuksia	Tavoitteiden vastaisten toimintojen vähentyminen	Rakennusvalvontapäällikkö ja henkilökunta

3. DEMOKRATIA JA TOIMIVUUS – palvelualue

sitovuustaso: VALTUUSTO

3.1.DEMOKRATIA JA RATKAISUKESKUS –tehtäväalue

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000010 DEMOKRATIA JA RATKAISUKESKUS -tehtäväalue							
Myyntituotot	4	0	0	0,0 %	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0 %	0	3	3
Muut toimintatuotot	642	0	0	0,0 %	0	0	0
Toimintatuotot	646	0	0	72,7 %	0	3	3
Henkilöstökulut	-152 441	-196 029	-114 252	68,7 %	-222 228	-223	-225
Palvelujen ostot	-141 087	-148 140	-74 589	67,1 %	-130 400	-130	-132
Aineet, tarvikkeet ja	-1 957	-4 250	-1 064	78,0 %	-5 500	-5	-5
Avustukset	-3 800	-4 000	-7 448	78,1 %	-3 000	-4	-4
Muut toimintakulut	-50 348	-54 600	-30 999	57,0 %	-42 900	-25	-25
Toimintakulut	-349 632	-407 019	-228 351	69,0 %	-404 028	-387	-391
TOIMINTAKATE	-348 986	-407 019	-228 351	68,3 %	-404 028	-384	-388

Vastuualue: **Demokratia**

Palvelualue/Tehtäväalue: **Demokratia ja toimivuus/Demokratia ja ratkaisukeskus**

Sitovuustaso: **kunnanhallitus**

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000041 Demokratia							
Toimintatuotot	646	0	364	0,0 %	0	0	0
Toimintakulut	-349 632	-407 019	-228 715	56,2 %	-401 028	-379	-383
TOIMINTAKATE	-348 986	-407 019	-228 351	56,1 %	-401 028	-379	-383

Tp 21, Ta 22, Tot 22: vaikuttamistoimielimet sisältyvät, siirretty perusturva- ja sivistys-toimialoilta

Toiminnan kuvaus

Demokratia –vastuualue on kunnanhallitukseen nähden sitova taso.

Vastuualue muodostuu seuraavaista vastuuyksiköistä:

- kunnanvaltuusto
- kunnanhallitus
- kunnanhallituksen muu toiminta
- vaikuttamistoimielimet
- sidosryhmäfoorumit
- verotuskustannukset

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Kunnanvaltuustolle on suunniteltu talousarvioseminaaria vuodelle 2023. Tärkeässä roolissa on myös henkilöstön muutostojohtamiseen valmistautuminen ja toteuttaminen, koska kunnan organisaatorakenne hyvinvointialueiden aloittaessa 1.1.2023 on muuttunut huomattavan paljon. Lisäksi yhdyspinnan toimintojen tunnistaminen ja toimiminen uudessa rakenteessa tuo muutostojohtamiseen erilaisia haasteita.

Varautuminen riskienkartoituksen tekemiseen vuoden aikana varaamalla ostettavan konsultointipalvelun kustannukset.

Riskikartoituksen tavoitteena riskikartoitusraportti, joka kuvaa käytetyt menetelmät, riskit ja hallintatoimenpiteet.

Kunnanhallitus vastaa arkistoinnista ja yksi painopiste on sähköisen arkiston käyttöönotto vuoden 2023 aikana. Arkistointipalvelut on siirretty tälle vastuualueelle aikaisemmasta toimisto- ja tietopalvelut tulosalueelta. Samoin myös verotuskustannukset-vastuuyksikkö on sijoitettu uudelleen tälle vastuualueelle.

Vaikuttamistoimielimet, joita ovat vanhus- ja vammaisneuvostot sekä nuorisovaltuusto, kuuluvat tälle vastuualueelle. Aiemmin ovat sijainneet perusturva- ja sivistystoimialoilla.

Elinkeinotoimikunta, järjestöfoorumi, lapsi- ja perhefoorumi sekä tulevaisuusfoorumi muodostavat sidosryhmäfoorumit-vastuuyksikön demokratia-vastuualueelle.

Henkilöstö

Henkilöstöresurssit eivät sisällä lisäystä, toimistosihteerin resursista on 30 % siirretty arkistopalveluihin.

