

**ASKOLA - UUDENMAAN HELMI**



# **TILINPÄÄTÖS 2022**

**Askola**

Kunnanhallitus 29.3.2023

Kunnanvaltuusto 12.6.2023



## Sisällys

|                                                                                     |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>1. TOIMINTAKERTOMUS</b>                                                          | 3  |
| <b>1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa</b>                         | 3  |
| 1.1.1. Kunnanjohtajan katsaus                                                       | 3  |
| 1.1.2. Kunnan hallinto                                                              | 5  |
| 1.1.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa                        | 15 |
| 1.1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä                                 | 16 |
| 1.1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä                     | 17 |
| 1.1.7. Ympäristötekijät                                                             | 18 |
| <b>1.2. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä</b>        | 19 |
| <b>1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus</b>                 | 20 |
| 1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset                                                 | 26 |
| 1.5. Kokonaistulot ja –menot                                                        | 28 |
| 1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous                                              | 29 |
| 1.7. Tilikauden tuloksen käsittely                                                  | 36 |
| <b>2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN</b>                                                 | 37 |
| 2.2. Rahoitusosan toteutuminen                                                      | 71 |
| <b>TILINPÄÄTÖSLASKELMAT</b>                                                         | 72 |
| 3.1. Tuloslaskelma                                                                  | 72 |
| 3.2. Rahoituslaskelma                                                               | 73 |
| 3.3. Tase                                                                           | 74 |
| 3.4. Konsernituloslaskelma                                                          | 76 |
| 3.5. Konsernirahoituslaskelma                                                       | 77 |
| 3.6. Konsernitase                                                                   | 78 |
| <b>TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT</b>                                                   | 79 |
| 4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot                                 | 79 |
| 4.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot                                            | 81 |
| 4.3. Tasetta koskevat liitetiedot                                                   | 83 |
| 4.4. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot                             | 85 |
| 4.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot                            | 88 |
| 4.6. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahoja koskevat liitetiedot | 90 |
| <b>ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET</b>                                                     | 91 |
| 5.1. Vesi- ja viemärilaitos taseyksikkö                                             | 91 |
| <b>TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ</b>                       | 93 |
| <b>TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT</b>                                         | 94 |



# 1. TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.1.1. Kunnanjohtajan katsaus

#### Valmistautumisen vuosi

Edellisen tilinpäätöksen yhteydessä totesin, että kaksi viimeistä vuotta on kunnissa painittu, sopeuduttu, kärsitty ja totuttu elämään kunnallista arkea koronan kanssa. Silloin jo tiesimme, että brutaali hyökkäyssota oli tullut Eurooppaan ja tulisi vaikuttamaan lähes kaikkien ja jokaiseen maailmassa, muodossa tai toisessa.

Ensi järkytyksestä hieman toivuttuamme, aloimme kartoittamaan sodan vaikutuksia kunnan toimintaan. Millainen vuodesta tulisi? Mitä vaikutuksia olisi odotettavissa?

Meillä oli vuoden alussa pari kuukautta vanha ja hyväksytty talousarvio ja siinä valtuuston hyväksymät tavoitteet ja määrärahat. Vuodelle 2022 oli ladattu myös paljon tehtävää organisaation uudistamisessa ja kunnan sote-toimintojen irtautumisen valmistautumiseen. Näitä kohti oli edettävä. Onneksi korona sentään näytti hiipuvan ja tasoittavan menoaan. Rahoitus- ja osakemarkkinat näyttivät epävarmuuden ja riskien tulleen kursseihin ja odotuksiin. Korot lähtivät nousuun. Osakekurssit tulivat ryminällä alas. Sumu laskeutui näkymiin.

Epävarmuus ja sumuisuus tuli myös kuntalaisten mieliin ja ajatuksiin. Saimme paljon kysymyksiä mm. väestösuojista ja varautumisesta ja pohdimme myös seurakunnan kanssa yhdessä, miten reagoisimme jos kunnantalon pihaan ajaisi bussilastillinen hädänalaisia Ukrainan pakolaisia. Mikä olisi kunnan kyky hätämajoittaa?

Kaikesta huolimatta kunnan oli valmisteltava paljon asioita, jotta hallittu kunnan sote-palvelujen siirtyminen uuteen organisaatioon olisi vuoden 2023 alusta mahdollista ja Itä-Uudenmaan hyvinvointialue voisi aloittaa. Tämä tarkoitti mm. uuden kuntaorganisaation tekemistä yhdessä valtuuston kanssa, hallintosäännön uudistamista sekä monia muita päivityksiä ja rakenteita ja järjestelmiä mitkä tuli saattaa uuteen asentoon, vastaamaan uutta organisaatiota. Myös kauan odotettu kunnan viestinnän ohjeistus ja suunnitelma saatiin käynnistettyä ja hyvälle mallille odottamaan uuden viestintä- ja tapahtumakoordinaattorin tuloa. Brändin uudistamisen oli siirryttävä kevääseen 2023.

Miten kunnan palvelut saatiin järjestettyä ja miten talouden hallinnassa onnistuttiin tuona varsin tuulisena vuotena? Kokonaisuutena tarkasteltuna varsin kohtalaisesti. Talousarviota toki jouduttiin muuttamaan tuottojen ja kulujen osalta, osin paljonkin. Se oli kuitenkin odotettavissa talouden ja toimintaympäristön epävarmuuden sekä organisaatiomuutosten värittämänä vuotena.

Valtuustotason 66 sitovasta tavoitteesta toteutui täysin 29, osittain 33 ja toteutumatta jäi 4. Tätä voi pitää melko hyvänä tasona ottaen huomioon varsin paljon poikkeamia ja kunnan rakenteen muutokseen valmistautuvan vuoden luonteen.

Kun katsotaan kunnan talouden tuloksen toteutumista, voidaan olla kohtalaisen tyytyväisiä n. 891 tuhannen euron ylijäämään. Kumulatiivista ylijäämää on vuodesta 2020 kertynyt yhteensä n. 4,3 miljoonaa euroa. Samoin on ollut myös toiminnan ja investointien rahavirran kanssa, kumulatiivinen rahavirta on ollut vahvasti positiivinen neljän vuoden ajan. Tämä, toiminnan ja investointien rahavirta, on enemmänkin se mitä kannattaa tarkkailla, kun puhutaan kestävästä kuntataloudesta.





Kunnan kohtuu hyvä talouden tilanne on monen muuttujan summa. Muutamana merkittävänä hyvään talouden tilaan vaikuttavina tekijöinä voidaan mainita verotulojen hyvä kasvu yhdistettynä pienempään menojen kasvuun. Talouden tila olisi itseasiassa ollut vieläkin parempi, vähintään edellisen vuoden tasolla, ellei kunnan sijoitussalkussa olevien muutamien osakesarjojen kurssien alaskirjaus olisi vaikuttanut ylijäämään tai erikoissairaanhoidosta ei olisi tullut ylimääräistä alijäämän kattamista. Toiminnan ja investointien rahavirran suuruuteen on toisaalta vaikuttanut se, että kaikkia suunniteltuja investointeja ei ole pystytty tekemään. Tämä on antanut tilaa keventää kunnan varsin mittavaa lainasalkkua hieman enemmän.

Tätä kirjoittaessa kunta on toiminut pari kuukautta uudella rakenteella, jossa sote- ja pelastustoiminnot ovat siirtyneet Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Peruskunnassa toiminta on käynnistynyt hyvin. Hyvinvointialueen toiminnassa on ehkä realistista ollut odottaa hieman alkumetreten hakemista ja toiminnan vakiintumista. Kohdullisesti toiminta on kuitenkin päässyt alkuun ja kuntayhdyspinnat varmaankin tulevat jatkossa palvelemaan kuntalaisten hyvinvointia hyvällä ja tarkoituksen mukaisella tavalla.

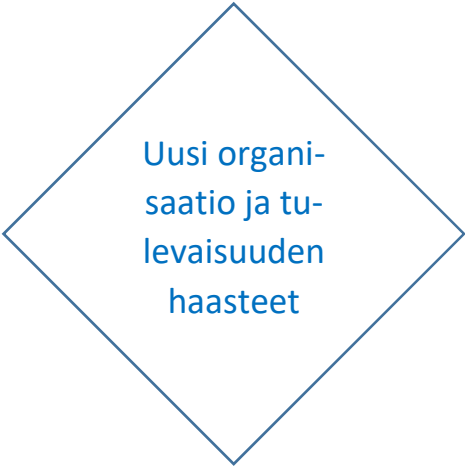
Miten tästä mennään eteenpäin, kun odotettavissa on erittäin haasteellisia vuosia? Jatkossakin kunnalle on elintärkeää, että talouden hyvästä tilasta pidetään erittäin hyvää huolta. Käytännössä se tarkoittaa tehokasta palvelurakennetta, tulojen kasvua yli menojen, investointien suhteuttamista siihen mihin on aidosti varaa mutta myös rohkeutta panostaa elinvoimaan, tapahtumiin ja yhteiseen tekemiseen. Katseen täytyy kohdistua tulevaisuuteen.

Haluan kiittää meidän briljanttia henkilöstöä jälleen kerran hienosta panoksesta askolalaisten palveluiden toteuttamisessa. Myös luottamushenkilöille kuuluu iso kiitos viime vuodesta ja hyvin tehdystä työstä ja yhteistekemisestä. Viime vuosi jälleen osoittaa, että kun yhdessä teemme niin kyllä meillä Askolassa on kykyä ja halua selvitä vaikeista paikoista.

Vuodesta 2022 kaikkia osapuolia kiittäen

Ilari Soosalu

kunnanjohtaja



Uusi organi-  
saatio ja tu-  
levaisuuden  
haasteet



### 1.1.2. Kunnan hallinto

Kunnanvaltuusto on aloittanut toimikautensa 1.8.2021 alkaen. Seuraavissa kappaleissa on esitetty vuoden 2022 kunnan hallintorakennetta, valtuuston ja hallituksen kokoonpanot sekä muiden toimielinten puheenjohtajisto. Lisäksi on esitetty tilivelvolliset viranhaltijat.

#### 1.1.2.1. Kunnanvaltuusto

Askolan kunnan ylin päättävä toimielin on kunnanvaltuusto, johon kuuluu 27 valtuutettua. Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Kunnanvaltuusto piti vuoden 2022 aikana 6 kokousta. Pöytäkirjoihin merkittiin 60 pykälää.

#### Valtuuston kokoonpano 1.1. - 31.12.2022

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| Kansallinen Kokoomus (Kok.)            | 9         |
| Suomen Keskusta (Kesk.)                | 6         |
| Suomen Sosialidemokraatt. puolue (SDP) | 5         |
| Vihreä Liitto (Vihr.)                  | 1         |
| Perussuomalaiset (PS)                  | 5         |
| Suomen ruotsalainen kansanpuolue(RKP)  | 1         |
| <b>Yhteensä</b>                        | <b>27</b> |

Valtuuston puheenjohtajana toimi Sanna Kurki (Kesk.), ensimmäisenä varapuheenjohtajana Riku Honkasalo (Kok.) ja toisena varapuheenjohtajana Hannu Vihreäluoto (SDP).

Muut valtuutetut olivat:

#### **Kansallinen Kokoomus r.p. (Kok.)**

Forsberg Ari  
Maukonen Mikko  
Myllys Mia  
Pelander Matti  
Pihlaja Jouko  
Suominen Tero  
Vilkki Jouni  
Väättänen Saku

#### **Suomen Keskusta r.p. (Kesk.)**

Berg Anne  
Kiiskinen Rauna  
Lahtinen Jouko  
Nirvi Juho-Matti  
Peltola Vili (7.12.22 asti)  
Kekäle-Hela Kirsi (8.12.22 alkaen)

#### **Suomen sosialidemokraatt. puolue r.p. (SDP)**

Eloranta Anna-Mari  
Huuskonen Veikka  
Kares-Salonen Aini  
Simola Hanna

#### **Vihreä Liitto r.p. (Vihr.)**

Stenbäck Reija-Riikka

#### **Perussuomalaiset r.p. (PS)**

Jäppilä Matti  
Kettu Tero  
Kivikoski Maiju (30.6.22 asti)  
Ahokanto Simo (1.7.22 alkaen)  
Nurmi Marko

#### **Suomen ruotsalainen kansanpuolue (RKP)**

Lind Petra

#### **Muut**

Hallikainen Petri



#### 1.1.2.2. Kunnanhallitus

Kunnanhallituksen tehtävänä on johtaa kunnan hallintoa, valmistella kunnanvaltuustossa käsiteltävät asiat sekä huolehtia kunnanvaltuuston päätösten toimeenpanosta. Lisäksi kunnanhallitus valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa sekä tekee sopimukset kunnan puolesta. Kunnanhallituksessa esittelijänä toimii kunnanjohtaja.

Kunnanhallitus piti vuoden 2022 aikana 17 kokousta. Pöytäkirjoihin merkittiin 282 pykälää.

##### **Kunnanhallituksen muodostavat seuraavat jäsenet 1.1. - 31.12.2022 kuuluivat:**

Suominen Tero (Kok.), puheenjohtaja, Nirvi Juho-Matti (Kesk.), 1. varapuheenjohtaja, Jäppilä Matti (PS), 2. varapuheenjohtaja, Eloranta Anna-Mari, Lind Petra, Maukonen Mikko, Myllys Mia

##### **Henkilöstöjaosto**

Kunnanhallituksen henkilöstöjaosto piti vuoden aikana 11 kokousta ja pöytäkirjaan merkittiin 72 pykälää.

##### **Henkilöstöjaoston jäseniä 1.1. - 31.12.2022 olivat:**

Maukonen Mikko (Kok.), puheenjohtaja, Nirvi Juho-Matti, Eloranta Anna-Mari

#### 1.1.2.3. Lautakunnat

##### **Lautakuntien jäsenet 1.1. - 31.12.2022:**

###### **Keskusvaalilautakunta**

Rumpunen Joutsi (PS), puheenjohtaja, Eloranta Anna-Mari (SDP), varapuheenjohtaja, Kiili Jesse, Linna Jorma, Hämäläinen Zaida

###### **Tarkastuslautakunta**

Hallikainen Petri (PS), puheenjohtaja, Forsberg Ari (Kok.), varapuheenjohtaja, Lahtinen Jouko, Keskisarja Kati, Lehtikuusi Tanja

###### **Perusturvalautakunta**

Kiiskinen Rauna (Kesk.), puheenjohtaja, Jalonen Jarkko (Kok.), varapuheenjohtaja, Lampinen Anne, Haasanen Ritva, Lahtinen Jouko, Kettu Tero, Kares-Salonen Aini (31.3.22 asti), Heiskari Hanna (1.4.22 alkaen)

###### **Sivistyslautakunta**

Vilkki Jouni (Kok.), puheenjohtaja, Berg Anne (Kesk.), varapuheenjohtaja, Väättä Saku, Mikola-Katainen Jenni, Kivikoski Maiju (30.6.22 asti), Huuskonen Veikka, Stenbäck Reija-Riikka, Nurmi Marko (1.7.22 alkaen)

###### **Tekninen lautakunta**

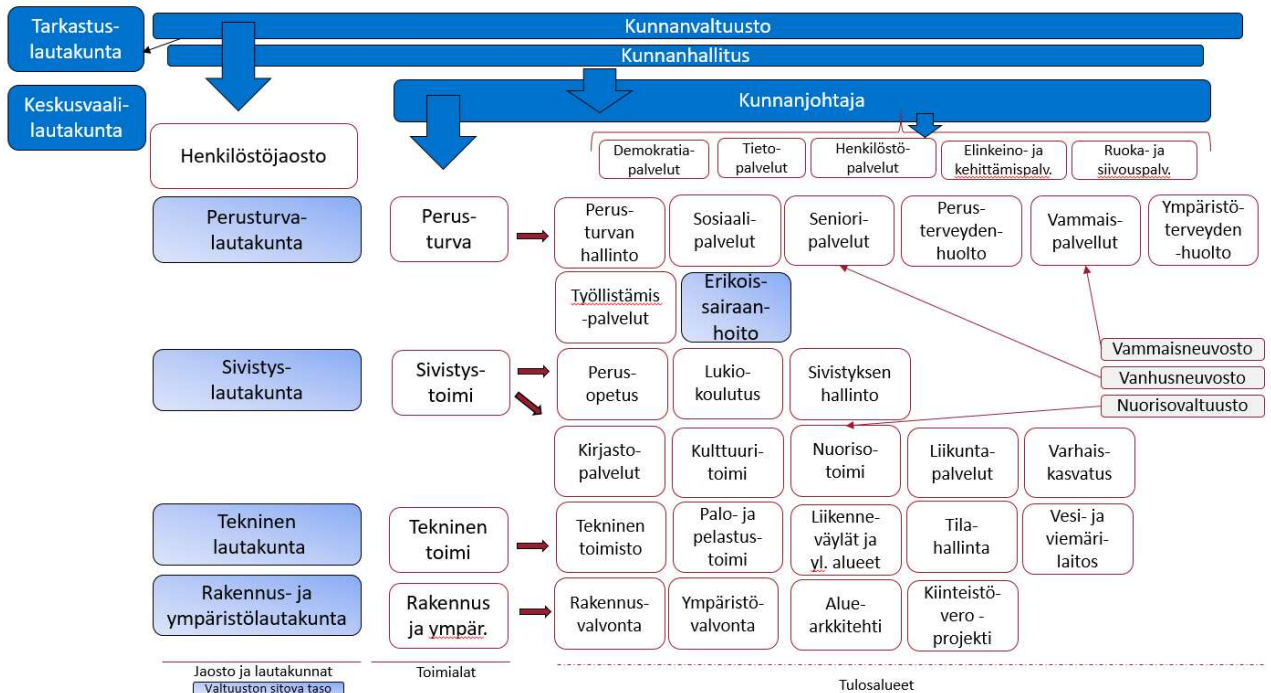
Vihreäluoto Hannu (SDP), puheenjohtaja, Pihlaja Jouko (Kok.), varapuheenjohtaja, Inkeroinen Jarkko, Salojoki Irina, Peltola Vili (7.12.22 asti), Sormunen Teemu (8.12.22 alkaen), Mikola-Katainen Jenni, Kivikoski Maiju (30.6.22 asti), Koskela Mari (1.7.22 alkaen),

###### **Rakennusvalvonta- ja ympäristölautakunta**

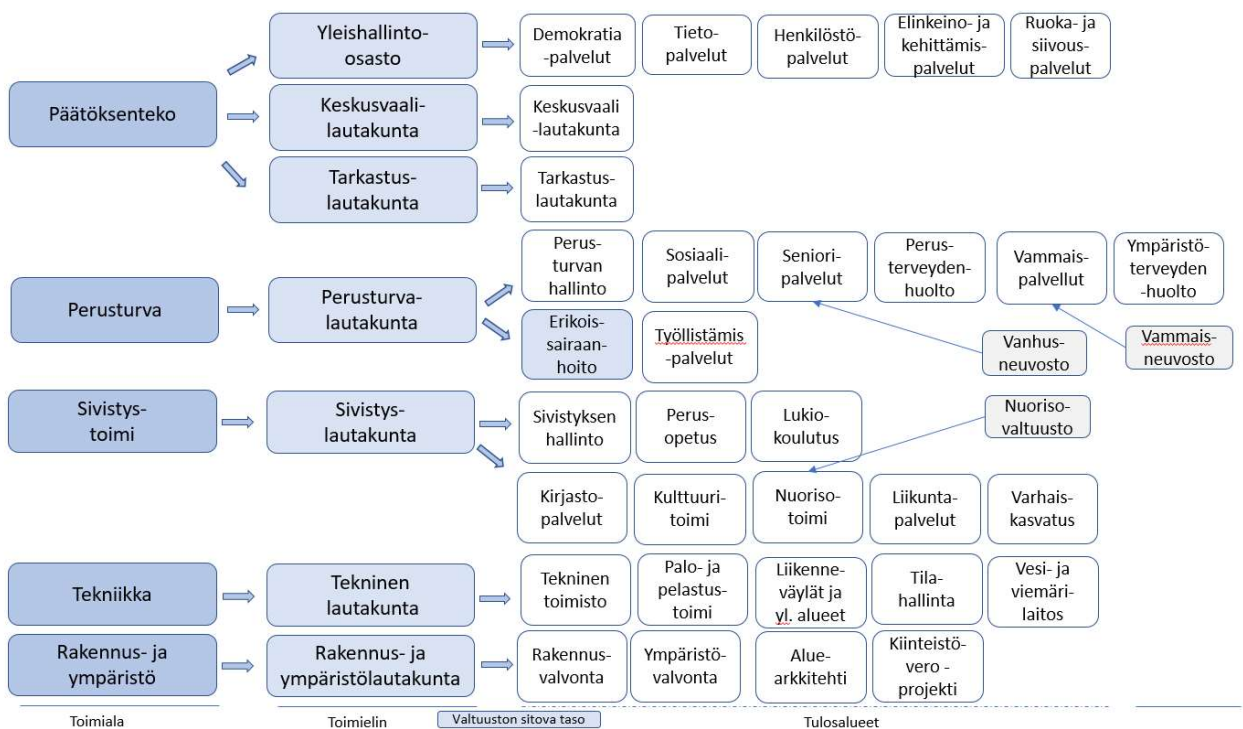
Olander Tero (Kesk.), puheenjohtaja, Pornainen, Pelander Matti (Kok.), varapuheenjohtaja, Hovisilta Heidi, Eronen Mika

### 1.1.1.1. Kunnan organisaatio

Kunnan hallinto-organisaatio oli vuoden 2022 lopussa seuraava:



### Talousarviohierarkia 2022





## Vaikuttamistoimielimet

### Vammaisneuvosto

1.1.-31.12.2022: Juusti Mirja puheenjohtaja, Masalin Heikki, Kurki Katriina, Lokteva Nana, Rieki Janne

### Vanhusneuvosto

1.1.-31.12.2022: Bjurström Hannes puheenjohtaja (Kumpulainen Jorma), Hopeamaa Eila (Lapinniemi Taina), Vainio Riitta (Elo Pirjo), Vähäkoski Pauli (Puotila Lauri)

### Nuorisovaluusto

1.1.-31.12.2022:

#### 1.1.1.2. Tilivelvolliset kunnan organisaatiossa vuonna 2022

Tilivelvollisten määrittäminen liittyy sisäisen valvonnan ketjun varmistamiseen. Kunnanvaltuusto hyväksyy tilivelvolliset. Vaikka päätöksentekovaltaa pystytään delegoimaan organisaation alemmille tasoille, tilivelvolliset viranhaltijat eivät vapaudu alaistensa toimintaa koskevasta valvontavastuusta. Valvontavastuu koskee sekä toimintaa että taloutta.

Vuoden 2022 talousarviossa tilivelvolliset viranhaltijat määritellään seuraavasti:

| Toimiala / Tulosalue         | Tilivelvollinen viranhaltija     | Toimiala / Tulosalue                 | Tilivelvollinen viranhaltija |
|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| <b>Tarkastuslautakunta</b>   | kunnanjohtaja                    | <b>Sivistys</b>                      | sivistystoimenjohtaja        |
| <b>Keskusvaalilautakunta</b> | hallintojohtaja                  | <u>tulosalueet:</u>                  |                              |
| <b>Päätöksenteko</b>         | kunnanjohtaja<br>hallintojohtaja | Perusopetus                          | sivistystoimenjohtaja        |
| <u>tulosalueet:</u>          |                                  | Lukio-opetus                         | sivistystoimenjohtaja        |
| Demokratiapalvelut           | kunnanjohtaja                    | Hallinto                             | sivistystoimenjohtaja        |
| Tietopalvelut                | hallintojohtaja                  | Kirjastopalvelut                     | kirjastonjohtaja             |
| Henkilöstöpalvelut           | hallintojohtaja                  | Kulttuuritoimi                       | kirjastonjohtaja             |
| Elinkeino- ja keh.palvelut   | kunnanjohtaja                    | Nuorisotoimi                         | nuorisosihteeri              |
| Ruoka- ja siivouspalvelut    | hallintojohtaja                  | Liikuntapalvelut                     | nuorisosihteeri              |
| Työllistämispalvelut         | hallintojohtaja                  | Varhaiskasvatus                      | varhaiskasvatusjohtaja       |
| <b>Perusturva</b>            | perusturvajohtaja                | <b>Tekninen toimi</b>                | tekninen johtaja             |
| <u>tulosalueet:</u>          |                                  | <u>tulosalueet:</u>                  |                              |
| Perusturvan hallinto         | perusturvajohtaja                | Tekninen toimisto                    | tekninen johtaja             |
| Sosiaalipalvelut             | sosiaalityönjohtaja              | Tilahallinta                         | tekninen johtaja             |
| Senioripalvelut              | hoitotyönjohtaja                 | Liikenneväylät ja yleiset alueet     | tekninen johtaja             |
| Perusterveydenhuolto         | hoitotyönjohtaja                 | Vesi- ja viemärilaitos (taseyksikkö) | tekninen johtaja             |
| Vammaispalvelut              | sosiaalityönjohtaja              |                                      |                              |
| Ympäristöterveydenhuolto     | perusturvajohtaja                | <b>Rakennus- ja ympäristö</b>        |                              |
| Erikoissairaanhoito          | perusturvajohtaja                | <b>osasto</b>                        | toimialajohtaja              |
|                              |                                  | <u>tulosalueet:</u>                  |                              |
|                              |                                  | Rakennusvalvonta                     | toimialajohtaja              |
|                              |                                  | Ympäristövalvonta                    | toimialajohtaja              |
|                              |                                  | Kiinteistöveroprojekti               | toimialajohtaja              |



### 1.1.1.3. Henkilöstö

Askolan kunnassa 31.12.2022 palvelussuhteessa oli 296 henkilöä, joka on viisi henkilöä enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Vakituksia oli 229 henkilöä (ed. vuonna 234) ja määräaikaista 67 (57). Määräaikaisten osuus kokohenkilöstömäärästä oli 22,6 (19,6) %.

#### Palkkasumman kehitys

Palkkasumma ilman henkilösivukuluja vuonna 2022 oli 11,9 miljoonaa euroa, edellisenä vuonna 11,4 miljoonaa euroa. Palkkasumman kasvu +4,3 prosenttia. Sivukulut ja henkilöstökorvaukset lisättynä palkkasummaan kertymäksi vuodelle 2022 muodostuu 14,4 miljoonaa euroa, edellisvuonna 13,8 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut yhteensä kasvoivat +4,4 prosenttia.



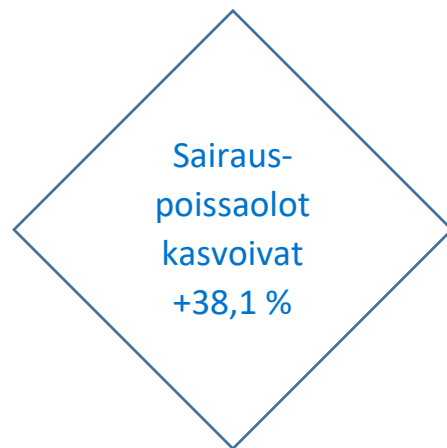
#### Sairauspoissaolot

Sairauspoissaolopäiviä vuonna 2022 kertyi 6 388 kalenteripäivää, vuonna 2021 kertymä oli 4 627. Sairauspoissaolot lisääntyivät + 38,1 prosenttia. Henkilöä kohti sairauspoissaolopäiviä oli 21,6 (15,9). Vuonna 2020 sairauspoissaoloja oli 17,4 päivää per henkilö.

Keskimäärin kunta-alalla Työterveyslaitoksen Kunta 10 -tutkimuksen mukaan sairauspoissaoloja vuonna 2022 oli 16,7 kalenteripäivää per henkilötyövuosi.

Askolan kunnassa henkilötyövuosina laskettuna sairauspoissaolopäiviä henkilöä kohti oli 21,4 (15,8). Vuonna 2020 vastaava luku oli 17,6.

Askolan kunnassa on aktiivisen tuen malli, jonka henkilöstöjaosto on hyväksynyt 19.2.2019. Aktiivisen tuen toimintatapa on osa esimiehen työhyvinvointi- ja työkykyjohtamista. Johto, henkilöstöpalvelut, työterveyshuolto ja työsuojelu ovat työhyvinvoinnin tukena.



#### Koulutuspäivät

Kunnan henkilöstö tilinpäätösvoonna osallistui koulutuksiin 372 päivää, 1,3 koulutuspäivää henkilöä kohti, vuotta aiemmin 0,9. Koulutuksiin osallistui 135 henkilöä vuoden aikana, 124 edellisvuonna.

#### Poikkeuksellinen etätyösuositus päättyi

Koronapandemian seurauksena ollut etätyösuositus päättyi 28.2.2022. Johtoryhmä määritteli kokouksessaan 1.3.2022, että Askolan kunnassa etätyötä voidaan tehdä jatkossa enintään kolme päivää viikossa. Lähipäiviä tulee olla kaksi päivää viikossa. Etätyöpäiviä kertyi 1 961 ja 63 eri henkilölle.

Kunta laatii erillisen henkilöstöraportin.



### 1.1.2. KUNTATALOUS JA ASKOLAN KUNNAN TALOUDELLINEN KEHITYS

Kuntatalouden vahva selviytyminen toisesta koronavuodesta, vaikka Euroopassa alkoi sota – talouden talvihorros menossa

Kuntaliitto 8.2.2023 tiedotteessaan mainitsee että kuntatalous on vahva vain paperilla. Vuoden 2022 tilinpäätösennakkotietojen perusteella kuntien menot kasvavat nopeasti, jopa 5 %. Kulujen kasvun taustalla yhtenä tekijänä hyökkäyssodan vaikutus, joka mm. nosti energiakustannuksia arviolta 8 % ja nousupaine vain jatkuu kuluvalle vuodelle. Tulopuolella on enemmässä määrin erilaisia kertaluonteisia poikkeuksellisia eriä. Näitä eriä on vuonna 2022 on kuntataloudessa huomattavan paljon, mm. erilaiset myyntivoitot. Vuonna 2022 monessa kunnassa myytiin sote-kiinteistöjä. Lisäksi korkotason nousu luo painetta korkopuolella, mutta kunnissa paine on pienempi hyvän korkosuojauksen ansiosta.

Talous talvihorroksessa, totetaa Suomen Pankki tiedotteessaan 17.3.2023. Talouskasvu on jatkunut hyvin heikkona kuluvan vuoden ajana. Taantuman odotetaan jäävän lyhyeksi ja lieväksi. Kansainvälinen rahoitusmarkkinoiden vauhdikkuus ja epävarmuus sekä suurentuneet riskit ovat lisänneet taloudellista epävarmuutta. Vuonna 2022 talous Suomessa kasvoi 2,1 %. Odotuksena on talouskasvun alenevan kuluvana vuonna 0,2 % korkotason noususta sekä elpymättömyyden viennin serauksena.

Kuntien lukumäärä 293, josta vuosikate negatiivinen 13 kunnassa ja tilikauden tulos negatiivinen 90 kunnassa. Edellisenä vuonna vastaavasti vuosikate negatiivinen 9 ja tilikauden tulos negatiivinen 61 kunnassa, kuntien yhteislukumäärä pysyi samana.

#### Kuntien tilinpäätösten ennakkotiedot 2022:

- toimintatuotot laskivat -1,9 %
- toimintakulut kasvoivat +5,0 %
- verotulot kasvoivat +5,3 %
- valtionosuudet laskivat -6,5 %
- lainakannan kasvoi +1,0 %
- investoinnit kasvoivat +8,0 %
- kunnat saivat korona-avustusta valtiolta 770 miljoonaa euroa

Kuntien verotulot kasvoivat 5,3 % vuonna 2022. Kunnallisverotulot nousivat 5,0 % työllisyyden ja sitä kautta palkkasumman myötä. Valtion tekemät veropistemuutokset vähensivät kuntien verokertymää 230

miljoonaa euroa. Kuntien yhteisöverotulot kasvoivat 6,6 %. Yhteisöverokertymä kasvatti kunnille vuoden 2021 koronatuon vuoksi korotettu jako-osuus. Lisäksi yhteisöverotuotossa on mukana jako-osuuden muutoksena 1.8.2021 tullut varhaiskasvatusmaksujen alennuksen kompensointi. Kiinteistöverot kasvoivat 6,2 % rakennuskustannusindeksin nousu ja sen vaikutus rakennusten jälleenhankinta-arvoihin korottavasti.

Valtionosuudet laskivat 6,5 %. Laskuun vaikuttivat maan hallituksen valtionosuusleikkaus, kun kustannusten jako tarkistettiin ja samalla kiky-vähennyksestä tuli pysyvä leikkaus. Valtionosuuksia lisäsivät kuntien tehtävien laajennukset, indeksitarkistus ja verotulomenestysten kompensatio.

Kuntien toimintakulut kasvoivat 5,0 prosenttia vuonna 2022. Toimintakuluja kasvatti väestön ikärakenteen muutos, joka lisää peruspalveluiden palvelutarvetta. Lisäksi työehtosopimusten sopimuskorotukset, maan hallituksen lisäämät kuntien tehtävät ja myös koronatoimet etenkin alkuvuodesta 2022 kasvattivat kuntien kuluja. Hyökkäyssodan vaikutus kulujen kasvuun tuli sotaa pakenevien henkilöiden palvelujen järjestämisestä etenkin varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa. Energiakriisin vaikutus kuluihin on arvioitu olleen 8 %.

Toimintatuotot laskivat 1,9 prosenttia kunnissa ja kuntayhtymissä. Valtion korona-avustukset, 770 miljoonaa euroa, kasvattivat toimintatuottoja myös vuonna 2022. Varhaiskasvatusmaksujen alennus 1.8.2021 lähtien alensi koko vuoden 2022 osalta kertymää.

Kuntien lainakannan kasvu heikkeni huomattavasti verrattuna edellisiin vuosiin, lainakannan kasvu oli 1,0 prosenttia vuonna 2022.

Kuntaliitto kuitenkin muistuttaa, etteivät kertaluonteiset koronatuotot tai muut tulot ratkaise kuntatalouden rakenteellisia ongelmia, kuten kroonista tulojen ja menojen epätasapainoa tai mittavia investointitarpeita. Kuntien lainakanta on suuri ja korkotason nousu on iso riski, joka vaikuttaa suoraan rahoituksen riittävyyteen. Toinen iso epävarmuustekijä on kuntien isot erot keskenään ja tämä tekee mm. keskiarvojen tarkastelusta erittäin haastavaa.



## Askolan tulos ylijäämäinen, investointitaso maltillinen - toiminnan ja investointien rahavirta kattaa juuri ja juuri pitkäaikaisten lainojen lyhennykset

Askolan kunnan talous vuonna 2022 oli ylijäämäinen noin 0,9 miljoonaa euroa. Hyvään tulokseen vaikuttivat verotulokertymän positiivinen kehitys, toimintatuottojen hyvä taso sekä rahoitusomaisuuden sijoituksien osinkokertymä. Tilikauden tulosta painoi alapäin tilinpäätöshetkessä tehtävä rahoitusomaisuuden osakkeiden arvostaminen, vaikutus 0,6 miljoonaa euroa.

Kunnan verotulot kasvoivat 7,8 prosenttia verrattuna edelliseen vuoteen. Kunnallisveron kasvu oli 7,4 prosenttia, joka heijastuu ansiokehityksen kasvusta mm. työllisyyden parantumisena tai ollessa alhaisena. Yhteisöveron tuoton kasvu oli 14,4 prosenttia. Yhteisöverokertymässä on valtio kompensoinut varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen alentamista sekä mukana on vielä ”häntiä” vuoden 2021 koronatuista. Kiinteistöveron tuotto kasvoi 6,7 prosenttia.

Toimintatuottojen kertymä oli vajaa 180 000 euroa pienempi kuin edellisvuonna. Toimintatuottojen kertymä, 5,0 miljoonaa euroa, on hyvä, kun otetaan huomioon että edellisenä vuonna korona-avustuksia valtiolta tuli 875 tuhatta euroa ja tilinpäätös vuonna 400 tuhatta euroa. Sekä käyttöomaisuuden myyntivoittoa kertyi noin 100 tuhatta euroa vähemmän edelliseen vuoteen verrattuna.

Kunnan toimintamenot kasvoivat 5,3 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna, euroissa kasvu 1,7 miljoonaa euroa. Toimintamenojen kertymä noin 34,0 miljoonaa euroa. Menojen kehitykseen eri toimialoilla oli vaihtelua. Perusturvan toimintakulut vähenivät 0,3 prosenttia, noin 38 000 euroa. Erikoissairaanhoidon toimintakulut kasvoivat 10,0 prosenttia, noin 580 000 euroa, josta noin 300 000 euroa on alijäämän kattamisvelvollisuudesta aiheutuvaa maksua hyvinvointialueiden aloittamisesta johtuen. Sivistystoimen toimintakulujen kasvu oli 4,2 prosenttia, teknisellä toimella 8,9 prosenttia sekä rakennus- ja ympäristölautakunnan 2,8 prosenttia ja yleishallinnossa 20,1 prosenttia vuoteen 2021 verrattuna. Yleishallinnossa toimintamenojen kasvuun vaikutti työllisyyspalveluiden siirto perusturvasta vuonna 2022.

Vuosikate 2,4 miljoonaa euroa ja nettoinvestoinnit 730 tuhatta euroa muodostaa toiminnan ja investointien rahavirran noin 1,6 miljoonaa euroa.

Kunnan pitkäaikainen lainakanta aleni 1,8 miljoonalla ja lyhytaikainen 1,0 miljoonalla eurolla. Lainakanta vuoden lopussa oli 20,7 miljoonaa euroa. Asukasta kohti lainakanta pieneni 501 euroa. Lainakanta aleni suunnitelman mukaisten lyhennysten maksamisen johdosta sekä pystyimme lyhentämään myös kuntatodistustalainaa (lyhytaikainen laina).

Toiminnan ja investointien rahavirta ei kattanut kaikkia lainanlyhennyksiä, joten käytettiin kassavaroja. Toiminnan ja investointien rahavirtaan vaikuttava vuosikate käyttötalouspuolelta sisältää rahoitusomaisuuden sijoitusten arvonalennuskirjauksen, vaikka todellisuudessa mitään rahavirtaa ei tämän suhteen ole tapahtunut.

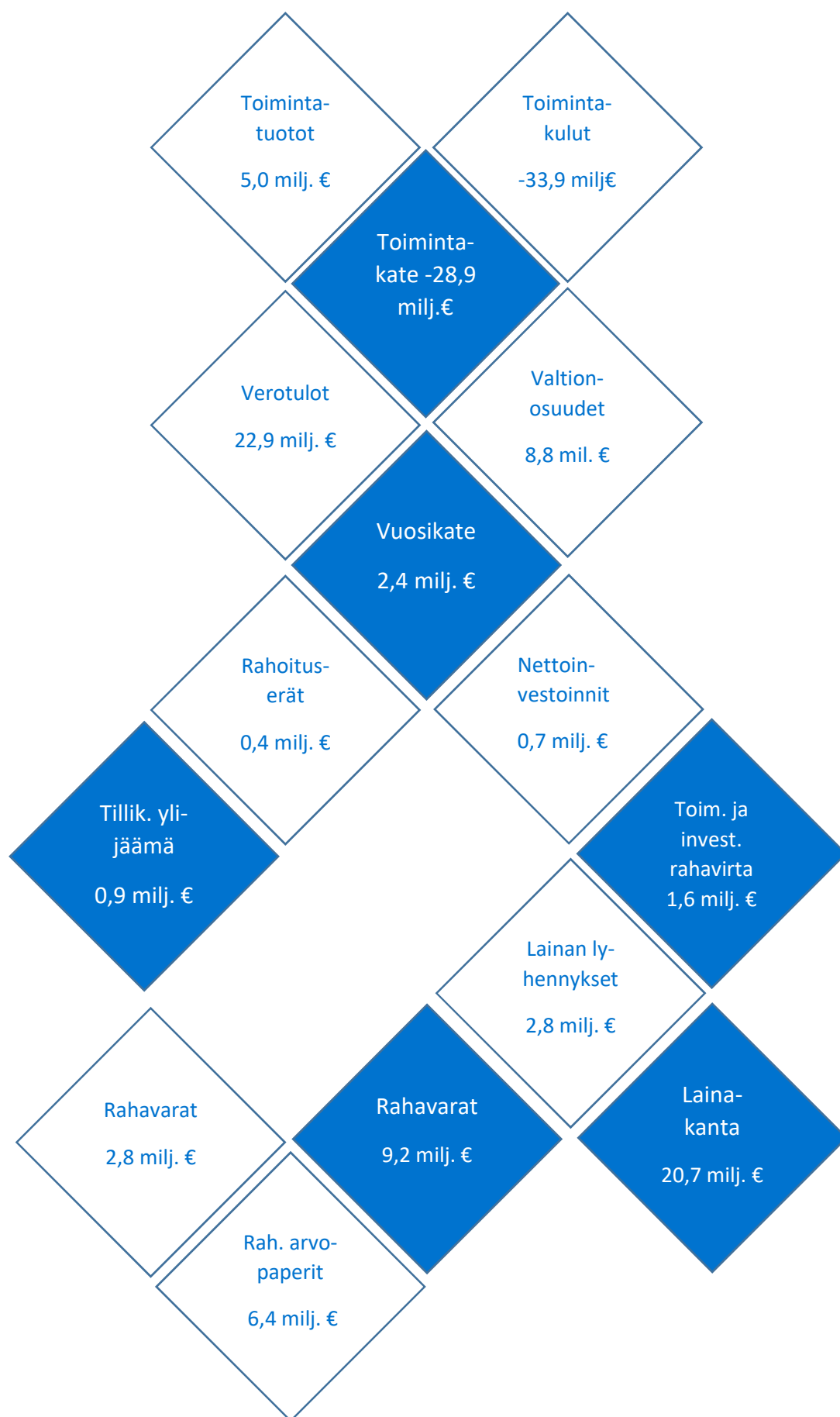
Investointimenot olivat 0,9 miljoonaa euroa, joka on 300 tuhatta euroa vähemmän kuin edellisvuonna. Osa investoinneista toteutui suunniteltua pienempänä tai jäi toteuttamatta. Toteuttamisen siirtymisiin vaikuttivat mm. kohonneet rakennuskustannukset. Osa investointien toteuttaminen siirtyi vuodelle 2023, mutta suunnittelu on aloitettu tilinpäätösvouden aikana. Talouden kestävyys näkökulmasta investointien toteuttamista tukee hyvä vuosikatteen kertymä, jotta jää vielä tulorahoituksesta osa lainanlyhennyksiin.

Rahoitusomaisuuden sijoituksissa, osakkeissa ja rahastoissa, olevat varat on arvostettu alimpaan arvoon verrattessa hankintahintaa ja markkinahintaa. Osakkeiden arvojen alentumisesta johtui reilun 600 000 euron arvonalennuskirjaus rahoituskuluissa. Osakkeiden arvot tarkastellaan joka tilinpäätös ja tehdään tarvittavat muutuskirjaukset arvojen perusteella. Arvonalennuskirjaus on puhtaasti kirjanpidollinen toiminto voimassa olevien säännösten mukaisesti.

Osakesijoittaminen on pitkän ajanjakson sijoittamista ja riskitasoltaan matalaa. Samoin sijoittamisessa on tarkasteltu sijoitusten hajauttamista. Taseella näiden sijoituserien yhteenlaskettu arvo on noin 6,4 miljoonaa euroa, vuotta aiemmin arvo oli noin 7,0 miljoonaa euroa. Lisäksi sijoitussalkuissa on käteistä tilinpäätöshetkellä reilu 300 000 euroa.