Demokratia –vastuualue - kunnanhallitus – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Yritysmyynteisyys	Yritysvaikutusten arviointi (YRVA) valmistelun yhteydessä	Otetaan osaksi valmisteluprosessia	Kunnanjohtaja
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Ajanmukainen kokoustekniikka Sidosryhmäfoorumin tapaaminen	Toimiva kokoustekniikka Järjestöfoorumit vähintään kerran vuodessa Tulevaisuusfoorumin järjestäytyminen	Kunnanjohtaja, hallintojohtaja Kunnanjohtaja
Elinvoima	Kestävä talous	Talousarvio seuranta	Talousarviossa pysyminen	Kunnanjohtaja
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Hallintosäännön ja muiden lakien ja asetusten mukainen toiminta	Oikaisuvaatimusten määrä, hyvä < 3	Hallintojohtaja
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Vaikutusten arviointien käyttöönotto valmistellaan	Otetaan osaksi prosessia	Johtoryhmä
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Muutosjohtamisen käynnistäminen	Koko henkilöstö on mukana muutoksen käynnistämisessä	Johtoryhmä
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Vahvistetaan kunnan neuvoston osallisuutta.	Järjestöfoorumi toteutunut vähintään kerran vuodessa. Neuvostot kokoontuneet säännöllisesti, valtuuston iltakoulu toteutunut kerran talousarviovuoden aikana. Kyläillat, hyvä >= 1	Hyvinvointikoordinaattori Kunnanjohtaja

Vastuualue: Ratkaisukeskus
 Palvelualue/Tehtäväalue: Demokratia ja toimivuus/Demokratia ja ratkaisukeskus
 Sitovuustaso: kunnanhallitus

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000042 Ratkaisukeskus							
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0,0 %	-3 000	-5	-5
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,0 %	-3 000	-5	-5

Toiminnan kuvaus

Ratkaisukeskuksen tarkoituksena on ”piilossa” olevan osaamisen ja kehittämispotentiaalin tuominen esiin. Tarkoituksena on myös luoda ratkaisuhakuista toimintaympäristöä.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Ensi vaiheessa luodaan tietopohja osaamisesta ja kiinnostuksista. Tämän jälkeen voidaan edetä itse ratkaisutoiminnan suunnitteluun ja itse ongelmien ratkaisuun.

Suurella todennäköisyydellä tulevaisuudessa kunnalle tulevat haasteet ja ongelmat vaativat useanlaista uutta osaamista ja kiinnostusta niiden ratkaisuun.

Henkilöstö

Ratkaisukeskus ei sisällä talousarviossa suoraan henkilöstöresursseja, vaan tarvittaessa henkilöstöresursseja ja siihen liittyviä määrärahoja siirretään muilta palvelu-, tehtävä-, vastuualueilta ja vastuuyksiköiltä.

3.2.TOIMIVUUS–tehtäväalue

Sitovuustaso:

VALTUUSTO

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000043 TOIMIVUUS -tehtäväalue							
Myyntituotot	0	0	837	100,0 %	1 000	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0,0 %	0	0	0
Tuet ja avustukset	78 116	75 000	50 735	144,8 %	87 300	80	80
Muut toimintatuotot	197 476	150 500	113 109	63,4 %	100 500	100	100
Toimintatuotot	275 592	225 500	164 681	72,7 %	188 800	180	180
Henkilöstökulut	-432 614	-610 220	-373 589	68,7 %	-628 510	-631	-630
Palvelujen ostot	-554 400	-642 900	-378 707	67,1 %	-783 055	-785	-789
Aineet, tarvikkeet ja	-27 667	-30 860	-35 451	78,0 %	-27 910	-29	-35
Avustukset	-10 668	-138 700	-230 566	78,1 %	-366 200	-367	-370
Muut toimintakulut	-17 244	-12 015	-8 852	57,0 %	-29 035	-30	-35
Toimintakulut	-1 042 592	-1 434 695	-1 027 165	69,0 %	-1 834 710	-1 842	-1 859
TOIMINTAKATE	-767 000	-1 209 195	-862 484	68,3 %	-1 645 910	-1 662	-1 679

Tp 21, Ta 22, Tot 22: vähennetty ruoka ja siivouspalvelut, kaavoitus ja löytöeläimet on siirretty elinympäristö-palvelualueelle

Vastuualue: **Henkilöstöpalvelut**
 Palvelualue/Tehtäväalue: **Demokratia ja toimivuus/Toimivuus**
 Sitovuustaso: **kunnanhallitus**

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000061 Henkilöstöpalvelut							
Toimintatuotot	40 719	27 000	0	0,0 %	50 000	51	51
Toimintakulut	-91 463	-121 582	-57 992	74,8 %	-317 240	-320	-324
TOIMINTAKATE	-50 744	-94 582	-57 992	74,8 %	-267 240	-270	-273

Toiminnan kuvaus

Henkilöstöpalvelut vastuuyksiköt ovat:

- Henkilöstöpalvelu
- Työsuoja- ja luottamusmiestoiminta
- Henkilöstön kehittäminen
- Työhyvinvointi
- Työterveys

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Toiminnan painopisteenä ovat henkilöstöön liittyvien palveluiden joustavuus. Uuden Askolan hengen luominen koko kunnan henkilöstölle.

Työterveyshuollon palvelut on kilpailutettu syksyllä 2022 ja tavoitteena oli, että työterveyshuollon palvelut sisältäisivät jatkossa myös Kela II:n eli sairaanhoidon. Tähän on varauduttu talousarvioesityksessä.

Tarkastellaan mahdollisuutta järjestää palveluita HPK Palvelut Oy:n kanssa tulevana vuosina.

Henkilöstö

Henkilöstöpalvelun henkilöstöön kuuluu palkkasihteeri 100 % ja 40 % toimistosihteerin ja 30 % hallintojohtajan henkilötyövuosista.

Henkilöstöpalvelut – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHEN- KILÖ
Elin- voima	Kestävä ta- lous	Sairauspoissaolojen määrän vä- hentäminen	Alle 16 pvää / hlö = hyvä	esimiehet
Elin- voima	Avoin ja ratkaisu- keskeinen imago	Kehityskeskustelut	Vähintään 1 krt / vuosi	esimiehet
Hyvin- vointi	Ajantasai- nen palve- luverkko	Kartoitetaan henkilöstöhallinnon ohjelmistoa	Populuksen Osaaminen-lisäosan käyttöönotto	hallintojohtaja
Hyvin- vointi	Palvelui- den saata- vuus ja saavutet- tavuus	Työterveyshuollon palvelut toimi- vat joustavasti ja asiantuntevasti.	Sairauspoissaolojen määrä vähenee Henkilöstön työhyvinvointikysely	hallintojohtaja
Hyvin- vointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Kannustetaan henkilöstöä osallis- tumaan koulutuksiin ja huolehdi- taan henkilöstön hyvinvoinnista	Henkilöstön työhyvinvointikysely tehdään väh. joka toinen, toteutus vuonna 2023 Koulutuspäivien lukumäärä / henkilö, erinomai- nen >= 3, hyvä >=1, heikko <1	hallintojohtaja esimiehet
Hyvin- vointi	Kehittyvät ja ennalta- ehkäisevät	Kehitämme henkilöstön koettua työhyvinvointia ja myönteistä työntekijäkokemusta.	Koulutuspäivät / hlö Henkilöstön työhyvinvointikysely	hallintojohtaja

	hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut			
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Kannustamme henkilöstöä oman työn ja työyhteisön kehittämiseen.	Henkilöstön työhyvinvointikysely Lisätään henkilöstön ilmoituskanavan (Whistleblowing) käyttöä opastetusti (esim. opetusvideoin)	hallintojohtaja

Vastuualue: Hallinto-, talous- ja tietopalvelut
Palvelualue/Tehtäväalue: Demokratia ja toimivuus/Toimivuus
Sitovuustaso: kunnanhallitus

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
0000063 Hallinto-, talous- ja toimistopalvelut							
Toimintatuotot	25 286	500	10 957	0,0 %	10 300	10	11
Toimintakulut	-753 712	-720 630	-465 559	57,1 %	-468 345	-473	-478
TOIMINTAKATE	-728 426	-720 130	-454 602	74,8 %	-458 045	-463	-467

Toiminnan kuvaus

Hallinto-, talous- ja tietopalvelut vastuualue sisältää:

- hallinto- ja toimistopalvelut
- talouspalvelut
- tietopalvelut: yhteinen ICT ja tietoliikenne

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Tarkastellaan mahdollisuutta järjestää henkilöstö- ja talouspalveluita HPK Palvelut Oy:n kanssa tulevana vuosina.

Kotisivu-uudistus toteutetaan vuoden 2023 aikana brändi-käsikirjan valmistumisen jälkeen. Brändi-käsikirja toimii viestinnän ja markkinoinnin perustana.

Henkilöstö

Talouspalveluista vastasi taloussuunnittelija yksin lähes koko vuoden 2022. Marraskuusta 2022 alkaen siirrettiin toimistosihteeri määräaikaiseksi talouspalvelu-sihteeriksi 0,6 htv vuoden 2023 loppuun saakka. Toimistopalveluihin palkattiin täksi ajaksi määräaikainen toimistosihteeri, näihin henkilöstökuluihin on varauduttu talousarviossa.