Rahoitusomaisuuden arvostus 31.12.2022:

|                  |             |
|------------------|-------------|
| - markkina-arvo  | 7 984 140 € |
| - hankinta-arvo  | 7 358 254 € |
| - kirjanpitoarvo | 6 739 240 € |





## Askolan kunnan keskeiset tunnusluvut 2022

Kunnan talouden talousmittarit kuvaavat vastuullisen talouden tavoitteita. Tavoitetaso on saavutettu, kun mittarit ovat vihreällä eli hyvällä tasolla.

Vuoden 2022 talousmittarit pysyivät suhteellisen lähellä vuoden 2021 tasoa. Vuosikate vuonna 2022 oli hyvä.

Toiminnan ja investointien rahavirta kattoi juuri ja juuri pitkäaikaisten lainojen lyhennykset. Kunnan lainakanta aleni, mutta on vielä edelleen yli maan keskiarvon.

Vuonna 2022, etenkin alkuvuodesta, korona lisäsi kustannuksia ja kasvatti huomattavasti sairauspoissaoloja. Koronatukea valtiolta saatiin noin 400 000 euroa kattamaan lisääntyneitä kustannuksia.

Henkilöstökulujen kasvu 4,4 % edelleiseen vuoteen, noin 600 000 euroa. Osa henkilöstökulujen kasvusta perustuu työehtosopimusneuvotteluiden tuloksena sovittuihin valtakunnallisiin palkankorotuksiin.

| Talousmittarit                                    | Toteutuneet vuodet |         |         |         |         |         | Kuluva vuosi + suunn.vuodet |         |         |
|---------------------------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------------|---------|---------|
|                                                   | 2017               | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    | Ta 2023                     | Ts 2024 | Ts 2025 |
| <b>Kunnallisveroveroituksen tuloveroprosentti</b> |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| <u>Asteikko ennen vuotta 2022:</u>                |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| Hyvä < Uudenmaan kuntien keskiarvo 18,66          |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| Heikko > koko maan keskiarvo, 19,97               |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
|                                                   | 20,75              | 20,75   | 21,50   | 21,50   | 21,50   | 21,50   | 8,86                        | 8,86    | 8,86    |
| <b>Verotulot, 1 000 €</b>                         | 18 756             | 18 547  | 19 707  | 20 456  | 21 255  | 22 920  | 12 130                      | 11 600  | 11 860  |
| <b>Valtionosuudet, 1 000 €</b>                    | 7 325              | 7 491   | 8 303   | 9 951   | 8 350   | 8 769   | 3 550                       | 3 550   | 3 550   |
| <b>Vuosikate/poistot, %</b>                       |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| Hyvä > 100 %                                      |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| Tyydyttävä 80 % - 100 %                           | 61,9 %             | -15,7 % | 175,1 % | 192,6 % | 197,2 % | 158,8 % | 177,4 %                     | 137,2 % | 151,4 % |
| Heikko < 80 %                                     |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| <b>Investointien tulorahoitus, %</b>              |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| Hyvä > 100 %                                      |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| Tyydyttävä 80 % - 100 %                           | 27,3 %             | -10,6 % | -59,6 % | 121,2 % | 345,9 % | 331,7 % | 136,1 %                     | 90,4 %  | 75,3 %  |
| Heikko < 80 %                                     |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| <b>Omavaraisuusaste, %</b>                        |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| Hyvä > 70 %                                       |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| Tyydyttävä 50 % - 70 %                            | 22,1 %             | 22,2 %  | 27,0 %  | 33,3 %  | 36,0 %  | 39,3 %  | 37,1 %                      | 36,3 %  | 38,8 %  |
| Heikko < 50 %                                     |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| <b>Kunnan lainakanta, €/asukas</b>                |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| Hyvä > maan keskiarvo, 3 052 €                    |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| Tyydyttävä 3 052 - 9 471                          | 3 894              | 4 276   | 4 647   | 5 117   | 4 843   | 4 342   | 4 473                       | 4 479   | 4 382   |
| Heikko < kriisikuntakriteeri, 9 471 €             |                    |         |         |         |         |         |                             |         |         |
| <b>Toimintatuotot / toimintamenot, %</b>          | 15,3 %             | 14,4 %  | 14,7 %  | 13,4 %  | 16,1 %  | 14,8 %  | 23,0 %                      | 22,6 %  | 22,5 %  |
| <b>Henkilöstökulujen osuus toimintamen., %</b>    | 43,2 %             | 44,3 %  | 45,5 %  | 43,9 %  | 43,0 %  | 42,6 %  | 60,1 %                      | 59,9 %  | 59,7 %  |
| <b>Toimintamenojen muutos ed. vuoteen, %</b>      |                    | 2,6 %   | -1,4 %  | 0,9 %   | 5,2 %   | 5,3 %   | 50,1 %                      | 0,6 %   | 0,3 %   |
| <b>Henkilöstökulujen muutos ed. vuoteen, %</b>    |                    | 5,2 %   | 1,2 %   | -2,7 %  | 3,1 %   | 4,4 %   | -29,5 %                     | 0,2 %   | 0,0 %   |
| <b>Asukasluku</b>                                 | 4 990              | 4 960   | 4 943   | 4 885   | 4 847   | 4 767   | 4 820                       | 4 840   | 4 860   |
| <b>- muutos, %</b>                                |                    | -0,6 %  | -0,3 %  | -1,2 %  | -0,8 %  | -1,7 %  | 1,1 %                       | 0,4 %   | 0,4 %   |

Hyvä = vihreä, tyydyttävä = keltainen, heikko = punainen, harmaa = ennuste/arvio

### 1.1.3. STRATEGIAN TOTEUTUMINEN

Talousarvio ja taloussuunnitelma vuodelle 2022 toteutettiin kunnanvaltuustossa 16.11.2021 hyväksyttyä

Askola – Uudenmaan helmi -kuntastrategiaa. Kuntastrategian arvot ovat kestävyys, osallisuus, joustavuus, turvallisuus ja positiivisuus.



#### Näin toteutamme kuntastrategian UUDENMAAN HELMI

##### elinvoima

Yritysmönteisyys  
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

##### Arvot

kestävyys  
osallisuus  
joustavuus  
turvallisuus  
positiivisuus

Vuoden 2022 tilinpäätöksessä on raportoitu **valtuustotason sitovien tavoitteiden toteutumista toiminta ja talous yhdessä**. Arvioinnissa on käytetty värikoodoja: vihreä: tavoite toteutui, oranssi: tavoite toteutui osittain, punainen: tavoite ei toteutunut. On arvioitu toiminnan sanalliset tavoitteet ja talouden toteutuminen erikseen ja arviot on yhdistetty.

Tilinpäätöksessä tarkastellaan valtuustotason tavoitteita ja niiden toteutumista.

Valtuustotason tavoitteiden pohjana on lautakuntatoiminnat, jotka ovat tämän tilinpäätöksen liitteenä. Lautakunnat käsittelevät oman sitovuustasonsa mukaisesti toiminnan ja talouden tavoitteet.

#### Arvio sitovien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2022

|                           | Sitova mitattava tavoite<br>Lkm | Arvio toiminnan toteutumisesta |           |               | Arvio talouden toteutumisesta | Toiminnan ja talouden toteutuman yhteisarviointi 2022 |
|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------|---------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                           |                                 | Toteutui                       | Osittain  | Ei toteutunut |                               |                                                       |
| Perusturva                | 7                               | 5                              | 1         | 1             | 2                             | osittain                                              |
| Erikoissairaanhoido       |                                 |                                |           |               | 1                             | ei toteutunut                                         |
| Sivistystoimi             | 13                              | 10                             | 1         | 2             | 2                             | osittain                                              |
| Tekninen toimi            | 15                              | 0                              | 15        | 0             | 2                             | osittain                                              |
| Rakennus- ja ymp.valvonta | 15                              | 6                              | 9         | 0             | 3                             | toteutui                                              |
| Yleishallinto             | 16                              | 8                              | 7         | 1             | 3                             | toteutui                                              |
| Tarkastuslautakunta       |                                 |                                |           |               | 3                             | toteutui                                              |
| Keskusvaalilautakunta     |                                 |                                |           |               | 3                             | toteutui                                              |
| <b>YHTEENSÄ</b>           | <b>66</b>                       | <b>29</b>                      | <b>33</b> | <b>4</b>      | <b>2</b>                      | <b>osittain</b>                                       |



#### 1.1.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

##### Koronapandemian vaikutus jatkuu edelleen kuntataloudessa

Koronapandemian vaikutus jatkui edelleen etenkin alkuvuonna 2022. Koronarokotukset jatkuivat valtakunnallisten ohjeiden mukaan. Taudin kuva muutti muotoaan ja lisäsi sairauspoissaoloja alkuvuonna 2022 huomattavan paljon.

Valtio avustusti kuntia korona-avustuksilla. Hakukertoja oli yksi. Haussa olevien määritysten mukaan haku perustui osittain toteutuneisiin tietoihin ja loppuvuoden osalta arvioon. Yksi osa avustuksessa perustui asukaslukuun. Korona-avustuksen määrä oli noin 400 000 euroa.

##### Valmistautuminen hyvinvointialueiden aloittamiseen 1.1.2023 alkaen – vaikutus kuntaorganisaatioon - kunnan tehtävien ja toiminnan muutokset

Vuoden 2022 aikana kunta valmistautui hyvinvointialueen aloittamiseen 1.1.2023 lukien. Valmistautumiseen liittyvät työtehtävät sitoivat jonkun verran työaika omien työtehtävien rinnalla eri tuloyksiköissä. Osan käytetystä työajasta saimme korvauksena Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelta.

Vuoden 2022 aikana toimintaa ohjasi uusi hyväksytty strategia. Valmistauduimme myös uuden Askolan organisaation suunnitteluun ja hyväksymiseen ottaen sen käyttöön vuoden 2023 alusta. Organisaatiouudistuksen myötä myös kunnan viestinnän ja ilmeen kohdentamiseen valmistauduttiin.

##### Tuloperusteiden muutokset

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutokset 1.8.2021 vaikuttivat varhaiskasvatusmaksutuottojen kertymään.

Korona-avustus on kirjattu toimintatuottoihin ohjeiden mukaisesti. Korona-avustuksen määrä ooli noin 0,4 miljoonaa euroa.

##### Olennaiset tilikauden päättymisen jälkeen tapahtuneet toiminnan ja talouden muutokset

Vuoden 2023 alusta aloittivat uudet hyvinvointialueet. Askola kuuluu Itä-Uudenmaan hyvinvointialueeseen. Hyvinvointialueelle siirtyivät perusturvan, sosiaalitoimen ja palotoimen tehtävät.

Vuoden 2025 alusta kuntien tehtäväksi tuleva työllisyyden hoito ja siihen liittyvät valmistelut on aloitettu. Askolan näkökulmasta selvitys mahdollisesti Porvoo vetoisesta alueesta on selvityksessä ja mahdollisia päätöksiä tehdään vuoden 2023 aikana..



### 1.1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnassa toteutettiin uusi organisaatorakenne, joka tuli voimaan 1.1.2023 alkaen. Hallintosääntö uudistettiin myös organisaatorakenteen muuttuessa. Eri toimialojen nimitykset muuttuivat palvelu-alueiksi, samoin kuin alemmat tasotkin. Talousarvio 2023 noudattaa uutta organisaatorakennetta sitoumustasoihtaan.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen toiminnan aloitus 1.1.2023, siirsi kunnalta pois perusterveydenhuollon, sosiaalitoimen ja pelastustoimen tehtävät. Kunnasta siirtyi noin kolmannes henkilöstöstä hyvinvointialueelle. Henkilöstön lukumäärän näkökulmasta isoimmaksi palvelualueeksi jäi kuntaan osaaaminen ja elämänlaatu –palvelualue, entinen sivistystoimi.

Kestävän talouden näkökulmasta kunnan toiminnan ja investointien suhde tulevina vuosina on tärkeässä roolissa. Lainakanta on suhteellisen iso, eikä sen kasvattaminen ole suotavaa. Kiinteistöissä olevaa korjausvelkaa on huomattavan paljon. Investointien suunnittelu ja prioriteettijärjestyksen mää-

rittäminen sekä huomioiden kohonneet rakennuskustannukset lisäävät resurssien käyttöä jo ennen investointien toteuttamisen aloittamista.

Epävakaa maailmantalouden tilanne heijastuu kasvavina korkokuluina, joka vaikuttaa epävarmuutta luoden kunnan rahoitusomaisuuden sijoitustoimintaan ja mahdollisesti siinä tehtäviin muutoksiin. Sijoitussalkkujen sisältö on suhteellisen hyvin hajautettu ja on muistettava että matalariskinen sijoittaminen pitkällä tähtäimellä pääsääntöisesti on tuottoisaa ja pääomat ovat turvattuna.

Kunnan uusi tehtäväkenttä on suurelta osin hyvinvoinnin edistämistä. Kunnan tehtävänä, ei enää hyvinvoinnin korjaamista, joka on tehtävänä siirtynyt hyvinvointialueille. Hyvinvoinnin edistämällä vaikutetaan tehokkaasti korjaaviin toimenpiteisiin ja siitä kertyviin kustannuksiin.

Kustannustenjako tulevaisuudessa kuntien ja hyvinvointialueiden kesken on tärkeässä roolissa. Lakiparusteisten tehtävien suorittamista varten tulevinkin vuosina olisi turvata kunnille jäävällä osuudella.

#### Osaamisen ja kulttuurin edistäminen

- Varhaiskasvatus
- Esi- ja perusopetus
- Lukiokoulutus
- Ammatillinen koulutus
- Vapaa sivistystyö
- Taide- ja kulttuuripalvelut
- Kirjastopalvelut
- Nuorisopalvelut
- Liikuntapalvelut

#### Elinympäristön kehittäminen

- Maapolitiikka
- Kaavoitus ja maankäytön suunnittelu
- Liikenne, joukkoliikenne, Tieverkkojen rakentaminen ja ylläpito
- Vesihuolto
- Jätehuolto
- Energiantuotanto ja -jakelu
- Rakennusvalvonta
- Asuntotoimi
- Ympäristönsuojelu ja terveellisen elinympäristön turvaaminen
- Turvallisuudesta ja vaurautumisesta huolehtiminen

#### Kunnan elinvoiman edistäminen

- Paikkakunnan vetovoimaisuus
- Vaikeasti työllistyvien tuki: etsivä nuorisotyö, työpajat, työttömyyden pitkittymisen ehkäisy, kaupunginosatyö
- Kotouttaminen
- Elinkeinopolitiikka: yritysneuvonta, kehittämishankkeet, yritystontit, alueen markkinointi, avoin data
- Resurssiinsaavat toimintatavat

#### Paikallisen identiteetin ja demokratian edistäminen

- Monipuoliset osallistumismahdollisuudet
- Paikallinen yhteisöllisyys
- Viestintä ja vuorovaikutus
- Vaalit ja edustuksellinen demokratia
- Kansalaisjärjestöjen toimintamahdollisuudet
- Asukkaiden omaehtoinen toiminta



KUNTA  
LIITTO



### 1.1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Riskillä tarkoitetaan haitallista tekijää tai tapahtumaa, jonka toteutuessa kuntakonserni ei saavuta sille asetettuja tavoitteita. Riski voi toteutuessaan aiheuttaa tappioita tai menetyksiä, tai se voi vaarantaa kuntakonsernin toimintaa tai sen jatkuvuutta. Riski voi olla myös menetetty mahdollisuus.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on päivitysvuorossa kunnassa. Mukaan otetaan mahdollisesti ulkopuolinen asiantuntija

#### **Strategiset riskit**

Strategiset riskit ovat kunnan pitkän aikavälin tavoitteita ja niiden kannalta olennaisia menestystekijöitä uhkaavia riskejä.

Koronapandemian jatkuminen, mutta samalla muuttuminen ns. kausi-influenssatasolle on koetellut edelleen kuntataloutta. Suurempana vaikuttajana maailman taloutteen ja toimintaan on edelleen jatkuva taa helmikuussa 2022 alkanut Venäjän hyökkäyssota kohti Ukrainaa. Venäjää kohtaan erilaisia pakotteiden määrä on kasvanut ja on epäselvää miten ne ovat todellisuudessa pureet. Pakolaisvirta jatkuu edelleen naapurimaihin Ukrainasta.

Kuntakentällä tapahtui historian suurin muutos 1.1.2023, kun hyvinvointialueet aloittivat toimintansa koko Suomessa. Kunnista siirtyi sote- ja pelastustoimen toiminnot pois ja samaan aikaan verotuspohja jakaantui myös. Tämä heikentää kuntien vakavaraisuutta ja kykyä kasvaa sekä rajoittaa investointeja. Kunnille jää velat ja kiinteistöt hoidettavakseen. Lisäksi epävarmuus sote- ja pelastustoimen kiinteistöjen vuokrasopimusten jatkuvuudesta 3+1 vuosien jälkeen. Uhkana on että kiinteistöt voisivat jäädä tyhjiin ja kuntien vastuulle, eikä vuokratuloja olisi enää tiedossa.

Uusi kuntaorganisaatio on valmisteltu ja tavoitteena hyvinvoinnin ja elinvoiman edistäminen ja sen raportointi selkeä uuden organisaation mukaan.

Asukasmäärän pieneneminen vaikuttaa kunnan tulopohjaan ja tätä kautta heikentää talouden kestävyttä.

#### **Taloudelliset riskit**

Taloudelliset riskit liittyvät kunnan talouden tasapainoon, investointeihin ja rahoitukseen.

Taloudelliseen toimintaympäristöön liittyvänä riskinä on tunnistettu investointitarpeiden hallinta ja velkaantuminen. Vuosikatteen riittämättömyys investointien rahoittamiseen katetaan uudella lainaotolla. Investointien priorisointi ja korjausvelan hallitseminen taas tukee omaisuuden arvon säilymistä.

Korkoriski syntyy vaihtuvakorkoisten lainojen viitekorkojen muutoksista. Riskiä on pyritty hallitsemaan kiinteillä korko- ja koronvaihtosopimuksilla. Kunnan lainoista kolmasosassa on korkosuojaus ja muutamassa on kiinteä korko. Keskikorko on 1,8 prosenttia.

Valuuttariskiä ei kunnalla toiminnoissa ole. Maksuliikenne on euromääräistä.

Sijoitustoiminnassa noudatetaan valtuuston hyväksymää sijoituspolitiikan ohjetta. Sijoitustoiminnassa riski pyritään pitämään alhaisena, mutta kuitenkin taloudellisesti järkevänä sekä hajauttamalla sijoituksia.

Vastapuoliriskiä hallitaan käyttämällä eri rahoituslähteitä.

Luottoriski liittyy saamisiin eikä tiedossa ole huomattavia luottotappiota. Luottotappioiden välttämiseksi ja etenkin maksumuistutuksien ja perinnän tehostamiseen on kartoitettu koko prosessin ulkoistamista. Tavoitteena entistä tehokkaampi toiminta.

#### **Toiminnalliset riskit**

Toiminnalliset riskit liittyvät palvelujen jatkuvuuteen ja riippuvuuksiin, henkilöstön toimintaan, organisaation riittämättömiin sisäisiin prosesseihin ja resursseihin, järjestelmiin, sopimuksiin ja myös väärinkäyttöön ja muuhun lain vastaiseen toimintaan.

Kunnan valmiussuunnitelman tarkastaminen ja ajantasaisena pito on tärkeässä roolissa, jotta pystytään varautumaan ennakkosuunnittelulla tuleviin riskeihin.

Osaavan henkilöstön saatavuuteen ja pitovoimaan liittyvät haasteet ovat kasvaneet sote-uudistuksen edetessä. Uudistus on iso rakenteellinen muutos ja heijastuu työhyvinvointiin ja aiheuttaa epävarmuutta henkilöstön keskuudessa.

Tietojärjestelmien toimivuus ja erilaiset ICT-riskit ovat merkitykseltään suuria kuntaympäristössä. Tietoturvariskit ovat sekä jokaisen henkilökohtaisella että maailmanlaajuisella tasolla lisääntyneet ja lisäävät haavoittuvuutta. Riskejä hallitaan mm. ohjeistuksilla, koulutuksella ja teknisillä keinoilla.



Pandemian kaltaisia kuntalaisiin kohdistuvia merkittäviä riskejä liittyy kunnan vesihuoltoon ja ruokapalveluihin. Näillä riskeillä toteutuessaan saattaa olla merkittävät vaikutukset kuntalaisten terveyteen.

#### **Vahinkoriskit**

Vahinkoriskejä voi aiheutua odottamattomista ja äkillisistä tapahtumista, joista voi seurata onnettomuus, rikkoutuminen tai vahingonkorvausvelvollisuus.

Vahinko- ja vastuuriskejä rajataan vakuuttamalla. Vakuutusturvan riittävyyden arviointi ja kattavuus sekä päivittäminen on jatkuvaa.

#### **1.1.7. Ympäristötekijät**

Maailman yksi merkittävimmistä ympäristökysymyksistä on ilmastomuutos. Ilmastomuutoksen myötä sään ääri-ilmiöihin törmätään useammin kuin aiemmin. Muutokset paikallisessa säässä ja ilmastossa aiheuttavat kustannuksia, hankaloittavat kunnossapitoa ja vaikuttavat eroosioon, rakennettuun ympäristöön, hulevesien hallintaan ja tulvariskiin.

Ilmastotyön rooli edellyttää asukkaiden ja yritysten osallistamista sekä tietoisuuden lisäämistä. Askolan

Kiinteistöihin tai kuntatekniikkaan kohdistuvat vahinkoriskit ovat muihin riskiryhmiin nähden pienet. Luonnonilmiöt ovat pieni kasvava ryhmä, joka aiheuttaa vahinkoriskejä.

Työsuojeluriskit arvioidaan säännöllisesti. Esimiehiä ja muuta henkilöstöä koulutetaan työturvallisuudesta monin eri tavoin.

ympäristön tilassa ei ole tapahtunut viime vuosina suuria muutoksia, mutta siinä näkyvät asumisen, liikenteen, maatalouden ja teollisuuden kuormituksen jäljet.

Askolan kunnan vesihuollon puolella on haasteena ollut puhtaan veden saanti ja riittävyys.



## 1.2. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä

Kuntalain 14 §:n mukaan kunnanvaltuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.

### Johtamistapa ja organisaatiokulttuuri

Jokaisen toimialan johtamisjärjestelmä, oma sisäinen valvonta ja sisäiset kontrollit ovat ensisijainen keino toiminnan laillisuuden, oikeellisuuden ja tuloksellisuuden varmistajana. Toimialan johto seuraa lakien, ohjeiden ja päätösten noudattamista strategisella tasolla. Toimialan esimiehet valvovat käytännön tasolla henkilökuntansa toimintaa.

Organisaation tehtävät ja päätösvalta on vahvistettu hallintosäännössä. Kuntakonsernin toiminnan ja talouden suunnittelua ja seurantaa ohjaa kunnanhallituksen vahvistama kausi aikataulu. Tulosalueiden tavoitteet on asetettu talousarviossa ja niiden toteutumista seurataan toimialoilla ja esimiespalavereissa. Toimintaa ja taloutta koskevista tavoitteista on raportoitu valtuustolle osavuosisikatsauksina kaksi kertaa vuodessa sekä tilinpäätöksessä. Kunnanhallitus seuraa talouden toteutumista kuukausittain.

Kunnan yhteisiä ja toimialojen omia ohjeita päivitetään aina lainsäädännön ja toiminnan vaatimusten muuttuessa. Kunnan voimassa olevat ohjeet ja säännöt käydään lävitse vuoden 2022 aikana ja tarvittaessa ne päivitetään. Muutostilanteissa esim. henkilöstön vaihtuessa ohjeiden läpikäyntiin kiinnitetään erityistä huomiota.

Henkilöstön työhyvinvointia seurataan henkilöstöykselyiden avulla ja ne toteutetaan ennalta olevan suunnitelman mukaan.

### Riskienhallinnan järjestäminen ja riskien arviointi

Riskienhallinnan tavoitteena on tunnistaa toimintaan, talouteen, henkilöstöön ja omaisuuteen kohdistuvia riskejä sekä hallitsemaan niiden seurauksia.

Tapaturmat ja läheltä piti –tilanteet raportoidaan esimiesten käytössä olevaan ohjelmaan. Niiden perusteella tehdään tarvittaessa muutoksia toimintaan tai prosesseihin.

### Valvontatoimet

Valvontatoimilla tarkoitetaan organisaation toimintaprosesseihin ja työrotiineihin kytkeytyviä kontroleja. Johto ja esimiehet vastaavat oman vastualueensa

osalta riittävien valvontatoimien määrittelemisestä ja niiden toteutumisesta.

Keskitetysti ohjattuja ja läpi organisaation toteutuvia kontroleja ovat mm. taloushallinnon prosessit sekä ostamiseen, hankintoihin, maksamiseen, sopimushallintaan, tietoturvaan ja omaisuuden ja varojen valvontaan liittyvät ohjeiden mukaiset menettelyt. Vaaralliset työyhdistelmät pyritään tunnistamaan ja tehtävät järjestetään siten että niitä ei toteudu. Sopimusten toteutumista valvotaan sopimusvalvonnan keinoin, kuten tekemällä suunniteltuja valvontakäyntejä palveluntuottajana toimiviin yksiköihin sekä seuraamalla sopimuksiin liittyvien toimitusten tai taloudellisten vaikutusten poikkeamia.

### Informaatio ja viestintä

Eri tietolähteistä saadaan toimintaa, taloutta tai olosuhteita koskevaa tietoa toiminnan johtamiseksi ja ohjaamiseksi. Tietoa toiminnasta ja taloudesta tarvitaan myös päättäjille, kuntalaisille, viranomaisille sekä muille sidosryhmille.

Valtuuston, hallituksen, lautakuntien ja jaostojen esityslistat sekä niiden liitteet julkaistaan ennen kokousta kunnan nettisivuilla. Pöytäkirjat julkaistaan verkossa niiden valmistuttua. Viranhaltijapäätökset lähetetään tiedoksi asianosaisille.

### Seuranta ja kehittäminen

Koronapandemian jatkuessa keväällä 2022 noudatettiin vielä pandemia-ajan kokouskäytäntöjä ja päätöksentekomenettelyitä. Syksyn 2022 osalta erikoisjärjestelyistä luovuttiin. Kokouksia ym. valtuuston tilaisuuksiin on voinut edelleen osallistua etäyhteydellä puheenjohtajan niin salliessa.

Uusi Askolan kunnan organisaatio vuodelle 2023 hyväksyttiin kesäkuussa. Hallintosääntö uudistettiin samalla. Aloitettiin valmistautumaan raportinnissa ym. uuden organisaatiomuutokseen. Samalla kartoitettiin eri sääntöjen ajantasaisuus ja niiden päivitystarpeet sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan päivittäminen. Osittaista päivitystyötä aloitettiin, mutta työ jatkuu edelleen vuoden 2023 puolella.

Valtakunnallinen kuntatietoraportointi valtionhallintoon tehtiin aikataulujen mukaisesti.



## 1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

### 1.3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

#### Toimintakate kasvoi noin 1,9 miljoonaa euroa

Tilikauden 2022 tulos sisältää kaikki kuntaorganisaation toimialat mukaan lukien vesi- ja viemärlaitostaseyksikön.



Tilikauden tulos oli 891 496,92 euroa ylijäämäinen. Edellisenä vuonna ylijäämä oli 1 470 154,26 euroa.

Toimintakate kasvoi noin 1,9 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna, kasvu 7,0 prosenttia. Toimintakate muodostuu toimintatuotoista vähentämällä toimintakulut. Toimintatuotot laskivat 3,3 % eli noin 175 000 euroa. Toimintakulut kasvoivat 1,7 miljoonaa euroa eli 5,3 prosenttia.

#### Vuosikate heikkeni 0,6 miljoonaa euroa

Vuosikatteen kertymä oli vajaa 2,5 miljoonaa euroa, joka on 18,9 prosenttia vähemmän kuin edellisvuonna, eli 0,6 miljoonaa euroa pienempi. Vuosikatteen heikentymiseen vaikutti pääosin rahoitusomaisuuden sijoitustoiminnassa sijoitussalkussa olevien osakkeiden arvonalentuminen ja siitä tehtävä arvonalennuskirjaus arvoltaan noin 600 000 euroa. Ilman sijoitustoiminnan alaskirjausta vuosikate olisi pysynyt lähes samalla tasolla edellisvuoden kanssa eli noin 2,9 miljoonaa euroa.

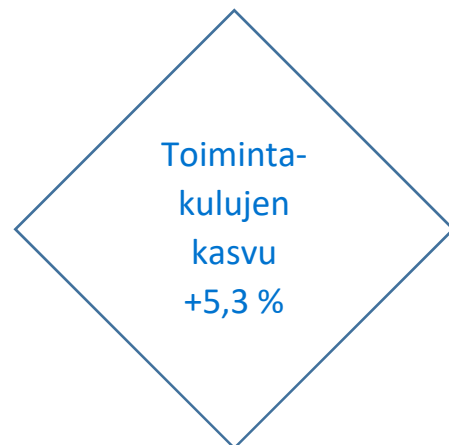
#### Toimintakulut kasvoivat 1,7 milj. euroa

Kunnan kokonaismenot olivat 36,2 miljoonaa euroa, edellisenä vuonna 33,8 milj. euroa. Kokonaismenot muodostuvat ulkoisista toimintakuluista sekä poistoista ja rahoituskustannuksista.

Kunnan kokonaismenot 36,2 miljoonaa euroa:

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| - ulkoiset toimintakulut | 33,9 milj. |
| - rahoituskulut          | 0,8 milj.  |
| - poistot                | 1,5 milj.  |

Ulkoiset toimintakulut vuonna 2022 kasvoivat 5,3 % edelliseen vuoteen verrattuna, yhteensä noin 1,7 miljoonalla eurolla.



Perusturvan ulkoiset menot olivat noin 11,2 miljoonaa euroa ja ovat 30,8 prosenttia kunnan kokonaismenoista. Perusturvan toimintakulut alenivat 40 000 euroa edelliseen vuoteen verrattuna, eli noin 0,3 prosenttia. Perusturvalle on myönnetty 1,05 miljoonan euron lisämääräraha.

Erikoissairaanhoidon menoiksi kertyi vajaa 6,3 miljoonaa euroa. Erikoissairaanhoidon menojen osuus kunnan kokonaismenoista on 17,3 prosenttia. Edellisvuoteen verrattuna menot kasvoivat 10,0 prosenttia, eli noin 575 tuhatta euroa. Erikoissairaanhoidon alkupe- räistä talousarviota pienennettiin 195 000 euroa vuoden aikana.

Sivistystoimen menot olivat runsaat 9,9 miljoonaa euroa, kasvua 4,2 % edelliseen vuoteen verrattuna, ja muodostivat 27,4 prosenttia koko kunnan kokonaismenoista. Sivistystoimen alkuperäinen talousarvio ylittyi vajaan 300 000 euroa, koska lainsäädännön ja toiminnan, mm. oppivelvollisuuden laajentaminen, edellyttämät resurssilisäykset vaikuttivat koko vuoden osalta. Sivistystoimelle on myönnetty 250 000 lisämääräraha vuoden aikana.



Teknisen toimen toimintakulut olivat vajaa 2,7 miljoonaa euroa, jotka kasvoivat 8,9 % edelliseen vuoteen verrattuna eli 225 000 euroa. Kunnan kokonaismenoista teknisen toimen osuus on 7,5 prosenttia. Toimintakulujen kasvu johtui mm. energiakustannusten hintojen noususta. Tekniselle toimelle 150 000 euron lisämääräraha vuoden aikana.

Rakennus- ja ympäristölautakunnan toimintakuluiksi kertyi noin 0,4 miljoonaa euroa, joka on kunnan kokonaismenoista 1,2 prosenttia. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakulut alenivat 2,8 prosenttia. Toimialan alkuperäistä talousarviota muutettiin jo ennen talousarviovuoden alkua kustannusten tarkastelun perusteella, vähennys 75 097 euroa.

Yleishallinnon toimintakulukertymä oli vajaa 3,3 miljoonaa euroa. Yleishallinnon osuus kunnan kokonaismenoista on 9,1 prosenttia. Yleishallinnon ulkoiset toimintakulut kasvoivat 20,1 % edelliseen vuoteen verrattuna. Yleishallintoon kuului vuonna 2022 myös työllisyyden hoito, joka aiemmin oli perusturvan toimialalla. Yleishallinnosta tehty määrärahasiirto tekniselle toimelle, yhteensä 150 000 euroa.

Keskusvaali- ja tarkastuslautakuntien toimintamenojen yhteiskertymä on noin 25 tuhatta euroa, kokonaismenoista 0,1 prosenttia. Toimintakulujen kertymä noudatti talousarvion mukaista arvioita.

Kunnan sisäiset ostot ja myynnit ja vyörytykset olivat yhteensä 5,8 miljoonaa euroa.

Kirjanpitoon tunnisteella kirjatut koronakustannukset muodostuivat kuluja noin 300 000 euroa vuodelle 2022, kirjauksissa on mukana ne kustannukset, mitkä on pystytty erikseen kirjaamaan. Korona-avustusta valtiolta saatiin vuodelle 2022 noin 400 000 euroa.

### Verorahoitus kasvoi 7,0 prosenttia

Kunnan kokonaistulot vuonna 2022 olivat 31,7 miljoonaa euroa.

Kunnan verorahoitus 31,7 milj. euroa muodostuu:

- verotulot 22,9 milj.
- valtionosuudet 8,8 milj.

Verorahoitus eli verotulot ja valtionosuudet muodostivat 85,3 prosenttia kunnan kokonaistuloista. Kunnallisverotuksen prosenttia ei muutettu vuodelle 2022.

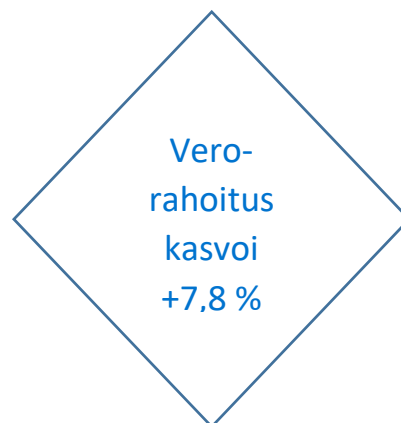
Kunnan verotulot olivat yhteensä noin 22,9 miljoonaa euroa, mikä on 7,8 %, 1,7 mlj. euroa, enemmän kuin edellisenä vuonna.

Kunnallisveron tuotto oli 20,0 miljoonaa euroa, mikä oli noin 7,4 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna. Kunnallisverokertymään vaikuttaa suotuisa ansiotulojen kehitys, työllisten määrä ja pienentynyt työttömyys.

Yhteisövero tuotti kunnalle noin 1,7 miljoonaa euroa, mikä on 14,4 prosenttia enemmän kuin vuonna 2021. Valtio sisällytti yhteisöveroon koronatuki-

toimena yhteisöveron jako-osuuden muutoksen ker-taluontoisesti sekä varhaiskasvatuksen asiakasmak-sujen kompensaa-tion.

Kiinteistöveron tuotto oli noin 1,3 miljoonaa euroa, mikä on noin 80 000 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna, eli 6,7 prosenttia. Kiinteistöveroprosentteja ei ole muutettu verrattuna vuoteen 2021.



| VEROT 2022             | Kunnallis-<br>vero<br>1 000 € | Yhteisö-<br>vero<br>1 000 € | Kiinteistö-<br>vero<br>1 000 € | Yhteensä<br>1 000 € |
|------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------|
| <b>TILITETYT VEROT</b> |                               |                             |                                |                     |
| Tammikuu               | 2 056                         | 195                         | 47                             | 2 298               |
| Helmikuu               | 1 813                         | 349                         | 43                             | 2 204               |
| Maaliskuu              | 1 565                         | 109                         | 11                             | 1 685               |
| Huhtikuu               | 1 679                         | 93                          | 5                              | 1 778               |
| Toukokuu               | 1 859                         | 108                         | 4                              | 1 972               |
| Kesäkuu                | 1 626                         | 103                         | 7                              | 1 735               |
| Heinäkuu               | 1 429                         | 114                         | 297                            | 1 840               |
| Elokuu                 | 1 315                         | 107                         | 179                            | 1 601               |
| Syyskuu                | 1 135                         | 146                         | 355                            | 1 636               |
| Lokakuu                | 1 625                         | 113                         | 162                            | 1 900               |
| Marraskuu              | 2 135                         | 100                         | 85                             | 2 320               |
| Joulukuu               | 1 778                         | 116                         | 60                             | 1 953               |
| <b>TILITYS</b>         | <b>20 014</b>                 | <b>1 653</b>                | <b>1 253</b>                   | <b>22 920</b>       |
| <b>TALOUSARVIO</b>     | <b>19 310</b>                 | <b>1 510</b>                | <b>1 150</b>                   | <b>21 970</b>       |
| <b>POIKKEAMA</b>       | <b>704</b>                    | <b>143</b>                  | <b>103</b>                     | <b>950</b>          |



## Valtionosuudet kasvoivat +5,0 prosenttia

Kunnan valtionosuudet olivat noin 8,8 miljoonaa euroa. Valtionosuudet kasvoivat 5,0 prosenttia verrattuna edellisvuoteen, euroissa noin 0,4 miljoonaa.



Valtionosuuksia lisäävänä tekijänä vaikutti kertaluontoinen

lisäys, jolla mm. kompensoitiin kiky-vähennyksen säilymistä sekä verotulomenetysten korvaukset ja indeksitarkistukset. Vähentävinä tekijöinä vaikuttivat hallituksen kunnille osoittamien tehtävien laajennus ja peruspalvelujen kustannustenjaon tarkistukset.

## Toimintatuotot laskivat 3,3 prosenttia

Kunnan kokonaistoimintatuotot yhteensä vuonna 2022 olivat noin 37,2 miljoonaa euroa. Kokonaistoimintatuotot sisältävät ulkoiset toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet ja rahoitustuotot. Toimintatuotot laskivat 3,3 prosenttia, noin 170 000 euroa.

Kunnan kokonaistulot 37,2 miljoonaa euroa:

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| - ulkoiset toimintatuotot | 5,0 milj.  |
| - verotulot               | 22,9 milj. |
| - valtionosuudet          | 8,8 milj.  |
| - rahoitustuotot          | 0,4 milj.  |

Toimintatuotoissa on mukana valtion korona-avustumäärä, yhteensä noin 400 000 euroa. Korona-avustuksen suurin osuus on kirjattu yleishallintoon asukasluvun mukainen määrä sekä perusturvatoimialalle loppu osa.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuottojen kertymä aleni vajaa 40 000 euroa, joka osittain johtuu asiakasmaksulain 1.8.2021 tulleesta muutoksesta.

## Poistot

Suunnitelman mukaiset poistot olivat vuonna 2022 noin 1,5 miljoonaa euroa, mikä on saman suuruinen kuin vuotta aiemmin.

## Rahoitustuotot ja -kulut

Korkokulujen kertymä kasvoi noin 40 000 euroa korkotason muuttuessa kasvusuuntaan tilinpäätösvuoden aikana. Korkokulut olivat noin 220 000 euroa. Osakkeiden arvonalennuskirjaus oli noin 600 000 euroa. Rahoituskulut yhteensä noin 850 tuhatta euroa. Rahoituskulujen osuus kunnan kokonaismenoista oli 2,3 prosenttia.

Rahoitustuottojen kertymä oli noin 430 000 tuhatta euroa, josta 335 tuhatta euroa kertyi rahoitusomaisuuden sijoitusten osingoista. Rahoitustuottojen kertymä on 1,4 prosenttia kunnan kokonaistuloista.