Hallinto-, talous- ja tietopalvelut - kunnanhallitus – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Kehitämme palveluja mukaan lukien digipalvelut asiakaslähtöisesti.	Päivitetyt ja ajanmukaiset työvälineet käytössä	hallintojohtaja
Elinvoima	Kestävä talous	Talousarvion seurantaprosessi Tietojärjestelmien kehittäminen (esim. sähköiset verkkolaskut)	Talousarvion prosessin mukainen toiminta ja määrärahojen riittävyyden seuranta Ajanmukaiset ohjelmistot ja käytänteet	taloussuunnittelija hallintojohtaja
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Hallintosäännön ja muiden lakien ja asetusten mukainen toiminta	Oikaisuvaatimusten määrä, hyvä <3	hallintojohtaja

Elinvoima	Positiivinen imago	Uuden Askolan mukainen toiminta	Asiakastyytyväisyyskysely toteutetaan	hallintojohtaja
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Hallintosäännön ja muiden lakien ja asetusten mukainen toiminta Talouden raportointi tehokasta, ajantasaista, suunnitelmallista	Oikaisuvaatimusten määrä, hyvä <3 Osavuosisiksausraportointi	hallintojohtaja taloussuunnittelija
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Kotisivu-uudistuksen valmistelu	Uusien kotisivujen julkaisun tavoite on vuoden 2023 aikana.	hallintojohtaja
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Eri asiakasryhmien huomioiminen asiakaspalvelussa Asiakastyytyväisyyskysely	Asiakastyytyväisyyskysely toteutetaan	hallintojohtaja
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Ajanmukaiset ja hyvin toimivat järjestelmät, henkilöstöressurssien ja tehtävien yhteen sovittaminen ja uudelleenjärjestelyt	Työhyvinvointikysely Selvitys tulevaisuuden yhteistyömahdollisuuksista ja tehtävien uudelleenjärjestelymahdollisuuksista	hallintojohtaja kunnanjohtaja, hallintojohtaja, taloussuunnittelija

Vastuualue:**Viestintä**Palvelualue/Tehtäväalue: **Demokratia ja toimivuus/Toimivuus**Sitoavuustaso: **kunnanhallitus**

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000064 Viestintä							
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0,0 %	-38 080	-38	-39
TOIMINTAKATE	0	0	0	74,8 %	-38 080	-38	-39

Toiminnan kuvaus

Viestinnän vastuulla on ulkoisen ja sisäisen nykytilan kartoitus ja viestinnässä käytössä olevat toimintatavat ja välineet sekä ohjelmistot kustannuksineen.

Vuoden aikana on tarkoitus tehdä viestintäsuunnitelma eli miten viestintää toteutetaan uuden Askolan organisaatiossa.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Toimintaa ohjaa viestintäohje, joka hyväksyttäneen joulukuussa 2022 käyttöön. Päätehtävä on tehdä viestintäohjeeseen perustuva viestintäsuunnitelma ja sen mukainen toiminta.

Viestinnällä on vahva yhteys markkinointiin, joka kuuluu elinvoima-vastuualueelle.

Viestinnän osuus tulee alkuvaiheessa painottumaan tehtävän sisällössä.

Henkilöstö

Vuoden 2023 talousarvioon varattu palkkaukseen määrärahojen viestintä- ja tapahtumakoordinaattorin määrärahat kahden vuoden ajaksi ja henkilöstökulu on jaettu 60 % toimivuus-tehtäväalueelle ja 40 % elämänlaatu-tehtäväalueelle kulttuuripalvelut-vastuualueelle.

Viestintä - kunnanhallitus – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHEN- KIÖ
Elin- voima	Yritys- myönteis- syys	Yritysviestinnän suunnittelu elin- voimapäällikön kanssa.	Suunnitelmallinen toimintatapa yritysviestin- nässä Osallistuminen yritystapaamisiin	viestintä- ja tapahtuma- koordinaattori
Elin- voima	Toimivat yhteydet	Ajanmukaiset viestintäkanavat	Viestintäkanavien aktiivinen käyttö	
Elin- voima	Kestävä ta- lous	Sidosryhmäyhteistyö	Tapahtumien järjestäminen sidosryhmien kanssa	
Elin- voima	Arkijärki kunnan toimin- nassa	Kuntalaisviestintä	Viestinnän selkeys, ajankohtaisuus ja saavutet- tavuus	
Elin- voima	Positiivi- nen imago	Uuden Askolan toimintatavan viestintä	Positiivisuuden lisääminen	
Hyvin- vointi	Palvelui- den saata- vuus ja saavutet- tavuus	Kuntalaiset saavat tietoa kunnan palveluista	Tieto kunnan palveluista saavuttaa kohderyh- mät	
Hyvin- vointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Ajanmukaiset viestintäkanavat Henkilöstö-infojen suunnittelu	Viestintä tavoittaa koko henkilöstön Henkilöstö-info järjestetään 4 krt / vuosi	

Vastuualue:

Elinvoima

Palvelualue/Tehtäväalue: Demokratia ja toimivuus/Toimivuus

Sitovuustaso:

kunnanhallitus

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000071 Elinkeinopalvelut							
Toimintatuotot	197 081	150 000	100 654	67,1 %	100 000	101	102
Toimintakulut	-160 010	-299 440	-157 401	52,6 %	-414 400	-419	-423
TOIMINTAKATE	37 071	-149 440	-56 747	38,0 %	-314 400	-318	-321

Toiminnan kuvaus

Elinvoima –vastuualue jakaantuu seuraaviin vastuuyksiköihin:

- elinkeino
- markkinointi
- maanhankinta ja -luovutus
- joukkoliikennepalvelut ja maaseutupalvelut

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Elinvoimapäällikkö vastaa kunnan elinkeinopalveluiden ja elinvoimaisuuden kehittämisestä, kunta- ja tonttimarkkinoinnista, elinkeinoelämän edistämisestä ja yhteistyöstä, hanke-
rahoituksen koordinoinnista, tekee kuntaa tunnetuksi sekä toimii elinkeino-toimikunnan sihteerinä.

Kuntamarkkinoinnin tarkoituksena on parantaa myönteistä kuntakuvaa ja kunnan tunnettuutta, lisätä tonttimyyntiä, vä-

hentää asukasmäärän laskua kunnassa ja lisätä kunnan veto-voimaisuutta asumisen, työskentelyn ja yrittämisen paikkakuntana.

Elinvoima-vastuualueelle kuuluu myös maanhankinta ja -luovutus. Talousarvioon on arvioitu 3 tontin myynti vuoden 2023 aikana.

Maaseutupalvelut ostetaan Mäntsälän kunnalta, joka tuottaa palvelut isäntäkuntaperiaatteella.

Joukkoliikennepalvelut sisältää myös asiointiliikenteen palvelut, joka aiemmin on ollut perusturva-toimialalla.

Elinkeinotoimikunta kuuluu demokratia-tehtävä-alueelle.

Henkilöstö

Henkilöstössä ei muutoksia talousarviossa 2023

Elinvoima – kunnanhallitus – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Yritysmyönteisyys	Yritysneuvonta nykyisille ja uusille yrittäjille Asiakaskysely yrityksille ja yrittäjille Visit Askola-sivuston ylläpito ja kehittäminen Yrityskäynnit EVN -elinvoimanyrkki Yritystilaisuudet	Yritysten määrä on kasvava Hyvä tulos yritysmyönteisyydessä Ajantasaiset sivut, lisääntyvä kävijämäärä sivustolla Säännölliset yrityskohtaiset tapaamiset väh. 2 / kk EVN kokoontuu n. 1krt/kk Vähintään 2 krt	elinvoima-päällikkö viestintä- ja tapahtumakoordinaattori
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Nopea reagointi yritysten tarpeisiin Liikenneyhteyksien kehittäminen Monninkylän risteys etenee	Yrityskanta kehittyy myönteisesti Kunnan saavutettavuus paranee Suunnitelmakausien aikana toteutus	elinvoima-päällikkö kunnanjohtaja
Elinvoima	Positiivinen imago	Kuntamarkkinoinnin toteuttaminen (messut, markkinointikanaavat), ollaan positiivisesti esillä	Kunnan tunnettuus kasvava, myönteinen tunnettavuus lisääntyy	elinvoima-päällikkö, viestintä- ja tapahtumakoordinaattori

Vastuualue: Hyvinvoinnin koordinaatio
 Palvelualue/Tehtäväalue: Demokratia ja toimivuus/Toimivuus
 Sitovuustaso: kunnanhallitus

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000180 Hyvinvoinnin koordinaatio							
Toimintatuotot	0	0	1 000	0,0 %	0	0	0
Toimintakulut	0	-53 788	-39 386	73,2 %	-67 435	-68	-69
TOIMINTAKATE	0	-53 788	-38 386	71,4 %	-67 435	-68	-69

Toiminnan kuvaus

Raamit hyvinvointityölle antaa kunnan laaja hyvinvointikertomus, joka valmistuu loppuvuodesta 2022. Hyvinvointikoordinaattori huolehtii omalta osaltaan toimien edistymisestä ja koordinoi vuoden 2023 valtuustoraportointia. Hyvinvointityö on poikkihallinnollista ja monialaista.

Hyvinvointikoordinaattori tekee yhteistyötä eri toimijoiden kanssa ja pyrkii edistämään poikkihallinnollisen yhteistyön tiivistymistä sekä eri toimijoiden osallisuuden lisäämistä hyvinvointityön edistämiseksi. Sote-muutoksen myötä hyvinvointityötä tehdään jatkossa sekä kunnassa, että hyvinvointialueella. Muutos luo uutta yhdyspintatyötä, joka vaatii resurssointia varsinkin pienten kuntien näkökulmasta.