## Asukasmäärän lasku

Kunnan asukasluku väheni 80 henkilöllä, kunnassa asukkaita vuoden 2022 lopussa 4 767.

| Asukasluku | 2022  | 2021     | Muutos |
|------------|-------|----------|--------|
| Tammikuu*  | 4 864 | 4 890    | 26     |
| Helmikuu*  | 4 847 | 4 888    | 41     |
| Maaliskuu* | 4 850 | 4 881    | 31     |
| Huhtikuu*  | 4 843 | 4 884    | 41     |
| Toukokuu*  | 4 850 | 4 885    | 35     |
| Kesäkuu*   | 4 829 | 4 877    | 48     |
| Heinäkuu*  | 4 827 | 4 894    | 67     |
| Elokuu*    | 4 802 | 4 891    | 89     |
| Syyskuu*   | 4 793 | 4 888    | 95     |
| Lokakuu*   | 4 781 | 4 882    | 101    |
| Marraskuu* | 4 771 | 4 883    | 112    |
| Joulukuu*  | 4 767 | 4 885 ** | 118    |

|                    |              |              |           |
|--------------------|--------------|--------------|-----------|
| <b>KESKIARVO</b>   | <b>4 819</b> | <b>4 886</b> | <b>67</b> |
| <b>TALOUSARVIO</b> | <b>4 890</b> | <b>4 970</b> | <b>80</b> |
| <b>POIKKEAMA</b>   |              |              |           |
| keskiarvoon        | -71          | -84          | -13       |
| POIKKEAMA          | 123          | 85           | -38       |

\* kuukausikohtainen raportointi Fakta-ohjelman mukaan kunnan omasta toimesta

\*\* 31.12. virallinen lukema



## Talousarviomuutokset 2022

Askolan kunnanvaltuusto on hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset vuodelle 2022:

### Käyttötalous:

- 13.6.2022 § 17: § 57 Määrärahan vähennys - 75 096 euroa: Rakennus- ja ympäristönsuojelun talousarviomäärärahan vähennys 75 096 euroa. Sitova toimintakate on muutoksen jälkeen 73 246 euroa.
- 14.11.2022 § 42: Lisämääräraha 1 442 000 euroa: Sivistystoimen kyydistyspalvelut +150 000 euroa, lukio-opetukseen +100 000 euroa, yleishallinnon työllisyyspalvelut 220 000 euroa, joukkoliikenne-palvelut 50 000 euroa, valtiionosuuksien lisäys 500 000 euroa, yhteisövero-osuuden lisäys 620 000
- 7.12.2022 § 51: Määrärahasiirto: Erikoissairaanhoidon määrärahasta -500 000 euroa siirretään määrärahasiirtona perusturvaan +500 000 euroa
- 7.12.2022 § 51: Lisämääräraha 50 000 euroa: perusturvan maksutuottojen lisäys 125 000 ja avustusten lisäys 375 000 euroa, menolisäys palvelujen ostoihin 550 000 euroa

Tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä kesäkuussa 2023, poikkeuksellisesti tilikauden päättymisen jälkeen, on esitetty seuraavat talousarviomuutokset tilikauden jälkeen hyväksyttäväksi:

- Määrärahasiirto: Yleishallinnosta siirretään 150 000 euroa teknisen toimeen. Ei vaikutusta koko kunnan tasolla sitovaan toimintakatteen.
- Lisämääräraha 305 000 euroa erikoissairaanhoidon kustannuksien kattamista varten, vaikutus sitovan toimintakatteen osalta

### Investoinnit:

- ei määrärahamuutoksia



| TULOSLASKELMA                             | 2022           | 2021           | Muutos        |               |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                                           | 1 000 €        | 1 000 €        | %             | 1 000 €       |
| <b>Toimintatuotot</b>                     | <b>5 011</b>   | <b>5 183</b>   | <b>-3,3</b>   | <b>-172</b>   |
| Myyntituotot                              | 2 174          | 1 953          | 11,3          | 221           |
| Maksutuotot                               | 1 536          | 1 381          | 11,2          | 155           |
| Tuet ja avustukset                        | 757            | 1 211          | -37,5         | -454          |
| Muut toimintatuotot                       | 544            | 638            | -14,7         | -93           |
| <b>Toimintakulut</b>                      | <b>-33 886</b> | <b>-32 168</b> | <b>5,3</b>    | <b>-1 717</b> |
| Henkilöstökulut                           |                |                |               |               |
| Palkat ja palkkiot                        | -11 650        | -10 905        | 6,8           | -745          |
| Henkilösivukulut                          |                |                |               |               |
| Eläkekulut                                | -2 353         | -2 535         | -7,2          | 183           |
| Muut henkilösivukulut                     | -429           | -385           | 11,5          | -44           |
| Palvelujen ostot                          | -15 744        | -14 721        | 7,0           | -1 023        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat             | -2 228         | -2 021         | 10,2          | -207          |
| Avustukset                                | -1 136         | -1 300         | -12,6         | 164           |
| Muut toimintakulut                        | -346           | -302           | 14,6          | -44           |
| <b>Toimintakate</b>                       | <b>-28 875</b> | <b>-26 986</b> | <b>7,0</b>    | <b>-1 889</b> |
| <b>Verotulot</b>                          | <b>22 920</b>  | <b>21 255</b>  | <b>7,8</b>    | <b>1 665</b>  |
| <b>Valtionosuudet</b>                     | <b>8 769</b>   | <b>8 350</b>   | <b>5,0</b>    | <b>420</b>    |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>           | <b>-395</b>    | <b>364</b>     | <b>-208,6</b> | <b>-759</b>   |
| Korkotuotot                               | 17             | 24             | -30,6         | -7            |
| Muut rahoitustuotot                       | 431            | 488            | -11,8         | -58           |
| Korkokulut                                | -192           | -114           | 67,7          | -77           |
| Muut rahoituskulut                        | -651           | -35            | 1769,4        | -616          |
| <b>Vuosikate</b>                          | <b>2 420</b>   | <b>2 983</b>   | <b>-18,9</b>  | <b>-563</b>   |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>        | <b>-1 528</b>  | <b>-1 513</b>  | <b>1,0</b>    | <b>-16</b>    |
| Suunnitelman mukaiset poistot             | -1 528         | -1 513         | 1,0           | -16           |
| <b>Tilikauden tulos</b>                   | <b>891</b>     | <b>1 470</b>   | <b>-39,4</b>  | <b>-579</b>   |
| <b>Tilikauden ylijäämää + (alijäämä-)</b> | <b>891</b>     | <b>1 470</b>   | <b>-39,4</b>  | <b>-579</b>   |

| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT        | 2022  | 2021  |
|-----------------------------------|-------|-------|
| Toimintatuotot / toimintakulut, % | 14,8  | 16,1  |
| Vuosikate / poistot, %            | 158,3 | 197,2 |
| Vuosikate, € / asukas             | 508   | 615   |
| Asukasmäärä                       | 4 767 | 4 847 |

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista, %

= kuinka paljon toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla.  
 =(toimintatuotot/toimintamenot)\*100

Vuosikate prosenttia poistoista, %

= 100\*vuosikate/poistot ja arvonalentumiset  
 = kuinka paljon vuoden tulorahoituksesta jää investointien ja muiden pitkävaikutteisten menojen kattamiseen



### 1.3.2. Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitus esitetään rahoituslaskelmassa. Vuosikate vuonna 2022 heikkeni 0,6 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Vuosikatteen kertyi 2,4 milj. euroa. Heikkenemiseen vaikuttivat mm. toimintakulujen ja rahoituserien kasvu, mutta toisaalta hyvä verotulokertymä tasasi edellisten alentavaa vaikutusta. Nettoinvestoinnit olivat 0,8 miljoonaa euroa vuonna 2022.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli vuonna 2022 noin 1,6 miljoonaa euroa. Vuositasolla rahavirralla katetaan lainojen lyhennykset. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymää seurataan viiden vuoden jaksossa. Rahavirran tulee olla positiivinen, jotta kunnan rahavirta riittää kattamaan investoinnit. Tämä tunnusluku vuonna 2022 on 4,7 miljoonaa euroa, joka

on 3,2 miljoonaa suurempi edelliseen vuoteen verrattuna.

Tulevina vuosina kunnan investointitaso olisi kuitenkin pidettävä suhteellisen matalana, jotta kunnan rahoitusasema pysyy tasapainossa.

Kunnan lainakantaa lyhennettiin 2,8 miljoonalla eurolla. Vuoden 2022 aikana pitkäaikaista lainaa ei nostettu. Vuoden aikana oli käytössä lyhytaikaisena lainana joukkovelkakirjalainaa, jota oli tilinpäätöshetkellä 5,0 miljoonaa euroa (ns. kuntatodistuksena).

Kunnan kassavarat olivat vuoden lopussa 9,1 miljoonaa euroa. Kassan riittävyys vuoden päättyessä 90 päivää. Kassavarat sisältävät rahoitusomaisuuden sijoitukset sekä rahat ja pankkisaamiset.

| RAHOITUSLASKELMA                            | 2022<br>1 000 € | 2021<br>1 000 € |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  | <b>2 323</b>    | <b>2 786</b>    |
| Vuosikate                                   | 2 420           | 2 983           |
| Tulorahoituksen korjaukset                  | -97             | -197            |
| <b>Investointien rahavirta</b>              | <b>-730</b>     | <b>-862</b>     |
| Investointimenot                            | -844            | -1 205          |
| Pysyv. vastaav.hyöd. luovutusvoitot         | 114             | 343             |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>1 593</b>    | <b>1 923</b>    |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                 |                 |
| Lainakannan muutokset                       | -2 774          | -1 524          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys            | -1 774          | -1 524          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos              | -1 000          | 0               |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>               |                 |                 |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>        | <b>1 226</b>    | <b>150</b>      |
| Vaihto-omaisuuden muutos                    | -6              | -4              |
| Saamisten muutos                            | 743             | -579            |
| Korottomien velkojen muutos                 | 489             | 733             |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>-1 548</b>   | <b>-1 374</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>45</b>       | <b>549</b>      |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>45</b>       | <b>549</b>      |
| Rahavarat 31.12.                            | 9 169           | 9 124           |
| Rahavarat 1.1.                              | 9 124           | 8 575           |

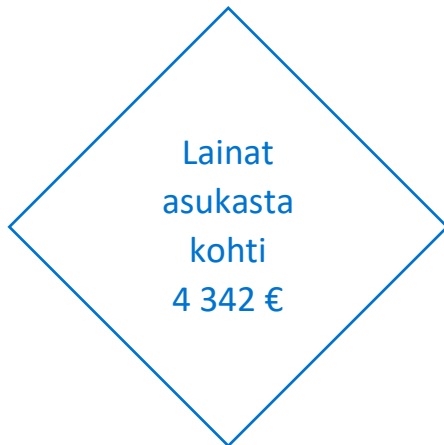
  

| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT                                     | 2022  | 2021  |
|-------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | 4 697 | 1 464 |
| Investointien tulorahoitus %                                      | 286,8 | 247,5 |
| Laskennallinen lainanhoitokate                                    | 0,8   | 0,9   |
| Kassan riittävyys, pv                                             | 90    | 95    |
| Asukasmäärä                                                       | 4 767 | 4 847 |



## 1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

Lainaa kunnalla oli vuoden 2022 päättyessä 20,7 miljoonaa euroa, joka on 4 342 euroa asukasta kohti. Lainakanta jakaantuu pitkäaikaiseen 15,7 ja lyhytaikaiseen (kuntatodistus) 5,0 milj. euroa. Vuotta aikaisemmin lainakanta oli noin 23,5 miljoonaa euroa (17,5 ja 6,0) ja asukaskohtainen lainakanta 4 843 euroa.



Omavaraisuusaste oli 39,3 prosenttia, edellisenä vuonna 36,0 prosenttia. Omavaraisuusaste kuvaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Hyvänä omavaraisuusasteena pidetään 70 prosenttia. Jos omavaraisuusaste on alle 50 tai sitä alempi, merkitsee se kuntatalouden merkittävän suurta velkarasitetta.



Investointien tulorahoitusprosentiksi muodostui 286,8. Tunnusluku vahvistui hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Tunnusluku osoittaa kuinka paljon investoinneista on katettu tulorahoituksella. Investointien matala toteutumisaste, 45 %, nostaa tunnusluvun arvoa ja osoittaa investointien rahoituksen hoidetun tulorahoituksella. Investointien matalaa toteuttamisprosenttia vuoden 2022 osalta voidaan arvioida monesta eri näkökulmasta, kuten mm.

1. Talouden näkökulmasta vaikutus näkyi kassavarojen vähentymisenä. Talousarviossa varattua lainanottoa ei tarvinnut tehdä, toisaalta samaan aikaan pystyimme lyhentämään pitkäaikaista lainaa lyhennyssuunnitelman mukaan ja sen lisäksi vielä lyhentämään lyhytaikaista lainaa 1,0 miljoonalla eurolla
2. Korjausvelan näkökulmasta vaikutus heijastuu sen kasvuna. Seurauksena tulee kustannuskasvua tulevana vuosina joko suoraan käyttötalouteen tai investointimenoihin.
3. Eri toimintojen (=käyttäjien, kuntalaisten) näkökulmasta joidenkin tilojen kohdalla käyttö saattoi rajoittua, aiheuttaa toimintaa muutoksia tai jopa vaikeuttaa toimintojen suorittamista.

Tulevana vuosina kunnan pitää suunnitella ja priorisoida investointeja edelleen, jotta kunnan rahoitusasema saadaan tasapainoon. Kunnan investointitaso vuonna 2023 on vielä kohtuullinen, mutta suunnitelmavuosien osalta investointimenon on kääntymässä huomattavaan kasvuun. Samaan aikaan kunnan vuosikatteen kehitys ei ole samassa suhteessa kasvava, joka heijastuu siten, että toiminnan ja investointien rahavirta rahoituslaskelman mukaan ei riitä kattamaan lainanlyhennyksiä ja tarve uuden lainan nostolle lisääntyy.

Hankinnan määrittely joko käyttötalouspuolen menoksi tai investointimenoksi vaatii tarkennusta talousarvion laadinnan yhteydessä. Samoin investointien aktivointirajan suuruus tarkistetaan. Käyttötalouspuolelle hankinta voidaan ottaa silloin, kun kyseessä on peruskorjaus/vuosikorjaus/ylläpitokorjaus (= tila korjataan yhtä hyväksi kuin se oli uutena, tila saatetaan alkuperäistä vastaavaan kuntoon). Investointimenoksi silloin, kun kyseessä on perusparannus (= laajentaminen, muutostyöt, uudistustyöt tms, muutos nostaa tilan tasoa tai laajentaa sitä tai parantaa toiminnallisuutta). Käyttötalouspuolella hankintameno kirjataan hankintavuodelle kuluksi, joka vaikuttaa tuloslaskelmassa toiminta- ja vuosikatteeseen sekä tilikauden yli-/alijäämään. Investointipuolelle kirjattaessa hankintameno poistetaan poistojen kautta hankinnan arvioituna vaikutusaikana poistossuunnitelman mukaan. Poistojen kirjaus vaikuttaa vuosittain tuloslaskelman kautta tilikauden yli-/alijäämään suoraan.



| TASE      | 2022    | 2021    |
|-----------|---------|---------|
| VASTAAVAA | 1 000 € | 1 000 € |

#### PYSYVÄT VASTAAVAT

|                        |    |     |
|------------------------|----|-----|
| Aineettomat hyödykkeet |    |     |
| Aineettomat oikeudet   | 83 | 85  |
| Muut pitkävaik.menot   | 6  | 58  |
|                        | 89 | 143 |

#### Aineelliset hyödykkeet

|                                      |        |        |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Maa- ja vesialueet                   | 3 230  | 3 247  |
| Rakennukset                          | 17 240 | 17 799 |
| Kiinteät rakenteet ja l              | 4 156  | 4 043  |
| Koneet ja kalusto                    | 521    | 680    |
| Muut aineelliset hyöd                | 5      | 5      |
| Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankke | 138    | 165    |
|                                      | 25 290 | 25 940 |

#### Sijoitukset

|                     |       |       |
|---------------------|-------|-------|
| Osakkeet ja osuudet | 4 964 | 4 962 |
| Muut saamiset       | 241   | 241   |
|                     | 5 206 | 5 204 |

#### TOIMEKSIANTOJEN VARAT

|                   |    |    |
|-------------------|----|----|
| Lahjoitusrahastot |    |    |
| erityiskatteiset  | 34 | 41 |
|                   | 34 | 41 |

#### VAIHTUVAT VASTAAVAT

|                      |    |    |
|----------------------|----|----|
| Vaihto-omaisuus      |    |    |
| Aineet ja tarvikkeet | 55 | 49 |
|                      | 55 | 49 |

#### Saamiset

|                |       |       |
|----------------|-------|-------|
| Myyntisaamiset | 854   | 906   |
| Lainasaamiset  | 0     | 1     |
| Muut saamiset  | 382   | 322   |
| Siirtosaamiset | 184   | 934   |
|                | 1 420 | 2 163 |

#### Rahoitusarvopaperit

|                      |       |       |
|----------------------|-------|-------|
| Muut arvopaperit     | 6 435 | 6 685 |
|                      |       |       |
| Rahat ja pankkisaami | 2 735 | 2 439 |
|                      | 9 169 | 9 124 |

**VASTAAVAA YHTEENSÄ** **41 264** **42 664**

#### Omavaraisuusaste, %

= kuvaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä  
 = 100\*(oma pääoma+poistoero ja vapaaeht. varaukset) /  
 (koko pääoma-saadut ennakot)

#### Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= kuvaa paljonko käyttövaroista tarvitaan vieraan  
 pääoman takaisinmaksuun  
 = 100\*(vieras pääoma-saadut ennakot) / käyttötulot

| VASTATTAVAA | 2022    | 2021    |
|-------------|---------|---------|
|             | 1 000 € | 1 000 € |

#### OMA PÄÄOMA

|                             |        |        |
|-----------------------------|--------|--------|
| Peruspääoma                 | 9 241  | 9 241  |
| Edell. tilik. yli-/alijäämä | 6 101  | 4 631  |
| Tilikauden yli- /alijäämä   | 891    | 1 470  |
|                             | 16 234 | 15 342 |

#### TOIMEKSIANTOJEN VARAT

|                          |    |    |
|--------------------------|----|----|
| Lahjoitusrahast. pääomat | 34 | 41 |
| Muid.toimeksiant.pääomat | 6  | 6  |
|                          | 40 | 47 |

#### VIERAS PÄÄOMA

|                                         |        |        |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| Pitkäaikainen vieras pääoma             |        |        |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 14 325 | 15 702 |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 0      | 300    |
|                                         | 14 325 | 16 002 |

#### Lyhytaikainen vieras pääoma

|                                         |        |        |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| Joukkovelkakirjalainat                  | 5 000  | 6 000  |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 374  | 1 422  |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 0      | 50     |
| Saadut ennakot                          | 0      | 0      |
| Ostovelat                               | 2 233  | 1 794  |
| Muut velat                              | 369    | 354    |
| Siirtovelat                             | 1 688  | 1 653  |
|                                         | 10 664 | 11 273 |

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ** **41 264** **42 664**

| TASEEN TUNNUSLUVUT               | 2021   | 2021   |
|----------------------------------|--------|--------|
| Omavaraisuusaste, %              | 39,3   | 36,0   |
| Suhteell.velkaantuneisuus-%      | 68,1   | 78,4   |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €  | 6 993  | 6 101  |
| Kert. yli-/alijäämä, € /asukas   | 1 467  | 1 259  |
| Lainakanta, € / asukas           | 4 342  | 4 843  |
| Lainakanta 31.12, 1 000 €        | 20 699 | 23 473 |
| Lainat ja vastuut 31.12, 1 000 € | 21 154 | 23 711 |
| Lainat ja vastuut, € / asukas    | 4 438  | 4 892  |
| Lainasaamiset, 1 000 €           | 0      | 1      |
| Asukasmäärä                      | 4 767  | 4 847  |

#### Lainakanta

= kuvaa korollisen vieraan pääoman määrää  
 = vieras pääoma - (saadut ennakot+ostovelat+siirtovelat+muut velat)

#### Lainat ja vastuut

= lainakanta + vuokravastuut  
 = vieras pääoma - (saadut ennakot+ostovelat+siirtovelat+muut velat) +  
 vuokravastuut



## 1.5. Kokonaistulot ja –menot

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma kuvaa rahanlähteitä ja rahan käyttöä. Laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, joista huomioidaan vain ulkoiset tulot ja menot sekä ulkoiset rahoitustapahtumat.

Laskelma sisältää myös vesi- ja viemärlaitostaseyksiön.

| TULOT                               | €                    | MENOT                                                       | €                     |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Varsinainen toiminta                |                      | Varsinainen toiminta                                        |                       |
| Toimintatuotot                      | 5 010 784,88         | Toimintakulut                                               | -33 885 777,92        |
| Verotulot                           | 22 920 387,47        | - Valmistus omaan käyttöön                                  |                       |
| Valtionosuudet                      | 8 769 343,00         | Arvonlisäveron takaisinperintä                              |                       |
| Korkotuotot                         | 16 984,35            | Korkokulut                                                  | -191 621,83           |
| Muut rahoitustuotot                 | 430 683,44           | Muut rahoituskulut                                          | -651 106,56           |
| Satunnaiset tuotot                  |                      | Satunnaiset kulut                                           |                       |
| Tulorahoituksen korjauserät         |                      | Tulorahoituksen korjauserät                                 |                       |
| +/- Pakollisten varausten muutos    |                      | +/- Pakollisten varausten muutos                            |                       |
| - Pysyvien vastaavien myyntivoitot  | -96 792,50           | - Pysyvien vastaavien myyntitappiot                         |                       |
| Investoinnit                        |                      | Investoinnit                                                |                       |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin |                      | Investoinnit                                                | -843 631,63           |
| Pysyvien vastaavien luovutusvoitot  | 113 649,76           | Rahoitustoiminta                                            |                       |
| Rahoitustoiminta                    |                      | Antolainasaamisten lisäykset                                |                       |
| Antolainasaamisten vähennys         |                      | Pitkäaikaisten lainojen vähennys                            | -1 773 904,60         |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys      |                      | Lyhytaikaisten lainojen vähennys                            | -1 000 000,00         |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys      |                      | Oman pääoman vähennykset                                    |                       |
| Oman pääoman lisäykset              |                      |                                                             |                       |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>       | <b>37 165 040,40</b> | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>                               | <b>-38 346 042,54</b> |
| <hr/>                               |                      |                                                             |                       |
| Täsmäytys:                          |                      |                                                             |                       |
| Kokonaistulot                       | 37 165 040,40        | Kokonaistulojen ja -menojen erotuksen pitää olla yhtä suuri |                       |
| Kokonaismenot                       | -38 346 042,54       | kuin rahoituslaskelman muut maksuvalmiuden muutoksien       |                       |
| Itseisarvon erotus                  | -1 181 002,14        | ja kassavarojen itseisarvojen erotus.                       |                       |
| Muut maksuvalmiuden muutokset       | 1 225 848,79         |                                                             |                       |
| Kassavarojen muutos                 | 44 846,65            |                                                             |                       |
| Itseisarvon erotus                  | -1 181 002,14        |                                                             |                       |

Kokonaistulojen ja -menojen erotuksen pitää olla yhtä suuri kuin rahoituslaskelman muut maksuvalmiuden muutoksien ja kassavarojen itseisarvojen erotus.

0,00



## 1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

### 1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

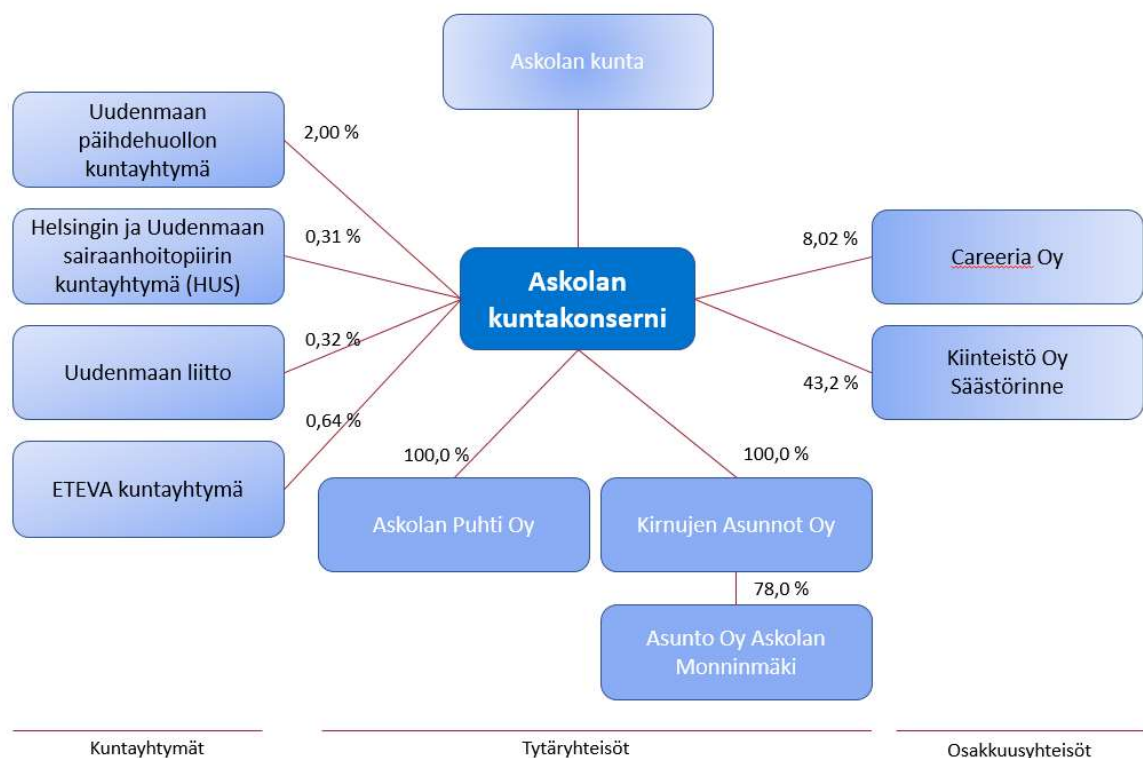
Kunnan, joka muodostaa tytäryhteisöineen kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman ja konsernin rahoituslaskelman sekä niiden liitetiedot.

Kunnan konsernitilinpäätös laaditaan kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä niiden kuntayhtymien, joissa kunta on jäsenenä, tilinpäätösten yhdistelmänä. Kun-

nan konsernitilinpäätökseen yhdistellään lisäksi konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen tiedoista.

Askolan kuntakonserni muodostuu kahdesta tytäryhteisöstä ja 2 osakkuusyhteisöstä sekä 4 kuntayhtymästä vuonna 2022. Kunnanvaltuusto asettaa tytäryhteisöille raportoivat keskeiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Nämä tytäryhteisöt raportoivat osavuositarkastusten ja tilinpäätöksen yhteydessä.

#### Askolan kuntakonserni vuonna 2022



Kuntakentällä tapahtui huomattava muutos 1.1.2023 alkaen, kun hyvinvointialueet aloittivat toimintansa. Askolan kuntakonsernin osalta toimintoja siirtyi Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle.

Askolan kuntakonsernin kuntayhtymistä siirtyy kolme hyvinvointialueelle. Kuntakonserniin jää kuntayhtymistä Uudenmaan liitto.



## 1.6.2. Konsernin talous ja toiminnan ohjaus

### Toiminnan ja investointien rahavirta

Konsernin toimintakate oli 26,2 miljoonaa euroa, jossa on kasvua 2,9 prosenttia. Vuosikate heikkeni 27,2 prosenttia eli noin 1,4 miljoonaa euroa.

Konsernin tilikauden tulos ja tilikauden ylijäämä oli noin 1,5 miljoonaa.

Investointimenon määrä oli noin reilu puolet edelliseen vuoteen verrattuna. Toiminnan ja investointien rahavirta vahvistui ja riitti kattamaan hyvin lainojen lyhennykset.

### Lainakanta

Konsernin lainakanta aleni vajaan 1,7 miljoonaa euroa. Konsernin lainakanta oli vuoden lopulla vajaan 31 miljoonaa euroa, asukasta kohti laskettuna 6 394 euroa. Vuotta aiemmin konsernin lainakanta asukasta kohti oli 6 687 euroa.

Konsernin lainakannasta kunnan osuus on 75,7 prosenttia ja asuntotytärtyhteisön osuus 24,7 prosenttia. Askolan Puhti Oy:llä ei ole lainoja.

Osakkuusyhtiöistä Askolan Säästörinne Koy sai maksettu kaikki pitkäaikaiset lainansa pois vuoden 2022 aikana.

### Konserniohjaus

Konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Konsernijohto vastaa kuntalain mukaisesti kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Konserniohjauksessa noudatetaan kunnanvaltuuston 7.12.2017 hyväksyttyä konserniohjetta.

Kunnanjohtaja vastaa kuntakonsernin toiminnan ja talouden yleisestä johtamisesta. Talousarviossa on vuodelle 2022 asetettu tytäryhteisöille sitovat tavoitteet. Tavoitteiden toteutumista on raportoitu kappaleessa 1.6.7.



### 1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

#### Askolan Puhti Oy

Liikevaihto hieman laski 4,7 prosenttia vuodesta 2021. Kuluneella tilikaudella ns. pintojen desinfiointi palvelukeskuksessa koronan vuoksi lopetettiin ja se vaikutti siivoustyön määrän vähenemiseen ja taloudelliseen tulokseen.

Pandemian vaikutus pesulapuolella yritys- ja kotitalouksien myynnin osalta hieman vielä näkyi. Myynti kuitenkin nousi vuodesta 2021 reilu viisi prosenttia

Maksuvalmius ja omavaraisuusaste säilyi hyvänä vaikka kokonaispääoman tuotto laski. Tuotto säilynyt tyydyttävällä tasolla.

Epävakaa tilanne meillä ja muualla näkyi myyntisaamisten kiertoaikana. Aika on lisääntynyt kolmella päivällä.

Tilikausi päättyi taloudellisesti ylijäämäiseksi, tilikauden tulos on 1 344,55 euroa.

#### Kirnujen asunnot Oy

Vuosi 2022 toteutui talousarvioon nähden hyvin. Vuokrausaste oli 99%. Korjauksia tehtiin suunnitelmien mukaan. Kiinteistöhuollon kilpailutus onnistui hyvin ja toi merkittäviä säästöjä, jotka jatkuvat myös tulevina vuosina. Yhtiö kilpailutti myös valokuituyhteydet, jotka rakennetaan vuonna 2023 ja lisäävät entisestään asuntojen houkuttelevuutta.

Kokonaisuutena voi olla hyvin tyytyväinen vuoden 2022 tulokseen ja toimintaan. Tilikauden tulos osoittaa -15 474,16 euroa alijäämää.

Tilikausi oli toinen Linnankosken Asunnot Oy sulauttamisen jälkeen. Kirnujen Asunnot Oy omistaa As Oy Askolan Monninmäki 78 % ja As Oy Pokemäentie 11 Askola 18 %.

### 1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

#### Askolan Puhti Oy

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen vaikutusta toimintaan arvioitiin aktiivisesti. Toiminnan aloittamiseen liittyviä tietoja saatiin kovin vähän käyttöön ja tämä aiheutti suurta epävarmuutta toimintaan. Sopimus palvelujen tuottamisesta 1.1.-31.5.2023 väliselle ajalle on tehty hyvinvointialueen kanssa. 1.6.2023 alkaen hyvinvointialue kilpailuttaa kaikki tukipalvelut, tähän kilpailutukseen osallistutaan.

Sosiaalisen yrityksen kuvaan meillä liittyy voimakkaasti työllistäminen ja koulutus. Vuoden 2021

alusta aloitti maahanmuuttajataustainen työntekijä toimitilahuoltajan ammattiin valmistavan oppisopimuskoulutuksen. Koulutus kestää vuoden 2023 loppuun ja siihen yritys saa TE-toimiston myöntämää palkkatukea. Lisäksi meillä oli tekstiilihuoltajaksi oppisopimuksella kouluttautuva työntekijä koko vuoden työsuhteessa. Hän valmistuu keväällä 2023 ammattilaiseksi.

Työsuhteisia työntekijöitä vuonna 2022 oli yhdeksän henkilöä.

#### Kirnujen asunnot Oy

Nykyinen toiminta jatkuu samaan tapaan harjoittamalla asuntojen vuokraustoimintaa. Valokuituyhteyksien rakentaminen tapahtuu vuoden 2023 aikana ja tällä pyritään vielä lisäämään asuntojen

houkuttelevuutta. Muita merkittäviä hankkeita ei ole suunnitelmissa.



### 1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

#### Toimivallan ja –vastuunjako konserniohjauksessa

Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja muut hallintosäännössä määritetyt viranhaltijat. Konsernijohto voi käyttää konsernivalvonnassa apuna kunnan muita toimielimiä ja viranhaltijoita.

Askolan kunnan tytäryhteisöjen ohjaus on määritelty hallintosäännössä sekä kunnanhallituksen hyväksymässä konserniohjeessa. Konserniohjeen lisäksi konsernia ohjataan kunnan tytäryhteisöjen yhtiökokousedustajille annettavin ohjein ja valitsemalla kunnan edustajat yhtiön hallituksen jäseniksi.

Vuodelle 2022 kunnanhallitus asetti talousarviossa sitovia tavoitteita tytäryhteisöille omistajapolitiikan linjauksen mukaisesti. Tavoitteiden toteutuminen on raportoitu kappaleessa 1.6.7.

Tytäryhteisöt raportoivat toiminnastaan voimassa olevan konserniohjeen mukaan. Vuosiraportointi tapahtuu tilinpäätöksen yhteydessä ja lisäksi tytäryhteisöt antavat osavuosisiraportit neljännesvuosittain. Tytäryhteisön pitää raportoida omistajalle, mikäli toimintaan liittyy olennaisia poikkeamia kunnan määrittämistä tavoitteista. Kunnanhallitus tai konsernijohto

voi pyytää harkintansa mukaan selvityksiä yhteisöjen toiminnasta ja taloudesta.

Vuoden 2022 aikana tytäryhteisöt eivät raportoineet osavuosisikatsausaikataulun mukaisesti. Raportointi tapahtui vain tilinpäätöksen yhteydessä.

Kunnanvaltuusto päättää kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Tytäryhteisön hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tytäryhteisön sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta sekä niistä raportoisesta.

Vuonna 2022 yhtiöiden talouteen tai toimintaan kohdistuvista riskeistään eivät tytäryhteisöt ole raportoineet. Askolan Puhti Oy:n osalta vuoden 2022 kevään vielä jatkunut koronapandemia on lisännyt työvoiman lisätarvetta ja työajan kohdistumista myös viikonlopputyöhön. Koronapandemian muuttuminen ns. normaaliksi influenssatasolle, siivouksen, etenkin desifiointejen, määrä palautui normaalille tasolle.

Hyvinvointialueen muodostuminen 1.1.2023 alkaen ja sen vaikutus Askolan Puhti Oy:n toimintaan on ollut selvityksessä vuoden aikana.



### 1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Kuntakonsernin menot olivat noin 47,2 miljoonaa euroa, 1,3 miljoonaa suuremmat edellisvuoteen verrattuna, eli 2,91 prosenttia. Toimintakate kasvoi 7,08 prosenttia. Vuosikate heikkeni 14,0 prosenttia.

Tilikauden tulos, noin 1 miljoonaa euroa, kuntakonsernissa aleni reilut 0,5 miljoonaa euroa verrattuna vuoteen 2021.

Kuntakonsernin lainakanta oli noin 28,3 miljoonaa euroa, mikä on 2,7 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuotta aiemmin. Kuntakonsernin lainakanta asukasta kohti laskettuna oli 5 926 euroa, joka aleni 468 euroa asukasta kohti.

| KONSERNIN TULOSLASKELMA             |                |                | KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA                  |               |               |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                     | 2022           | 2021           |                                             | 2022          | 2021          |
|                                     | 1 000 €        | 1 000 €        |                                             | 1 000 €       | 1 000 €       |
| Toimintatuotot                      | 19 409         | 19 747         | Toiminnan rahavirta                         | 3 029         | 3 527         |
| Toimintakulut                       | -47 235        | -45 897        | Vuosikate                                   | 3 223         | 3 747         |
| Osuus osakkuusyr.voitosta/tappiosta | -176           | -53,0          | Tilikauden verot                            | -12           | -13           |
| <b>Toimintakate</b>                 | <b>-28 001</b> | <b>-26 204</b> | Tulorahoituksen korjauserät                 | -182          | -207          |
| <b>Verotulot</b>                    | <b>22 920</b>  | <b>21 255</b>  | <b>Investointien rahavirta</b>              | <b>-1 688</b> | <b>-1 828</b> |
| <b>Valtionosuudet</b>               | <b>8 769</b>   | <b>8 350</b>   | Investointimenot                            | -1 902        | -2 243        |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>     | <b>-466</b>    | <b>292</b>     | Rahoitusosuudet investointimenoihin         | 5             | 4             |
| Korkotuotot                         | 20             | 28             | Pysyv. vastaav.hyöd. luovutusvoitot         | 209           | 411           |
| Muut rahoitustuotot                 | 438            | 491            | <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>1 341</b>  | <b>1 699</b>  |
| Korkokulut                          | -233           | -145           | <b>Lainakannan muutokset</b>                | <b>-2 769</b> | <b>-1 661</b> |
| Muut rahoituskulut                  | -690           | -81            | Pitkäaikaisten lainojen lisäys              | 462           | 294           |
| <b>Vuosikate</b>                    | <b>3 223</b>   | <b>3 693</b>   | Pitkäaikaisten lainojen vähennys            | -2 221        | -1 955        |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>  | <b>-2 155</b>  | <b>-2 187</b>  | Lyhytaikaisten lainojen muutos              | -1 010        | 0             |
| Suunnitelman mukaiset poistot       | -2 155         | -2 187         | Oman pääoman muutokset/korjaukset           | -10           | 1             |
| <b>Tilikauden tulos</b>             | <b>1 068</b>   | <b>1 506</b>   | Muut maksuvalmiuden muutokset               | 1 119         | 123           |
| Tilinpäätössierrot                  | -129           | -2             | Toimeksiant. varojen ja pääom. muutokse     | 0             | 0             |
| Tilikauden verot                    | -12            | -13            | Vaihto-omaisuuden muutos                    | 8             | 32            |
| Vähemmistöosuudet                   | 1              | -2             | Saamisten muutos                            | 352           | -748          |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>     | <b>929</b>     | <b>1 488</b>   | Korottomien velkojen muutos                 | 759           | 839           |
|                                     |                |                | <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>-1 658</b> | <b>-1 537</b> |
|                                     |                |                | <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>-317</b>   | <b>162</b>    |
|                                     |                |                | <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>-317</b>   | <b>162</b>    |
|                                     |                |                | Rahavarat 31.12.                            | 10 352        | 10 668        |
|                                     |                |                | Rahavarat 1.1.                              | 10 668        | 10 507        |

| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT        | 2022  | 2021  |
|-----------------------------------|-------|-------|
| Toimintatuotot / toimintakulut, % | 41,1  | 43,0  |
| Vuosikate / poistot, %            | 149,6 | 168,8 |
| Vuosikate, € / asukas             | 676   | 762   |
| Asukasmäärä                       | 4 767 | 4 847 |

| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT                                     | 2022  | 2021  |
|-------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | 4 753 | 2 510 |
| Investointien tulorahoitus %                                      | 190,9 | 202,0 |
| Laskennallinen lainanhoitokate                                    | 0,8   | 0,9   |
| Kassan riittävyys, pv                                             | 72    | 77    |



| KONSERNIN TASE<br>VASTAAVAA             | 2022<br>1 000 € | 2021<br>1 000 € |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                | 40 150          | 40 787          |
| Aineettomat hyödykkeet                  | 360             | 459             |
| Aineettomat oikeudet                    | 241             | 268             |
| Muut pitkävaik.menot                    | 119             | 191             |
| Aineelliset hyödykkeet                  | 37 145          | 37 495          |
| Maa- ja vesialueet                      | 4 104           | 4 080           |
| Rakennukset                             | 25 875          | 26 729          |
| Kiinteät rakent. ja laitteet            | 4 258           | 4 150           |
| Koneet ja kalusto                       | 974             | 1 139           |
| Muut aineell. hyödykkeet                | 22              | 17              |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet | 1 913           | 1 382           |
| Sijoitukset                             | 2 645           | 2 833           |
| Osakkeet ja osuudet                     | 2 400           | 2 588           |
| Lainasaamiset                           | 0               | 0               |
| Muut saamiset                           | 245             | 245             |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>            | 82              | 95              |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>              | 13 659          | 14 007          |
| Vaihto-omaisuus                         | 191             | 199             |
| Saamiset                                |                 |                 |
| Lyhytaikaiset                           | 2 759           | 3 116           |
| Rahoitusarvopaperit                     | 6 515           | 6 685           |
| Rahat ja pankkisaamiset                 | 4 194           | 4 007           |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>               | <b>53 892</b>   | <b>54 889</b>   |

#### Omavaraisuusaste, %

= kuvaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä  
= 100\*(oma pääoma+poistoero ja vapaaeht. varaukset) /  
(koko pääoma-saadut ennakot)

#### Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= kuvaa paljonko käyttövaroista tarvitaan vieraan pääoman takaisinmaksuun  
= 100\*(vieraan pääoma-saadut ennakot) / käyttötulot

| KONSERNIN TASE<br>VASTATTAVAA           | 2022<br>1 000 € | 2021<br>1 000 € |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       | 18 502          | 17 531          |
| Peruspääoma                             | 9 241           | 9 241           |
| Muut omat rahastot                      | 1 922           | 2 024           |
| Edell. tilik. yli-/alijäämä             | 6 410           | 4 724           |
| Tilikauden yli-/alijäämä                | 929             | 1 542           |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>                | 6               | 10              |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET</b> |                 |                 |
| Poistoero                               | 3               | 0               |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>             | 132             | 129             |
| Eläkevaraukset                          | 2               | 2               |
| Muut pak.varaukset                      | 131             | 127             |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          | 93              | 101             |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    | 35 155          | 37 119          |
| Pitkäaik. korollinen pääoma             | 21 557          | 23 243          |
| Lyhytaik. korollinen pääoma             | 6 695           | 8 591           |
| Lyhytaikainen koroton pääoma            | 6 904           | 5 285           |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>             | <b>53 892</b>   | <b>54 889</b>   |
| <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>               | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
| Omavaraisuusaste, %                     | 34,6            | 32,2            |
| Suhteell.velkaantuneisuus-%             | 68,8            | 75,2            |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €         | 7 339           | 6 266           |
| Kertynyt yli-/alijäämä, € / asukas      | 1 540           | 1 293           |
| Konsernin lainat, € / asukas            | 5 926           | 6 394           |
| Konsernin lainakanta 31.12, 1 000 €     | 28 251          | 30 994          |
| Lainat ja vastuut 31.12, 1 000 €        | 29 520          | 31 093          |
| Lainat ja vastuut, euroa / asukas       | 6 193           | 6 415           |
| Konsernin lainasaamiset, 1 000 €        | 0,0             | 0,0             |
| Kunnan asukasmäärä                      | 4 767           | 4 847           |

#### Lainakanta

= kuvaa korollisen vieraan pääoman määrää  
= vieras pääoma - (saadut ennakot+ostovelat+siirtovelat  
+muut velat)

#### Lainat ja vastuut

= lainakanta + vuokravastuut  
= vieras pääoma - (saadut ennakot+ostovelat+siirtovelat  
+muut velat+vuokravastuut)



### 1.6.7. Tytäryhtiöiden sitovat tavoitteet

#### Askolan Puhti Oy

| ELINVOIMA                               |                                        |                                                                                   |          |                 |                                                                     |
|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|---------------------------------------------------------------------|
| TAVOITE                                 | TOIMENPITEET 2022                      | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                               | Tot 2022 | VASTUU-HENKIÖ   | Toteuma / tp 2022                                                   |
| Kestävä talous                          | Tehokkaat palvelut                     | Tilikauden tulos ylijäämäinen, toiminnan kehittämistä                             | 3        | toimitusjohtaja | Tilikauden tulos ylijäämäinen noin 1 500 euroa                      |
| HYVINVOINTI                             |                                        |                                                                                   |          |                 |                                                                     |
| TAVOITE                                 | TOIMENPITEET 2022                      | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                               | Tot 2022 | VASTUU-HENKIÖ   | Toteuma / tp 2022                                                   |
| Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus | Palveluiden laatu ja saatavuus         | Markkinointi, asiakaspalaute                                                      | 3        | toimitusjohtaja | Palvelut toimivat ja tavoittavat asiakkaita, markkinointi tehokasta |
| Hyvinvoiva henkilöstö                   | Työllistäminen ja työkokeilusopimukset | Tavoitteena työllistää 2 uutta työntekijää ja vuoden aikana 3 työkokeilusopimusta | 3        | toimitusjohtaja | Työllistetty ja työkokeilussa henkilöitä                            |

#### Kirnujen asunnot Oy

| ELINVOIMA                               |                                                                                                  |                                                                     |          |                 |                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TAVOITE                                 | TOIMENPITEET 2022                                                                                | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                 | Tot 2022 | VASTUU-HENKIÖ   | Toteuma / tp 2022                                                                                                               |
| Kestävä talous                          | Yhtiön toimintatuotot kattavat toiminta- ja rahoituskulut, poistot, vuosittaiset peruskorjaukset | Käyttöaste > 95 %<br>Talous tasapainossa, tilikauden tulos riittävä | 3        | toimitusjohtaja | Tilikauden tulos alijäämäinen 15 474,16 euroa                                                                                   |
| Avoin ja ratkaisukeskeinen toimintatapa | Hankintojen kilpailutus                                                                          | Kiinteistöhuollon kilpailutus                                       | 3        | toimitusjohtaja | Onnistui hyvin, toi merkittäviä säästöjä, vaikutus myös tuleviin vuosiin<br>Valokuituyhteyden rakennuttaminen alkaa vuonna 2023 |
| HYVINVOINTI                             |                                                                                                  |                                                                     |          |                 |                                                                                                                                 |
| TAVOITE                                 | TOIMENPITEET 2022                                                                                | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                 | Tot 2022 | VASTUU-HENKIÖ   | Toteuma / tp 2022                                                                                                               |
| Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus | Vuokrausaste<br>Valokuituyhteydet                                                                | Vuokrausaste > 90 %                                                 | 3        | toimitusjohtaja | Vuokrausaste 99 %<br>Valokuituyhteyden rakentaminen alkaa vuonna 2023, lisää houkutteluvuutta                                   |



## 1.7. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja.

Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden ylijäämä-tilille.

Osana toimintakertomusta ja tilinpäätöksestä päättäessään kunnanhallitus ottaa esityksessään kantaa kaikkiin tilikauden tuloksen jälkeen esitettäviin eriin, myös varauksen ja rahaston vähennykseen.

Pääsääntönä tällöin on, että esityksessä varaus- ja rahastosiirto yksilöidään ja esitetään bruttomääräisenä.

Tilikauden 2022 ylijäämä on 891 496,92 euroa. Se sisältää myös vesi- ja viemärilaitoksen ulkoisen tuloslaskelman osoittavan alijäämän 9 276,24 euroa.

Edellisten tilikausien kertynyt ylijäämä, 6 101 430,75 euroa, yhteenlaskettuna tilikauden 2022 ylijäämän kanssa on yhteensä 6 992 927,67 euroa. Asukasta kohti laskettu kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä on 1 466,95 euroa.

### Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tilikauden ylijäämä, 891 496,92 euroa, siirretään edellisten tilikausien ylijäämään kuluvan vuoden kirjanpidossa.





## 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 2.1. Käyttötalouden toteutuminen

#### 2.1.1. Käyttötalous yhteensä

| KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ                  | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutoksien jälkeen | Toteuma               | Poikkeama       | Poikkeama-%   |
|----------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                  | <b>4 346 148</b>         | <b>500 000</b>        | <b>4 846 148</b>               | <b>5 010 784,88</b>   | <b>164 637</b>  | <b>103,4</b>  |
| Perusturva                             | 1 079 900                | 500 000               | 1 579 900                      | 1 601 440,07          | 21 540          | 101,4         |
| Sivistys                               | 1 443 669                | 0                     | 1 443 669                      | 1 545 287,48          | 101 618         | 107,0         |
| Tekninen toimi                         | 1 024 032                | 0                     | 1 024 032                      | 1 051 611,44          | 27 579          | 102,7         |
| Rakennus- ja ympäristöltk              | 411 197                  | 0                     | 411 197                        | 395 797,41            | -15 400         | 96,3          |
| Yleishallinto                          | 373 350                  | 0                     | 373 350                        | 406 415,48            | 33 065          | 108,9         |
| Keskusvaalilautakunta                  | 14 000                   | 0                     | 14 000                         | 10 233,00             | -3 767          | 73,1          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                   | <b>-32 658 048</b>       | <b>-1 299 903</b>     | <b>-33 957 951</b>             | <b>-33 885 777,92</b> | <b>72 173</b>   | <b>99,8</b>   |
| Perusturva                             | -10 160 421              | -1 050 000            | -11 210 421                    | -11 183 029,03        | 27 392          | 99,8          |
| Erikoissairaanhoido                    | -6 468 000               | 195 000               | -6 273 000                     | -6 268 928,50         | 4 072           | 99,9          |
| Sivistys                               | -9 629 889               | -250 000              | -9 879 889                     | -9 936 910,40         | -57 021         | 100,6         |
| Tekninen toimi                         | -2 535 306               | -150 000              | -2 685 306                     | -2 710 655,73         | -25 350         | 100,9         |
| Rakennus- ja ympäristöltk              | -559 540                 | 75 097                | -484 443                       | -448 893,64           | 35 549          | 92,7          |
| Yleishallinto                          | -3 269 544               | -120 000              | -3 389 544                     | -3 312 531,18         | 77 013          | 97,7          |
| Keskusvaalilautakunta                  | -14 305                  | 0                     | -14 305                        | -9 775,86             | 4 529           | 68,3          |
| Tarkastuslautakunta                    | -21 043                  | 0                     | -21 043                        | -15 053,58            | 5 989           | 71,5          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                    | <b>-28 311 900</b>       | <b>-799 903</b>       | <b>-29 111 803</b>             | <b>-28 874 993,04</b> | <b>236 810</b>  | <b>99,2</b>   |
| Perusturva                             | -9 080 521               | -550 000              | -9 630 521                     | -9 581 588,96         | 48 932          | 99,5          |
| Erikoissairaanhoido                    | -6 468 000               | 195 000               | -6 273 000                     | -6 268 928,50         | 4 072           | 99,9          |
| Sivistys                               | -8 186 220               | -250 000              | -8 436 220                     | -8 391 622,92         | 44 597          | 99,5          |
| Tekninen toimi                         | -1 511 274               | -150 000              | -1 661 274                     | -1 659 044,29         | 2 230           | 99,9          |
| Rakennus- ja ympäristöltk              | -148 343                 | 75 097                | -73 246                        | -53 096,23            | 20 150          | 72,5          |
| Yleishallinto                          | -2 896 194               | -120 000              | -3 016 194                     | -2 906 115,70         | 110 078         | 96,4          |
| Keskusvaalilautakunta                  | -305                     | 0                     | -305                           | 457,14                | 762             | -149,9        |
| Tarkastuslautakunta                    | -21 043                  | 0                     | -21 043                        | -15 053,58            | 5 989           | 71,5          |
| Verotulot                              | 21 470 000               | 500 000               | 21 970 000                     | 22 920 387,47         | 950 387         | 104,3         |
| Valtionosuudet                         | 8 300 000                | 500 000               | 8 800 000                      | 8 769 343,00          | -30 657         | 99,7          |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>        | <b>175 000</b>           |                       | <b>175 000</b>                 | <b>-395 060,60</b>    | <b>-570 061</b> | <b>-225,7</b> |
| Korkotuotot                            | 7 000                    | 0                     | 7 000                          | 16 984,35             | 9 984           | 242,6         |
| Muut rahoitustuotot                    | 391 000                  | 0                     | 391 000                        | 430 683,44            | 39 683          | 110,1         |
| Korkokulut                             | -203 000                 | 0                     | -203 000                       | -191 621,83           | 11 378          | 94,4          |
| Muut rahoituskulut                     | -20 000                  | 0                     | -20 000                        | -651 106,56           | -631 107        | 3 255,5       |
| <b>VUOSIKATE</b>                       | <b>1 633 100</b>         | <b>200 097</b>        | <b>1 833 197</b>               | <b>2 419 676,83</b>   | <b>586 480</b>  | <b>132,0</b>  |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>     |                          |                       |                                |                       |                 |               |
| Suunnitelman muk. poistot              | -1 631 100               | 0                     | -1 631 100                     | -1 528 179,91         | 102 920         | 93,7          |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>2 000</b>             | <b>200 097</b>        | <b>202 097</b>                 | <b>891 496,92</b>     | <b>689 400</b>  | <b>441,1</b>  |
| <b>TILIKAUDEN YLI-(+)/ALIJÄÄMÄ (-)</b> | <b>2 000</b>             | <b>200 097</b>        | <b>202 097</b>                 | <b>891 496,92</b>     | <b>689 400</b>  | <b>441,1</b>  |



## 2.1.2. Perusturva

|                                      | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma            | Poikkeama      | Poikkeama %    |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------|----------------|
| <b>00000200 PERUSTURVALAUTAKUNTA</b> |                             |                           |                             |                    |                |                |
| Myyntituotot                         | 0                           | 0                         | 0                           | 306                | -306           | 0,0 %          |
| Maksutuotot                          | 954 900                     | 125 000                   | 1 079 900                   | 1 056 757          | 23 143         | 97,9 %         |
| Tuet ja avustukset                   | 40 000                      | 375 000                   | 415 000                     | 457 282            | -42 282        | 110,2 %        |
| Muut toimintatuotot                  | 85 000                      | 0                         | 85 000                      | 87 095             | -2 095         | 102,5 %        |
| <b>Toimintatuotot</b>                | <b>1 079 900</b>            | <b>500 000</b>            | <b>1 579 900</b>            | <b>1 601 440</b>   | <b>-21 540</b> | <b>101,4 %</b> |
| Henkilöstökulut                      | -4 884 928                  | 0                         | -4 884 928                  | -4 680 446         | -204 482       | 95,8 %         |
| Palvelujen ostot                     | -4 393 374                  | -1 050 000                | -5 443 374                  | -5 486 194         | 42 819         | 100,8 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -420 680                    | 0                         | -420 680                    | -454 301           | 33 621         | 108,0 %        |
| Avustukset                           | -374 500                    | 0                         | -374 500                    | -452 118           | 77 617         | 120,7 %        |
| Muut toimintakulut                   | -86 940                     | 0                         | -86 940                     | -109 971           | 23 031         | 126,5 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-10 160 422</b>          | <b>-1 050 000</b>         | <b>-11 210 422</b>          | <b>-11 183 029</b> | <b>-27 393</b> | <b>99,8 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-9 080 522</b>           | <b>-550 000</b>           | <b>-9 630 522</b>           | <b>-9 581 589</b>  | <b>-48 933</b> | <b>99,5 %</b>  |

### Toiminnan kuvaus

Perusturvan toimiala vastaa kunnan sosiaali- ja terveyspalveluista.

Lautakunta seuraa sote-uudistuksen etenemistä ja tekee tarvittavia päätöksiä. Taloudenseuranta ja toiminnan ylläpitäminen nykyisellä kustannustehokkaalla tasolla ovat keskeisiä asioita vuonna 2022.

Perusturvalautakunta seuraa koronaviruksen aiheuttamien kustannusten ja toiminnallisten tappioiden palauttamista virusta edeltävälle tasolle.

Työllisyydenhoito on jäämässä vuoden 2025 alusta kuntaan ja lakimuutos 2024 alusta koko työllisyyden hoito siirtyy kuntien vastuulle. Tähän muutokseen valmistautuminen aloitetaan jo 2022 aikana.

### Talousarvion toteutuminen

Perusturvan toimiala oli koko vuoden 2022 poikkeuksellisissa oloissa. Korona jatkui koko vuoden aaltomaisesti välillä voimakkaampana ja välillä laimeampana aiheuttaen aukkoja perustoimintaa monin tavoin. Perheet ovat olleet kovilla ja se näkyy lasten ja nuorten pahoinvointina. Edelleen pandemian aiheuttamia suuria kustannuksia syntyi vuoden 2022 aikana vajaa 280 000 euroa, joista valtiolta voitiin hakea korona-avustusta. Korona-avustusta saatiin 0,4 miljoonaa euroa, joka jakaantui yleishallintoon asukasluvun mukaan noin 68 000 euroa ja perusterveydenhuoltoon noin 332 000 euroa.

Valtakunnallinen hoitajapula ja toisaalta työtaistelun pitkä jakso aiheutti vakavaa väsymystä ja alanvaihtajia hoito- ja hoivahenkilöstössä. Hoitajapula on vaivannut myös Askolaa, erityisesti ympärivuorokautisessa hoidossa. Tehostetun palveluasumisen hoitajavakansseista oli koko vuoden neljä täyttämättä. Sijaisia oli otettava yksityisiltä palveluntuottajilta.

Sote-uudistus ja uuden hyvinvointialueen perustaminen työllisti pientä ja matalaa kunnan sote-organisaatiota. Sosiaalityössä on vain yksi esimies ja monta eri sosiaalityön aluetta, joihin on riitettävä aika. Hoito- ja hoivahenkilöstön esimiehillä on edellä kuvatun lisäksi harteillaan myös sote-valmistelu. Vuoden 2022 aikana terveyskeskuksen sekä asumispalveluiden esihenkilöt lähtivät eikä muutosvaiheessa voitu enää rekrytoida mahdollisesti päättävään virkaan uutta henkilöä. Tämä aiheutti soten valmistelujen lisäksi valtavan lisätyön jäljellä oleville esihenkilöille. Askolassa ei ollut mahdollista siirtää toimia seuraavalle esihenkilötasolle, koska sitä ei ole. Koko henkilöstö on toiminut kaksi viimeistä vuotta hyvin epävarmassa muutostilassa. Koronapandemia ja sote-uudistus ovat vaikuttaneet erittäin monella tavalla toimintaan, johtamiseen ja toiminnan jatkuvuuteen. Poikkeustila on vaikuttanut henkilöstön voimavaroihin ja jaksamiseen.



Askolassa on selvitty sitoutuneen ja osaavan henkilöstön ansioista tästä vaikeasta jaksosta melko hyvin. Asiakaspalaute on hyvää ja kaikki lakisääteiset tehtävät on voitu hoitaa. Talous on niiltä osin tasapainossa, joihin kunnassa voitiin itse vaikuttaa. Lain edellyttämät subjektiiviset oikeudet lastensuojelussa ja vammaispalveluissa ovat edellyttäneet ostopalveluiden odotettua suurempaa osuutta. Osin sote-uudistuksesta johtuneet odottamattomat ICT- kustannukset ovat myös osaltaan lisänneet ostopalvelujen kustannuksia.

Henkilöstöpulasta johtuen hoivahenkilöstön palkkakustannukset ovat lisääntyneet. Henkilöstön saamiseksi on maksettu hälytysrahaa omalle henkilöstölle koko vuoden 2022 ajan. Sen lisäksi ostopalvelujen osuutta jouduttiin lisäämään tuntuvasti, jotta on saatu riittävä henkilöstö ympärivuorokautiseen hoivapalveluun.

Perusturvan toimialan talous vuonna 2022 on kuitenkin pysynyt muutetun talousarvion puitteissa.

## Perusturvan valtuustotason sitovien tavoitteiden toteutuminen 2022

| ELINVOIMA                               |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |          |                                                  |                                                                                                             |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TAVOITE                                 | TOIMENPITEET 2022                                                                                                                                                 | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                                                                                                        | Tot 2022 | VASTUU-HENKILÖ                                   | Tot 2022                                                                                                    |
| Kestävä talous                          | Varmistetaan kustannustehokkaat palvelut                                                                                                                          | Nykyinen taso, talous pysyy annetussa raamissa.                                                                                                            | 1        | perusturva-johtaja, tulosalueiden vastuuhenkilöt | Perusturvan toimiala joutui turvautumaan lisämäärärahaan                                                    |
| Positiivinen imago                      | Hyvä ja asiallinen tiedottaminen. Informaatio uusista palvelumuodoista ja kuntalaisen mahdollisuudesta saavuttaa ne.                                              | Tuleva hyvinvointialue näyttäytyy kuntalaisille mahdollisuutena, ei uhkana..                                                                               | 3        | perusturva-johtaja, tulosalueiden vastuuhenkilöt | Palaute kuntalaisilta on ollut odottavaa ja rauhallista                                                     |
| Arkijärki kunnan toiminnassa            | Esittelytekstit laaditaan siten, että on mahdollisuus vertailla eri vaihtoehtoja                                                                                  | Esittelyteksteissä on erilaisia ratkaisumalleja aina kun asian luonne antaa siihen mahdollisuuden.                                                         | 3        | esittelijät, perusturva-johtaja                  | Lautakunta on sananut mahdollisimman laajan kuvan käsiteltäviin asioihin.                                   |
| HYVINVOINTI                             |                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |          |                                                  |                                                                                                             |
| TAVOITE                                 | TOIMENPITEET 2022                                                                                                                                                 | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                                                                                                        | Tot 2022 | VASTUU-HENKILÖ                                   | Tot 2022                                                                                                    |
| Ajanmukainen palveluverkko              | Osallistutaan uusiin sote- ja rakenneuudistushankkeiden mukanaan tuomiin kokeiluihin ja otetaan käyttöön uusia kuntalaisten asiointia helpottavia palvelumuotoja. | Uusien palvelujen käyttäjien määrät ja palaute saaduista palveluista.                                                                                      | 3        | perusturva-johtaja, tulosalueiden vastuuhenkilöt | Askola on ollut monen uuden sähköisen palvelun ensimmäisiä käyttäjiä.                                       |
| Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus | Otetaan käyttöön yhteiset Itä-uudenmaan alueen kehitetyt palvelut. Opastetaan kuntalaisia käytössä ja rohkaistaan kokeilemaan.                                    | Kuntalaisten palaute toimivista palveluista. Käyttäjien määrät. Ei jonoja peruspalveluissa.                                                                | 3        | perusturva-johtaja, tulosalueiden vastuuhenkilöt | Uusia palveluja on otettu rohkeasti käyttöön. Kuntalaiset ovat myös antaneet palautetta uusista palveluista |
|                                         | Muutostilanteessa haetaan ratkaisuja ja eteenpäin vievää työtä. Muutos on mahdollisuus.                                                                           | Työote on positiivinen. Palvelut kohdentuu oikein ja oikeaan aikaan. Ei synny pitkiä odotusaikoja, palvelu koetaan oikeaksi. Palaute on hyvää.             | 3        |                                                  | Monista haasteista huolimatta palvelut tuotettiin viivytyksittä                                             |
| Hyvinvoiva henkilöstö                   | Kaikessa tekemisessä huomioidaan kasvanut työ määrä ja henkilöstön jaksaminen. Osallistetaan kehittämiseen ja tuetaan uuden edessä. Tiedottaminen                 | Henkilöstö kokee olevansa mukana ja voivat vaikuttaa asioihin. Pysyvä ja jaksava henkilöstö. Täytetyt vakanssit, sairastavuus ei nouse nykyisestä tasosta. | 2        | perusturva-johtaja, tulosalueiden vastuuhenkilöt | Erityisesti hoivahenkilöstö on ollut lujilla pandemian, lakkojen ja henkilöstöpulan vuoksi                  |



|                                          | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma           | Poikkeama       | Poikkeama %    |
|------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| <b>00000201 PERUSTURVAN HALLINTO</b>     |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Maksutuotot                              | 0                           | 75 000                    | 75 000                      | 142 713           | -67 713         | 190,3 %        |
| Tuet ja avustukset                       | 0                           | 0                         | 0                           | 105 884           | -105 884        | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                    | <b>0</b>                    | <b>75 000</b>             | <b>75 000</b>               | <b>248 598</b>    | <b>-173 598</b> | <b>331,5 %</b> |
| Henkilöstökulut                          | -253 967                    | 0                         | -253 967                    | -267 148          | 13 181          | 105,2 %        |
| Palvelujen ostot                         | -11 830                     | 0                         | -11 830                     | -15 381           | 3 551           | 130,0 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat            | -910                        | 0                         | -910                        | -813              | -97             | 89,4 %         |
| Muut toimintakulut                       | -700                        | 0                         | -700                        | -13 508           | 12 808          | 1 929,9 %      |
| <b>Toimintakulut</b>                     | <b>-267 407</b>             | <b>0</b>                  | <b>-267 407</b>             | <b>-296 850</b>   | <b>29 444</b>   | <b>111,0 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                      | <b>-267 407</b>             | <b>75 000</b>             | <b>-192 407</b>             | <b>-48 253</b>    | <b>-144 154</b> | <b>25,1 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset              | -492                        | 0                         | -492                        | -498              | 6               | 101,1 %        |
| <b>00000202 SOSIAALIPALVELUT</b>         |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Maksutuotot                              | 32 800                      | 50 000                    | 82 800                      | 51 393            | 31 407          | 62,1 %         |
| Tuet ja avustukset                       | 0                           | 0                         | 0                           | 0                 | 0               | 0,0 %          |
| Muut toimintatuotot                      | 0                           | 0                         | 0                           | 0                 | 0               | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                    | <b>32 800</b>               | <b>50 000</b>             | <b>82 800</b>               | <b>51 393</b>     | <b>31 407</b>   | <b>62,1 %</b>  |
| Henkilöstökulut                          | -428 692                    | 0                         | -428 692                    | -404 838          | -23 854         | 94,4 %         |
| Palvelujen ostot                         | -1 081 800                  | -500 000                  | -1 581 800                  | -1 640 526        | 58 726          | 103,7 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat            | -1 210                      | 0                         | -1 210                      | -1 113            | -97             | 92,0 %         |
| Avustukset                               | -330 500                    | 0                         | -330 500                    | -387 208          | 56 708          | 117,2 %        |
| Muut toimintakulut                       | -1 840                      | 0                         | -1 840                      | -3 543            | 1 703           | 192,6 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                     | <b>-1 844 042</b>           | <b>-500 000</b>           | <b>-2 344 042</b>           | <b>-2 437 228</b> | <b>93 186</b>   | <b>104,0 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                      | <b>-1 811 242</b>           | <b>-450 000</b>           | <b>-2 261 242</b>           | <b>-2 385 835</b> | <b>124 592</b>  | <b>105,5 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset              | -900                        | 0                         | -900                        | -897              | -4              | 99,6 %         |
| <b>00000230 SENIORIPALVELUT</b>          |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Myyntituotot                             | 0                           | 0                         | 0                           | 0                 | 0               | 0,0 %          |
| Maksutuotot                              | 513 900                     | 0                         | 513 900                     | 474 202           | 39 699          | 92,3 %         |
| Tuet ja avustukset                       | 40 000                      | 0                         | 40 000                      | 7 561             | 32 439          | 18,9 %         |
| Muut toimintatuotot                      | 85 000                      | 0                         | 85 000                      | 87 095            | -2 095          | 102,5 %        |
| <b>Toimintatuotot</b>                    | <b>638 900</b>              | <b>0</b>                  | <b>638 900</b>              | <b>568 857</b>    | <b>70 043</b>   | <b>89,0 %</b>  |
| Henkilöstökulut                          | -2 536 821                  | 0                         | -2 536 821                  | -2 389 522        | -147 299        | 94,2 %         |
| Palvelujen ostot                         | -522 601                    | -100 000                  | -622 601                    | -613 835          | -8 766          | 98,6 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat            | -109 450                    | 0                         | -109 450                    | -115 411          | 5 961           | 105,4 %        |
| Avustukset                               | 0                           | 0                         | 0                           | -21 111           | 21 111          | 0,0 %          |
| Muut toimintakulut                       | -46 700                     | 0                         | -46 700                     | -57 079           | 10 379          | 122,2 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                     | <b>-3 215 572</b>           | <b>-100 000</b>           | <b>-3 315 572</b>           | <b>-3 196 957</b> | <b>-118 615</b> | <b>96,4 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                      | <b>-2 576 672</b>           | <b>-100 000</b>           | <b>-2 676 672</b>           | <b>-2 628 100</b> | <b>-48 572</b>  | <b>98,2 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset              | -14 112                     | 0                         | -14 112                     | -14 146           | 34              | 100,2 %        |
| <b>00000266 VAMMAISPALVELUT</b>          |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Maksutuotot                              | 36 200                      | 0                         | 36 200                      | 32 483            | 3 717           | 89,7 %         |
| Tuet ja avustukset                       | 0                           | 0                         | 0                           | 1 554             | -1 554          | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                    | <b>36 200</b>               | <b>0</b>                  | <b>36 200</b>               | <b>34 037</b>     | <b>2 163</b>    | <b>94,0 %</b>  |
| Henkilöstökulut                          | -52 456                     | 0                         | -52 456                     | -82 993           | 30 537          | 158,2 %        |
| Palvelujen ostot                         | -1 912 700                  | -175 000                  | -2 087 700                  | -2 069 793        | -17 907         | 99,1 %         |
| Avustukset                               | -44 000                     | 0                         | -44 000                     | -43 799           | -201            | 99,5 %         |
| Muut toimintakulut                       | 0                           | 0                         | 0                           | 0                 | 0               | 0,0 %          |
| <b>Toimintakulut</b>                     | <b>-2 009 156</b>           | <b>-175 000</b>           | <b>-2 184 156</b>           | <b>-2 196 585</b> | <b>12 429</b>   | <b>100,6 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                      | <b>-1 972 956</b>           | <b>-175 000</b>           | <b>-2 147 956</b>           | <b>-2 162 548</b> | <b>14 592</b>   | <b>100,7 %</b> |
| <b>00000298 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO</b> |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Palvelujen ostot                         | -94 911                     | 0                         | -94 911                     | -98 281           | 3 370           | 103,6 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                     | <b>-94 911</b>              | <b>0</b>                  | <b>-94 911</b>              | <b>-98 281</b>    | <b>3 370</b>    | <b>103,6 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                      | <b>-94 911</b>              | <b>0</b>                  | <b>-94 911</b>              | <b>-98 281</b>    | <b>3 370</b>    | <b>103,6 %</b> |



|                                      | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio ja muutokset | Toteuma            | Poikkeama      | Poikkeama %    |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------|----------------|----------------|
| <b>00000314 PERUSTERVEYDENHOITO</b>  |                          |                       |                          |                    |                |                |
| Myyntituotot                         | 0                        | 0                     | 0                        | 306                | -306           | 0,0 %          |
| Maksutuotot                          | 372 000                  | 0                     | 372 000                  | 355 966            | 16 034         | 95,7 %         |
| Tuet ja avustukset                   | 0                        | 375 000               | 375 000                  | 342 283            | 32 717         | 91,3 %         |
| <b>Toimintatuotot</b>                | <b>372 000</b>           | <b>375 000</b>        | <b>747 000</b>           | <b>698 555</b>     | <b>48 445</b>  | <b>93,5 %</b>  |
| Henkilöstökulut                      | -1 612 992               | 0                     | -1 612 992               | -1 535 946         | -77 046        | 95,2 %         |
| Palvelujen ostot                     | -769 532                 | -275 000              | -1 044 532               | -1 048 378         | 3 846          | 100,4 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -309 110                 | 0                     | -309 110                 | -336 964           | 27 854         | 109,0 %        |
| Muut toimintakulut                   | -37 700                  | 0                     | -37 700                  | -35 840            | -1 860         | 95,1 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-2 729 334</b>        | <b>-275 000</b>       | <b>-3 004 334</b>        | <b>-2 957 128</b>  | <b>-47 206</b> | <b>98,4 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-2 357 334</b>        | <b>100 000</b>        | <b>-2 257 334</b>        | <b>-2 258 573</b>  | <b>1 239</b>   | <b>100,1 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset          | -37 752                  | 0                     | -37 752                  | -16 683            | -21 069        | 44,2 %         |
| <b>00000200 PERUSTURVALAUTAKUNTA</b> |                          |                       |                          |                    |                |                |
| Myyntituotot                         | 0                        | 0                     | 0                        | 306                | -306           | 0,0 %          |
| Maksutuotot                          | 954 900                  | 125 000               | 1 079 900                | 1 056 757          | 23 143         | 97,9 %         |
| Tuet ja avustukset                   | 40 000                   | 375 000               | 415 000                  | 457 282            | -42 282        | 110,2 %        |
| Muut toimintatuotot                  | 85 000                   | 0                     | 85 000                   | 87 095             | -2 095         | 102,5 %        |
| <b>Toimintatuotot</b>                | <b>1 079 900</b>         | <b>500 000</b>        | <b>1 579 900</b>         | <b>1 601 440</b>   | <b>-21 540</b> | <b>101,4 %</b> |
| Henkilöstökulut                      | -4 884 928               | 0                     | -4 884 928               | -4 680 446         | -204 482       | 95,8 %         |
| Palvelujen ostot                     | -4 393 374               | -1 050 000            | -5 443 374               | -5 486 194         | 42 819         | 100,8 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -420 680                 | 0                     | -420 680                 | -454 301           | 33 621         | 108,0 %        |
| Avustukset                           | -374 500                 | 0                     | -374 500                 | -452 118           | 77 617         | 120,7 %        |
| Muut toimintakulut                   | -86 940                  | 0                     | -86 940                  | -109 971           | 23 031         | 126,5 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-10 160 422</b>       | <b>-1 050 000</b>     | <b>-11 210 422</b>       | <b>-11 183 029</b> | <b>-27 393</b> | <b>99,8 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-9 080 522</b>        | <b>-550 000</b>       | <b>-9 630 522</b>        | <b>-9 581 589</b>  | <b>-48 933</b> | <b>99,5 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset          | -53 256                  | 0                     | -53 256                  | -32 223            | -21 033        | 60,5 %         |

| TALOUSARVION TOTEUTUMINEN |                            |                   | 2022 |       |        |       | 2022  |      |       |     | 2022 |      |        |       |
|---------------------------|----------------------------|-------------------|------|-------|--------|-------|-------|------|-------|-----|------|------|--------|-------|
| Tulosalue                 | Tulosityksikkö             | Vastuuhenkilö     | Tamm | Helmi | Maalis | Huhti | Touko | Kesä | Heinä | Elo | Syys | Loka | Marras | Joulu |
| <b>PERUSTURVA</b>         |                            |                   |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Hallinto                  |                            | Ilona Koskenniemi |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Sosiaalipalvelut          | Hallinto                   | Maritta Koskinen  |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Sosiaalityö                | Maritta Koskinen  |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Lastensuojelu              | Maritta Koskinen  |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Lapsiperh. sos.työ ja ohj. | Maritta Koskinen  |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Omaishoidon tuki           | Maritta Koskinen  |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Miepä asumispalvelut       | Maritta Koskinen  |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Työik. sos.työ ja ohjaus   | Maritta Koskinen  |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Senioripalvelut           | Kotihoito                  | Netta Mäkinen     |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Päiväkeskus                | Netta Mäkinen     |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Ikäihmisten asumispalv.    | Taru Ridell       |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Vammaispalvelut           |                            | Maritta Koskinen  |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Ympäristöterv.huolto      |                            | Ilona Koskenniemi |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Perusterveydenhuolto      | Terveyskeskus              | Karl Lönnberg     |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Suunterveydenhuolto        | Marjo Vaahtiala   |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |



### 2.1.3. ERIKOISSAIRAANHOITO

|                                     | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma           | Poikkeama     | Poikkeama %   |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| <b>00000300 ERIKOISSAIRAANHOITO</b> |                             |                           |                             |                   |               |               |
| Henkilöstökulut                     | -123 600                    | 0                         | -123 600                    | -38 534           | -85 066       | 31,2 %        |
| Palvelujen ostot                    | -6 344 400                  | 195 000                   | -6 149 400                  | -6 230 394        | 80 994        | 101,3 %       |
| <b>Toimintakulut</b>                | <b>-6 468 000</b>           | <b>195 000</b>            | <b>-6 273 000</b>           | <b>-6 268 929</b> | <b>-4 071</b> | <b>99,9 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>-6 468 000</b>           | <b>195 000</b>            | <b>-6 273 000</b>           | <b>-6 268 929</b> | <b>-4 071</b> | <b>99,9 %</b> |

Erikoissairaanhoidon toteumaennuste on koko vuoden ajan ollut hyvä. Osavuositarkastuksen 2/2022 aikaan HUS ilmoitti, että Askolan osuus, noin 300 000 euroa, alijäämän kattamisenkin jälkeen jäisi noin 6 miljoonaa euroon. Tämän perusteella tehtiin määrärahasiirto perusterveydenhuoltoon vähentäen erikoissairaanhoidon määräraha. Tämä määrärahasiirto kuitenkin aiheutti sen että erikoissairaanhoidon ylitti muutetun talousarvion kun HUS tammikuussa 2023 oli laskuttanut kaikki erikoissairaanhoidon kustannukset kunnalta mukaan lukien alijäämän kattamisvelvollisuus.

Vuoden 2022 viimeisten kuukausien aikana kuitenkin on askolalaisia hoidettu erikoissairaanhoidossa enemmän. Hoitovelkaa on päästy myös purkamaan, joten erikoissairaanhoidon menot ylittivät muutetun talousarvion. Tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä haetaan 305 000 euron lisämääräraha erikoissairaanhoidon kustannusten kattamista varten kunnanvaltuustolta.

Erikoissairaanhoidon kokonaiskustannuksiksi kertyi vuonna 2022 noin 6,3 miljoonaa euroa.

## 2.1.4. Sivistystoimi

|                                    | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma           | Poikkeama       | Poikkeama %    |
|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| <b>00003000 SIVISTYSLAUTAKUNTA</b> |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Myyntituotot                       | 1 089 029                   | 0                         | 1 089 029                   | 1 156 582         | -67 553         | 106,2 %        |
| Maksutuotot                        | 261 300                     | 0                         | 261 300                     | 271 888           | -10 588         | 104,1 %        |
| Tuet ja avustukset                 | 85 340                      | 0                         | 85 340                      | 110 192           | -24 852         | 129,1 %        |
| Muut toimintatuotot                | 8 000                       | 0                         | 8 000                       | 6 625             | 1 375           | 82,8 %         |
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>1 443 669</b>            | <b>0</b>                  | <b>1 443 669</b>            | <b>1 545 287</b>  | <b>-101 618</b> | <b>107,0 %</b> |
| Henkilöstökulut                    | -7 359 121                  | 0                         | -7 359 121                  | -7 457 147        | 98 026          | 101,3 %        |
| Palvelujen ostot                   | -1 479 270                  | -150 000                  | -1 629 270                  | -1 606 986        | -22 284         | 98,6 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -370 010                    | -100 000                  | -470 010                    | -404 572          | -65 438         | 86,1 %         |
| Avustukset                         | -300 000                    | 0                         | -300 000                    | -332 150          | 32 150          | 110,7 %        |
| Muut toimintakulut                 | -121 488                    | 0                         | -121 488                    | -136 055          | 14 567          | 112,0 %        |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-9 629 889</b>           | <b>-250 000</b>           | <b>-9 879 889</b>           | <b>-9 936 910</b> | <b>57 021</b>   | <b>100,6 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                | <b>-8 186 220</b>           | <b>-250 000</b>           | <b>-8 436 220</b>           | <b>-8 391 623</b> | <b>-44 597</b>  | <b>99,5 %</b>  |

### Toiminnan kuvaus

Sivistystoimi tarjoaa kuntalaisille hyvinvointipalveluita, edellytykset hyvinvointiin, hyvään ja aktiiviseen elämään, mahdollisuudet elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen.

Hyvinvointipalvelut koostuvat:

- varhaiskasvatus- ja esiopetuspalvelu
- perusopetuspalvelut
- iltapäivätoiminta
- lukiokoulutus
- kirjasto- ja kulttuuripalvelut

- liikunta- ja nuorisopalvelut
- hallinto- ja kyydityspalvelut
- muu koulutus (sopimus pohjaisesti kansalaisopistopalvelut ja taiteen perusopetus; musiikki, kuva- taide, tanssi).

On tärkeää ottaa huomioon, että talousarvio tehdään vuodeksi 2022 mutta sivistystoimessa toimitaan pääasiassa lukuvuosittain lv. 2021–2022 ja lv. 2022–2023, joka määrittää esimerkiksi resurssitarpeita kahdelle vuodelle.

### Talousarvion toteutuminen

Toimintakate on 8 391 623 euroa, joten toteumaprosentti on 99,5 % verrattuna muutettuun talousarvioon.

Lainsäädännössä tapahtuneet muutokset mm. uusi lu-kiolaki ja lukion uusi opetussuunnitelma, perusopetuslain ja opetussuunnitelman muutokset, uusi varhaiskasvatuslaki, uusi oppivelvollisuuslaki sekä nuorisolaki vaikuttivat osaltaan talousarvioon seuraavina resurssitarpeina:

- Askolan koulun alakoulu: määräaikainen luokanopettaja tuntiopettajana, kaksi koulunkäynninohjaajaa (alkuopetuksessa on paljon yleistä ja tehostettua tukea tarvitsevia oppilaita)
- Monninkylän koulu: määräaikainen luokanopettaja tuntiopettajana

- Askolan koulun yläkoulu: kolmas pienryhmä (erityisluokanopettaja ja koulunkäynninohjaaja) lukuvuoden 2021–2022 alusta lukien kasvaneen erityisen tuen oppilasmäärän vuoksi. Lisäksi resurssiopettaja / erityisopetuksen päätoiminen tuntiopettaja 1.8. 2021 alkaen toistaiseksi,
- Oppivelvollisuuden laajentaminen, uuden lainsäädännön määrittelemän toiminnan järjestämiseksi palkattiin kasvatusohjaaja 1.8. 2021 alkaen toistaiseksi (yläkoulun talousarviossa)
- Lukion koulusihteerin työpanos 40 % siirtyy yleishallinnosta kokonaan lukion käyttöön
- Nuorisotoimi: Nuoriso-ohjaajan siirryttyä toisiin tehtäviin laitettiin toimi haettavaksi. Uusi nuoriso-ohjaaja aloitti 1.8. Talousarvioon sisältyi toisen nuoriso-ohjaajan toimi, johon haun kautta palkattiin 10.10. alkaen työntekijä.



Kunnanvaltuusto hyväksyi 14.11.2022 § 42 lisämäärä-  
rahan sivistystoimeen kustannuksiin kyydityspalve-  
luissa 150 000 euroa ja lukio-opetuksessa 100 000 eu-  
roa, yhteensä 250 000 euroa. Koulukuljetukset ylitty-  
vät johtuen mm.

- koulukuljetusperiaatteiden lisäyksistä kunnan-  
hallituksen päätöksen 4.5.2022 § 113 mukaisesti

- linja-autoliikenteen hintojen vuotuisista korotuk-  
sista
- valmistavan opetuksen oppilaiden kuljettamisesta  
Porvooseen.

Lukiossa oppivelvollisuuden laajentaminen lisäsi oppi-  
kirja- ja oppivälinekustannuksia.

### INVESTOINNIT:

Sivistystoimen investointeihin on talousarviossa va-  
rattu seuraavat erät:

- ICT-ohjelmistot, 20 000 euroa
- ICT-hankinnat, 50 000 euroa

Daisy-ohjelmistoon. ICT-hankinnat ovat konehankin-  
toja pääosin yläkoulun käyttöön, määrärahaa käytet-  
tiin 50 04459 euroa. Lisäksi hankittiin yläkoulun koti-  
talousluokkien käytössä olevat uunit, arvo 3 382,26  
euroa.