Hyvinvointikertomus tuottaa hyvinvointi-indikaattoritietoa, joka toimii valtionosuuden hyte-kertoimen elementtinä.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

Hyvinvointikoordinaation ja -kertomuksen jalkauttaminen.

Vuoden 2023 alusta tietosuojavastaavan tehtävistä huolehtii hyvinvointikoordinaattori. Tässä tehtävässä tavoitteena on luoda tietosuojatyönrakenteet, yhteneväiset ohjeet ja toimintatavat kunnan uudessa organisaatiossa.

Henkilöstö

Henkilöstössä ei muutoksia talousarviossa 2023.

Hyvinvoinnin koordinaatio – kunnanhallitus - TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Avoin yhteistyö hva:n kanssa. Pyritään omalla toiminnalla säilyttämään tiiviit yhteydet hva:lle siirtyvien toimialojen kanssa.	Osallistutaan yhdyspintaryhmien työskentelyyn omien resurssien sallimissa puitteissa. Pyydetään aktiivisesti hva:n edustusta mukaan kunnan vetämiin työryhmiin/tapaamisiin.	hyvinvointikoordinaattori
Elinvoima	Kestävä talous	Toiminnan toteuttaminen talousarvion puitteissa	Talousarviossa pysyminen	
Elinvoima	Positiivinen imago	Lisätään hyvinvointityön näkyvyyttä.	Avoin, monikanavainen viestintä medialle ja kuntalaisille. Hyvinvointikertomuksen vuosiraportti on kuntalaisten käytettävissä.	
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Varmistetaan tarpeellisen tiedon kulku yhdyspinnalla ja viedään tietoa yhdyspinnalta kunnassa eteenpäin.	Hyte-yhdyspintatyöhön osallistuminen ja säännöllinen raportointi kunnan johtoryhmälle.	
Hyvinvointi	Palveluiden saataavuus ja saavutettavuus	Edistetään yhtenäisen ennalta ehkäisevän päihdetyön (neljän tuulen malli) käyttöönottoa Hyvinvointialueella ja kunnissa.	Osallistutaan ehkäisevän päihdetyön yhdyspintatyöhön ja edistetään sovittuja toimia omassa kunnassa neljän tuulen mallin käyttöönottamiseksi.	
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Luodaan ja vahvistetaan hyvinvointirakenteita. Hyödynnetään hyvinvointitietoa entistä tehokkaammin kunnan toiminnassa. Hyvinvointikertomuksen vuosiraportin tuottaminen.	Hyvinvointityöryhmä aloittanut toimintansa ja sen tavoitteet ja tehtävät ovat määriteltä. Hyvinvointitietoa on hyödynnetty eri palvelualueiden toiminnassa. Hyvinvointikertomuksen vuosiraportti ja sen valtuustokäsittely ovat toteutuneet talousarviovuoden aikana.	
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Lisätään tietoa osallistumisen mahdollisuuksista. Vahvistetaan kunnan neuvostojen osallisuutta. Vahvistetaan yhteistyötä ja osallistamista alueen eri toimijoiden kanssa. Toteutetaan kuntalaiskysely, tapahtumia ja tempauksia.	Järjestöfoorumi toteutunut vähintään kerran vuodessa. Neuvostot kokoontuneet säännöllisesti, valtuuston iltakoulu toteutunut kerran talousarviovuoden aikana. Vuoden aikana toteutettu yksi kuntalaiskysely. Tapahtumia ja tempauksia toteutunut vähintään kolme vuodessa.	

		Tietosuojavastaavan työnkuvan ja tietosuojaprosessien valmistelu.	Gdpr-tietosuoja palveluun tutustuminen ja hyödyntäminen tietosuoja työssä.	
--	--	---	--	--

Vastuualue: Työllisyyden edistäminen
Palvelualue/Tehtäväalue: Demokratia ja toimivuus/Toimivuus
Sitovuustaso: kunnanhallitus

	Tp 2021	Muutettu Ta2022	Tot. 01- 08/22	Tot. %	Ta2023 LTK esitys	Ts 2024 1 000 €	Ts 2025 1 000 €
00000181 Työllisyyden edistäminen							
Toimintatuotot	56 887	59 550	52 879	88,8 %	28 500	29	29
Toimintakulut	-567 774	-287 498	-338 228	117,6 %	-551 550	-557	-563
TOIMINTAKATE	-510 887	-227 948	-285 349	125,2 %	-523 050	-528	-534

Tp 21, Ta 22, Tot 22: sisältää kuntouttavan työtoiminnan, joka siirtyy hyvinvointialueelle