Vuoden 2022 aikana hankittiin ICT-ohjelmistoja 2 000  
euron edestä. Hankinta kohdistus varhaiskasvatuksen

### Sivistystoimen valtuustotason sitovien tavoitteiden toteutuminen 2022

| ELINVOIMA             |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                           |             |                           |                                                                      |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| TAVOITE               | TOIMENPITEET 2022                                                                                                                                                      | TAVOITETASO JA<br>ONNISTUMISEN MITTARI                                                                                                    | Tot<br>2022 | VASTUU-<br>HENKILÖ        | Toteuma / tp 2022                                                    |
| Kestävä talous        | Toiminnan toteuttaminen talousarvion<br>puitteissa lainsäädännön vaatimusten<br>mukaisesti.                                                                            | Talousarviossa pysyminen.                                                                                                                 | 3           | Sivistystoimen<br>johtaja | Talous pysyi muutetussa<br>talousarviossa.                           |
| Positiivinen<br>imago | Aktiivinen kulttuurityö kirjastotyöhön<br>yhdistettynä tuottaa lisäarvoa toimintaan;<br>mm. lisää kunnan vetovoimaisuutta,<br>näkyvyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia. | Kehitetään uudenlaisia tapoja<br>tuottaa kulttuuria (esim.<br>striimaukset, digitaaliset<br>mahdollisuudet) / tapahtumien<br>määrä/kylät. | 3           | Kirjaston-<br>johtaja     | Uudenlaisia tapoja otettu<br>käyttöön (tapahtumat,<br>striimaukset). |
|                       | Aktiivinen viestintä medialle ja<br>kuntalaisille.                                                                                                                     | Parempi näkyvyys<br>paikallismediassa 5 - 10<br>krt/vuosi.                                                                                | 3           |                           | Hyvä näkyvyys<br>paikallismediassa.                                  |



| HYVINVOINTI                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |                                               |                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TAVOITE                                                                       | TOIMENPITEET 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Tot 2022 | VASTUU-HENKILÖ                                | Toteuma / tp 2022                                                                                                                                                                                                                  |
| Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus                                       | Tehokas yhteistyö liikunnan sidosryhmien kanssa sekä palvelu/kysyntä perustainen palvelu.                                                                                                                                                                                                                              | Nykyinen palvelutaso turvataan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2        | Nuoriso-sihteeri ja sivistystoimenjohtaja     | Järjestöilta syksyllä 2022                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                               | Liikuntatapahtumat, jumpat eri puolilla kuntaa.                                                                                                                                                                                                                                                                        | Liikuntapalveluiden kävijämäärät, joissa yli kuuden henkilön ryhmät.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3        |                                               | Vesi- ja puistojumpat maauimalan yhteydessä sekä ostopalveluna.                                                                                                                                                                    |
|                                                                               | Maauimalan toiminnan kehittäminen.                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Maauimalan kävijämäärät.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3        |                                               | Kävijämäärä noin 10 000                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                               | Selvityksen käynnistäminen ja oppilasmäärien tarkastaminen luokka-asteittain. Lisäksi kartoitetaan resurssointi, oppilaslähtöinen ja joustava resurssointi, erityisopetuksen ja kolmiportaisen tuen kehittäminen, inkluusioluokat, samanaikaisopettajuus, erityisopettajien ja oppimisen tuen resurssin kohdentaminen. | Talousarviovuoden aikana tehdään oppilasmäärän seuranta ja oppilasmääräesitys luokka-asteittain, huomioiden että luokka- ja ryhmäkoot luodaan pedagogisten vaatimusten ja valtakunnallisen suosituksen mukaisesti ja tavoitteena turvata oppilaan oikeudet sekä yksilöllisen oppimisen polun. Määriteltävät asiat:<br>- Yleisopetuksen luokkakoot / luokat 1.-2. + luokat 3.-6.<br>- Tehostetun ja erityisen tuen oppilasmäärät/laaja-alainen erityisopettaja.<br>- Pienluokkien oppilasmäärät/ryhmä | 3        | Rehtorit ja sivistystoimenjohtaja             | Ryhmäkokoselvitys tehtiin ja lautakunta käsitteli 22.10.                                                                                                                                                                           |
|                                                                               | Varhaiskasvatus: Yhteistyö perheiden kanssa. Perheiden tarpeisiin sopiva varhaiskasvatuspalvelu. Tehdään asiakastytyväisyyskyselyt.                                                                                                                                                                                    | Kyselyn tulos keskimäärin 3,7/5.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3        | Varhaiskasvatusjohtaja ja päiväkodin johtajat | Asiakastytytyväisyyskyselyn keskiarvo 4,2.<br><br>Perheiden tarpeiden mukainen varhaiskasvatus toteutunut hyvin.                                                                                                                   |
| Hyvinvoiva henkilöstö                                                         | Koulutukseen hakeutumista sekä työhyvinvointia tuetaan.                                                                                                                                                                                                                                                                | Koulutus- ja hyvinvointitilaisuuksien/-tapahtumien määrä.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1        | Sivistystoimen johtaja ja vastuualuesihteerit | Henkilöstökyselyä eikä -suunnitelmaa ole toteutettu.                                                                                                                                                                               |
|                                                                               | Henkilöstön hyvinvointisuunnitelma.                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Hyvinvointikysely.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1        |                                               | Toteutunut                                                                                                                                                                                                                         |
|                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Määräaikaiset opettajat palkataan koko vuodeksi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 3        |                                               |                                                                                                                                                                                                                                    |
| Kehittyvät ja ennalta-ehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut | Selvityksen käynnistäminen ja oppilasmäärien tarkastaminen luokka-asteittain. Lisäksi kartoitetaan resurssointi, oppilaslähtöinen ja joustava resurssointi, erityisopetuksen ja kolmiportaisen tuen kehittäminen, inkluusioluokat, samanaikaisopettajuus, erityisopettajien ja oppimisen tuen resurssin kohdentaminen  | Talousarviovuoden aikana tehdään oppilasmäärän seuranta ja oppilasmääräesitys luokka-asteittain, huomioiden että luokka- ja ryhmäkoot luodaan pedagogisten vaatimusten ja valtakunnallisen suosituksen mukaisesti ja tavoitteena turvata oppilaan oikeudet sekä yksilöllisen oppimisen polun. Määriteltävät asiat:<br>- Yleisopetuksen luokkakoot / luokat 1.-2. + luokat 3.-6.<br>- Tehostetun ja erityisen tuen oppilasmäärät/laaja-alainen erityisopettaja.<br>- Pienluokkien oppilasmäärät/ryhmä | 3        | Rehtorit ja sivistystoimenjohtaja             | Ryhmäkokoselvitys tehtiin ja lautakunta käsitteli 22.10.                                                                                                                                                                           |
|                                                                               | Nuorisotoimeen toinen nuoriso-ohjaaja 1.8. lukien ja hankerahan hakeminen toimintaa lisääntyvää toimintaa varten.                                                                                                                                                                                                      | Saadaan palkattua ohjaaja 1.8. lukien. Tällä ratkaisulla suunnitellaan kohti tulevaisuuden kunnan hyvinvointipalveluita.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3        | Nuoriso-sihteeri ja sivistystoimenjohtaja     | Kerhoja ja tapahtumia järjestettiin kahdessa taajamassa sekä linkkubussi toiminta koko kunnan alueella. Ennaltaehkäisevää toimintaa Nutassa. Yhteistyö järjestöjen kanssa.<br><br>10.10. alkaen palkattiin toinen nuoriso-ohjaaja. |



|                                              | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma           | Poikkeama       | Poikkeama %    |
|----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| <b>00003600 VARHAISKASVATUS</b>              |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Myyntituotot                                 | 14 000                      | 0                         | 14 000                      | 71 756            | -57 756         | 512,5 %        |
| Maksutuotot                                  | 261 300                     | 0                         | 261 300                     | 269 708           | -8 408          | 103,2 %        |
| Tuet ja avustukset                           | 0                           | 0                         | 0                           | 11 793            | -11 793         | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                        | <b>275 300</b>              | <b>0</b>                  | <b>275 300</b>              | <b>353 256</b>    | <b>-77 956</b>  | <b>128,3 %</b> |
| Henkilöstökulut                              | -1 779 018                  | 0                         | -1 779 018                  | -1 655 075        | -123 943        | 93,0 %         |
| Palvelujen ostot                             | -75 930                     | 0                         | -75 930                     | -75 388           | -542            | 99,3 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                | -47 160                     | 0                         | -47 160                     | -42 185           | -4 975          | 89,5 %         |
| Avustukset                                   | -275 000                    | 0                         | -275 000                    | -306 612          | 31 612          | 111,5 %        |
| Muut toimintakulut                           | -11 210                     | 0                         | -11 210                     | -31 777           | 20 567          | 283,5 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                         | <b>-2 188 319</b>           | <b>0</b>                  | <b>-2 188 319</b>           | <b>-2 111 037</b> | <b>-77 282</b>  | <b>96,5 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                          | <b>-1 913 018</b>           | <b>0</b>                  | <b>-1 913 018</b>           | <b>-1 757 780</b> | <b>-155 238</b> | <b>91,9 %</b>  |
| <b>00003020 PERUSOPETUS</b>                  |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Myyntituotot                                 | 129 120                     | 0                         | 129 120                     | 112 858           | 16 262          | 87,4 %         |
| Tuet ja avustukset                           | 9 240                       | 0                         | 9 240                       | 31 427            | -22 187         | 340,1 %        |
| Muut toimintatuotot                          | 0                           | 0                         | 0                           | 1 400             | -1 400          | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                        | <b>138 360</b>              | <b>0</b>                  | <b>138 360</b>              | <b>145 685</b>    | <b>-7 325</b>   | <b>105,3 %</b> |
| Henkilöstökulut                              | -4 142 087                  | 0                         | -4 142 087                  | -4 296 929        | 154 842         | 103,7 %        |
| Palvelujen ostot                             | -71 550                     | 0                         | -71 550                     | -68 184           | -3 366          | 95,3 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                | -186 650                    | 0                         | -186 650                    | -185 915          | -735            | 99,6 %         |
| Avustukset                                   | 0                           | 0                         | 0                           | -60               | 60              | 0,0 %          |
| Muut toimintakulut                           | -34 078                     | 0                         | -34 078                     | -25 836           | -8 242          | 75,8 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                         | <b>-4 434 365</b>           | <b>0</b>                  | <b>-4 434 365</b>           | <b>-4 576 923</b> | <b>142 558</b>  | <b>103,2 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                          | <b>-4 296 005</b>           | <b>0</b>                  | <b>-4 296 005</b>           | <b>-4 431 238</b> | <b>135 233</b>  | <b>103,1 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset                  | -174 660                    | 0                         | -174 660                    | -196 686          | 22 026          | 112,6 %        |
| <b>00003015 IP-TOIMINTA omana toimintana</b> |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Myyntituotot                                 | 29 250                      | 0                         | 29 250                      | 25 420            | 3 830           | 86,9 %         |
| Maksutuotot                                  | 0                           | 0                         | 0                           | 560               | -560            | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                        | <b>29 250</b>               | <b>0</b>                  | <b>29 250</b>               | <b>25 980</b>     | <b>3 270</b>    | <b>88,8 %</b>  |
| Henkilöstökulut                              | -50 728                     | 0                         | -50 728                     | -64 610           | 13 882          | 127,4 %        |
| Palvelujen ostot                             | 0                           | 0                         | 0                           | -13 127           | 13 127          | 0,0 %          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                | -1 700                      | 0                         | -1 700                      | -1 704            | 4               | 100,2 %        |
| Muut toimintakulut                           | -100                        | 0                         | -100                        | -4 793            | 4 693           | 4 792,6 %      |
| <b>Toimintakulut</b>                         | <b>-52 528</b>              | <b>0</b>                  | <b>-52 528</b>              | <b>-84 234</b>    | <b>31 706</b>   | <b>160,4 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                          | <b>-23 278</b>              | <b>0</b>                  | <b>-23 278</b>              | <b>-58 254</b>    | <b>34 976</b>   | <b>250,3 %</b> |
| <b>00003010 LUKIOKOULUTUS</b>                |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Myyntituotot                                 | 6 000                       | 0                         | 6 000                       | 11 042            | -5 042          | 184,0 %        |
| Tuet ja avustukset                           | 42 600                      | 0                         | 42 600                      | 36 750            | 5 851           | 86,3 %         |
| Muut toimintatuotot                          | 0                           | 0                         | 0                           | 0                 | 0               | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                        | <b>48 600</b>               | <b>0</b>                  | <b>48 600</b>               | <b>47 792</b>     | <b>808</b>      | <b>98,3 %</b>  |
| Henkilöstökulut                              | -690 036                    | 0                         | -690 036                    | -762 896          | 72 860          | 110,6 %        |
| Palvelujen ostot                             | -78 189                     | 0                         | -78 189                     | -82 030           | 3 842           | 104,9 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                | -43 400                     | -100 000                  | -143 400                    | -59 217           | -84 183         | 41,3 %         |
| Muut toimintakulut                           | -45 500                     | 0                         | -45 500                     | -42 436           | -3 065          | 93,3 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                         | <b>-857 125</b>             | <b>-100 000</b>           | <b>-957 125</b>             | <b>-946 579</b>   | <b>-10 546</b>  | <b>98,9 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                          | <b>-808 525</b>             | <b>-100 000</b>           | <b>-908 525</b>             | <b>-898 787</b>   | <b>-9 738</b>   | <b>98,9 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset                  | -39 096                     | 0                         | -39 096                     | -31 115           | -7 981          | 79,6 %         |
| <b>00003030 MUU KOULUTUS</b>                 |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Palvelujen ostot                             | -92 500                     | 0                         | -92 500                     | -97 861           | 5 361           | 105,8 %        |
| Avustukset                                   | -5 000                      | 0                         | -5 000                      | -5 279            | 279             | 105,6 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                         | <b>-97 500</b>              | <b>0</b>                  | <b>-97 500</b>              | <b>-103 140</b>   | <b>5 640</b>    | <b>105,8 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                          | <b>-97 500</b>              | <b>0</b>                  | <b>-97 500</b>              | <b>-103 140</b>   | <b>5 640</b>    | <b>105,8 %</b> |



|                                      | Alkuperäinen<br>talousarvit | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma         | Poikkeama      | Poikkeama %      |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| <b>00003040 SIVISTYKSEN HALLINTO</b> |                             |                           |                             |                 |                |                  |
| Myyntituotot                         | 875 559                     | 0                         | 875 559                     | 890 369         | -14 810        | 101,7 %          |
| Muut toimintatuotot                  | 8 000                       | 0                         | 8 000                       | 728             | 7 272          | 9,1 %            |
| <b>Toimintatuotot</b>                | <b>883 559</b>              | <b>0</b>                  | <b>883 559</b>              | <b>891 097</b>  | <b>-7 538</b>  | <b>100,9 %</b>   |
| Henkilöstökulut                      | -309 698                    | 0                         | -309 698                    | -309 087        | -611           | 99,8 %           |
| Palvelujen ostot                     | -423 186                    | 0                         | -423 186                    | -416 690        | -6 496         | 98,5 %           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -1 250                      | 0                         | -1 250                      | -14 502         | 13 252         | 1 160,2 %        |
| Muut toimintakulut                   | 0                           | 0                         | 0                           | -769            | 769            | 0,0 %            |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-734 134</b>             | <b>0</b>                  | <b>-734 134</b>             | <b>-741 048</b> | <b>6 914</b>   | <b>100,9 %</b>   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>149 425</b>              | <b>0</b>                  | <b>149 425</b>              | <b>150 049</b>  | <b>-624</b>    | <b>100,4 %</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset          | -57 060                     | 0                         | -57 060                     | -47 023         | -10 037        | 82,4 %           |
| <b>00003045 KYYDITYS</b>             |                             |                           |                             |                 |                |                  |
| Myyntituotot                         | 0                           | 0                         | 0                           | 290             | -290           | 0,0 %            |
| <b>Toimintatuotot</b>                | <b>0</b>                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>                    | <b>290</b>      | <b>-290</b>    | <b>0,0 %</b>     |
| Palvelujen ostot                     | -470 000                    | -150 000                  | -620 000                    | -558 958        | -61 042        | 90,2 %           |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-470 000</b>             | <b>-150 000</b>           | <b>-620 000</b>             | <b>-558 958</b> | <b>-61 042</b> | <b>90,2 %</b>    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-470 000</b>             | <b>-150 000</b>           | <b>-620 000</b>             | <b>-558 668</b> | <b>-61 332</b> | <b>90,1 %</b>    |
| <b>00003060 KIRJASTOPALVELUT</b>     |                             |                           |                             |                 |                |                  |
| Myyntituotot                         | 600                         | 0                         | 600                         | 657             | -57            | 109,5 %          |
| Tuet ja avustukset                   | 0                           | 0                         | 0                           | 5 169           | -5 169         | 0,0 %            |
| Muut toimintatuotot                  | 0                           | 0                         | 0                           | 823             | -823           | 0,0 %            |
| <b>Toimintatuotot</b>                | <b>600</b>                  | <b>0</b>                  | <b>600</b>                  | <b>6 649</b>    | <b>-6 049</b>  | <b>1 108,1 %</b> |
| Henkilöstökulut                      | -133 146                    | 0                         | -133 146                    | -141 685        | 8 539          | 106,4 %          |
| Palvelujen ostot                     | -20 600                     | 0                         | -20 600                     | -21 456         | 856            | 104,2 %          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -55 400                     | 0                         | -55 400                     | -54 375         | -1 025         | 98,1 %           |
| Muut toimintakulut                   | -26 500                     | 0                         | -26 500                     | -27 486         | 986            | 103,7 %          |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-235 646</b>             | <b>0</b>                  | <b>-235 646</b>             | <b>-245 002</b> | <b>9 356</b>   | <b>104,0 %</b>   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-235 046</b>             | <b>0</b>                  | <b>-235 046</b>             | <b>-238 353</b> | <b>3 307</b>   | <b>101,4 %</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset          | -2 916                      | 0                         | -2 916                      | -2 978          | 62             | 102,1 %          |
| <b>00003070 KULTTUURIPALVELUT</b>    |                             |                           |                             |                 |                |                  |
| Henkilöstökulut                      | -27 364                     | 0                         | -27 364                     | -24 428         | -2 936         | 89,3 %           |
| Palvelujen ostot                     | -6 500                      | 0                         | -6 500                      | -6 557          | 57             | 100,9 %          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -1 000                      | 0                         | -1 000                      | -1 659          | 659            | 165,9 %          |
| Avustukset                           | -7 000                      | 0                         | -7 000                      | -7 000          | 0              | 100,0 %          |
| Muut toimintakulut                   | -600                        | 0                         | -600                        | -12             | -588           | 2,0 %            |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-42 464</b>              | <b>0</b>                  | <b>-42 464</b>              | <b>-39 656</b>  | <b>-2 808</b>  | <b>93,4 %</b>    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-42 464</b>              | <b>0</b>                  | <b>-42 464</b>              | <b>-39 656</b>  | <b>-2 808</b>  | <b>93,4 %</b>    |
| <b>00003400 NUORISOTOIMI</b>         |                             |                           |                             |                 |                |                  |
| Myyntituotot                         | 0                           | 0                         | 0                           | 766             | -766           | 0,0 %            |
| Maksutuotot                          | 0                           | 0                         | 0                           | 1 620           | -1 620         | 0,0 %            |
| Tuet ja avustukset                   | 33 500                      | 0                         | 33 500                      | 25 054          | 8 446          | 74,8 %           |
| <b>Toimintatuotot</b>                | <b>33 500</b>               | <b>0</b>                  | <b>33 500</b>               | <b>27 440</b>   | <b>6 060</b>   | <b>81,9 %</b>    |
| Henkilöstökulut                      | -133 626                    | 0                         | -133 626                    | -114 715        | -18 911        | 85,8 %           |
| Palvelujen ostot                     | -15 360                     | 0                         | -15 360                     | -15 784         | 424            | 102,8 %          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -4 550                      | 0                         | -4 550                      | -4 326          | -224           | 95,1 %           |
| Avustukset                           | -5 600                      | 0                         | -5 600                      | -5 000          | -600           | 89,3 %           |
| Muut toimintakulut                   | -1 500                      | 0                         | -1 500                      | -1 820          | 320            | 121,3 %          |
| <b>Toimintakulut</b>                 | <b>-160 636</b>             | <b>0</b>                  | <b>-160 636</b>             | <b>-141 645</b> | <b>-18 991</b> | <b>88,2 %</b>    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-127 136</b>             | <b>0</b>                  | <b>-127 136</b>             | <b>-114 205</b> | <b>-12 931</b> | <b>89,8 %</b>    |



|                                    | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma           | Poikkeama       | Poikkeama %    |
|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| <b>00003410 LIIKUNTAPALVELUT</b>   |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Myyntituotot                       | 34 500                      | 0                         | 34 500                      | 43 423            | -8 923          | 125,9 %        |
| Muut toimintatuotot                | 0                           | 0                         | 0                           | 3 675             | -3 675          | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>34 500</b>               | <b>0</b>                  | <b>34 500</b>               | <b>47 098</b>     | <b>-12 598</b>  | <b>136,5 %</b> |
| Henkilöstökulut                    | -93 418                     | 0                         | -93 418                     | -87 721           | -5 697          | 93,9 %         |
| Palvelujen ostot                   | -225 455                    | 0                         | -225 455                    | -250 950          | 25 496          | 111,3 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -28 900                     | 0                         | -28 900                     | -40 690           | 11 790          | 140,8 %        |
| Avustukset                         | -7 400                      | 0                         | -7 400                      | -8 200            | 800             | 110,8 %        |
| Muut toimintakulut                 | -2 000                      | 0                         | -2 000                      | -1 127            | -873            | 56,4 %         |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-357 173</b>             | <b>0</b>                  | <b>-357 173</b>             | <b>-388 689</b>   | <b>31 516</b>   | <b>108,8 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                | <b>-322 673</b>             | <b>0</b>                  | <b>-322 673</b>             | <b>-341 591</b>   | <b>18 918</b>   | <b>105,9 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -49 236                     | 0                         | -49 236                     | -55 514           | 6 278           | 112,8 %        |
| <b>00003000 SIVISTYSLAUTAKUNTA</b> |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Myyntituotot                       | 1 089 029                   | 0                         | 1 089 029                   | 1 156 582         | -67 553         | 106,2 %        |
| Maksutuotot                        | 261 300                     | 0                         | 261 300                     | 271 888           | -10 588         | 104,1 %        |
| Tuet ja avustukset                 | 85 340                      | 0                         | 85 340                      | 110 192           | -24 852         | 129,1 %        |
| Muut toimintatuotot                | 8 000                       | 0                         | 8 000                       | 6 625             | 1 375           | 82,8 %         |
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>1 443 669</b>            | <b>0</b>                  | <b>1 443 669</b>            | <b>1 545 287</b>  | <b>-101 618</b> | <b>107,0 %</b> |
| Henkilöstökulut                    | -7 359 121                  | 0                         | -7 359 121                  | -7 457 147        | 98 026          | 101,3 %        |
| Palvelujen ostot                   | -1 479 270                  | -150 000                  | -1 629 270                  | -1 606 986        | -22 284         | 98,6 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -370 010                    | -100 000                  | -470 010                    | -404 572          | -65 438         | 86,1 %         |
| Avustukset                         | -300 000                    | 0                         | -300 000                    | -332 150          | 32 150          | 110,7 %        |
| Muut toimintakulut                 | -121 488                    | 0                         | -121 488                    | -136 055          | 14 567          | 112,0 %        |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-9 629 889</b>           | <b>-250 000</b>           | <b>-9 879 889</b>           | <b>-9 936 910</b> | <b>57 021</b>   | <b>100,6 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                | <b>-8 186 220</b>           | <b>-250 000</b>           | <b>-8 436 220</b>           | <b>-8 391 623</b> | <b>-44 597</b>  | <b>99,5 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset        | -322 968                    | 0                         | -322 968                    | -333 316          | 10 348          | 103,2 %        |

| TALOUSARVION TOTEUTUMINEN |                   |                                     | 2022 |       |        |       | 2022  |      |       |     | 2022 |      |        |       |
|---------------------------|-------------------|-------------------------------------|------|-------|--------|-------|-------|------|-------|-----|------|------|--------|-------|
| Tulosalue                 | Tulosyksikkö      | Vastuuhenkilö                       | Tamm | Helmi | Maalis | Huhti | Touko | Kesä | Heinä | Elo | Syys | Loka | Marras | Joulu |
| <b>SIVISTYSTOIMI</b>      |                   |                                     |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Varhaiskasvatus           | Päiväkodit        | Jonna Soininen                      |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Esiopetus         | Jonna Soininen                      |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Perusopetus               | Alakoulut         | Eeva Hanhivaara,<br>Anu Hovilehto   |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Yläkoulut         | Kaija Impola-Peltomaa               |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           | Iltapäivätoiminta | Pirkko Hynninen                     |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Lukio-opetus              |                   | Pekka Hurskainen                    |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Hallinto                  |                   | Pirkko Hynninen                     |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                           |                   | Pirkko Hynninen,<br>Leena Lehtimäki |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Kyyditys                  |                   | Keth Strömdahl                      |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Kirjastopalvelut          |                   | Keth Strömdahl                      |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Kulttuuritoimi            |                   | Risto Vääntinen                     |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Nuorisotoimi              |                   | Risto Vääntinen                     |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Liikuntapalvelut          |                   | Risto Vääntinen                     |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |



## 2.1.5. Tekninen toimi

|                                    | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma           | Poikkeama      | Poikkeama %    |
|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| <b>00004000 TEKINEN LAUTAKUNTA</b> |                             |                           |                             |                   |                |                |
| Myyntituotot                       | 679 000                     | 0                         | 679 000                     | 714 580           | -35 580        | 105,2 %        |
| Maksutuotot                        | 0                           | 0                         | 0                           | 259               | -259           | 0,0 %          |
| Tuet ja avustukset                 | 0                           | 0                         | 0                           | 0                 | 0              | 0,0 %          |
| Muut toimintatuotot                | 345 032                     | 0                         | 345 032                     | 336 772           | 8 260          | 97,6 %         |
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>1 024 032</b>            | <b>0</b>                  | <b>1 024 032</b>            | <b>1 051 611</b>  | <b>-27 579</b> | <b>102,7 %</b> |
| Henkilöstökulut                    | -269 163                    | 0                         | -269 163                    | -230 673          | -38 490        | 85,7 %         |
| Palvelujen ostot                   | -1 520 812                  | 0                         | -1 520 812                  | -1 487 762        | -33 051        | 97,8 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -724 011                    | -150 000                  | -874 011                    | -958 845          | 84 834         | 109,7 %        |
| Avustukset                         | -12 500                     | 0                         | -12 500                     | -12 500           | 0              | 100,0 %        |
| Muut toimintakulut                 | -8 820                      | 0                         | -8 820                      | -20 876           | 12 056         | 236,7 %        |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-2 535 307</b>           | <b>-150 000</b>           | <b>-2 685 307</b>           | <b>-2 710 656</b> | <b>25 349</b>  | <b>100,9 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                | <b>-1 511 275</b>           | <b>-150 000</b>           | <b>-1 661 275</b>           | <b>-1 659 044</b> | <b>-2 230</b>  | <b>99,9 %</b>  |

### Toiminnan kuvaus

Teknisen lautakunnan tehtävänä on vastata kunnan väestönsuojelusta siltä osin kuin se on kunnan tehtävä, katujen ylläpidosta ja liikenneturvallisuudesta, puhtaan veden hankinnasta ja jakelusta, jätevesien puhdistamisesta ja johtamisesta, jätehuollosta siltä osin kun se ei kuulu jätelautakunnalle, puistojen ja muiden yleisten alueiden ylläpidosta, maa- ja metsäalueista, mittaustoimesta sekä kiinteistöistä ja rakennuksista

sekä pelastustoimesta siinä määrin kun se on kunnan toimivallassa. Teknisen lautakunnan toimialaa johtaa tekninen johtaja.

Toimialajohtaja vastaa toimialansa toiminnasta sekä johtaa ja kehittää toimintaa kunnanhallituksen, kunnanjohtajan ja lautakunnan alaisuudessa.

### Talousarvion toteutuminen

Teknisen toimen toimintatuottoja saatiin 1 051 611 euroa ja toimintatuottoja saatiin vajaa 3 % enemmän talousarvioon verrattuna. Toimintatuottoja saatiin noin 27 600 euroa enemmän. Toimintatuottojen ero talousarvioon verrattuna perustuu pääosiltaan vesi- ja viemärlaitoksen toimintatuottojen erosta.

Toimintakuluja kirjautui tilikauden aikana noin 7 % ja noin 175 000 euroa enemmän alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Henkilöstökuluja kirjautui 38 490 euroa ja palvelujen ostoissa 33 051 euroa vähemmän talousarvioon verrattuna.

Toimintakulujen ero muodostui pääosiltaan aineet, tavarat ja tarvikkeet -tiliryhmän kustannusten ylityksistä, joita kirjautui noin 32 % eli 234 834 euroa enemmän alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Aineet, tavarat ja tarvikkeet -tiliryhmän kustannusten ylitys muodostui seuraavista osatekijöistä: Lämmityskustannukset talousarviossa 295 289 euroa ja toteuma 417 734,63 euroa eli kustannuksia kirjautui 122 445,63 euroa enemmän alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Sähkökustannukset talousarviossa 297 829 euroa ja

toteuma 426 749,13 euroa eli kustannuksia kirjautui 128 920,13 euroa enemmän talousarvioon verrattuna. Sähkö ja lämmityskustannusten ylitys oli yhteensä 251 365,76 euroa ja muissa aineet, tavarat ja tarvikkeet – tiliryhmän osa-alueilla kustannukset olivat pienempiä talousarvioon verrattuna niin lopulliseksi aineet, tarvikkeet ja tavarat –tiliryhmän kustannusten ylitykseksi muodostui 234 834 euroa verrattaessa alkuperäiseen talousarvioon. Muut toimintakuluja kirjautui 12 056 euroa enemmän talousarvioon verrattuna. Näitä kuluja muodostui luottotappioiden kirjauksesta, mitä ei talousarviossa ollut huomioitu.

Teknisen toimen lopulliseksi toimintakatteen muodostui – 1 659 044 joka on 9,8 prosenttia eli 147 770 euroa suurempi alkuperäiseen talousarvioon verrattuna, joka oli – 1 511 275 euroa. Teknisen toimen lopullinen tulos toimintakatteen osalta jäi alijäämäiseksi 147 770 euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Alijäämän muodostuu pääsääntöisesti energiakustannusten hintojen noususta. Alijäämän kattamista varten on tilinpäätöksen yhteydessä tehty määräraha-siirto yleishallinnost.



## MÄÄRÄRAHASIIRTO tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä:

Tekniseen toimeen tehdään määrärahasiirto, 150 000 euroa, yleishallinnosta kattamaan kohonneita energia-kustannuksia.

## Teknisen toimen valtuustotason sitovien tavoitteiden toteutuminen 2022

| ELINVOIMA                               |                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                  |          |                                  |                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TAVOITE                                 | TOIMENPITEET 2022                                                                                                                                       | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                                                                                              | Tot 2022 | VASTUU-HENKILÖ                   | Toteuma / tp 2022                                                                                                                                                       |
| Yritys-myönteisyys                      | Huomioidaan paikallinen yrittäjyys hankinnoissa                                                                                                         | Paikallisten yrittäjien osuus hankinnoissa                                                                                                       | 2        | Tekninen johtaja                 | Paikallisten yrittäjien osuus hankinnoissa arviolta yli 50 %                                                                                                            |
| Toimivat yhteydet                       | Huomioidaan kaikissa hankkeissa ja toiminnan valvonnan kehittämisessä mm. kiinteistöhuoltojärjestelmä ja vesi- ja viemärlaitoksen valvontajärjestelmät. | Kiinteistöhuoltojärjestelmä ja vesi- ja viemärlaitoksen valvontajärjestelmä hankitaan ja valvontapiste keskitetään kirkonkylän vanhalle koululle | 2        | Tekninen johtaja                 | Kiinteistöhuoltojärjestelmä on hankittu ja toiminnassa. Vesi- ja viemärlaitoksen hankinta vielä vaiheessa                                                               |
| Kestävä talous                          | Tarkka talouden pito ja pyritään hakemaan säästöjä toiminnassa mutta huomioiden tavoiteltu laatu                                                        | Talous on talousarvion raameissa                                                                                                                 | 2        | Tekninen johtaja                 | Energiakustannusten nousut vaikuttivat talouteen heikentävästi, energiakustannuksiin ei voitu vaikuttaa                                                                 |
| Arkijärki kunnan toiminnassa            | Kaikista uudistuksista ja määräyksistä tiedottaminen, osallistamisen mahdollistaminen mm. hankintojen kehittäminen ja investointiohjelman suunnittelu   | Osallistamisen kautta saadut palautteet                                                                                                          | 2        | Tekninen johtaja                 | Kiinteistöhuollon ja urheilualueiden palveluntuottajien hankinnan osalta saatiin palveluntuottajat. Infrapalveluiden hankinnoissa ei päästy alkuperäiseen tavoitteeseen |
|                                         | Huomioidaan kaikessa toiminnassa ja hankinnoissa                                                                                                        | Toiminnassa ja hankinnoissa on huomioitu tavoitteet                                                                                              | 2        | Tekninen johtaja ja henkilökunta | Toiminnassa tavoitteita on kehitetty, investoinneissa tavoitteita ei kaikissa saavutettu                                                                                |
| Positiivinen imago                      | Tiedottamisen kehittäminen ja viestinnän välineet                                                                                                       | Tiedottamisen ja viestinnän oikea-aikaisuus ja viestinnällä on saavutettu oikeat kohderyhmät                                                     | 2        | Tekninen johtaja ja henkilökunta | Tiedottamisen ja viestinnän kehittämisen parantaminen alkoi mutta vielä tulee kehittää                                                                                  |
| Avoin ja ratkaisukeskeinen toimintatapa | Ongelmat pyritään ratkaisemaan                                                                                                                          | Ongelmat eivät jää ratkaisematta                                                                                                                 | 2        | Tekninen johtaja ja henkilökunta | Ongelma ratkasi aikataulu parantunut mutta tulee vielä kehittää                                                                                                         |
|                                         | Osa-alueiden toiminnan, tehokkuuden, tuottavuuden kehittäminen ja laadun valvonta                                                                       | Toimialueen toiminnan puutteiden vähentyminen ja laadun kehittyminen.                                                                            | 2        |                                  | Toimintaa ja laatua on kehitetty yhteistyössä palveluntuottajien kanssa mutta tarvitaan vielä kehittämistä                                                              |



| HYVINVOINTI                                                   |                                                                                                                         |                                                                                         |          |                                                  |                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| TAVOITE                                                       | TOIMENPITEET 2022                                                                                                       | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                                     | Tot 2022 | VASTUU-HENKILÖ                                   | Toteuma / tp 2022                                                                         |
| Ajanmukainen palveluverkko                                    | Uuden organisaatiomallin mukaiset palveluhankinnat                                                                      | Palvelutuotannon laatu tavoitetason mukaista                                            | 2        | Tekn. johtaja ja hlökunta sekä palveluntuottajat | Palvelutuotantojen laadussa ja yhteistyössä vielä tarkkailtavaa ja kehitettävää           |
| Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus                       | Palvelupyyntöjen portaalin kehittäminen kiinteistöhuoltojärjestelmään                                                   | Käyttäjien ja kuntalaisten palvelupyyntöportaalien käyttö ja palvelupyyntöjen vasteajat | 2        | Tekn. johtaja ja hlökunta sekä palveluntuottajat | Aloitettu 2022 ja tulee saada paremmin näkyville kunnan sivuilla                          |
|                                                               | Kiinteistö- ja vesi- ja viemärlaitoksen valvontajärjestelmät                                                            | Vikailmoitusten nopeampi haltuunotto, palvelujen paraneminen                            | 2        |                                                  | On parantanut tiedonsiirtoa ja töiden pridisointi mutta vielä kehitettävää                |
| Hyvinvoiva henkilöstö                                         | Viihtyisyyden ja työturvallisuuden kehittäminen, säännölliset henkilöstö palaverit, ongelmatilanteita ratkotaan yhdessä | Sairauspoissaolojen vähentyminen, tapaturmien minimointi                                | 2        | Tekninen johtaja                                 | Viikottaiset palaverit, ammatillista kehityskoulutusta tarvitaan vielä                    |
| Keh. ja ennaltaehk. hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalv. | Henkilökunnan työterveystarkastukset ja huomioidaan työtehtävissä mm. työturvallisuus ja viihtyvyys                     | Hyvinvoiva henkilöstö ja sairauspoissaolojen määrä                                      | 2        | Tekninen johtaja                                 | Sairauspoissaolojen määrä vähäistä, henkilöstön hyvinvoinnin kehittämistä vielä tarvitaan |
|                                                               | Liikunta- ja ulkoalueiden hoidon laadun kehittäminen, uusien alueiden tarkastelu                                        | Palautteet hoidon laadusta, onnistuneet kehitystyöt                                     | 2        | Tekn. johtaja ja hlökunta sekä palveluntuottajat | Palvelutuotanto alkanut 2022, toiminnassa tarvitaan vielä kehittämistä                    |
| Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö           | Toiminnan kaikilla toimialueilla korjataan esille tulevat puutteet lyhyellä vasteajalla                                 | Korjausten vasteaika lyhyt, toiminnan ilmoitukset ja palautteet, valvonta               | 2        | Tekn. johtaja ja hlökunta sekä palveluntuottajat | Tarvitaan vielä kehittämistä                                                              |

| TALOUSARVION TOTEUTUMINEN        |              |               | 2022  |       |        |       | 2022  |      |       |     | 2022 |      |        |       |
|----------------------------------|--------------|---------------|-------|-------|--------|-------|-------|------|-------|-----|------|------|--------|-------|
| Tulosalue                        | Tulosyksikkö | Vastuuhenkilö | Tammi | Helmi | Maalis | Huhti | Touko | Kesä | Heinä | Elo | Syys | Loka | Marras | Joulu |
| <b>TEKNINEN TOIMI</b>            |              |               |       |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Tekninen toimisto                |              |               |       |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Palo- ja pelastustoimi           |              |               |       |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Tilalahallinta                   |              |               |       |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Liikenneväylät ja yleiset alueet |              |               |       |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Vesi- ja viemärlaitos            |              |               |       |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |



|                                        | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma           | Poikkeama      | Poikkeama %    |
|----------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| <b>00004100 TEKINEN TOIMISTO</b>       |                             |                           |                             |                   |                |                |
| Maksutuotot                            | 0                           | 0                         | 0                           | 200               | -200           | 0,0 %          |
| Muut toimintatuotot                    | 100                         | 0                         | 100                         | 100               | 0              | 100,0 %        |
| <b>Toimintatuotot</b>                  | <b>100</b>                  | <b>0</b>                  | <b>100</b>                  | <b>300</b>        | <b>-200</b>    | <b>300,0 %</b> |
| Henkilöstökulut                        | -187 391                    | 0                         | -187 391                    | -170 526          | -16 865        | 91,0 %         |
| Palvelujen ostot                       | -25 850                     | 0                         | -25 850                     | -12 996           | -12 854        | 50,3 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -950                        | 0                         | -950                        | -662              | -288           | 69,7 %         |
| Muut toimintakulut                     | -1 150                      | 0                         | -1 150                      | -764              | -386           | 66,4 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                   | <b>-215 341</b>             | <b>0</b>                  | <b>-215 341</b>             | <b>-184 948</b>   | <b>-30 393</b> | <b>85,9 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                    | <b>-215 241</b>             | <b>0</b>                  | <b>-215 241</b>             | <b>-184 648</b>   | <b>-30 593</b> | <b>85,8 %</b>  |
| <b>00004200 PALO- JA PELASTUSTOIMI</b> |                             |                           |                             |                   |                |                |
| Muut toimintatuotot                    | 121 000                     | 0                         | 121 000                     | 120 936           | 64             | 99,9 %         |
| <b>Toimintatuotot</b>                  | <b>121 000</b>              | <b>0</b>                  | <b>121 000</b>              | <b>120 936</b>    | <b>64</b>      | <b>99,9 %</b>  |
| Henkilöstökulut                        | 0                           | 0                         | 0                           | -585              | 585            | 0,0 %          |
| Palvelujen ostot                       | -481 880                    | 0                         | -481 880                    | -442 194          | -39 686        | 91,8 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -15 700                     | 0                         | -15 700                     | -19 234           | 3 534          | 122,5 %        |
| Muut toimintakulut                     | -100                        | 0                         | -100                        | -60               | -40            | 60,0 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                   | <b>-497 680</b>             | <b>0</b>                  | <b>-497 680</b>             | <b>-462 073</b>   | <b>-35 607</b> | <b>92,8 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                    | <b>-376 680</b>             | <b>0</b>                  | <b>-376 680</b>             | <b>-341 137</b>   | <b>-35 543</b> | <b>90,6 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset            | -50 592                     | 0                         | -50 592                     | -35 927           | -14 665        | 71,0 %         |
| <b>00004500 TILAHALLINTA</b>           |                             |                           |                             |                   |                |                |
| Myyntituotot                           | 25 000                      | 0                         | 25 000                      | 8 022             | 16 978         | 32,1 %         |
| Tuet ja avustukset                     | 0                           | 0                         | 0                           | 0                 | 0              | 0,0 %          |
| Muut toimintatuotot                    | 223 932                     | 0                         | 223 932                     | 215 736           | 8 196          | 96,3 %         |
| <b>Toimintatuotot</b>                  | <b>248 932</b>              | <b>0</b>                  | <b>248 932</b>              | <b>223 758</b>    | <b>25 174</b>  | <b>89,9 %</b>  |
| Henkilöstökulut                        | -9 934                      | 0                         | -9 934                      | -22 070           | 12 136         | 222,2 %        |
| Palvelujen ostot                       | -486 832                    | 0                         | -486 832                    | -449 533          | -37 299        | 92,3 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -528 211                    | -150 000                  | -678 211                    | -718 968          | 40 757         | 106,0 %        |
| Muut toimintakulut                     | -3 620                      | 0                         | -3 620                      | -7 692            | 4 072          | 212,5 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                   | <b>-1 028 598</b>           | <b>-150 000</b>           | <b>-1 178 598</b>           | <b>-1 198 263</b> | <b>19 665</b>  | <b>101,7 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                    | <b>-779 665</b>             | <b>-150 000</b>           | <b>-929 665</b>             | <b>-974 505</b>   | <b>44 839</b>  | <b>104,8 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset            | -800 172                    | 0                         | -800 172                    | -755 591          | -44 581        | 94,4 %         |



|                                                  | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma           | Poikkeama      | Poikkeama %    |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| <b>00004625 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET</b> |                             |                           |                             |                   |                |                |
| Maksutuotot                                      | 0                           | 0                         | 0                           | 59                | -59            | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>0</b>                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>                    | <b>59</b>         | <b>-59</b>     | <b>0,0 %</b>   |
| Henkilöstökulut                                  | -29 728                     | 0                         | -29 728                     | -16 553           | -13 175        | 55,7 %         |
| Palvelujen ostot                                 | -197 000                    | 0                         | -197 000                    | -247 398          | 50 397         | 125,6 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -39 850                     | 0                         | -39 850                     | -57 431           | 17 581         | 144,1 %        |
| Avustukset                                       | -12 500                     | 0                         | -12 500                     | -12 500           | 0              | 100,0 %        |
| Muut toimintakulut                               | -1 450                      | 0                         | -1 450                      | -451              | -999           | 31,1 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-280 528</b>             | <b>0</b>                  | <b>-280 528</b>             | <b>-334 333</b>   | <b>53 805</b>  | <b>119,2 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>-280 528</b>             | <b>0</b>                  | <b>-280 528</b>             | <b>-334 273</b>   | <b>53 745</b>  | <b>119,2 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset                      | -127 548                    | 0                         | -127 548                    | -95 193           | -32 355        | 74,6 %         |
| <b>00004850 VESI- JA VIEMÄRILAITOS</b>           |                             |                           |                             |                   |                |                |
| Myyntituotot                                     | 654 000                     | 0                         | 654 000                     | 706 558           | -52 558        | 108,0 %        |
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>654 000</b>              | <b>0</b>                  | <b>654 000</b>              | <b>706 558</b>    | <b>-52 558</b> | <b>108,0 %</b> |
| Henkilöstökulut                                  | -42 110                     | 0                         | -42 110                     | -20 939           | -21 171        | 49,7 %         |
| Palvelujen ostot                                 | -329 250                    | 0                         | -329 250                    | -335 641          | 6 391          | 101,9 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -139 300                    | 0                         | -139 300                    | -162 550          | 23 250         | 116,7 %        |
| Muut toimintakulut                               | -2 500                      | 0                         | -2 500                      | -11 909           | 9 409          | 476,3 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-513 160</b>             | <b>0</b>                  | <b>-513 160</b>             | <b>-531 039</b>   | <b>17 879</b>  | <b>103,5 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>140 840</b>              | <b>0</b>                  | <b>140 840</b>              | <b>175 519</b>    | <b>-34 679</b> | <b>124,6 %</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset                      | -170 076                    | 0                         | -170 076                    | -184 795          | 14 719         | 108,7 %        |
| <b>00004000 TEKINEN LAUTAKUNTA</b>               |                             |                           |                             |                   |                |                |
| Myyntituotot                                     | 679 000                     | 0                         | 679 000                     | 714 580           | -35 580        | 105,2 %        |
| Maksutuotot                                      | 0                           | 0                         | 0                           | 259               | -259           | 0,0 %          |
| Tuet ja avustukset                               | 0                           | 0                         | 0                           | 0                 | 0              | 0,0 %          |
| Muut toimintatuotot                              | 345 032                     | 0                         | 345 032                     | 336 772           | 8 260          | 97,6 %         |
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>1 024 032</b>            | <b>0</b>                  | <b>1 024 032</b>            | <b>1 051 611</b>  | <b>-27 579</b> | <b>102,7 %</b> |
| Henkilöstökulut                                  | -269 163                    | 0                         | -269 163                    | -230 673          | -38 490        | 85,7 %         |
| Palvelujen ostot                                 | -1 520 812                  | 0                         | -1 520 812                  | -1 487 762        | -33 051        | 97,8 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -724 011                    | -150 000                  | -874 011                    | -958 845          | 84 834         | 109,7 %        |
| Avustukset                                       | -12 500                     | 0                         | -12 500                     | -12 500           | 0              | 100,0 %        |
| Muut toimintakulut                               | -8 820                      | 0                         | -8 820                      | -20 876           | 12 056         | 236,7 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-2 535 307</b>           | <b>-150 000</b>           | <b>-2 685 307</b>           | <b>-2 710 656</b> | <b>25 349</b>  | <b>100,9 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>-1 511 275</b>           | <b>-150 000</b>           | <b>-1 661 275</b>           | <b>-1 659 044</b> | <b>-2 230</b>  | <b>99,9 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset                      | -1 148 388                  | 0                         | -1 148 388                  | -1 071 505        | -76 883        | 93,3 %         |



## 2.1.6. Rakennus- ja ympäristövalvonta

|                                                  | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma         | Poikkeama      | Poikkeama %   |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| <b>00006000 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA</b> |                             |                           |                             |                 |                |               |
| Myyntituotot                                     | 210 140                     | 0                         | 210 140                     | 201 280         | 8 860          | 95,8 %        |
| Maksutuotot                                      | 200 277                     | 0                         | 200 277                     | 194 517         | 5 760          | 97,1 %        |
| Tuet ja avustukset                               | 780                         | 0                         | 780                         | 0               | 780            | 0,0 %         |
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>411 197</b>              | <b>0</b>                  | <b>411 197</b>              | <b>395 797</b>  | <b>15 400</b>  | <b>96,3 %</b> |
| Henkilöstökulut                                  | -402 470                    | 60 097                    | -342 373                    | -334 356        | -8 017         | 97,7 %        |
| Palvelujen ostot                                 | -143 680                    | 15 000                    | -128 680                    | -97 445         | -31 235        | 75,7 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -3 940                      | 0                         | -3 940                      | -1 564          | -2 376         | 39,7 %        |
| Avustukset                                       | -3 000                      | 0                         | -3 000                      | -3 000          | 0              | 100,0 %       |
| Muut toimintakulut                               | -6 450                      | 0                         | -6 450                      | -12 528         | 6 078          | 194,2 %       |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-559 540</b>             | <b>75 097</b>             | <b>-484 443</b>             | <b>-448 894</b> | <b>-35 550</b> | <b>92,7 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>-148 343</b>             | <b>75 097</b>             | <b>-73 246</b>              | <b>-53 096</b>  | <b>-20 150</b> | <b>72,5 %</b> |

### Toiminnan kuvaus

Rakennus- ja ympäristölautakunta toimii maankäyttö- ja rakennuslain tarkoittamana kunnan rakennusvalvontaviranomaisena. Rakennusvalvonnan viranomaiset, rakennustarkastajat ja toimialajohtaja sekä rakennusvalvonnan palvelusihteeri, valmistelevalle sekä käsit-

televät MRL:n mukaiset lupahakemukset. Rakennusvalvontaviranomaiset suorittavat myös neuvontaa, ohjausta ja MRL:n mukaisia tarkastuksia toimialueella.

Tilinpäätöksen 2022 käsittelee elinympäristölautakunta uuden organisaation mukaisesti.

### Talousarvion toteutuminen

Rakennus- ja ympäristönsuojelun toimintatuottoja kirjautui tilikauden aikana noin 396 000 euroa ja 15 400 euroa vähemmän talousarvioon verrattuna. Henkilöstökuluja kirjautui noin 8 000 euroa vähemmän talousarvioon verrattuna ja henkilöstökulut olivat 334 356 euroa. Palvelujen ostoihin käytettiin 97 445 euroa ja noin 31 000 euroa vähemmän talousarvioon verrattuna. Aineet, tarvikkeet ja tavaroihin käytettiin 1 564 euroa ja 2 376 euroa vähemmän talousarvioon verrattuna. Avustuksiin käytettiin 3 000

euroa joka toteutui talousarvion mukaisesti. Muihin toimintakuluihin käytettiin 12 528 euroa ja käytettiin noin 6 000 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Rakennus- ja ympäristönsuojelun toimintakatteeksi kirjautui – 53 096 ja on noin 20 000 euroa pienempi kuin talousarvion toimintakate.

| TALOUSARVION TOTEUTUMINEN                    |                        |                 | 2022 |       |        |       | 2022  |      |       |     | 2022 |      |        |       |
|----------------------------------------------|------------------------|-----------------|------|-------|--------|-------|-------|------|-------|-----|------|------|--------|-------|
| Tulosalue                                    | Tulosyksikkö           | Vastuuhenkilö   | Tamm | Helmi | Maalis | Huhti | Touko | Kesä | Heinä | Elo | Syys | Loka | Marras | Joulu |
| <b>RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖNSUOJELU</b> |                        |                 |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Rakennusvalvonta                             |                        | Esko Halmesmäki |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Ympäristönsuojelu                            |                        | Esko Halmesmäki |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Rysyn projektit                              | Kiinteistöveroprojekti | Esko Halmesmäki |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |



## Rakennusvalvonnan ja ympäristösuojelun valtuustotason sitovien tavoitteiden toteutuminen 2022

| ELINVOIMA                                                     |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                      |          |                                  |                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TAVOITE                                                       | TOIMENPITEET 2022                                                                                                                                            | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                                                                                  | Tot 2022 | VASTUU-HENKILÖ                   | Toteuma / tp 2022                                                                                                            |
| Yritys-myönteisyys                                            | Neuvonta ja joustava asioiden käsittely toimialalle kuuluvissa asioissa                                                                                      | Palvelua on voitu järjestää                                                                                                          | 3        | Toimiala-johtaja ja henkilökunta | Neuvontaa ja palvelua on järjestetty                                                                                         |
| Toimivat yhteydet                                             | Sähköisten lupajärjestelmien kehittäminen ja ohjaus                                                                                                          | Lupahakemusten käsittelyajat                                                                                                         | 2        | Toimiala-johtaja ja henkilökunta | Lupahakemusten käsittelyajat ovat kehittyneet, mutta vaatii vielä kehittämistä, jonkin verran vielä paperisia lupahakemuksia |
| Kestävä talous                                                | Talousarvion menot eivät kasva ilman perusteita                                                                                                              | Menot ovat talousarviolinjassa                                                                                                       | 3        | Toimiala-johtaja                 | Toteutunut talousarvion mukaan                                                                                               |
| Positiivinen imago                                            | Positiivinen ratkaisuvaihtoehtojen tarkastelu                                                                                                                | Tyytyväisyys ratkaisuvaihtoehtoihin                                                                                                  | 2        | Toimiala-johtaja                 | Ongelmatilanteiden tarkastelut eivät luo tyytyväisyyttä                                                                      |
| Arkijärki kunnan toiminnassa                                  | Päätösten monipuolinen tarkastelu ja yhden vertainen linjaus, tarvittaessa päätösten perustelut tarkastettu                                                  | Päätöksiin liittyvien oikaisuvaatimusten ja valituksien määrät                                                                       | 2        | Toimiala-johtaja ja henkilökunta | Oikaisuvaatimuksia vielä jonkin verran, vaatii vielä kehittämistä, tiedottamista ja viestintää                               |
|                                                               | Lakien, asetusten ja määräysten uudistukset huomioidaan neuvonnassa ja päätöksissä                                                                           | Kaikissa lupa-asioissa huomioitu vaaditut uudistukset                                                                                | 3        |                                  | Uudistukset huomioitu                                                                                                        |
| Avoin ja ratkaisukeskeinen ote                                | Ongelmat pyritään ratkaisemaan, päätöksillä on lailliset perustelut                                                                                          | Ongelmatilanteiden vähentyminen                                                                                                      | 2        | Toimiala-johtaja ja henkilökunta | Kaikkia ei ole vielä selvitetty                                                                                              |
|                                                               | Kaikista uudistuksista ja määräyksistä tiedottaminen, osallistamisen mahdollistaminen mm. rakennusjärjestyksen ja ympäristösuojelumääräysten uudistaminen    | Viestinnän vaikutusten palautteet, aktiivinen osallistuminen                                                                         | 2        |                                  | Ympäristösuojelumääräysten uudistaminen toteutettu, lopullista hyväksyntää vailla, kehitystyötä jatketaan                    |
| HYVINVOINTI                                                   |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                      |          |                                  |                                                                                                                              |
| TAVOITE                                                       | TOIMENPITEET 2022                                                                                                                                            | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                                                                                  | Tot 2022 | VASTUU-HENKILÖ                   | Toteuma / tp 2022                                                                                                            |
| Ajanmukainen palveluverkko                                    | Palvelun tarjoaminen toimialueen kaikilla alueilla                                                                                                           | Asiakaskäynnit ja myönteiset palautteet palvelutarjonnasta jokaisella alueella                                                       | 2        | Toimiala-johtaja ja henkilökunta | Ongelmatilanteiden palautteet heikentävät kokonaisuutta tulee vielä kehittää                                                 |
|                                                               | Huomioidaan MRL:n uudistuksen edellytykset lupahakemusten uudistuksissa                                                                                      | Henkilökunnan koulutus uudistuksille                                                                                                 | 3        | Toimiala-johtaja                 | Henkilökunnalla on ollut hyvät mahdollisuudet tarvittaviin koulutuksiin talousarvion puitteissa                              |
| Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus                       | Toimialan päivystysajat eri toimialueen alueilla                                                                                                             | Suunnitellut päivystysajat pidetty                                                                                                   | 3        | Toimiala-johtaja ja henkilökunta | Päivystysajat suoritettu suunnitelman mukaan                                                                                 |
|                                                               | Toiminta tukee lain ja asetusten sallimissa rajoissa henkilökunnan ja kunnan terveellistä ja turvallista vapaa-ajan toimintaa sekä siihen tähtäviä hankkeita | Motivoitunut ja hyvinvoiva henkilökunta, kuntalaisten hyvinvointi ja myönteiset palautteet                                           | 2        |                                  | Ongelmalliset tilanteet vaikuttaneet jonkin verran kielteisesti                                                              |
| Hyvinvoiva henkilöstö                                         | Viihtyisyyden ja työturvallisuuden kehittäminen, säännölliset henkilöstö palaverit, ongelmatilanteita ratkotaan yhdessä                                      | Sairauspoissaolojen vähentyminen, tapaturmien minimointi                                                                             | 2        | Toimiala-johtaja ja henkilökunta | Sairauspoissaoloihin vaikuttanut vielä korona                                                                                |
| Keh. ja ennaltaehk. hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalv. | Huomioidaan turvallisuuden ja terveellisuuden vaatimukset ja esteettömyys kaikissa toimialaan liittyvissä lupahakemuksissa                                   | Lupia ei myönnetä rakennuksille tai ympäristölupia sellaisille hankkeille mitkä eivät noudata tavoitteita lakien ja asetusten mukaan | 3        | Toimiala-johtaja ja henkilökunta | Kaikki luvat on tarkasteltu määräysten mukaan                                                                                |
| Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö           | Alueella olevat toiminnot tulee noudattaa kaavamääräyksiä, rakennusjärjestystä, ympäristösuojelumääräyksiä, lakia ja asetuksia                               | Tavoitteiden vastaisten toimintojen vähentyminen                                                                                     | 2        | Toimiala-johtaja ja henkilökunta | Tavoitteiden vastaista toimintaa esiintyy vielä, kehitettävää                                                                |



|                                                  | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma         | Poikkeama      | Poikkeama %    |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>00006100 RAKENNUSVALVONTA</b>                 |                             |                           |                             |                 |                |                |
| Myyntituotot                                     | 108 120                     | 0                         | 108 120                     | 100 770         | 7 350          | 93,2 %         |
| Maksutuotot                                      | 170 950                     | 0                         | 170 950                     | 132 650         | 38 300         | 77,6 %         |
| Tuet ja avustukset                               | 780                         | 0                         | 780                         | 0               | 780            | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>279 850</b>              | <b>0</b>                  | <b>279 850</b>              | <b>233 420</b>  | <b>46 430</b>  | <b>83,4 %</b>  |
| Henkilöstökulut                                  | -182 077                    | 18 398                    | -163 679                    | -155 297        | -8 382         | 94,9 %         |
| Palvelujen ostot                                 | -100 180                    | 15 000                    | -85 180                     | -69 328         | -15 852        | 81,4 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -1 840                      | 0                         | -1 840                      | -879            | -961           | 47,8 %         |
| Muut toimintakulut                               | -3 450                      | 0                         | -3 450                      | -9 757          | 6 307          | 282,8 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-287 547</b>             | <b>33 398</b>             | <b>-254 149</b>             | <b>-235 263</b> | <b>-18 887</b> | <b>92,6 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>-7 697</b>               | <b>33 398</b>             | <b>25 701</b>               | <b>-1 843</b>   | <b>27 543</b>  | <b>-7,2 %</b>  |
| <b>00006200 YMPÄRISTÖNSUOJELU</b>                |                             |                           |                             |                 |                |                |
| Myyntituotot                                     | 72 020                      | 0                         | 72 020                      | 70 508          | 1 512          | 97,9 %         |
| Maksutuotot                                      | 29 327                      | 0                         | 29 327                      | 61 867          | -32 540        | 211,0 %        |
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>101 347</b>              | <b>0</b>                  | <b>101 347</b>              | <b>132 375</b>  | <b>-31 028</b> | <b>130,6 %</b> |
| Henkilöstökulut                                  | -180 897                    | 11 699                    | -169 198                    | -158 996        | -10 202        | 94,0 %         |
| Palvelujen ostot                                 | -37 900                     | 0                         | -37 900                     | -23 280         | -14 620        | 61,4 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -1 500                      | 0                         | -1 500                      | -685            | -815           | 45,6 %         |
| Avustukset                                       | -3 000                      | 0                         | -3 000                      | -3 000          | 0              | 100,0 %        |
| Muut toimintakulut                               | -3 000                      | 0                         | -3 000                      | -2 755          | -245           | 91,8 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-226 297</b>             | <b>11 699</b>             | <b>-214 598</b>             | <b>-188 715</b> | <b>-25 883</b> | <b>87,9 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>-124 950</b>             | <b>11 699</b>             | <b>-113 251</b>             | <b>-56 340</b>  | <b>-56 911</b> | <b>49,7 %</b>  |
| <b>00006400 RYSY MUUT</b>                        |                             |                           |                             |                 |                |                |
| Myyntituotot                                     | 30 000                      | 0                         | 30 000                      | 30 003          | -3             | 100,0 %        |
| Maksutuotot                                      | 0                           | 0                         | 0                           | 0               | 0              | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>30 000</b>               | <b>0</b>                  | <b>30 000</b>               | <b>30 003</b>   | <b>-3</b>      | <b>100,0 %</b> |
| Henkilöstökulut                                  | -39 496                     | 30 000                    | -9 496                      | -20 063         | 10 567         | 211,3 %        |
| Palvelujen ostot                                 | -5 600                      | 0                         | -5 600                      | -4 837          | -763           | 86,4 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -600                        | 0                         | -600                        | 0               | -600           | 0,0 %          |
| Muut toimintakulut                               | 0                           | 0                         | 0                           | -16             | 16             | 0,0 %          |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-45 696</b>              | <b>30 000</b>             | <b>-15 696</b>              | <b>-24 916</b>  | <b>9 220</b>   | <b>158,7 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>-15 696</b>              | <b>30 000</b>             | <b>14 304</b>               | <b>5 087</b>    | <b>9 217</b>   | <b>35,6 %</b>  |
| <b>00006000 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA</b> |                             |                           |                             |                 |                |                |
| Myyntituotot                                     | 210 140                     | 0                         | 210 140                     | 201 280         | 8 860          | 95,8 %         |
| Maksutuotot                                      | 200 277                     | 0                         | 200 277                     | 194 517         | 5 760          | 97,1 %         |
| Tuet ja avustukset                               | 780                         | 0                         | 780                         | 0               | 780            | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>411 197</b>              | <b>0</b>                  | <b>411 197</b>              | <b>395 797</b>  | <b>15 400</b>  | <b>96,3 %</b>  |
| Henkilöstökulut                                  | -402 470                    | 60 097                    | -342 373                    | -334 356        | -8 017         | 97,7 %         |
| Palvelujen ostot                                 | -143 680                    | 15 000                    | -128 680                    | -97 445         | -31 235        | 75,7 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -3 940                      | 0                         | -3 940                      | -1 564          | -2 376         | 39,7 %         |
| Avustukset                                       | -3 000                      | 0                         | -3 000                      | -3 000          | 0              | 100,0 %        |
| Muut toimintakulut                               | -6 450                      | 0                         | -6 450                      | -12 528         | 6 078          | 194,2 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-559 540</b>             | <b>75 097</b>             | <b>-484 443</b>             | <b>-448 894</b> | <b>-35 550</b> | <b>92,7 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>-148 343</b>             | <b>75 097</b>             | <b>-73 246</b>              | <b>-53 096</b>  | <b>-20 150</b> | <b>72,5 %</b>  |

## 2.1.7. Yleishallinto

|                                        | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma           | Poikkeama       | Poikkeama %    |
|----------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| <b>00000010 YLEISHALLINTO - OSASTO</b> |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Myyntituotot                           | 124 250                     | 0                         | 124 250                     | 101 244           | 23 006          | 81,5 %         |
| Maksutuotot                            | 100                         | 0                         | 100                         | 12 378            | -12 278         | 12 378,0 %     |
| Tuet ja avustukset                     | 97 000                      | 0                         | 97 000                      | 179 000           | -82 000         | 184,5 %        |
| Muut toimintatuotot                    | 152 000                     | 0                         | 152 000                     | 113 794           | 38 206          | 74,9 %         |
| <b>Toimintatuotot</b>                  | <b>373 350</b>              | <b>0</b>                  | <b>373 350</b>              | <b>406 415</b>    | <b>-33 065</b>  | <b>108,9 %</b> |
| Henkilöstökulut                        | -1 754 941                  | 20 000                    | -1 734 941                  | -1 678 742        | -56 199         | 96,8 %         |
| Palvelujen ostot                       | -900 913                    | 65 000                    | -835 913                    | -823 722          | -12 191         | 98,5 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -396 900                    | 15 000                    | -381 900                    | -408 129          | 26 230          | 106,9 %        |
| Avustukset                             | -142 700                    | -220 000                  | -362 700                    | -335 739          | -26 961         | 92,6 %         |
| Muut toimintakulut                     | -74 090                     | 0                         | -74 090                     | -66 199           | -7 891          | 89,3 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                   | <b>-3 269 544</b>           | <b>-120 000</b>           | <b>-3 389 544</b>           | <b>-3 312 531</b> | <b>-77 013</b>  | <b>97,7 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                    | <b>-2 896 194</b>           | <b>-120 000</b>           | <b>-3 016 194</b>           | <b>-2 906 116</b> | <b>-110 078</b> | <b>96,4 %</b>  |

### Talousarvion toteutuminen

**Yleishallinnon** kokonaisuus pysyi muutetussa talousarviossa alittaen sen n. 110 tuhannella eurolla. Vuoden aikana talousarviota muutettiin siten, että joukkoliikenteeseen varattiin lisää 50 tuhatta ja työllisyyspalveluihin 220 tuhatta euroa. Tilinpäätöksen yhteydessä tehdään määrärahasiirto tekniseen toimeen, 150 000 euroa, kattamaan kohonneista energiakustannuksista johtuvaa teknisen toimen talousarvio ylitystä.

**Demokratiapalveluissa** valtuusto päätti kesäkuussa uuden organisaation, joka rakentuu kolmesta palvelualueesta: elinympäristö, toimivuus ja demokratia sekä osallisuus ja elämänlaatu. Lisäksi päätettiin myös sidosryhmäfoorumit sekä vaikuttamistoimielimet. Näillä toiminnallisilla kokonaisuuksilla kuntaorganisaatio vastaa elinvoiman ja hyvinvoinnin tulevaisuuden haasteisiin. Organisaation lisäksi aloitettiin ajattelu ja hahmottelu Askolan brändistä ja brändikäsikirjasta, päivitettyine viestinnällisine ilmeineen. Tämä tekeminen on kuitenkin päässyt alkuun vasta vuoden 2023 alussa. Viestintäohjeen päivitys aloitettiin, aikaisempi vuodelta 1995.



Yhtenä mielenkiintoisena asiana kunnan nuorisotoimi järjesti 5-6 -luokkalaisille oppilaille tarrakilpailun. Monille on varmaan tuttu "Varo Iloista Askolaa" tarrat, heijastimet, lippikset ja t-paidat. Vastaanotto tällaiselle tuoreelle ajattelulle oli varsin hyvä ja osoitti, että sille oli tilausta.

Itsenäisyyspäivän juhlassa Jukolassa, palkittiin hyvin menestyneitä askolalaisia urheilijoita sekä myös ensimmäistä kertaa "Vuoden askolalainen teko".

Kunnanjohtajana voin hyvillä mielin todeta, että olemme ottaneet lisää askeleita kuntalaisten yhteishengen ja yhteisöllisyyden polulla. Se on meidän vahvuutemme ja mahdollisuus myös tulevaisuudessa, kun haluamme erottua turvallisena ja vetovoimaisena kuntana.

### Tietopalvelut

Huhtikuussa 2022 on hyvinvointipalveluihin lisätty omana osa-alueenaan sotapakolaisten vastaanotto. Maahanmuuttoviraston ohjeistuksen mukaisesti ukrainanpakolaisten hätämajoitukseen varauduttiin keväällä 2022. Kuntaan ei kuitenkaan saapunut pakolaisia, joten hätämajoitusvalmius purettiin alkusyksystä. Hyvinvointi- ja työllisyyspalvelut organisoivat kunnan varautumista keväällä Ukrainan pakolaisten hätämajoittamiseen.

Koronapandemian takia vuonna 2022 hankittiin vielä niin kertakäyttöhanskoja, maskeja kuin koronatestejä. Lokakuussa haettiin valtion korona-avustusta, jossa yksi osa tulee asukasluvun perusteella. Yleishallintoon kohdistui noin 68 000 euron osuus vajaan 400 000 euron kokonaiskorona-avustuksesta.

**Toimistopalvelut –tulosityksikössä** oli työntekijöiden vaihtuvuutta vuoden aikana. **Talousspalvelut-tulosityksikköön** saatiin hieman lisäresurssia syyskuun alusta talousspalvelusihteerin aloittaessa osa-aikaisena.

Kunnan laajan sähköisen hyvinvointikertomuksen laatiminen saatiin valmiiksi syksyllä 2022. Kertomus koos-



tuu kolmesta osasta kertomus, suunnitelma ja hyväksyntä – osioista. Kertomus hyväksyttiin joulukuun 2022 valtuustossa 7.12.2022.

Kuntalaiskyselyn toteuttaminen päätettiin siirtää vuodelle 2023, koska Askolan uuden brändityön kuntakuvantamistutkimus ajoittui myös syksyyn.

**Hyvinvointipalvelut tulosityksikössä.** Hyvinvointi-koordinaation tehtävänä on kerätä ja seurata hyvinvointitietoa ja tuottaa sitä kunnan hyvinvointijohtamisen ja päätöksenteon tueksi. Maaliskuussa 2022 hyvinvointikoordinaattori aloitti uudessa toimessa. Askolan laajan hyvinvointikertomuksen 2021–2025 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa joulukuussa 2022. Kertomus sisältää kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin nykytilan kuvauksen, hyvinvointisuunnitelman tavoitteet, toimenpiteet ja arviointimittarit. Työ toteutettiin yhteistyössä toimialojen kanssa ja siinä hyödynnettiin myös kolmannelta sektorilta saatua tietoa.

Hyvinvointikoordinaattori osallistui vammais- ja vanhusneuvoston toimintaan ja myös sitä kautta hyvinvointitiedon kulkemista vaikuttamistoimielinten ja kunnanjohtoon sekä -päättäjien välillä pyrittiin lisäämään. Lisäksi esteettömyystoimikunta toteutti esteettömyyskartoituksen kirkonkylällä syksyllä 2022 sekä laati toimenpidesuunnitelman kartoituksen pohjalta.

Yhteistyötä järjestöjen kanssa on lisätty viestinnän avulla ja syksyllä monialaisesti järjestetyssä Järjestö-illassa.

Alueellisen hyte-yhteistyön valmistelu aloitettiin tulevien hyvinvointialueiden ja kuntien välillä, hyvinvointikoordinaattori osallistui osaltaan tähän valmistelutyöhön. Alueellista hyvinvointityötä edistettiin myös Itä-Uudenmaan turvallisuus-työryhmässä ja Ukrainan pakolaisten sekä kotoutumisen alueellisissa yhteistyöryhmissä.

### **Henkilöstöpalvelut**

Työterveyshuoltoon kuului vuonna 2022 vielä vain lakisääteinen eli ennaltaehkäisevä toiminta. Toimintamenot olivat vajaa 75 000 euroa ja toimintatuottoina Kela korvaus arviolta 35 000 euroa kunnalle henkilöstön työterveyshuollosta vuodelta 2022. Työterveyshuollon kustannuksista kunnan vastuulle jää noin 40 000 euroa.

Sairauspoissaolojen määrä 31.12. oli 6 388 kalenteripäivää, joka on 1 761 päivää enemmän kuin vuonna 2021. Sairauspoissaolojen määrän kasvu oli erittäin

suuri sivistystoimen toimialueella. Siellä sairauspoissaoloja oli 1 694 kalenteripäivää enemmän kuin vuonna 2021.

### **Elinkeino- ja kehittämispalvelut**

Yritysten lukumäärä Askolassa on kasvu-uralla. Vuoden 2022 aikana on Askolassa perustettu 30 yritystä, samalla aikajaksolla on lakannut 14 yritystä. Toimivien yritysten tarpeita on kuultu yrityskohtaisten tapaamisten yhteydessä. Yrityskohtaisia tapaamisia on ollut viikoittain, tarpeen mukaan.

Yrittäjäjärjestön tekemän Kuntabarometrin 2022 mukaan yritysmyönteisyys kunnassa on Uudenmaan keskiarvotasolla. Matkailuelinkeinon kehittämiseksi on käynnistetty yhteishanke Route MAPP, yhdessä Myrskylän, Askolan, Pukkilan ja Pornaisten kesken.

Kuntamarkkinointia on toteutettu sekä perinteisin että digitaalisin menetelmin.

Toimenpiteet Monninkylän risteysalueen uudistamiseksi ovat työn alla. Vuoden aikana on järjestetty kansanedustajatapaaminen asiaan liittyen. Lisäksi on osallistuttu ELYn hallinnoiman KT55 kehittämisselvityksen toteutukseen

Viranhaltijoista koottu elinvoimanyrkki kokoontuu noin 3 viikon välein. Elinkeinotoimikunta on kokoonnutun tavoitteen mukaisesti.

### **Ruoka- ja siivouspalvelut**

Siivoustyön raskaus näkyy tuki- ja liikuntaelinsairauksien lisääntymisenä ja heijastuu pitkinä sairauspoissaoloina. Tästä seuraa työvoimapulaa tehtävien hoidossa.

### **Työllisyyspalvelut**

Pajakirppis avattiin jälleen huhtikuussa. Syksyllä aloitettiin remontoimaan tiloja vanhalla koululla ja toimintamme siirtyi Monninkylästä kokonaisuudessaan kirkonkylälle.

Hävikkiruokatoiminta toimi koronan aikana pelkkänä elintarvikejakona. Hävikkiruokatoiminta toteutetaan Monninkylässä Lea-kodilla 2 krt/kk. Elintarvikejaossa käy n. 30-40 henkilöä, keittolounaan siirtyessä sisätiloihin on ruokailijoita käynyt n. 30 henkilöä.

Talousarvio on ollut alimitoitettu erityisesti työmarkkinatuen kuntaosuusmaksujen osalta. Koronan aikana työmarkkinatukea saavien määrä nousi huomattavasti. Tämä johtui siitä, että lomautettujen ja irtisanotujen henkilöiden määrä nousi korona-aikana. Myös yrittäjät saivat tietyin edellytyksin työmarkkinatukioikeuden määrääjäksi. Tämä työmarkkinatukioikeus



ulottui helmikuun loppuun 2022 saakka. Toteuma työmarkkinatuen kuntaosuuksissa oli noin 315 000 euroa, joka on noin 80 000 euroa vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Koronan hellitettyä, talous ja sen myötä työllisyys helpottui kevään aikana. Edelleen suurin haaste työllisyyteen liittyvissä kuluissa on rakenne-työttömyydessä ja pitkäaikaistyöttömyydessä, näin myös Askolassa. Haasteet TE-hallinnon kanssa olivat alkuvuodesta 2022 suuria.

Työllisyyskoordinaattori on aktiivisesti tavannut koko vuoden askolalaisia pitkäaikaistyöttömiä sekä yksin,

että yhteistyössä TE-toimiston asiantuntijoiden kanssa.

#### **MÄÄRÄRAHASIIRTO tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä:**

Yleishallinnosta tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä tehtiin 150 000 talousarvion määrärahasiirto tekniseen toimeen kattamaan kohonneista energia-kustannuksia ym. kiinteistöihin liittyviä kustannuksia. Määrärahasiirto hyväksytään osana tilinpäätöksen hyväksymistä.



## Yleishallinnon valtuustotason sitovien tavoitteiden toteutuminen 2022

| ELINVOIMA                               |                                                                                   |                                                                                         |          |                                    |                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TAVOITE                                 | TOIMENPITEET 2022                                                                 | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                                     | Tot 2022 | VASTUU-HENKILÖ                     | Toteuma / tp 2022                                                                                                                                                                                        |
| Yritys-myönteisyys                      | Visit Askola-sivuston ylläpito ja kehittäminen                                    | Ylläpito- ja kehityssuunnitelmat laadittu                                               | 3        | elinvoima-päällikkö                | Sivustoa on ylläpidetty ja kehitetty, päivitetty kevätkaudella 2022 ajankohtaisin tiedoin ja jatkossa tarpeen mukaan, heti muutosten mukaisesti. Aloitettu myös FB VisitAskola ja sen sisällön tuotanto. |
|                                         | Asiakaskysely yrityksille ja yrittäjille                                          | Myönteinen palaute                                                                      | 3        |                                    | Yrittäjäjärjestön tekemän Kuntabarometrin 2022 mukaan yritysmyönteisyys kunnassa on Uudenmaan keskiarvotasolla. Kunnan toteuttama asiakaskysely toteutetaan 2023 alkupuolella.                           |
| Arkijärki kunnan toiminnassa            | Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivitys<br>Hankintaohjeen päivitys | Ohjeet päivitetään vuoden 2022 aikana                                                   | 2        | kunnanjohtaja                      | Asiantuntijapalvelusta (sisäinen valvonta ja riskienhallinta) on pyydetty tarjoukset.<br><br>Hankintaohjeen päivitystarve on tiedossa, päivitystä ei ole aloitettu.                                      |
| Kestävä talous                          | Huolehditaan suunnitelmallisesti kestävä talouden toteutumisesta                  | Investointien ja toiminnan rahavirta viiden edellisen vuoden keskiarvo on positiivinen  | 3        | kunnan-hallitus, kunnanjohtaja     | Inv. ja toiminnan rahavirran keskiarvo = 1 milj. euroa, kasvanut edellisestä vuodesta noin 800 t€                                                                                                        |
|                                         | Talouden ennustamisprosessin parantaminen                                         | Ennusteen luotettavuus ja yhtenäisyys                                                   | 2        | talous-suunnittelija               | Ennusteen laadintaan kiinnitetään edelleen enemmän huomiota ja painoarvoa                                                                                                                                |
|                                         | Tehokas talouden raportointi                                                      | Suunnitelmallinen talousraportointi                                                     | 3        |                                    | Talousraportointia kehitetty yhtenäisillä raportointipohjilla, suunnitelmallisella kausiaikataululla                                                                                                     |
|                                         | Strategian tavoitteiden toteutumisen mittaaminen                                  | Suunnitelmallinen talousraportointi<br>Osavuosisiksausraportointi (30.4.+31.8.+31.12.)  | 3        |                                    | Talousraportointi tehty suunnitelman mukaan kunnan hallinnossa sekä valtakunnallisessa kuntatietoraportoinnissa.                                                                                         |
| Positiivinen imago                      | Kuntamarkkinointi, tunnettuuden lisääminen                                        | Asukasmäärän laskun pysäyttäminen                                                       | 2        | elinvoima-päällikkö, kunnanjohtaja | Varokaa Iloista Askolaa -koemarkkinointi, osallistuttu messutapahtumiin                                                                                                                                  |
| Avoin ja ratkaisukeskeinen toimintatapa | Kuntamarkkinointi, tunnettuuden lisääminen                                        | Asukasmäärän laskun pysäyttäminen                                                       | 2        | elinvoima-päällikkö, kunnanjohtaja | Kuntakuva tutkimus ostettiin, muistutusmarkkinointia mm. tonttitarjonnasta                                                                                                                               |
|                                         | Kotisivu-uudistus                                                                 | Uudet kotisivujen suunnittelu ja toteuttaminen vuoden 2022 aikana, julkaisu vuonna 2023 | 2        | hallintojohtaja                    | Kotisivujen toteutuminen toteutuu brändiuudistuksen jälkeen. Uudet kotisivut julkaistaan vuoden 2023 aikana.                                                                                             |



| HYVINVOINTI                                         |                                                                   |                                                                                         |          |                                              |                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TAVOITE                                             | TOIMENPITEET 2022                                                 | TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI                                                     | Tot 2022 | VASTUU-HENKILÖ                               | Toteuma / tp 2022                                                                                                                                                                                  |
| Ajanmukainen palveluverkko                          | Visit Askola-sivuston ylläpito ja kehittäminen                    | Ylläpito- ja kehityssuunnitelmat laadittu                                               | 3        | elinvoima-päällikkö                          | Sivustoa on ylläpidetty ja kehitetty, päivitetty kevätkaudella 2022 ajankohtaisin tiedoin ja jatkossa tarpeen mukaan, heti muutosten mukaisesti. Aloitettu myös FB VisitAskolan sisällön tuotanto. |
|                                                     | Kotisivu-uudistus                                                 | Uudet kotisivujen suunnittelu ja toteuttaminen vuoden 2022 aikana, julkaisu vuonna 2023 | 2        | hallintojohtaja                              | Kotisivujen toteuttaminen toteutuu brändiuudistuksen jälkeen. Uudet kotisivut julkaistaan vuoden 2023 aikana.                                                                                      |
| Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus             | Esityslistat ja pöytäkirjat ovat ajoissa kuntalaisten nähtävillä. | Määräaikojen puitteissa.                                                                | 3        | hallintojohtaja                              | Toteutunut hyvin.                                                                                                                                                                                  |
|                                                     | Teollisuusalue 2 jatke -yritysalueen kaavoitus                    | kaavoitus valmis vuoden 2022 aikana                                                     | 2        | kunnanjohtaja                                | Yritysalueen kaavoitus on käynnistetty kaavoitusohjelman mukaisesti vuonna 2022                                                                                                                    |
| Hyvinvoiva henkilöstö                               | Henkilöstön hyvinvointia tukeva päätöksenteko                     | Käynnistetään vuoden 2022 aikana työterveyshuollon palveluostojen laajentaminen         | 3        | hallintojohtaja                              | Työterveyshuollon kilpailutus toteutettu syksyllä ja kunnanhallitus hyväksyi työterveyshuoltoon myös sairaanhoidon osuuden.                                                                        |
| Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö | Asukastytyväisyyskyselyn toteutus                                 | Tehdään vuoden 2022 aikana                                                              | 1        | hyvinvointi-koordi-naattori, hallintojohtaja | Kyselyä ei toteutettu, koska brändikysely toteutettiin myös syksyllä.                                                                                                                              |



|                                     | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma         | Poikkeama      | Poikkeama %    |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>00000040 DEMOKRATIAPALVELUT</b>  |                             |                           |                             |                 |                |                |
| Myyntituotot                        | 0                           | 0                         | 0                           | 0               | 0              | 0,0 %          |
| Muut toimintatuotot                 | 0                           | 0                         | 0                           | 0               | 0              | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>               | <b>0</b>                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>                    | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0,0 %</b>   |
| Henkilöstökulut                     | -196 029                    | 0                         | -196 029                    | -208 389        | 12 360         | 106,3 %        |
| Palvelujen ostot                    | -39 540                     | 0                         | -39 540                     | -26 153         | -13 387        | 66,1 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat       | -4 250                      | 0                         | -4 250                      | -2 207          | -2 043         | 51,9 %         |
| Avustukset                          | -4 000                      | 0                         | -4 000                      | -7 948          | 3 948          | 198,7 %        |
| Muut toimintakulut                  | -54 600                     | 0                         | -54 600                     | -45 444         | -9 157         | 83,2 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                | <b>-298 419</b>             | <b>0</b>                  | <b>-298 419</b>             | <b>-290 141</b> | <b>-8 278</b>  | <b>97,2 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>-298 419</b>             | <b>0</b>                  | <b>-298 419</b>             | <b>-290 141</b> | <b>-8 278</b>  | <b>97,2 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset         | -1 812                      | 0                         | -1 812                      | -2 613          | 801            | 144,2 %        |
| <b>00000045 TIETOPALVELUT</b>       |                             |                           |                             |                 |                |                |
| Myyntituotot                        | 0                           | 0                         | 0                           | 131             | -131           | 0,0 %          |
| Maksutuotot                         | 0                           | 0                         | 0                           | 12 378          | -12 378        | 0,0 %          |
| Tuet ja avustukset                  | 0                           | 0                         | 0                           | 69 928          | -69 928        | 0,0 %          |
| Muut toimintatuotot                 | 150 500                     | 0                         | 150 500                     | 111 026         | 39 474         | 73,8 %         |
| <b>Toimintatuotot</b>               | <b>150 500</b>              | <b>0</b>                  | <b>150 500</b>              | <b>193 462</b>  | <b>-42 962</b> | <b>128,5 %</b> |
| Henkilöstökulut                     | -335 564                    | 0                         | -335 564                    | -334 442        | -1 122         | 99,7 %         |
| Palvelujen ostot                    | -469 966                    | 50 000                    | -419 966                    | -421 641        | 1 674          | 100,4 %        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat       | -22 400                     | 0                         | -22 400                     | -33 096         | 10 696         | 147,8 %        |
| Muut toimintakulut                  | -11 600                     | 0                         | -11 600                     | -10 805         | -795           | 93,1 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                | <b>-839 530</b>             | <b>50 000</b>             | <b>-789 530</b>             | <b>-799 983</b> | <b>10 453</b>  | <b>101,3 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>-689 030</b>             | <b>50 000</b>             | <b>-639 030</b>             | <b>-606 521</b> | <b>-32 509</b> | <b>94,9 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset         | -70 020                     | 0                         | -70 020                     | -52 667         | -17 353        | 75,2 %         |
| <b>00000047 HYVINVOINTIPALVELUT</b> |                             |                           |                             |                 |                |                |
| Muut toimintatuotot                 | 0                           | 0                         | 0                           | 1 000           | -1 000         | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>               | <b>0</b>                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>                    | <b>1 000</b>    | <b>-1 000</b>  | <b>0,0 %</b>   |
| Henkilöstökulut                     | -53 788                     | 0                         | -53 788                     | -46 575         | -7 213         | 86,6 %         |
| Palvelujen ostot                    | 0                           | 0                         | 0                           | -15 202         | 15 202         | 0,0 %          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat       | 0                           | 0                         | 0                           | -645            | 645            | 0,0 %          |
| Avustukset                          | 0                           | 0                         | 0                           | -700            | 700            | 0,0 %          |
| <b>Toimintakulut</b>                | <b>-53 788</b>              | <b>0</b>                  | <b>-53 788</b>              | <b>-63 122</b>  | <b>9 334</b>   | <b>117,4 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>-53 788</b>              | <b>0</b>                  | <b>-53 788</b>              | <b>-62 122</b>  | <b>8 334</b>   | <b>115,5 %</b> |
| <b>00000060 HENKILÖSTÖPALVELUT</b>  |                             |                           |                             |                 |                |                |
| Tuet ja avustukset                  | 40 000                      | 0                         | 40 000                      | 49 693          | -9 693         | 124,2 %        |
| <b>Toimintatuotot</b>               | <b>40 000</b>               | <b>0</b>                  | <b>40 000</b>               | <b>49 693</b>   | <b>-9 693</b>  | <b>124,2 %</b> |
| Henkilöstökulut                     | -63 798                     | 0                         | -63 798                     | -43 236         | -20 562        | 67,8 %         |
| Palvelujen ostot                    | -90 950                     | 8 000                     | -82 950                     | -75 687         | -7 263         | 91,2 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat       | -7 900                      | 0                         | -7 900                      | -1 400          | -6 500         | 17,7 %         |
| Avustukset                          | -3 000                      | 0                         | -3 000                      | -500            | -2 500         | 16,7 %         |
| Muut toimintakulut                  | -60                         | 0                         | -60                         | -79             | 19             | 131,9 %        |
| <b>Toimintakulut</b>                | <b>-165 708</b>             | <b>8 000</b>              | <b>-157 708</b>             | <b>-120 901</b> | <b>-36 806</b> | <b>76,7 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>-125 708</b>             | <b>8 000</b>              | <b>-117 708</b>             | <b>-71 208</b>  | <b>-46 500</b> | <b>60,5 %</b>  |



|                                                  | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma           | Poikkeama       | Poikkeama %    |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| <b>00000070 ELINKEINO- JA KEHITTÄMISPALVELUT</b> |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Henkilöstökulut                                  | -82 830                     | 0                         | -82 830                     | -79 160           | -3 670          | 95,6 %         |
| Palvelujen ostot                                 | -210 720                    | 7 000                     | -203 720                    | -203 091          | -629            | 99,7 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -140                        | 0                         | -140                        | -3 185            | 3 045           | 2 275,8 %      |
| Avustukset                                       | -15 700                     | 0                         | -15 700                     | -8 700            | -7 000          | 55,4 %         |
| Muut toimintakulut                               | -300                        | 0                         | -300                        | -27               | -273            | 8,9 %          |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-309 690</b>             | <b>7 000</b>              | <b>-302 690</b>             | <b>-294 163</b>   | <b>-8 527</b>   | <b>97,2 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>-309 690</b>             | <b>7 000</b>              | <b>-302 690</b>             | <b>-294 163</b>   | <b>-8 527</b>   | <b>97,2 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset                      | -11 004                     | 0                         | -11 004                     | -7 782            | -3 222          | 70,7 %         |
| <b>00000120 RUOKAHUOLTO JA SIIVOUSPALVELUT</b>   |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Myyntituotot                                     | 124 200                     | 0                         | 124 200                     | 100 023           | 24 177          | 80,5 %         |
| Maksutuotot                                      | 100                         | 0                         | 100                         | 0                 | 100             | 0,0 %          |
| Tuet ja avustukset                               | 12 000                      | 0                         | 12 000                      | 10 821            | 1 180           | 90,2 %         |
| Muut toimintatuotot                              | 0                           | 0                         | 0                           | 100               | -100            | 0,0 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>136 300</b>              | <b>0</b>                  | <b>136 300</b>              | <b>110 943</b>    | <b>25 357</b>   | <b>81,4 %</b>  |
| Henkilöstökulut                                  | -908 416                    | 20 000                    | -888 416                    | -845 033          | -43 383         | 95,1 %         |
| Palvelujen ostot                                 | -84 106                     | 0                         | -84 106                     | -71 320           | -12 786         | 84,8 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -360 240                    | 15 000                    | -345 240                    | -363 343          | 18 103          | 105,2 %        |
| Muut toimintakulut                               | -6 275                      | 0                         | -6 275                      | -5 486            | -789            | 87,4 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-1 359 037</b>           | <b>35 000</b>             | <b>-1 324 037</b>           | <b>-1 285 182</b> | <b>-38 855</b>  | <b>97,1 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>-1 222 737</b>           | <b>35 000</b>             | <b>-1 187 737</b>           | <b>-1 174 239</b> | <b>-13 498</b>  | <b>98,9 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset                      | -23 652                     | 0                         | -23 652                     | -28 074           | 4 422           | 118,7 %        |
| <b>00000010 YLEISHALLINTO - OSASTO</b>           |                             |                           |                             |                   |                 |                |
| Myyntituotot                                     | 124 250                     | 0                         | 124 250                     | 101 244           | 23 006          | 81,5 %         |
| Maksutuotot                                      | 100                         | 0                         | 100                         | 12 378            | -12 278         | 12 378,0 %     |
| Tuet ja avustukset                               | 97 000                      | 0                         | 97 000                      | 179 000           | -82 000         | 184,5 %        |
| Muut toimintatuotot                              | 152 000                     | 0                         | 152 000                     | 113 794           | 38 206          | 74,9 %         |
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>373 350</b>              | <b>0</b>                  | <b>373 350</b>              | <b>406 415</b>    | <b>-33 065</b>  | <b>108,9 %</b> |
| Henkilöstökulut                                  | -1 754 941                  | 20 000                    | -1 734 941                  | -1 678 742        | -56 199         | 96,8 %         |
| Palvelujen ostot                                 | -900 913                    | 65 000                    | -835 913                    | -823 722          | -12 191         | 98,5 %         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -396 900                    | 15 000                    | -381 900                    | -408 129          | 26 230          | 106,9 %        |
| Avustukset                                       | -142 700                    | -220 000                  | -362 700                    | -335 739          | -26 961         | 92,6 %         |
| Muut toimintakulut                               | -74 090                     | 0                         | -74 090                     | -66 199           | -7 891          | 89,3 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-3 269 544</b>           | <b>-120 000</b>           | <b>-3 389 544</b>           | <b>-3 312 531</b> | <b>-77 013</b>  | <b>97,7 %</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                              | <b>-2 896 194</b>           | <b>-120 000</b>           | <b>-3 016 194</b>           | <b>-2 906 116</b> | <b>-110 078</b> | <b>96,4 %</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset                      | -106 488                    | 0                         | -106 488                    | -91 136           | -15 352         | 85,6 %         |

| TALOUSARVION TOTEUTUMINEN   |                        |                   | 2022 |       |        |       | 2022  |      |       |     | 2022 |      |        |       |
|-----------------------------|------------------------|-------------------|------|-------|--------|-------|-------|------|-------|-----|------|------|--------|-------|
| Tulosalue                   | Tulosyksikkö           | Vastuuhenkilö     | Tamm | Helmi | Maalis | Huhti | Touko | Kesä | Heinä | Elo | Syys | Loka | Marras | Joulu |
| <b>YLEISHALLINTO</b>        |                        |                   |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Demokratiapalvelut          |                        | Ilari Soosalu     |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Tietopalvelut               |                        | Tuija Saloranta   |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Henkilöstöpalvelut          |                        | Tuija Saloranta   |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Elinkeino- ja keh. palvelut | Elinkeinoitoimi        | Heikki Pietarinen |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                             | Joukkoliikennepalvelut | Tuija Saloranta   |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                             | Maaseutupalvelut       | Tuija Saloranta   |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                             | Kaavoitus              | Ilari Soosalu     |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Ruoka- ja siivouspalv.      | Ruokapalvelut          | Kaija Jäppinen    |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
|                             | Siivouspalvelut        | Kaija Jäppinen    |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |
| Työllistämispalvelut        |                        | Titta Härkänen    |      |       |        |       |       |      |       |     |      |      |        |       |



### 2.1.8. Keskusvaalilautakunta

|                                       | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma       | Poikkeama     | Poikkeama %     |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| <b>00000020 KESKUSVAALILAUTAKUNTA</b> |                             |                           |                             |               |               |                 |
| Tuet ja avustukset                    | 14 000                      | 0                         | 14 000                      | 10 233        | 3 767         | 73,1 %          |
| <b>Toimintatuotot</b>                 | <b>14 000</b>               | <b>0</b>                  | <b>14 000</b>               | <b>10 233</b> | <b>3 767</b>  | <b>73,1 %</b>   |
| Henkilöstökulut                       | -11 505                     | 0                         | -11 505                     | -8 136        | -3 369        | 70,7 %          |
| Palvelujen ostot                      | -2 400                      | 0                         | -2 400                      | -656          | -1 744        | 27,3 %          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | -250                        | 0                         | -250                        | -983          | 733           | 393,3 %         |
| Muut toimintakulut                    | -150                        | 0                         | -150                        | 0             | -150          | 0,0 %           |
| <b>Toimintakulut</b>                  | <b>-14 305</b>              | <b>0</b>                  | <b>-14 305</b>              | <b>-9 776</b> | <b>-4 529</b> | <b>68,3 %</b>   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                   | <b>-305</b>                 | <b>0</b>                  | <b>-305</b>                 | <b>457</b>    | <b>-762</b>   | <b>-149,9 %</b> |

#### Talousarvion toteutuminen

Tammikuussa 2022 oli aluevaalit. Oikeusministeriö korvaa kunnille vaalien järjestämisestä aiheutuneita kustannuksia asukasluvun perusteella.