Toiminnan kuvaus

Työllisyyspalveluiden tarkoituksena on auttaa ja tukea kunnan pitkäaikaistyöttömiä palvelupolulla kohti työllistymistä. Asiakkaita pyritään tapaamaan yksilötapaamisin. Näissä tapaamisissa kartoitetaan asiakkaan mahdollisia tuentarpeita ja toimia työllisyyden edistämiseksi, tapaamisiin osallistuminen ja palvelun vastaanottaminen on asiakkaalle vapaaehtoista. Työllisyydenhoidon merkittävänä osana toimii Työ- ja Starttipaja toiminta, joka tarjoaa työtoimintaa 4 päivänä viikossa kirkonkylän vanhalla ala-asteella sijaitsevassa yksikössä. Asiakas voidaan ohjata kuntouttavan työtoiminnan palveluihin hyvinvointialueelle tai työkokeiluun, auttaa työhakemusten ja CV:n tekemisessä, selvittää palkkatukimahdollisuutta ja auttaa eteenpäin eri palvelupoluilla kuten mielenterveys/päihdepalveluihin. Pajalla voidaan tehdä myös työkykyarvioita yhteistyössä terveydenhuollon toimijoiden kanssa.

Työpaja: Työpajatoimintaa järjestetään työkokeilusopimuksella ja on tarkoitettu pitkäaikaistyöttömille. Toiminnalla pyritään vaikuttamaan pitkäaikaistyöttömien työmarkkina-voimuuksien, toimintakyvyn ja elämänhallintataitojen parantamiseen ja syrjäytymistä ehkäisevään toimintaan. Kuntouttavan työtoiminnan järjestäminen kuuluu 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueen toimintoihin. Työpaja tekee erilaisia keikkaluonteisia palveluja kunnan eri instansseille, näin kunta voi säästää vuosittain kuluissa kun palveluja ei tarvitse ostaa ulkopuolisilta tahoilta. Myös yksityiset henkilöt ja yritykset voivat ostaa keikkaluonteisia palveluja pajalta ja näillä tuloilla paga voi osin rahoittaa toimintaansa. Vuoden 2023 aikana on tarkoitus perustaa kiinteämpi Työpartio joka näitä palveluita tuottaa, tavoitteena että työpartio voisi jatkossa tarjota

myös palkkatukityötä pitkäaikaistyöttömille osana asiakkaan polkua takaisin vapaille työmarkkinoille. Myös asiakkaat saavat näistä keikkaluonteisista tehtävistä arvokasta työkokemusta ja pajan henkilöstö arvokasta tietoa asiakkaan työkyvystä.

Starttipaja: Tarjoaa matalankynnyksen pajapalvelua 15-29-vuotiaille nuorille, jotka ovat vailla opiskelu- tai työpaikkaa. Starttipaja on toiminut vuodesta 2014 alkaen AVI:n osarahoittamana. Starttivalmennus on yksilö-, ryhmä-, ja työvalmennusta, joka toteutetaan yksilöllisesti nuoren tarpeiden, voimavarojen ja tavoitteiden mukaisesti. Tavoitteet liittyvät yleensä sen hetkisen elämäntilanteen järjestämiseen esim. tarvittavien palveluiden etsimiseen ja asumiseen liittyviin järjestelyihin, kuten itsenäistymisen tukemiseen. Valmennuksessa lähdetään liikkeelle elämän perustarpeista ja tavoitteena on arjen-, ja elämänhallintataitojen vahvistaminen, jotta nuori voi siirtyä opiskelemaan, työelämään tai muihin palveluihin.

Toiminnan painopisteet ja keskeiset muutostekijät

T = Työllisyyspalveluiden painopiste tulee jatkossa olemaan vahvasti "next-step" kuntouttavasta työtoiminnasta eli asiakkaiden voimaannuttua ja parannettua elämänhallintataitojaan voivat he siirtyä jouhevasti kunnan työllisyyspalveluiden piiriin, jossa toiminta on vahvasti työkeskeisempää ja työelämävalmiuksia kasvattavaa. Kohti TEPA24 mennessä kunnan rooli pitkäaikaistyöttömien työllistäjänä kasvaa, koska asiakas saadaan pois työmarkkinatuen kuntaosuuden piiristä vain kun asiakas työllistyy (nyt aktivointitoimet riittävät tähän) uuden rahoituslakimuutoksen mukaisesti.

Moni pitkäaikaistyötön tarvitsee vahvan palvelupolun avoimille työmarkkinoille palaamisen tueksi:

- Kuntouttava työtoiminta(HVA)-> työkokeilu(kunnan työ ja starttipaja) -> palkkatukityö(kunta/yksityinen työnantaja / yhteisö tms.) -> palkkatyö vapaille työmarkkinoille.

- yritysysteistyöhön on vahvasti panostettava, tähän yhteistyöhön tarvitaan mukaan myös E= elinvoimapalvelut.