### 2.1.9. Tarkastustoimi

|                                     | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio ja<br>muutokset | Toteuma        | Poikkeama     | Poikkeama %   |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>00000030 TARKASTUSLAUTAKUNTA</b> |                             |                           |                             |                |               |               |
| Henkilöstökulut                     | -5 373                      | 0                         | -5 373                      | -3 749         | -1 624        | 69,8 %        |
| Palvelujen ostot                    | -15 470                     | 0                         | -15 470                     | -11 305        | -4 165        | 73,1 %        |
| Muut toimintakulut                  | -200                        | 0                         | -200                        | 0              | -200          | 0,0 %         |
| <b>Toimintakulut</b>                | <b>-21 043</b>              | <b>0</b>                  | <b>-21 043</b>              | <b>-15 054</b> | <b>-5 990</b> | <b>71,5 %</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b>-21 043</b>              | <b>0</b>                  | <b>-21 043</b>              | <b>-15 054</b> | <b>-5 990</b> | <b>71,5 %</b> |

#### Talousarvion toteutuminen

Tarkastustoimeen kirjataan tilintarkastukseen ja tarkastuslautakunnan liittyvät kustannukset. Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät hankintaan tilintarkastusyhteisöltä.

Tilintarkastus vuodelle 2022 on suoritettu suunnitelman mukaan. Lisäksi vuoden aikana suoritettiin myös

tarkastuksia valmistautuen osittain tilinpäätöksen 2022 laadintaan ja sen tarkastukseen.

Tarkastuslautakunta kokoontui 7 kertaa vuoden aikana.



## 2.1. Tuloslaskelman toteutuminen

| TULOSLASKELMA                          | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutoksien jälkeen |                       | Poikkeama       |               |
|----------------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------|
|                                        |                          |                       | Toteuma                        | Poikkeama             | %               |               |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                  | <b>4 346 148</b>         | <b>500 000</b>        | <b>4 846 148</b>               | <b>5 010 784,88</b>   | <b>164 637</b>  | <b>103,4</b>  |
| Myyntituotot                           | 2 102 419                | 0                     | 2 102 419                      | 2 173 991,63          | 71 573          | 103,4         |
| Maksutuotot                            | 1 416 577                | 125 000               | 1 541 577                      | 1 535 799,61          | -5 777          | 99,6          |
| Tuet ja avustukset                     | 237 120                  | 375 000               | 612 120                        | 756 706,77            | 144 587         | 123,6         |
| Muut toimintatuotot                    | 590 032                  | 0                     | 590 032                        | 544 286,87            | -45 745         | 92,2          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                   | <b>-32 658 048</b>       | <b>-1 299 903</b>     | <b>-33 957 951</b>             | <b>-33 885 777,92</b> | <b>72 173</b>   | <b>99,8</b>   |
| Henkilöstökulut                        |                          |                       |                                |                       |                 |               |
| Palkat ja palkkiot                     | -11 817 190              | 60 097                | -11 757 093                    | -11 649 713,95        | 107 379         | 99,1          |
| Henkilösivukulut                       |                          |                       |                                |                       |                 |               |
| Eläkekulut                             | -2 502 900               | 0                     | -2 502 900                     | -2 352 618,70         | 150 281         | 94,0          |
| Muut henkilösivukulut                  | -491 011                 | 0                     | -491 011                       | -429 451,35           | 61 560          | 87,5          |
| Palvelujen ostot                       | -14 800 318              | -1 040 000            | -15 840 318                    | -15 744 463,79        | 95 854          | 99,4          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -1 915 791               | -100 000              | -2 015 791                     | -2 228 394,70         | -212 604        | 110,5         |
| Avustukset                             | -832 700                 | -220 000              | -1 052 700                     | -1 135 507,04         | -82 807         | 107,9         |
| Muut toimintakulut                     | -298 138                 |                       | -298 138                       | -345 628,39           | -47 490         | 115,9         |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                    | <b>-28 311 900</b>       | <b>-799 903</b>       | <b>-29 111 803</b>             | <b>-28 874 993,04</b> | <b>236 810</b>  | <b>99,2</b>   |
| Verotulot                              | 21 470 000               | 500 000               | 21 970 000                     | 22 920 387,47         | 950 387         | 104,3         |
| Valtionosuudet                         | 8 300 000                | 500 000               | 8 800 000                      | 8 769 343,00          | -30 657         | 99,7          |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>        | <b>175 000</b>           | <b>0</b>              | <b>175 000</b>                 | <b>-395 060,60</b>    | <b>-570 061</b> | <b>-225,7</b> |
| Korkotuotot                            | 7 000                    | 0                     | 7 000                          | 16 984,35             | 9 984           | 242,6         |
| Muut rahoitustuotot                    | 391 000                  | 0                     | 391 000                        | 430 683,44            | 39 683          | 110,1         |
| Korkokulut                             | -203 000                 | 0                     | -203 000                       | -191 621,83           | 11 378          | 94,4          |
| Muut rahoituskulut                     | -20 000                  | 0                     | -20 000                        | -651 106,56           | -631 107        | 3 255,5       |
| <b>VUOSIKATE</b>                       | <b>1 633 100</b>         | <b>200 097</b>        | <b>1 833 197</b>               | <b>2 419 676,83</b>   | <b>586 480</b>  | <b>132,0</b>  |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>     |                          |                       |                                |                       |                 |               |
| Suunnitelman muk. poistot              | -1 631 100               | 0                     | -1 631 100                     | -1 528 179,91         | 102 920         | 93,7          |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>2 000</b>             | <b>200 097</b>        | <b>202 097</b>                 | <b>891 496,92</b>     | <b>689 400</b>  | <b>441,1</b>  |
| <b>TILIKAUDEN YLI-(+)/ALIJÄÄMÄ (-)</b> | <b>2 000</b>             | <b>200 097</b>        | <b>202 097</b>                 | <b>891 496,92</b>     | <b>689 400</b>  | <b>441,1</b>  |



## Verotulojen erittely

| Verotulojen erittely        | Alkuuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutoksien<br>jälkeen | Toteuma              | Poikkeama      | Poikkeama-<br>% |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------|
| <b>Verotulot</b>            |                              |                           |                                      |                      |                |                 |
| Kunnan tulovero             | 19 310 000                   | 0                         | 19 310 000                           | 20 014 208,59        | 704 209        | 103,6           |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 010 000                    | 500 000                   | 1 510 000                            | 1 652 868,83         | 142 869        | 109,5           |
| Kiinteistövero              | 1 150 000                    | 0                         | 1 150 000                            | 1 253 310,05         | 103 310        | 109,0           |
| <b>YHTEENSÄ</b>             | <b>21 470 000</b>            | <b>500 000</b>            | <b>21 970 000</b>                    | <b>22 920 387,47</b> | <b>950 387</b> | <b>104,3</b>    |

## Valtionosuuksien erittely

| Valtionosuuksien erittely                             | Alkuuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutoksien<br>jälkeen | Toteuma             | Poikkeama      | Poikkeama-<br>% |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------|
| <b>Valtionosuudet</b>                                 |                              |                           |                                      |                     |                |                 |
| Kunnan peruspalvelujen<br>valtionosuus, ml. tasaukset | 6 100 000                    | 200 000                   | 6 300 000                            | 6 135 977,00        | -164 023       | 97,4            |
| Opetus- ja kulttuuritoimen<br>muut valtionosuudet     | 0                            | 0                         | 0                                    | -122 340,00         | -122 340       | 0,0             |
| Verotulomenetyksen korvaus                            | 2 200 000                    | 300 000                   | 2 500 000                            | 2 755 706,00        | 255 706        | 110,2           |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                       | <b>8 300 000,00</b>          | <b>500 000,00</b>         | <b>8 800 000,00</b>                  | <b>8 769 343,00</b> | <b>-30 657</b> | <b>99,7</b>     |
| <b>Kotikuntakorvaukset</b>                            |                              |                           |                                      |                     |                |                 |
| Saadut kotikuntakorvaukset                            | 872 059                      | 0                         | 872 059                              | 872 069,00          | 10             | 100,0           |
| Maksetut<br>kotikuntakorvaukset                       | -331 266                     | 0                         | -331 266                             | -336 155,96         | -4 890         | 101,5           |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                       | <b>540 793</b>               | <b>0</b>                  | <b>540 793</b>                       | <b>535 913,04</b>   | <b>-4 880</b>  | <b>99,1</b>     |



## 2. Investointiosan toteutuminen

Toimialat suunnittelevat ja valvovat toimintaansa liittyvät investoinnit.

**Yleishallinnon** investointimenoina vuonna 2022 oli tietokoneohjelmistojen, 14 086,00 euron, hankinnoista ja –päivityksistä suunnitelmien mukaan. Talousarvio ei ylittynyt, toteumaprosentti 25,6.. Kotisivujen uudistamiseen liittyvät tehtävät eivät käynnistyneet, koska ensin valmistuu brändityö ja sen myötä graafiset ohjeet, joilla on oleellinen vaikutus kotisivujen päivitykseen. Kotisivujen päivitystyön ohella tehtiin hyvinvointialueen aloittamisen myötä heijastuvat muutokset.

**Sivistystoimessa** investointihankinnat olivat tietokonelaitteita, 50 044,59 euroa, sekä muita koneita ja laitteita mm. teknisen ja kotitalouteen liittyviä laitteita, 3 382,26 euroa. Yhteensä sivistystoimen hankintoihin oli talousarviossa varattu 50 000 euron määräraha, joka ylittyi noin 3 500 euroa. Lisäksi varhaiskasvatuksen Daisy-ohjelman lisäomaisuuksien hankinta 2 000 euroa.

**Teknisen toimen** investoinneissa rakennusten investointeihin käytettiin tilikaudella 316 886 euroa

mistä suurimpana oli kunnantalon ikkuna- ja ovi-  
korjaukset, joihin käytettiin 134 285 euroa. Eri kiinteistöjen lämmitysjärjestelmän muutoksiin oli varattuna 236 000 euroa, mutta investointi siirtyi vuodelta 2022 eteenpäin.

Kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin investoitiin yhteensä 431 821 euroa.

Rakennuskaavateiden rakentamiseen käytettiin 144 570 euroa, liikunta-alueet 62 000 euroa, puistot- ja yleiset alueet 27 500 euroa, vesi- ja viemärlaitoksen investoinnit 197 600 euroa.

**Yhteensä investointeihin** käytettiin kokonaisuudessaan 826 774 euroa. Investointien toteutuma on noin 45 % investointien talousarviosta. Investointien toteutuman ero perustuu investointien siirrosta, suunnitelmien tarpeesta ja investointeja jätettiin myös joltain osalta toteuttamatta hintojen nousujen johdosta. Investointeja toteutettiin myös pienemmällä investointikokonaisuuksilla joissakin kohteissa.

|                                   | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutoksien jälkeen | Toteuma         | Poikkeama        | Poikkeama -% |
|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|------------------|--------------|
| <b>INVESTOINNIT käyttäjittäin</b> |                          |                       |                                |                 |                  |              |
| Investointimenot                  | -1 946 000               |                       | -1 946 000                     | -843 632        | 1 102 368        | 43,4         |
| Investointitulot                  | 110 000                  |                       | 110 000                        | 16 857          | -93 143          | 15,3         |
| <b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>      | <b>-1 836 000</b>        |                       | <b>-1 836 000</b>              | <b>-826 774</b> | <b>1 009 226</b> | <b>45,0</b>  |
| <b>Perusturva</b>                 |                          |                       |                                |                 |                  |              |
| Investointimenot                  | -50 000                  |                       | -50 000                        | -6 231          | 43 769           | 12,5         |
| Investointitulot                  | 0                        |                       | 0                              | 0               | 0                | 0,0          |
| <b>Investoinnit yhteensä</b>      | <b>-50 000</b>           |                       | <b>-50 000</b>                 | <b>-6 231</b>   | <b>43 769</b>    | <b>12,5</b>  |
| <b>Sivistys</b>                   |                          |                       |                                |                 |                  |              |
| Investointimenot                  | -495 000                 |                       | -495 000                       | -220 259        | 274 741          | 44,5         |
| Investointitulot                  | 0                        |                       | 0                              | 0               | 0                | 0,0          |
| <b>Investoinnit yhteensä</b>      | <b>-495 000</b>          |                       | <b>-495 000</b>                | <b>-220 259</b> | <b>274 741</b>   | <b>44,5</b>  |
| <b>Tekninen toimi *</b>           |                          |                       |                                |                 |                  |              |
| Investointimenot                  | -1 231 000               |                       | -1 231 000                     | -601 031        | 629 969          | 48,8         |
| Investointitulot                  | 60 000                   |                       | 60 000                         | 0               | -60 000          | 0,0          |
| <b>Investoinnit yhteensä</b>      | <b>-1 171 000</b>        |                       | <b>-1 171 000</b>              | <b>-601 031</b> | <b>569 969</b>   | <b>51,3</b>  |
| <b>Yleishallinto</b>              |                          |                       |                                |                 |                  |              |
| Investointimenot                  | -170 000                 |                       | -170 000                       | -16 110         | 153 890          | 9,5          |
| Investointitulot                  | 50 000                   |                       | 50 000                         | 16 857          | -33 143          | 33,7         |
| <b>Investoinnit yhteensä</b>      | <b>-120 000</b>          |                       | <b>-120 000</b>                | <b>747</b>      | <b>120 747</b>   | <b>-0,6</b>  |

\* sisältää myös käyttäjittäin jaettavat investoinnit



|                              | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutoksien<br>jälkeen | Toteuma            | Poikkeama        | Poikkeama-<br>% |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| <b>INVESTOINNIT</b>          |                             |                           |                                      |                    |                  |                 |
| Investointimenot             | -1 946 000                  |                           | -1 946 000                           | -843 631,63        | 1 102 368        | 43,4            |
| Investointitulot             | 110 000                     |                           | 110 000                              | 16 857,26          | -93 143          | 15,3            |
| <b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b> | <b>-1 836 000</b>           |                           | <b>-1 836 000</b>                    | <b>-826 774,37</b> | <b>1 009 226</b> | <b>45,0</b>     |

|                           | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutoksien<br>jälkeen | Toteuma          | Poikkeama     | Poikkeama-<br>% |
|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------|---------------|-----------------|
| <b>MAA- JA VESIALUEET</b> |                             |                           |                                      |                  |               |                 |
| Maa-alueiden osto         | -100 000                    |                           | -100 000                             | 0,00             | 100 000       | 0,0             |
| Maa-alueiden myynti       | 50 000                      |                           | 50 000                               | 16 857,26        | -33 143       | 33,7            |
| <b>Nettomeno/-tulo</b>    | <b>-50 000</b>              |                           | <b>-50 000</b>                       | <b>16 857,26</b> | <b>66 857</b> | <b>-33,7</b>    |
| <b>SUJOITUKSET</b>        |                             |                           |                                      |                  |               |                 |
| Osto                      | 0                           |                           | 0                                    | -2 024,00        | -2 024        | 0,0             |
| Myynti                    | 0                           |                           | 0                                    | 0,00             | 0             | 0,0             |
| <b>Nettomeno/-tulo</b>    | <b>0</b>                    |                           | <b>0</b>                             | <b>-2 024,00</b> | <b>-2 024</b> | <b>0,0</b>      |

|                             |                 |  |                 |                    |                |             |
|-----------------------------|-----------------|--|-----------------|--------------------|----------------|-------------|
| <b>RAKENNUKSET YHTEENSÄ</b> |                 |  |                 |                    |                |             |
| Investointimenot            | -836 000        |  | -836 000        | -316 886,65        | 519 113        | 37,9        |
| Investointitulot            | 60 000          |  | 60 000          | 0,00               | -60 000        | 0,0         |
| <b>Nettomeno/-tulo</b>      | <b>-776 000</b> |  | <b>-776 000</b> | <b>-316 886,65</b> | <b>459 113</b> | <b>40,8</b> |

**RAKENNUKSET / Omassa käytössä olevat**

**Kunnanvirasto**

|       |          |          |             |         |       |
|-------|----------|----------|-------------|---------|-------|
| Menot | -120 000 | -120 000 | -134 285,75 | -14 286 | 111,9 |
|-------|----------|----------|-------------|---------|-------|

**Kiinteistöjen lämmitysjärjestelmien muutokset**

|                        |                 |                 |             |                |            |
|------------------------|-----------------|-----------------|-------------|----------------|------------|
| Menot                  | -296 000        | -296 000        | 0,00        | 296 000        | 0,0        |
| Tulot                  | 60 000          | 60 000          | 0,00        | -60 000        | 0,0        |
| <b>Nettomeno/-tulo</b> | <b>-236 000</b> | <b>-236 000</b> | <b>0,00</b> | <b>236 000</b> | <b>0,0</b> |

**Valt. salin toiminn. parantaminen**

|       |   |   |           |        |     |
|-------|---|---|-----------|--------|-----|
| Menot | 0 | 0 | -2 336,00 | -2 336 | 0,0 |
|-------|---|---|-----------|--------|-----|

**Tutkimukset ja selvitykset**

|       |   |   |            |         |     |
|-------|---|---|------------|---------|-----|
| Menot | 0 | 0 | -10 104,35 | -10 104 | 0,0 |
|-------|---|---|------------|---------|-----|

**Kiinteistöjen kunto- ja sisäilmatutk.**

|       |         |         |            |        |      |
|-------|---------|---------|------------|--------|------|
| Menot | -30 000 | -30 000 | -16 198,30 | 13 802 | 54,0 |
|-------|---------|---------|------------|--------|------|

**Kirkonkylän vanha koulu**

|       |         |         |            |        |      |
|-------|---------|---------|------------|--------|------|
| Menot | -80 000 | -80 000 | -44 984,16 | 35 016 | 56,2 |
|-------|---------|---------|------------|--------|------|

**Askolan lukio**

|       |         |         |            |        |       |
|-------|---------|---------|------------|--------|-------|
| Menot | -40 000 | -40 000 | -42 269,35 | -2 269 | 105,7 |
|-------|---------|---------|------------|--------|-------|

**Askolan koulukeskus A, B, C siivet**

|       |         |         |            |        |      |
|-------|---------|---------|------------|--------|------|
| Menot | -60 000 | -60 000 | -34 671,45 | 25 329 | 57,8 |
|-------|---------|---------|------------|--------|------|

**Juornaankylän koulu**

|       |         |         |           |        |      |
|-------|---------|---------|-----------|--------|------|
| Menot | -20 000 | -20 000 | -2 663,31 | 17 337 | 13,3 |
|-------|---------|---------|-----------|--------|------|

**Kaava-alueet / sivistystoimen kiinteistöt**

|       |         |         |      |        |     |
|-------|---------|---------|------|--------|-----|
| Menot | -20 000 | -20 000 | 0,00 | 20 000 | 0,0 |
|-------|---------|---------|------|--------|-----|

**Palvelukeskus Mäntyrinn**

|       |         |         |           |        |      |
|-------|---------|---------|-----------|--------|------|
| Menot | -50 000 | -50 000 | -6 231,00 | 43 769 | 12,5 |
|-------|---------|---------|-----------|--------|------|

**Lea-koti**

|       |         |         |      |        |     |
|-------|---------|---------|------|--------|-----|
| Menot | -20 000 | -20 000 | 0,00 | 20 000 | 0,0 |
|-------|---------|---------|------|--------|-----|

**Mäntyrinteen 4 B palveluasunnot**

|       |         |         |      |        |     |
|-------|---------|---------|------|--------|-----|
| Menot | -20 000 | -20 000 | 0,00 | 20 000 | 0,0 |
|-------|---------|---------|------|--------|-----|

**Päiväkotia Puolukka**

|       |         |         |            |        |      |
|-------|---------|---------|------------|--------|------|
| Menot | -80 000 | -80 000 | -23 142,98 | 56 857 | 28,9 |
|-------|---------|---------|------------|--------|------|



|                                                                            | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutoksien<br>jälkeen | Toteuma     | Poikkeama | Poikkeama<br>% |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------|-----------|----------------|
| <b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>                                      |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Investointimenot                                                           | -850 000                    |                           | -850 000                             | -431 821,03 | 418 179   | 50,8           |
| Investointitulot                                                           | 0                           |                           | 0                                    | 0,00        | 0         | 0,0            |
| Nettomeno/-tulo                                                            | -850 000                    |                           | -850 000                             | -431 821,03 | 418 179   | 50,8           |
| <b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Rakennuskaavateiden rakentaminen</b>   |                             |                           |                                      |             |           |                |
| <b>Yhteensä</b>                                                            |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Investointimenot                                                           | -175 000                    |                           | -175 000                             | -144 570,23 | 30 430    | 82,6           |
| Investointitulot                                                           | 0                           |                           | 0                                    | 0,00        | 0         | 0,0            |
| Nettomeno/-tulo                                                            | -175 000                    |                           | -175 000                             | -144 570,23 | 30 430    | 82,6           |
| <b>Uusien alueiden teiden kevyenliikenteen väylien rakentaminen v 2021</b> |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -100 000                    |                           | -100 000                             | -63 191,86  | 36 808    | 63,2           |
| <b>Uusien kaava-alueiden vanh. rakennusten purku v 2021</b>                |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | 0                           |                           | 0                                    | -34 894,88  | -34 895   | 0,0            |
| <b>Väylien asfaltointi ja peruskorjaus</b>                                 |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -50 000                     |                           | -50 000                              | -41 656,49  | 8 344     | 83,3           |
| <b>Uusien kaava-alueiden kunnallistekniikka</b>                            |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -25 000                     |                           | -25 000                              | -4 827,00   | 20 173    | 19,3           |
| <b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Liikunta-alueet</b>                    |                             |                           |                                      |             |           |                |
| <b>Yhteensä</b>                                                            |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Investointimenot                                                           | -185 000                    |                           | -185 000                             | -62 085,37  | 122 915   | 33,6           |
| Investointitulot                                                           | 0                           |                           | 0                                    | 0,00        | 0         | 0,0            |
| Nettomeno/-tulo                                                            | -185 000                    |                           | -185 000                             | -62 085,37  | 122 915   | 33,6           |
| <b>Monninkylän jääkiekkokenttä</b>                                         |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -50 000                     |                           | -50 000                              | -37 229,90  | 12 770    | 74,5           |
| <b>Monninkylän urheilukenttä</b>                                           |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -35 000                     |                           | -35 000                              | -9 174,35   | 25 826    | 26,2           |
| <b>Uimaloiden ja liikunta-alueiden peruskunnostus</b>                      |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -40 000                     |                           | -40 000                              | -2 794,20   | 37 206    | 7,0            |
| <b>Juornaankylän lähiliikuntapaikka / kenttä</b>                           |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -60 000                     |                           | -60 000                              | -12 886,92  | 47 113    | 21,5           |
| <b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Puistot ja yleiset alueet</b>          |                             |                           |                                      |             |           |                |
| <b>Yhteensä</b>                                                            |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Investointimenot                                                           | -130 000                    |                           | -130 000                             | -27 513     | 102 487   | 21,2           |
| Investointitulot                                                           | 0                           |                           | 0                                    | 0,00        | 0         | 0,0            |
| Nettomeno/-tulo                                                            | -130 000                    |                           | -130 000                             | -27 512,85  | 102 487   | 21,2           |
| <b>Askolan torin toiminnallisuuden parantaminen</b>                        |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -80 000                     |                           | -80 000                              | -14 755,10  | 65 245    | 18,4           |
| <b>Monninkylän torin toiminnallisuuden parantaminen</b>                    |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -20 000                     |                           | -20 000                              | -10 000,00  | 10 000    | 50,0           |
| <b>Leikki puistot</b>                                                      |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -30 000                     |                           | -30 000                              | -2 757,75   | 27 242    | 9,2            |
| <b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Vesi- ja viemärilaitos</b>             |                             |                           |                                      |             |           |                |
| <b>Yhteensä</b>                                                            |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Investointimenot                                                           | -360 000                    |                           | -360 000                             | -197 652,58 | 162 347   | 54,9           |
| Investointitulot                                                           | 0                           |                           | 0                                    | 0           | 0         | 0,0            |
| Nettomeno/-tulo                                                            | -360 000                    |                           | -360 000                             | -197 652,58 | 162 347   | 54,9           |
| <b>Uudistaminen vesijohtoverkosto</b>                                      |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -160 000                    |                           | -160 000                             | -30 271,63  | 129 728   | 18,9           |
| <b>Vesilaitoksen rak. Ja suunnittelu</b>                                   |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -20 000                     |                           | -20 000                              | -4 680,00   | 15 320    | 23,4           |
| <b>Vesijohtoverkoston korjaukset</b>                                       |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -30 000                     |                           | -30 000                              | -40 445,45  | -10 445   | 134,8          |
| <b>Viemäriinjojen kaivojen ja putkiston korj.</b>                          |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -30 000                     |                           | -30 000                              | -665,00     | 29 335    | 2,2            |
| <b>Viemäriinjojen uusimista</b>                                            |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -30 000                     |                           | -30 000                              | -37 209,90  | -7 210    | 124,0          |
| <b>Uusien kaava-alueiden vesihuollon järj./Viemäriinjo</b>                 |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -20 000                     |                           | -20 000                              | 0,00        | 20 000    | 0,0            |
| <b>Vedenottamoiden korjaukset</b>                                          |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -40 000                     |                           | -40 000                              | -57 634,32  | -17 634   | 144,1          |
| <b>VVL viemäripumpp. Korjaukset</b>                                        |                             |                           |                                      |             |           |                |
| Menot                                                                      | -30 000                     |                           | -30 000                              | -26 746,28  | 3 254     | 89,2           |



|                                                                | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutoksien<br>jälkeen | Toteuma           | Poikkeama      | Poikkeama-<br>% |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|
| <b>AINEETON OMAISUUS</b>                                       |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Investointimenot                                               | -75 000                     | 0                         | -75 000                              | -16 086,00        | 58 914         | 21,4            |
| Investointitulot                                               | 0                           | 0                         | 0                                    | 0,00              | 0              | 0,0             |
| <b>Nettomeno/-tulo</b>                                         | <b>-75 000</b>              | <b>0</b>                  | <b>-75 000</b>                       | <b>-16 086,00</b> | <b>58 914</b>  | <b>21,4</b>     |
| <b>AINEETON OMAISUUS / Tietokoneohjelmistot</b>                |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| <b>Kunnanvirasto</b>                                           |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Investointimenot                                               | -75 000                     | 0                         | -75 000                              | -16 086,00        | 58 914         | 21,4            |
| Investointitulot                                               | 0                           | 0                         | 0                                    | 0,00              | 0              | 0,0             |
| <b>Nettomeno/-tulo</b>                                         | <b>-75 000</b>              | <b>0</b>                  | <b>-75 000</b>                       | <b>-16 086,00</b> | <b>58 914</b>  | <b>21,4</b>     |
| <b>ATK-järjestelmien kehittäminen / yleishallinto</b>          |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Menot                                                          | -20 000                     |                           | -20 000                              | -14 086,00        | 5 914          | 70,4            |
| <b>Kotisivujen uudistaminen</b>                                |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Menot                                                          | -35 000                     | 0                         | -35 000                              | 0,00              | 35 000         | 0,0             |
| <b>Sivistystoimen ICT-ohjelmistot</b>                          |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Menot                                                          | -20 000                     | 0                         | -20 000                              | -2 000,00         | 18 000         | 10,0            |
| <b>KONEET JA LAITTEET (Irtaimisto)</b>                         |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Investointimenot                                               | -85 000                     |                           | -85 000                              | -76 813,95        | 8 186          | 90,4            |
| Investointitulot                                               | 0                           |                           | 0                                    | 0,00              | 0              | 0,0             |
| <b>Nettomeno/-tulo</b>                                         | <b>-85 000</b>              |                           | <b>-85 000</b>                       | <b>-76 813,95</b> | <b>8 186</b>   | <b>90,4</b>     |
| <b>KONEET JA LAITTEET / Yleishallinnon koneet ja laitteet</b>  |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| <b>Kunnanvirasto</b>                                           |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Investointimenot                                               | -15 000                     |                           | -15 000                              | 0,00              | 15 000         | 0,0             |
| Investointitulot                                               | 0                           |                           | 0                                    | 0,00              | 0              | 0,0             |
| <b>Nettomeno/-tulo</b>                                         | <b>-15 000</b>              |                           | <b>-15 000</b>                       | <b>0,00</b>       | <b>15 000</b>  | <b>0,0</b>      |
| <b>Yleishallinnon irt. Hankinnat</b>                           |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Menot                                                          | -5 000                      |                           | -5 000                               | 0,00              | 5 000          | 0,0             |
| <b>Siivoustoimen irtaimistohankinnat</b>                       |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Menot                                                          | -5 000                      |                           | -5 000                               | 0,00              | 5 000          | 0,0             |
| <b>Ruokahuollon irtaimistohankinnat</b>                        |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Menot                                                          | -5 000                      |                           | -5 000                               | 0,00              | 5 000          | 0,0             |
| <b>KONEET JA LAITTEET / Sivistystoimen tietokonelaitteet</b>   |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| <b>Sivistystoimi</b>                                           |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Investointimenot                                               | -50 000                     |                           | -50 000                              | -50 044,59        | -45            | 100,1           |
| Investointitulot                                               | 0                           |                           | 0                                    | 0,00              | 0              | 0,0             |
| <b>Nettomeno/-tulo</b>                                         | <b>-50 000</b>              |                           | <b>-50 000</b>                       | <b>-50 044,59</b> | <b>-45</b>     | <b>100,1</b>    |
| <b>Sivistystoimen IT-hankinnat</b>                             |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Menot                                                          | -50 000                     |                           | -50 000                              | -50 044,59        | -45            | 100,1           |
| <b>KONEET JA LAITTEET / Sivistystoimen koneet ja laitteet</b>  |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| <b>Sivistystoimi</b>                                           |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Investointimenot                                               | -20 000                     |                           | -20 000                              | -3 382,26         | 16 618         | 16,9            |
| Investointitulot                                               | 0                           |                           | 0                                    | 0,00              | 0              | 0,0             |
| <b>Nettomeno/-tulo</b>                                         | <b>-20 000</b>              |                           | <b>-20 000</b>                       | <b>-3 382,26</b>  | <b>16 618</b>  | <b>16,9</b>     |
| <b>Askolan koulun irtaimistohankinnat</b>                      |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Menot                                                          | -20 000                     |                           | -20 000                              | -3 382,26         | 16 618         | 16,9            |
| <b>KONEET JA LAITTEET / Teknisen toimen koneet ja laitteet</b> |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| <b>Tekninen toimi</b>                                          |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Investointimenot                                               | 0                           | 0                         | 0                                    | -23 387,10        | -23 387        | 0,0             |
| Investointitulot                                               | 0                           |                           | 0                                    | 0,00              | 0              | 0,0             |
| <b>Nettomeno/-tulo</b>                                         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>                             | <b>-23 387,10</b> | <b>-23 387</b> | <b>0,0</b>      |
| <b>Vesi- ja viemärlaitoksen koneet ja kalusto</b>              |                             |                           |                                      |                   |                |                 |
| Menot                                                          | 0                           | 0                         | 0                                    | -23 387,10        | -23 387        | 0,0             |



## 2.2. Rahoitusosan toteutuminen

| RAHOITUSLASKELMA                           | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio           |               | Poikkeama  | Poikkeama-<br>% |
|--------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|------------|-----------------|
|                                            |                             |                           | muutoksien<br>jälkeen | Toteuma       |            |                 |
| VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT       |                             |                           |                       |               |            |                 |
| Toiminnan rahavirta                        |                             |                           |                       |               |            |                 |
| Vuosikate                                  | 1 633 100                   | 505 097                   | 2 138 197             | 2 419 676,83  | 281 480    | 113,2           |
| Tulorahoituksen korjauserät                | -150 000                    | 0                         | -150 000              | -96 792,50    | 53 208     | 64,5            |
| Toiminnan rahavirta                        | 1 483 100                   | 505 097                   | 1 988 197             | 2 322 884,33  | 334 687    | 116,8           |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA                    |                             |                           |                       |               |            |                 |
| Investointimenot                           | -1 946 000                  | 0                         | -1 946 000            | -843 631,63   | 1 102 368  | 43,4            |
| Rahoitusosuudet investointim.              | 60 000                      | 0                         | 60 000                | 0,00          | -60 000    | 0,0             |
| Pys.vast. hyödykk.luovutustulot            | 200 000                     | 0                         | 200 000               | 113 649,76    | -86 350    | 56,8            |
| Varsinainen toiminta ja invest., netto     | -202 900                    | 505 097                   | 302 197               | 1 592 902,46  | 1 290 705  | 527,1           |
| RAHOITUSTOIMINTA                           |                             |                           |                       |               |            |                 |
| Lainakannan muutokset                      |                             |                           |                       |               |            |                 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys             | 1 500 000                   | 0                         | 1 500 000             | 0,00          | -1 500 000 |                 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys           | -1 472 000                  | 0                         | -1 472 000            | -1 773 904,60 | -301 905   | 120,5           |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos             | 0                           | 0                         | 0                     | -1 000 000,00 | -1 000 000 | 0,0             |
| Lainakannan muutokset                      | 28 000                      | 0                         | 28 000                | -2 773 904,60 | -2 801 905 | -9 906,8        |
| VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN                   |                             |                           |                       |               |            |                 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos |                             |                           |                       | 327,73        | 328        |                 |
| Vaihto-omaisuuden muutos                   |                             | 0                         | 0                     | -6 359,74     | -6 360     | 0,0             |
| Saamisten muutos                           |                             | 0                         | 0                     | 742 847,76    | 742 848    | 0,0             |
| Korottomien velkojen muutos                |                             | 0                         | 0                     | 489 033,04    | 489 033    | 0,0             |
| Vaikutus maksuvalmiuteen yhteensä          | 0                           | 0                         | 0                     | 1 225 848,79  | 1 225 849  | 0,0             |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA                      | 28 000                      | 0                         | 28 000                | -1 548 055,81 | -1 576 056 | -5 528,8        |
| RAHAVAROJEN MUUTOS                         | -174 900                    | 505 097                   | 330 197               | 44 846,65     | -285 350   | 13,6            |
| Rahavarat 31.12.                           | 6 769 583                   | 7 449 580                 | 14 219 163            | 9 169 204,65  | -5 049 958 | 64,5            |
| Rahavarat 1.1.                             | 6 944 483                   | 6 944 483                 | 13 888 966            | 9 124 358,00  | -4 764 608 | 65,7            |
| Rahavarojen muutos                         | -174 900                    | 505 097                   | 330 197               | 44 846,65     | -285 350   | 13,6            |



## TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

### 3.1. Tuloslaskelma

|                                    | 2022                  | 2021                  |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>5 010 784,88</b>   | <b>5 182 864,63</b>   |
| Myyntituotot                       | 2 173 991,63          | 1 952 802,91          |
| Maksutuotot                        | 1 535 799,61          | 1 381 137,67          |
| Tuet ja avustukset                 | 756 706,77            | 1 211 138,66          |
| Muut toimintatuotot                | 544 286,87            | 637 785,39            |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-33 885 777,92</b> | <b>-32 168 371,19</b> |
| Henkilöstökulut                    |                       |                       |
| Palkat ja palkkiot                 | -11 649 713,95        | -10 904 536,48        |
| Henkilösivukulut                   |                       |                       |
| Eläkekulut                         | -2 352 618,70         | -2 535 311,49         |
| Muut henkilösivukulut              | -429 451,35           | -385 058,95           |
| Palvelujen ostot                   | -15 744 463,79        | -14 721 042,58        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -2 228 394,70         | -2 021 395,31         |
| Avustukset                         | -1 135 507,04         | -1 299 519,18         |
| Muut toimintakulut                 | -345 628,39           | -301 507,20           |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-28 874 993,04</b> | <b>-26 985 506,56</b> |
| Verotulot                          | 22 920 387,47         | 21 255 042,74         |
| Valtionosuudet                     | 8 769 343,00          | 8 349 658,00          |
| Rahoitustuotot ja -kulut           | -395 060,60           | 363 611,98            |
| Korkotuotot                        | 16 984,35             | 24 457,28             |
| Muut rahoitustuotot                | 430 683,44            | 488 232,38            |
| Korkokulut                         | -191 621,83           | -114 248,69           |
| Muut rahoituskulut                 | -651 106,56           | -34 828,99            |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>2 419 676,83</b>   | <b>2 982 806,16</b>   |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> | <b>-1 528 179,91</b>  | <b>-1 512 651,90</b>  |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -1 528 179,91         | -1 512 651,90         |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>891 496,92</b>     | <b>1 470 154,26</b>   |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>    | <b>891 496,92</b>     | <b>1 470 154,26</b>   |



### 3.2. Rahoituslaskelma

|                                             | 2022                 | 2021                 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  | <b>2 322 884,33</b>  | <b>2 785 725,16</b>  |
| Vuosikate                                   | 2 419 676,83         | 2 982 806,16         |
| Tulorahoituksen korjauserät                 | -96 792,50           | -197 081,00          |
| <b>Investointien rahavirta</b>              | <b>-729 981,87</b>   | <b>-862 232,01</b>   |
| Investointimenot                            | -843 631,63          | -1 205 126,02        |
| Rahoitusosuudet investointime               | 0,00                 | 0,00                 |
| Pysyv. vastaav. hyöd. luovutusvoi           | 113 649,76           | 342 894,01           |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>1 592 902,46</b>  | <b>1 923 493,15</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                      |                      |
| Lainakannan muutokset                       | <b>-2 773 904,60</b> | <b>-1 524 366,00</b> |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys              |                      |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen vähenn              | -1 773 904,60        | -1 524 366,00        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos              | -1 000 000,00        | 0,00                 |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>        | <b>1 225 848,79</b>  | <b>150 049,57</b>    |
| Toimeksiant. varojen ja pääom.              | 327,73               | 0,00                 |
| Vaihto-omaisuuden muutos                    | -6 359,74            | -4 477,36            |
| Saamisten muutos                            | 742 847,76           | -578 735,62          |
| Korottomien velkojen muutos                 | 489 033,04           | 733 262,55           |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>-1 548 055,81</b> | <b>-1 374 316,43</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>44 846,65</b>     | <b>549 176,72</b>    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   |                      |                      |
| Rahavarat 31.12.                            | 9 169 204,65         | 9 124 358,00         |
| Rahavarat 1.1.                              | 9 124 358,00         | 8 575 181,28         |
|                                             | <b>44 846,65</b>     | <b>549 176,72</b>    |



### 3.3. Tase

| VASTAAVAA                               | 2022                 | 2021                 |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                |                      |                      |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>           |                      |                      |
| Aineettomat oikeudet                    | 83 456,08            | 85 062,12            |
| Muut pitkävaik.menot                    | 5 909,54             | 58 248,30            |
|                                         | <b>89 365,62</b>     | <b>143 310,42</b>    |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>           |                      |                      |
| Maa- ja vesialueet                      | 3 230 334,35         | 3 247 191,61         |
| Rakennukset                             | 17 240 045,73        | 17 799 426,73        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet          | 4 155 987,20         | 4 043 352,99         |
| Koneet ja kalusto                       | 521 476,66           | 680 159,04           |
| Muut aineelliset hyödykkeet             | 4 527,39             | 4 527,39             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet | 138 023,30           | 165 221,61           |
|                                         | <b>25 290 394,63</b> | <b>25 939 879,37</b> |
| <b>Sijoitukset</b>                      |                      |                      |
| Osakkeet ja osuudet                     | 4 964 476,13         | 4 962 452,13         |
| Muut saamiset                           | 241 190,65           | 241 190,65           |
|                                         | <b>5 205 666,78</b>  | <b>5 203 642,78</b>  |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>            |                      |                      |
| Lahjoitusrahast.erityiskatteet          | 33 539,97            | 40 662,92            |
|                                         | <b>33 539,97</b>     | <b>40 662,92</b>     |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>              |                      |                      |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                  |                      |                      |
| Aineet ja tarvikkeet                    | 54 983,79            | 48 624,05            |
|                                         | <b>54 983,79</b>     | <b>48 624,05</b>     |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>           |                      |                      |
| Myyntisaamiset                          | 854 186,62           | 905 951,03           |
| Lainasaamiset                           | 0,00                 | 1 122,81             |
| Muut saamiset                           | 382 289,39           | 322 484,00           |
| Siirtosaamiset                          | 183 891,28           | 933 657,21           |
|                                         | <b>1 420 367,29</b>  | <b>2 163 215,05</b>  |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>              |                      |                      |
| Osakkeet ja osuudet                     | 6 434 685,85         | 5 270 470,01         |
| Muut arvopaperit                        | 0,00                 | 1 414 970,02         |
|                                         | <b>6 434 685,85</b>  | <b>6 685 440,03</b>  |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>          |                      |                      |
|                                         | 2 734 518,80         | 2 438 917,97         |
|                                         | <b>2 734 518,80</b>  | <b>2 438 917,97</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>               | <b>41 263 522,73</b> | <b>42 663 692,59</b> |



| VASTATTAVAA                             | 2022                        | 2021                        |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       |                             |                             |
| Peruspääoma                             | 9 241 063,95                | 9 241 063,95                |
| Edell. tilik. yli-/alijäämä             | 6 101 430,75                | 4 631 276,49                |
| Tilikauden yli- /alijäämä               | <u>891 496,92</u>           | <u>1 470 154,26</u>         |
|                                         | <b>16 233 991,62</b>        | <b>15 342 494,70</b>        |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>            |                             |                             |
| Lahjoitusrahast. pääomat                | 33 539,97                   | 40 662,92                   |
| Muid.toimeksiant.pääomat                | <u>6 171,53</u>             | <u>5 843,80</u>             |
|                                         | <b>39 711,50</b>            | <b>46 506,72</b>            |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    |                             |                             |
| <b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>      |                             |                             |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 14 325 431,89               | 15 701 553,33               |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | <u>0,00</u>                 | <u>300 000,00</u>           |
|                                         | <b>14 325 431,89</b>        | <b>16 001 553,33</b>        |
| <b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>      |                             |                             |
| Joukkovelkakirjalainat                  | 5 000 000,00                | 6 000 000,00                |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 373 904,60                | 1 421 687,76                |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 0,00                        | 50 000,00                   |
| Saadut ennakot                          | 367,90                      | 38,29                       |
| Ostovelat                               | 2 233 270,36                | 1 794 198,00                |
| Muut velat                              | 369 314,40                  | 353 987,36                  |
| Siirtovelat                             | <u>1 687 530,46</u>         | <u>1 653 226,43</u>         |
|                                         | <b>10 664 387,72</b>        | <b>11 273 137,84</b>        |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>             | <b><u>41 263 522,73</u></b> | <b><u>42 663 692,59</u></b> |