TEPA24 valmistelut vievät ison osan työllisyyskoordinaattorin työajasta. Muun henkilöstön työpanosta tullaan vahvasti siirtämään myös yksilöohjaukseen pajojen ulkopuolelle työ- ja työhönvalmennuksellisin metodein.

Henkilöstö

Työllisyyskoordinaattori, starttipajaohjaaja ja oppisopimusopiskelija

Työllisyyden edistäminen – kunnanhallitus – TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2023

	TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	VASTUUHENKILÖ
Elinvoima	Yritysmuutoseisuus	Kontaktoidaan yrityksiä ja kartoitetaan heidän tarpeitaan työllisyyspalveluille.	Yrityksien työvoiman saatavuuden tukeminen ja vahvistaminen. Kunnan työmarkkinatuen kuntaosuuden pieneneminen.	työllisyyskoordinaattori
Elinvoima	Toimivat yhteydet	Yhteistyön rakentaminen ja vahvistaminen HVA:n ja TE-palveluiden kanssa.	Asiakkaiden palvelupolkujen sujuvuus. Kunnan työmarkkinatuen kuntaosuuden pieneneminen.	työllisyyskoordinaattori
Elinvoima	Kestävä talous	Työllisyyspalveluiden tarjoamat palvelut kunnan muille yksiköille ja ulos myytävät palvelut yksityisille/yrityksille ja yhteisöille. Kirjutoritoiminnan laajentaminen myyntipalvelutkirjutoriksi.	Kunta säästää sekä ostopalveluissa että työmarkkinatuen kuntaosuusmaksuissa	työllisyyskoordinaattori ja työllisyyspalvelut
Elinvoima	Arkijärki kunnan toiminnassa	Toiminta on tavoitteellista ja strukturoitua, konkreettiset saavutettavissa olevat tavoitteet.	Asiakastytytyväisyys ja poluttautuminen palvelupoluilla eteenpäin. kunta säästää työmarkkinatuen kuntaosuusmaksuissa.	työllisyyskoordinaattori
Elinvoima	Positiivinen imago	Osallistumme yhteisöllisesti ja yhteiskunnallisesti merkittäviin toimintoihin. Henkilöstö välittää positiivista viestiä työnantajasta.	Hävikkiruokajakelu, hyväntekeväisyystapahtumien järjestäminen ym. jotka lisäävät yhteisöllisyyttä, osallisuutta, tasa-arvoa.	työllisyyskoordinaattori ja työllisyyspalvelut
Elinvoima	Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Pyrimme vaikuttamaan ratkaisukeskeisesti ja positiivisesti niihin asioihin joihin voimme vaikuttaa. Pyrimme, että asiakas ohjautuu palvelujemme kautta aina eteenpäin.	Asiakastytytyväisyys, työmarkkinatuen kuntaosuus pienenee.	työllisyyskoordinaattori ja työllisyyspalvelut
Hyvinvointi	Ajantasainen palveluverkko	Yhteistyöverkostojen kanssa tehdään vahvaa yhteistyötä. Omat palvelumme uudistuvat tarpeiden mukaisesti.	Henkilöstön osaaminen ja motivaatio, sekä työssäjaksaminen lisääntyy. Asiakkaiden palvelupolkujen vahvistuminen ja uudistaminen pienentää työmarkkinatuen kuntaosuutta.	työllisyyskoordinaattori ja työllisyyspalvelut
Hyvinvointi	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Palveluiden tunnettavaksi tekeminen.	Markkinoidaan palveluita asiakkaille, yrityksille ja yhteistyötahoille. Työmarkkinatuen kuntaosuuden pieneneminen, laadukkaat palvelut kuntalaisille.	työllisyyskoordinaattori
Hyvinvointi	Hyvinvoiva henkilöstö	Tuetaan henkilöstöä muutostilanteissa. Henkilöstöllä on ajanmukainen osaaminen.	Riittävästi aikaa työkehittämiseen, säännöllinen työnohjaus. Koulutuspäivien määrä vähintään 3 pv/hlö/v.	työllisyyskoordinaattori ja hallintojohtaja
Hyvinvointi	Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät	Työllisyyspalvelut kehittää edelleen palveluitaan hyvinvointia ja terveyttä edistäväksi.	Työkehittäminen, yhteistyö hyvinvointikoordinaattorin, hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin kanssa.	työllisyyskoordinaattori

	hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut			
Hyvinvointi	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Toiminnalla pyritään ehkäisemään yksinäisyyttä ja sosiaalista syrjäytymistä	Hävikki, tapahtumat, asiakastyö ja kukkaistutukset. hyvinvoivat kuntalaiset	työllisyyspalvelut ja työllisyyskoordinaattori.