### 3.4. Konsernituloslaskelma

| KONSERNIN TULOSLASKELMA             | 2022                  | 2021                  |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                      | 19 409 226,55         | 19 746 701,75         |
| Toimintakulut                       | -47 234 529,04        | -45 897 212,99        |
| Osuus osakkuusyr.voitosta/tappiosta | -175 727,84           | 685,50                |
| <b>Toimintakate</b>                 | <b>-28 001 030,33</b> | <b>-26 149 825,75</b> |
| Verotulot                           | 22 920 387,47         | 21 255 042,74         |
| Valtionosuudet                      | 8 769 343,00          | 8 349 658,00          |
| Rahoitustuotot ja -kulut            | -465 547,94           | 292 286,41            |
| Korkotuotot                         | 19 840,95             | 27 981,73             |
| Muut rahoitustuotot                 | 438 138,26            | 490 576,89            |
| Korkokulut                          | -233 042,07           | -145 335,15           |
| Muut rahoituskulut                  | -690 485,07           | -80 937,07            |
| <b>Vuosikate</b>                    | <b>3 223 152,20</b>   | <b>3 747 161,40</b>   |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>  | <b>-2 154 837,16</b>  | <b>-2 187 333,09</b>  |
| Suunnitelman mukaiset poistot       | -2 154 837,16         | -2 187 333,09         |
| <b>Tilikauden tulos</b>             | <b>1 068 315,04</b>   | <b>1 559 828,31</b>   |
| Tilinpäätössiirot                   | -128 664,81           | -2 440,22             |
| Verot                               | -11 681,55            | -13 457,48            |
| Vähemmistöosuudet                   | 575,31                | -2 345,54             |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>     | <b>928 544,00</b>     | <b>1 541 585,07</b>   |



### 3.5. Konsernirahoituslaskelma

| KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA                  | 2022                 | 2021                 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  | <b>3 029 127,09</b>  | <b>3 526 915,95</b>  |
| Vuosikate                                   | 3 223 152,20         | 3 747 161,40         |
| Tilikauden verot                            | -11 681,55           | -13 457,48           |
| Tulorahoituksen korjauserät                 | -182 343,56          | -206 787,97          |
| <b>Investointien rahavirta</b>              | <b>-1 688 087,88</b> | <b>-1 827 848,57</b> |
| Investointimenot                            | -1 902 264,23        | -2 243 129,65        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin         | 5 180,36             | 3 864,20             |
| Pysyv. vastaav. hyöd. luovutusvoitot        | 208 995,99           | 411 416,88           |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>1 341 039,21</b>  | <b>1 699 067,38</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                      |                      |
| Antolainauksen muutokset                    | 2 358,28             | -145,17              |
| Antolainasaamisten lisäys                   | -994,63              | -200,98              |
| Antolainasaamisten vähennys                 | 3 352,91             | 55,81                |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                | <b>-2 769 106,86</b> | <b>-1 660 765,49</b> |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys              | 462 170,65           | 294 124,46           |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys            | -2 221 063,06        | -1 954 889,95        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos              | -1 010 214,46        | 0,00                 |
| Oman pääoman muutokset/korjaukset           | -10 142,80           | 627,94               |
| Muut maksuvalmiuden muutokset               | 1 119 292,00         | 122 930,02           |
| Toimeksiant. varojen ja pääom. muut.        | 259,36               | 88,20                |
| Vaihto-omaisuuden muutos                    | 8 261,84             | 32 174,97            |
| Saamisten muutos                            | 351 769,43           | -748 113,05          |
| Korottomien velkojen muutos                 | 759 001,37           | 838 779,90           |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>-1 657 599,39</b> | <b>-1 537 352,70</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>-316 560,18</b>   | <b>161 714,68</b>    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   |                      |                      |
| Rahavarat 31.12.                            | 10 351 808,98        | 10 668 369,16        |
| Rahavarat 1.1.                              | 10 668 369,16        | 10 506 654,48        |
|                                             | <b>-316 560,18</b>   | <b>161 714,68</b>    |



### 3.6. Konsernitase

| KONSERNITASE                               |                      |                      |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA                                  | 2022                 | 2021                 |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                   | <b>40 150 360,47</b> | <b>40 787 327,66</b> |
| Aineettomat hyödykkeet                     | 360 124,58           | 459 093,71           |
| Aineettomat oikeudet                       | 241 347,43           | 268 330,90           |
| Muut pitkävaik.menot                       | 118 777,14           | 190 762,81           |
| Aineelliset hyödykkeet                     | 37 144 750,40        | 37 495 352,82        |
| Maa- ja vesialueet                         | 4 103 634,99         | 4 079 783,79         |
| Rakennukset                                | 25 875 348,59        | 26 728 835,32        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet             | 4 257 645,10         | 4 149 549,96         |
| Koneet ja kalusto                          | 973 602,53           | 1 138 913,44         |
| Muut aineelliset hyödykkeet                | 21 593,35            | 16 604,74            |
| Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hank         | 1 912 925,85         | 1 381 665,57         |
| Sijoitukset                                | 2 645 485,49         | 2 832 881,13         |
| Osakkuusyhtiöosuudet                       | 2 245 143,83         | 2 263 291,02         |
| Muut osakkeet ja osuudet                   | 155 077,67           | 324 284,66           |
| Muut lainasaamiset                         | 0,00                 | 41,46                |
| Muut saamiset                              | 245 263,99           | 245 263,99           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>               | <b>82 431,09</b>     | <b>94 768,38</b>     |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                 | <b>13 658 751,00</b> | <b>14 007 319,81</b> |
| Vaihto-omaisuus                            | 190 847,95           | 199 109,79           |
| Saamiset                                   |                      |                      |
| Lyhytaikaiset                              | 2 758 618,26         | 3 115 583,21         |
| Rahoitusarvopaperit                        | 6 514 885,85         | 6 685 440,03         |
| Rahat ja pankkisaamiset                    | 4 194 398,94         | 4 007 186,78         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                  | <b>53 891 542,57</b> | <b>54 889 415,87</b> |
| KONSERNITASE                               |                      |                      |
| VASTATTAVAA                                | 2022                 | 2021                 |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                          | <b>18 501 766,84</b> | <b>17 530 943,09</b> |
| Peruspääoma                                | 9 241 063,95         | 9 241 063,95         |
| Muut omat rahastot                         | 1 921 816,90         | 2 024 165,95         |
| Edell. tilik. yli-/alijäämä                | 6 410 341,99         | 4 724 128,12         |
| Tilikauden yli- /alijäämä                  | 928 544,00           | 1 541 585,07         |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>                   | <b>5 993,21</b>      | <b>9 804,66</b>      |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSE</b> | <b>3 041,90</b>      | <b>0,00</b>          |
| Poistoero                                  | 3 041,90             | 0,00                 |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                | <b>132 466,18</b>    | <b>128 630,68</b>    |
| Eläkevaraukset                             | 1 788,60             | 1 788,60             |
| Muut pakolliset varaukset                  | 130 677,57           | 126 842,08           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>               | <b>93 071,57</b>     | <b>100 782,84</b>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                       | <b>35 155 202,88</b> | <b>37 119 254,60</b> |
| Pitkäaikainen                              | 21 556 780,78        | 23 242 845,03        |
| Lyhytaikainen                              | 13 598 422,09        | 13 876 409,57        |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>53 891 542,57</b> | <b>54 889 415,87</b> |



## TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### 4.1.1. Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät:

Oletus toiminnan jatkuvuudesta

##### Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle

##### Pysyvät vastaavat

###### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelluilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelma on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa.

###### Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

##### Vaihtuvat vastaavat

###### Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihankintahintaan.

###### Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

##### Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi.

##### Vertailukelpoisuus vuosien välillä

Tiedot ovat verrattavissa valtuustotasolla eri vuosien välillä.



#### 4.1.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

##### Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa Askolan kunta on jäsenenä.

##### Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Kiinteistövero ei ole eliminoitu.

##### Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tulot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

##### Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

##### Vähemmistöosuudet

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

##### Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaiseksi ja ero on kirjattu konsernituloslaskelmalla poistojen oikaisuksi ja konsernitaseessa aikaisemmille tilikaudille kertynyt ero tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

##### Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.



#### 4.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

| Toimintatuotot vastuualueittain  | Konserni             |                      | Askola              |                     |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                                  | 2022                 | 2021                 | 2022                | 2021                |
| Perusturvalautakunta             | 1 601 440,07         | 1 926 094,27         | 1 601 440,07        | 1 926 094,27        |
| Erikoissairaanhoido              |                      |                      |                     |                     |
| Sivistyslautakunta               | 1 545 287,48         | 1 412 258,16         | 1 545 287,48        | 1 412 258,16        |
| Tekninen lautakunta              | 1 051 611,44         | 1 120 794,49         | 1 051 611,44        | 1 120 794,49        |
| Rakennus- ja ympäristölautakunta | 395 797,41           | 365 870,53           | 395 797,41          | 365 870,53          |
| Yleishallinto                    | 406 415,48           | 352 542,58           | 406 415,48          | 352 542,58          |
| Keskusvaalilautakunta            | 10 233,00            | 5 304,60             | 10 233,00           | 5 304,60            |
| Tarkastuslautakunta              |                      |                      |                     |                     |
| Muut palvelut                    | 14 398 441,67        | 14 563 837,12        |                     |                     |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>   | <b>19 409 226,55</b> | <b>19 746 701,75</b> | <b>5 010 784,88</b> | <b>5 182 864,63</b> |

| Verotulojen erittely        | 2022                 | 2021                 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Kunnan tulovero             | 20 014 208,59        | 18 635 854,80        |
| Kiinteistövero              | 1 253 310,05         | 1 174 165,92         |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 652 868,83         | 1 445 022,02         |
| <b>Verotulot yhteensä</b>   | <b>22 920 387,47</b> | <b>21 255 042,74</b> |

| Valtionosuuksien erittely                             | 2022                | 2021                |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                   | 6 135 977,00        | 6 262 944,00        |
| - siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus | -1 494 743,00       | -1 420 307,00       |
| Opetus- ja sivistystoimen muut valtionosuudet         | -122 340,00         | -120 015,00         |
| Verotulomenetysten korvaus                            | 2 755 706,00        | 2 206 729,00        |
| <b>Valtionosuudet yhteensä</b>                        | <b>8 769 343,00</b> | <b>8 349 658,00</b> |
| Kotikuntakorvaustulot                                 | 872 069,00          | 806 592,00          |
| Kotikuntakorvausmenot                                 | -336 155,96         | -306 108,00         |
| <b>Kotikuntakorvaus, netto</b>                        | <b>535 913,04</b>   | <b>500 484,00</b>   |

| Palvelujen ostojen erittely | 2022                 | 2021                 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Asiakaspalvelujen ostot     | 10 705 996,07        | 9 333 753,35         |
| Muiden palvelujen ostot     | 5 038 467,72         | 5 175 857,20         |
| <b>Verotulot yhteensä</b>   | <b>15 744 463,79</b> | <b>14 509 610,55</b> |



## Käyttöomaisuuden poistosuunnitelma

### Aineettomat hyödykkeet

|                                         |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|
| Aineettomat oikeudet                    | Tasapoisto 5 vuotta  |
| Perustamis- ja järjestelymenot          | Tasapoisto 3 vuotta  |
| Tutkimus- ja kehittämismenot            | Tasapoisto 3 vuotta  |
| Konserniliikearvo                       | Tasapoisto 5 vuotta  |
| Liikearvo                               | Tasapoisto 5 vuotta  |
| Atk-ohjelmistot                         | Tasapoisto 3 vuotta  |
| Muut                                    | Tasapoisto 3 vuotta  |
| Rautaiset alukset                       | Tasapoisto 15 vuotta |
| Puiset alukset ja muut uivat työkon.    | Tasapoisto 8 vuotta  |
| Muut kuljetusvälineet                   | Tasapoisto 5 vuotta  |
| Muut liikkuvat työkoneet                | Tasapoisto 5 vuotta  |
| Muut raskaat koneet                     | Tasapoisto 10 vuotta |
| Muut kevyet koneet                      | Tasapoisto 5 vuotta  |
| Sairaala- ja terv.huolto- yms. laitteet | Tasapoisto 5 vuotta  |
| Atk-laitteet                            | Tasapoisto 3 vuotta  |
| Muut laitteet ja kalusteet              | Tasapoisto 3 vuotta  |

### Aineelliset hyödykkeet

#### Rakennukset ja rakennelmat

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| Hallinto- ja laitosrakennukset | Tasapoisto 30 vuotta |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | Tasapoisto 30 vuotta |
| Talousrakennukset ja varastot  | Tasapoisto 20 vuotta |
| Vapaa-ajanrakennukset          | Tasapoisto 30 vuotta |
| Asuinrakennukset               | Tasapoisto 30 vuotta |
| Uudet raken.invest.            | Tasapoisto 20 vuotta |

#### Kiinteät rakenteet ja laitteet

|                                                 |                        |
|-------------------------------------------------|------------------------|
| Kadut, tiet, torit ja puistot                   | Menojäännöspoisto 15 % |
| Sillat, laiturit ja uimalat                     | Menojäännöspoisto 10 % |
| Muut maa- ja vesirakenteet                      | Menojäännöspoisto 10 % |
| Vedenjakeluverkosto                             | Menojäännöspoisto 7 %  |
| Viemäriverkko                                   | Menojäännöspoisto 7 %  |
| Kaukolämpöverkko                                | Menojäännöspoisto 10 % |
| Sähköjohdot, muuntoas. ja ulkovalot             | Menojäännöspoisto 15 % |
| Puhelinv., keskusaseja ja alakesk.              | Menojäännöspoisto 20 % |
| Maakaasuverkko                                  | Menojäännöspoisto 12 % |
| Muut putki- ja kaapeliverkot                    | Menojäännöspoisto 15 % |
| Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitosk. ja laitt. | Menojäännöspoisto 15 % |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet               | Menojäännöspoisto 20 % |
| Liikenteen ohjauslaitteet                       | Menojäännöspoisto 20 % |
| Muut kiinteät kon., laitt. ja rakent.           | Menojäännöspoisto 20 % |
| Luonnonvarat                                    | Käytön mukainen poisto |

### Pysyvät sijoitukset

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Osakkeet, osuudet, saamiset | ei poistoaikaa |
|-----------------------------|----------------|



| Pakolliset varausten muutokset       | Konserni          |                   | Askola |      |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------|------|
|                                      | 2021              | 2020              | 2021   | 2020 |
| Eläkevastuut 1.1.                    | 2 540,40          | 2 679,97          |        |      |
| - vähennykset                        | -751,80           | -139,57           |        |      |
| Eläkevastuut 31.12.                  | 1 788,60          | 2 540,40          |        |      |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.     | 116 441,58        | 118 002,29        |        |      |
| - lisäykset                          | 2 285,13          |                   |        |      |
| - vähennykset                        |                   | -1 560,71         |        |      |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.   | 118 726,71        | 116 441,58        |        |      |
| Muut varaukset 1.1.                  | 5 198,32          | 10 861,46         |        |      |
| - lisäykset                          | 3 442,89          | 869,20            |        |      |
| - vähennykset                        | -525,84           | -6 532,34         |        |      |
| Muut varaukset 31.12.                | 8 115,37          | 5 198,32          |        |      |
| <b>Pakolliset varaukset yhteensä</b> | <b>128 630,68</b> | <b>124 180,30</b> |        |      |

| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot |                   |                   |                  |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                           | Konserni          |                   | Askola           |                   |
|                                                           | 2022              | 2021              | 2022             | 2021              |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot                       | 96 792,50         | 197 081,00        | 96 792,50        | 197 081,00        |
| Muut luovutusvoitot                                       | 18 004,27         | 3 537,62          |                  |                   |
| <b>Luovutusvoitot yhteensä</b>                            | <b>114 796,77</b> | <b>200 618,62</b> | <b>96 792,50</b> | <b>197 081,00</b> |
| Rakennusten luovutustappiot                               | 0,00              | 251,60            |                  |                   |
| <b>Myyntitappiot yhteensä</b>                             | <b>0,00</b>       | <b>251,60</b>     |                  |                   |

| Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Osinkotuotot muista yhteisöistä                         |                   |                   |
| Osakkeet                                                | 353 579,66        | 444 694,30        |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä                       |                   |                   |
| HUS                                                     | 36 165,14         | 36 165,14         |
| <b>Yhteensä</b>                                         | <b>389 744,80</b> | <b>480 859,44</b> |

#### 4.3. Tasetta koskevat liitetiedot

|                                | Aineettomat hyödykkeet |                              |                |                  |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|------------------|
|                                | Aineettomat oikeudet   | Muut pitkävaikutteiset menot | Ennakko-maksut | Yhteensä         |
| Poistamaton hankintameno 1.1.  | 85 062,12              | 58 248,30                    |                | 143 310,42       |
| Lisäykset tilikauden aikana    |                        |                              |                | 0,00             |
| Rahoitusosuudet tilikaudella   |                        |                              |                | 0,00             |
| Vähennykset tilikauden aikana  |                        |                              |                | 0,00             |
| Siirrot erien välillä          | 16 086,00              |                              |                | 16 086,00        |
| Tilikauden poisto              | -17 692,04             | -52 338,76                   |                | -70 030,80       |
| Arvonl. ja niiden palautus.    |                        |                              |                | 0,00             |
| Poistamat. hankintameno 31.12. | 83 456,08              | 5 909,54                     |                | 89 365,62        |
| Arvonkorotukset                |                        |                              |                |                  |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>   | <b>83 456,08</b>       | <b>5 909,54</b>              | <b>0,00</b>    | <b>89 365,62</b> |



|                                | Aineelliset hyödykkeet |                      |                                |                   |                      |                          |                      |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
|                                | Maa- ja vesialueet     | Rakennukset          | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Arvo- ja taidesineet | Kesken-eräiset hankinnat | Yhteensä             |
| Poistamaton hankintameno 11.   | 3 247 191,61           | 17 799 426,73        | 4 043 352,99                   | 680 159,04        | 4 527,39             | 165 221,61               | 25 939 879,37        |
| Lisäykset tilikauden aikana    |                        |                      |                                |                   |                      | 841607,63                | 841 607,63           |
| Rahoitusosuudet tilikaudella   |                        |                      |                                |                   |                      |                          | 0,00                 |
| Vähennykset tilikauden aikana  | -16 857,26             |                      |                                |                   |                      |                          | -16 857,26           |
| Siirrot erien välillä          |                        | 282 755,08           | 490 814,88                     | 79 149,95         |                      | -868 805,94              | -16 086,03           |
| Tilikauden poisto              |                        | -842 136,07          | -378 180,67                    | -237 832,33       |                      |                          | -1 458 149,07        |
| Arvonl. ja niiden palautuks.   |                        |                      |                                |                   |                      |                          | 0,00                 |
| Poistamat. hankintameno 31.12. | 3 230 334,35           | 17 240 045,74        | 4 155 987,20                   | 521 476,66        | 4 527,39             | 138 023,30               | 25 290 394,64        |
| Arvonkorotukset                |                        |                      |                                |                   |                      |                          |                      |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>   | <b>3 230 334,35</b>    | <b>17 240 045,74</b> | <b>4 155 987,20</b>            | <b>521 476,66</b> | <b>4 527,39</b>      | <b>138 023,30</b>        | <b>25 290 394,64</b> |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset |                          |                              |                      |                          |                     |                                    |                   |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|
|                                 | Osakkeet ja osuudet      |                              |                      |                          |                     | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset |                   |
|                                 | Osakkeet konserni-yhtiöt | Osakkeet omistuyht. yhteisöt | Kunta-yhtymä-osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä            | Muut saamiset                      | Yhteensä          |
| Hankintameno 11.                | 1869 991,50              | 1717 624,36                  | 1299 188,64          | 75 647,63                | 4 962 452,13        | 241 190,65                         | 241 190,65        |
| Lisäykset                       |                          | 2 024,00                     |                      |                          | 2 024,00            |                                    | 0,00              |
| Vähennykset                     |                          |                              |                      |                          | 0,00                |                                    | 0,00              |
| Siirrot erien välillä           |                          |                              |                      |                          | 0,00                |                                    | 0,00              |
| Hankintameno 31.12.             | 1869 991,50              | 1719 648,36                  | 1299 188,64          | 75 647,63                | 4 964 476,13        | 241 190,65                         | 241 190,65        |
| Arvonlennukset                  |                          |                              |                      |                          |                     |                                    |                   |
| Arvonkorotukset                 |                          |                              |                      |                          |                     |                                    |                   |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>    | <b>1 869 991,50</b>      | <b>1 719 648,36</b>          | <b>1 299 188,64</b>  | <b>75 647,63</b>         | <b>4 964 476,13</b> | <b>241 190,65</b>                  | <b>241 190,65</b> |

| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset |                        |                        |              |               | Muut saamiset   | Pysyvä vastaavat yhteensä |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|---------------|-----------------|---------------------------|
|                                                        | Aineettomat hyödykkeet | Aineelliset hyödykkeet | Sijoitukset  | Yhteensä      | Liittymismaksut |                           |
| Poistamaton hankintameno 11.                           | 143 310,42             | 25 939 879,37          | 4 962 452,13 | 31 045 641,92 | 241 190,65      | 31 286 832,57             |
| Lisäykset tilikauden aikana                            | 0,00                   | 841607,63              |              | 841 607,63    |                 | 841 607,63                |
| Rahoitusosuudet tilikaudella                           |                        |                        |              |               |                 |                           |
| Vähennykset tilikauden aikana                          |                        | -16 857,26             |              | -16 857,26    |                 | -16 857,26                |
| Siirrot erien välillä                                  |                        |                        |              |               |                 |                           |
| Tilikauden poisto                                      | -70 030,80             | -1458 149,07           |              | -1 528 179,87 |                 | -1 528 179,87             |
| Arvonl. ja niiden palautuks.                           |                        |                        |              |               |                 |                           |
| Poistamat. hankintameno 31.12.                         | 73 279,62              | 25 306 480,67          | 4 962 452,13 | 30 342 212,42 | 241 190,65      | 30 583 403,07             |



#### 4.4. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

| Kuntakonsernin osuus (1 000 €)                 |           |                            |                               |                          |                             |                                      |
|------------------------------------------------|-----------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
|                                                | Y-tunnus  | Kunnan omistus-<br>osuus % | Konsernin omistus-<br>osuus % | omasta<br>pää-<br>omasta | vieraasta<br>pää-<br>omasta | tilikauden<br>voitosta/<br>tappiosta |
| <b>Tytäryhteisöt</b>                           |           |                            |                               |                          |                             |                                      |
| Asunto Oy Askolan Monninmäki                   | 0296240-6 | 78,0 %                     | 78,0 %                        | 54                       | 1                           | -5                                   |
| Askolan Puhti Oy                               | 2184827-0 | 100,0 %                    | 100,0 %                       | 99                       | 60                          | 1                                    |
| Kirnujen Asunnot Oy                            | 2396574-5 | 100,0 %                    | 100,0 %                       | 1 802                    | 4 348                       | -15 474                              |
| <b>Tytäryhteisöt yhteensä</b>                  |           |                            |                               | <b>1 955</b>             | <b>4 409</b>                | <b>-15 478</b>                       |
| <b>Kuntayhtymät</b>                            |           |                            |                               |                          |                             |                                      |
| Uudenmaan liitto                               | 0201296-1 | 0,32 %                     | 0,32 %                        | 5                        | 9                           | -1                                   |
| Helsingin ja Uudenm. sairaanhoitop. ky         | 1567535-0 | 0,31 %                     | 0,31 %                        | 1 204                    | 4 746                       | -16                                  |
| Eteva kuntayhtymä                              | 0203300-9 | 0,64 %                     | 0,64 %                        | 103                      | 305                         | -7                                   |
| Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä            | 0125920-9 | 2,0 %                      | 2,0 %                         | 89                       | 7                           | 40                                   |
| <b>Kuntayhtymät yhteensä</b>                   |           |                            |                               | <b>1 401</b>             | <b>5 068</b>                | <b>16</b>                            |
| <b>Osakkuusyhteisöt</b>                        |           |                            |                               |                          |                             |                                      |
| Kiinteistö Oy Askolan Säästörinne              | 0535384-1 | 43,2 %                     | 43,2 %                        | 335                      | 5                           | 0                                    |
| Careeria Oy                                    | 2918298-7 | 8,02 %                     | 8,02 %                        | 1 712                    | 761                         | 160                                  |
| <b>Osakkuusyhteisöt yhteensä</b>               |           |                            |                               | <b>2 047</b>             | <b>766</b>                  | <b>160</b>                           |
| <b>Muut omistusyhteisyyshyhteisöt</b>          |           |                            |                               |                          |                             |                                      |
| Asunto Oy Pokenmäentie 11 Askola               | 1459137-4 |                            | 17,6 %                        |                          |                             |                                      |
| Itä-Uud. Ajourataharjoittelu -ratasäätiö*      | 0827086-5 | 4,2 %                      |                               |                          |                             |                                      |
| Kuntarahoitus Oyj                              | 1701683-4 |                            |                               |                          |                             |                                      |
| Posintra Oy                                    | 1481499-6 |                            |                               |                          |                             |                                      |
| Rosk'n Roll Oy Ab                              | 2447281-1 | 1,68 %                     |                               |                          |                             |                                      |
| KAS asunnot Oy                                 | 1656611-3 |                            |                               |                          |                             |                                      |
| Itärata Oy                                     | 3279613-8 |                            |                               |                          |                             |                                      |
| Sarastia Oy                                    | 2360731-5 | 0,140 %                    | 0,145 %                       |                          |                             |                                      |
| Kuntien Tiera Oy                               | 2362180-3 |                            |                               |                          |                             |                                      |
| Koha-Suomi Oy                                  | 2776336-6 |                            |                               |                          |                             |                                      |
| <b>Muut omistusyhteisyyshyhteisöt yhteensä</b> |           |                            |                               |                          |                             |                                      |

\* konkurssimenettely

|                                                         | 2022               |                    | 2021               |                    |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                         | Pitkä-<br>aikaiset | Lyhyt-<br>aikaiset | Pitkä-<br>aikaiset | Lyhyt-<br>aikaiset |
| <b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>                        |                    |                    |                    |                    |
| Myyntisaamiset                                          |                    | 755,09             |                    | 755,09             |
| <b>Yhteensä</b>                                         |                    | <b>755,09</b>      |                    | <b>755,09</b>      |
| <b>Saamiset kuntayhtymiltä, jossa kunta on jäsenenä</b> |                    |                    |                    |                    |
| Myyntisaamiset                                          |                    | 0,00               |                    | 634,24             |
| <b>Yhteensä</b>                                         |                    | <b>0,00</b>        |                    | <b>634,24</b>      |
| <b>Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä</b>  |                    |                    |                    |                    |
| Myyntisaamiset                                          |                    | 5 688,68           |                    | 11 695,92          |
| <b>Yhteensä</b>                                         |                    | <b>5 688,68</b>    |                    | <b>11 695,92</b>   |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                                |                    | <b>6 443,77</b>    |                    | <b>13 085,25</b>   |



| Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät   |                     |                     |                   |                     |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                                              | Konserni            |                     | Askola            |                     |
|                                              | 2022                | 2021                | 2022              | 2021                |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</b>          |                     |                     |                   |                     |
| Tulojäämät                                   |                     |                     |                   |                     |
| Valtionosuussaamiset                         | 0,00                | 239 497,88          | 0,00              | 239 497,88          |
| Korona-avustussaam. ym. avust.               | 0,00                | 360 818,68          | 0,00              | 345 000,00          |
| Arvonlisäverosaamiset                        | 373 577,25          | 317 017,40          | 373 577,25        | 317 017,40          |
| KELA työterveyshuollon korvaus               | 52 574,53           | 58 323,96           | 35 000,00         | 40 600,00           |
| Rak. ja ymp. yksikön kuntaosuud.             | 25 177,63           | 46 127,75           | 25 177,63         | 46 127,75           |
| Porvoon kaupunki                             | 91 269,36           | 76 188,00           | 91 269,39         | 76 188,00           |
| Muut saamiset                                | 963 642,35          | 370 809,80          | 41 156,40         | 191 710,18          |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b> | <b>1 506 241,12</b> | <b>1 468 783,47</b> | <b>566 180,67</b> | <b>1 256 141,21</b> |

| Oman pääoman erittely                              |                      |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                    | Konserni             |                      | Askola               |                      |
|                                                    | 2022                 | 2021                 | 2022                 | 2021                 |
| <b>Peruspääoma 1.1.</b>                            | <b>9 241 063,95</b>  | <b>9 241 063,95</b>  | <b>9 241 063,95</b>  | <b>9 241 063,95</b>  |
| Lisäykset                                          |                      |                      |                      |                      |
| Vähennykset                                        |                      |                      |                      |                      |
| <b>Peruspääoma 31.12.</b>                          | <b>9 241 063,95</b>  | <b>9 241 063,95</b>  | <b>9 241 063,95</b>  | <b>9 241 063,95</b>  |
| <b>Muut rahastot 1.1.</b>                          | <b>1 917 834,93</b>  | <b>1 833 720,00</b>  |                      |                      |
| Lisäykset                                          |                      |                      |                      |                      |
| - korjaus*                                         | 5 125,62             | 85 982,96            |                      |                      |
| Vähennykset                                        | -1 143,65            | -1 868,03            |                      |                      |
| <b>Muut rahastot 31.12.</b>                        | <b>1 921 816,90</b>  | <b>1 917 834,93</b>  |                      |                      |
| <b>Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.</b>   | <b>4 777 995,83</b>  | <b>1 595 203,76</b>  | <b>4 631 276,49</b>  | <b>2 648 261,93</b>  |
| Lisäykset                                          | 1 713 698,01         | 2 194 021,47         | 1 470 154,26         | 1 983 014,56         |
| - korjaus ed. tilikaus.voittovar.                  | 4 456,93             |                      |                      |                      |
| Vähennykset                                        | -85 808,78           | 988 770,60           |                      |                      |
| <b>Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.</b> | <b>6 410 341,99</b>  | <b>4 777 995,83</b>  | <b>6 101 430,75</b>  | <b>4 631 276,49</b>  |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>                    | <b>928 544,00</b>    | <b>1 487 717,35</b>  | <b>893 242,18</b>    | <b>1 470 154,26</b>  |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                         | <b>18 501 766,83</b> | <b>17 530 943,07</b> | <b>16 235 736,88</b> | <b>15 342 494,70</b> |

\* korjaus muut rahastot määrään

| Viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset lainat |                     |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                        | 2022                | 2021                |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta                | 6 989 819,00        | 8 843 121,00        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                               | 0,00                | 50 000,00           |
| <b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b>                    | <b>6 989 819,00</b> | <b>8 893 121,00</b> |

| Joukkovelkakirjalainat                               |                     |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                      | 2022                | 2021                |
| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistusslainat |                     |                     |
| - korkoprosentti 2,0500 %                            | 568,41              | -220,17             |
| - erääntyvät 30.1.2023                               | 5 000 000,00        | 6 000 000,00        |
| <b>Joukkovelkakirjalainat yhteensä</b>               | <b>5 000 568,41</b> | <b>5 999 779,83</b> |



| Pakolliset varaukset                 | Konserni          |                   | Askola |      |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------|------|
|                                      | 2022              | 2021              | 2021   | 2020 |
| Omat eläkkeet                        | 1 788,60          | 1 788,60          |        |      |
| Potilasvakuutus                      | 126 566,39        | 118 726,71        |        |      |
| Muut pakolliset varaukset            | 4 119,19          | 8 115,37          |        |      |
| <b>Pakolliset varaukset yhteensä</b> | <b>132 474,18</b> | <b>128 630,68</b> |        |      |

|                                                       | 2022               |                    | 2021               |                    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                       | Pitkä-<br>aikaiset | Lyhyt-<br>aikaiset | Pitkä-<br>aikaiset | Lyhyt-<br>aikaiset |
| <b>Velat tytäryhteisölle</b>                          |                    |                    |                    |                    |
| Ostovelat                                             |                    | 26 465,34          |                    | 25 180,46          |
| Muut velat                                            |                    |                    |                    |                    |
| Siirtovelat                                           |                    |                    |                    |                    |
| <b>Yhteensä</b>                                       |                    | <b>26 465,34</b>   |                    | <b>25 180,46</b>   |
| <b>Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä</b> |                    |                    |                    |                    |
| Ostovelat                                             |                    | 104 478,06         |                    | 66 912,22          |
| Muut velat                                            |                    |                    |                    |                    |
| Siirtovelat                                           |                    |                    |                    |                    |
| <b>Yhteensä</b>                                       |                    | <b>104 478,06</b>  |                    | <b>66 912,22</b>   |
| <b>Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille</b>   |                    |                    |                    |                    |
| Ostovelat                                             |                    | 26 421,58          |                    | 19 865,26          |
| Muut velat                                            |                    |                    |                    |                    |
| Siirtovelat                                           |                    |                    |                    |                    |
| <b>Yhteensä</b>                                       |                    | <b>26 421,58</b>   |                    | <b>19 865,26</b>   |

| Luotollinen pankkitili         | 2022                | 2021                |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                |                     |                     |
|                                | 1 500 000,00        | 1 500 000,00        |
| Käytetty 31.12.                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Limittä jäljellä 31.12.</b> | <b>1 500 000,00</b> | <b>1 500 000,00</b> |

| Lyhytaikaiset siirtovelat       | Konserni            |                     | Askola              |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                 | 2022                | 2021                | 2022                | 2021                |
| Menojäämät                      |                     |                     |                     |                     |
| Korkojaksotukset                | 37 728,97           | 17 528,21           | 25 164,36           | 16 795,45           |
| Siirtyvien hlöiden lomapalkkaj. | 17 030,58           |                     | 17 030,58           |                     |
| Palkkajaksotus                  | 119 491,67          |                     |                     |                     |
| Lomapalkkajaksotukset           | 2 372 461,64        | 2 566 915,62        | 1 385 038,77        | 1 569 616,77        |
| Muut siirtovelat                | 477 962,14          | 335 315,08          | 260 296,75          | 66 814,21           |
| <b>Siirtovelat yhteensä</b>     | <b>3 024 675,00</b> | <b>2 919 758,91</b> | <b>1 687 530,46</b> | <b>1 653 226,43</b> |



#### 4.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

| <b>Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin ym.</b>     |                 |              |               |             |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|-------------|
|                                                                                | <b>Konserni</b> |              | <b>Askola</b> |             |
|                                                                                | <b>2022</b>     | <b>2021</b>  | <b>2022</b>   | <b>2021</b> |
| <b>Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin ym.</b>     |                 |              |               |             |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilt                                         | 4 732 109,66    | 5 107 523,23 |               |             |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset                                                | 5 744 696,02    | 5 784 422,42 |               |             |
| <b>Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä tontin vuokraoikeuteen</b> |                 |              |               |             |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilt                                         | 29 341,36       | 32 802,62    |               |             |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset                                                | 85 390,32       | 85 390,32    |               |             |

| <b>Vuokravastuut</b>             |                     |                     |                   |                   |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | <b>Konserni</b>     |                     | <b>Askola</b>     |                   |
|                                  | <b>2022</b>         | <b>2021</b>         | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
| <b>Leasingvastuut</b>            |                     |                     |                   |                   |
| Seuraavalla tilikaud. erääntyvät | 224 830,33          | 229 130,36          | 137 078,40        | 76 594,16         |
| Myöhemmin maksettavat            | 1 044 110,82        | 1 095 355,88        | 317 935,69        | 161 027,31        |
| <b>Vuokravastuut</b>             |                     |                     |                   |                   |
| Seuraavalla tilikaud. erääntyvät | 246 616,27          | 223 461,42          |                   |                   |
| Myöhemmin maksettavat            | 1 263 458,49        | 1 161 692,46        |                   |                   |
| <b>Yhteensä</b>                  | <b>2 779 015,91</b> | <b>2 709 640,12</b> | <b>455 014,09</b> | <b>237 621,47</b> |

| <b>Vastuusitoumukset</b>                                         |                 |             |               |              |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|---------------|--------------|
|                                                                  | <b>Konserni</b> |             | <b>Askola</b> |              |
|                                                                  | <b>2022</b>     | <b>2021</b> | <b>2022</b>   | <b>2021</b>  |
| <b>Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</b> |                 |             |               |              |
| <b>Lainojen takaukset</b>                                        |                 |             |               |              |
| Alkuperäinen pääoma                                              | 619 456,18      | 603 545,34  | 2 000 000,00  | 2 000 000,00 |
| Jäljellä oleva pääoma                                            | 488 052,52      | 526 490,55  | 2 000 000,00  | 2 000 000,00 |
| <b>Takaukset muiden puolesta</b>                                 |                 |             |               |              |
| <b>Lainojen takaukset</b>                                        |                 |             |               |              |
| Alkuperäinen pääoma                                              | 20 461,74       | 22 122,47   |               |              |
| Jäljellä oleva pääoma                                            | 11 591,99       | 12 665,78   |               |              |

| <b>Vastuu Kuntien takauskeskuksen vastuista</b>                |  |  | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|----------------------------------------------------------------|--|--|-------------|-------------|
| Askolan kunnan osuus takausvastuista 31.12.                    |  |  | 36 694 787  | 34 488 530  |
| Askolan osuus kattamattomista takausvastuista 31.12.           |  |  | 0           | 0           |
| Askolan kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus rahastosta : |  |  | 21 220      | 22 592      |



| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt                                         | Konserni            |                     | Askola              |                     |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                              | 2022                | 2021                | 2022                | 2021                |
| <u>Askolan kunta</u>                                                         |                     |                     |                     |                     |
| -koronvaihtosopimukset on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi |                     |                     |                     |                     |
| -koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi               |                     |                     |                     |                     |
| -lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja eräpäivä vastaavat toisiaan       |                     |                     |                     |                     |
| Koronvaihtosopimus (32917) 1 *                                               |                     |                     |                     |                     |
| - 25.11.2015 - 26.11.2035 Kuntarahoitus Oyj                                  |                     |                     |                     |                     |
| Lainapääomaa vast. nimellisarvo                                              | 845 000,00          | 910 000,00          | 845 000,00          | 910 000,00          |
| Käypä arvo pankin ilm. mukaan                                                | 87 163,98           | -73 436,69          | 87 163,98           | -73 436,69          |
| Koronvaihtosopimus 2 *                                                       |                     |                     |                     |                     |
| -24.11.2017 - 17.11.2027 Danske Bank Oyj                                     |                     |                     |                     |                     |
| Lainapääomaa vast. nimellisarvo                                              | 2 000 000,00        | 2 000 000,00        | 2 000 000,00        | 2 000 000,00        |
| Käypä arvo pankin ilm. mukaan                                                | 212 893,00          | -93 433,00          | 212 893,00          | -93 433,00          |
| Koronvaihtosopimus (84015) 3 *                                               |                     |                     |                     |                     |
| - 31.10.2018 - 30.10.2037 Kuntarahoitus Oyj                                  |                     |                     |                     |                     |
| Lainapääomaa vast. nimellisarvo                                              | 1 538 462,00        | 1 641 026,00        | 1 538 462,00        | 1 641 026,00        |
| Käypä arvo pankin ilm. mukaan                                                | 192 134,00          | -120 557,81         | 192 134,00          | -120 557,81         |
| Koronvaihtosopimus (90698) 4 *                                               |                     |                     |                     |                     |
| - 8.12.2018 - 8.6.2038 Kuntarahoitus Oyj                                     |                     |                     |                     |                     |
| Lainapääomaa vast. nimellisarvo                                              | 1 550 000,00        | 1 650 000,00        | 1 550 000,00        | 1 650 000,00        |
| Käypä arvo pankin ilm. mukaan                                                | 205 224,69          | -120 614,03         | 205 224,69          | -120 614,03         |
| Koronvaihtosopimus 5 *                                                       |                     |                     |                     |                     |
| -15.4.2019 - 30.4.2033 Danske Bank Oyj                                       |                     |                     |                     |                     |
| Lainapääomaa vast. nimellisarvo                                              | 724 138,00          | 793 103,00          | 724 138,00          | 793 103,00          |
| Käypä arvo pankin ilm. mukaan                                                | 74 530,00           | -42 234,00          | 74 530,00           | -42 234,00          |
| <u>HUS-kuntayhtymä</u>                                                       |                     |                     |                     |                     |
| Koronvaihtosopimus 1 *                                                       |                     |                     |                     |                     |
| - korkoriskin suojaamistarkoitus                                             |                     |                     |                     |                     |
| Lainapääom. vast. nimellisarvo                                               | 0,00                | 30 811,38           |                     |                     |
| Käypä arvo pankin ilm. mukaan                                                | 0,00                | -447,08             |                     |                     |
| Muu sopimusvastuu (HUS)                                                      | 12 002,05           | 23 187,48           |                     |                     |
| Sähköjohdannaisten arvo - käypä                                              | 54 401,18           | 15 808,58           |                     |                     |
| <u>EFEVA kuntayhtymä</u>                                                     |                     |                     |                     |                     |
| Koronvaihtosopimus 1 (päätt 7.11.2022)                                       |                     |                     |                     |                     |
| Lisähyötyswap                                                                |                     |                     |                     |                     |
| - korkoriskin suojaamistarkoitus                                             |                     |                     |                     |                     |
| Lainapääomaa vastaava nimellis                                               | 0,00                | 17 673,45           |                     |                     |
| Käypä arvo pankin ilmoituksen m                                              | 0,00                | -601,75             |                     |                     |
| ARA-avustuksen palautusvastuu                                                | 128 090,69          | 128 090,69          |                     |                     |
| <b>Muut taloudelliset vastuut</b>                                            |                     |                     |                     |                     |
| Ymp- ja maa-aineslupien vastuut                                              | 52 000,00           | 52 000,00           | 52 000,00           | 52 000,00           |
| Takausvastuut                                                                |                     |                     |                     |                     |
| Arvonlisäveron palautusvastuu                                                | 3 083 507,89        | 3 012 420,73        | 3 069 965,68        | 2 995 437,68        |
| Pankkitakaukset                                                              |                     |                     | 95 360,00           | 95 360,00           |
| <b>Muut taloudelliset vastuut yhteensä</b>                                   | <b>3 135 507,89</b> | <b>3 064 420,73</b> | <b>3 217 325,68</b> | <b>3 142 797,68</b> |

\* Johdannaisten osalta on esitetty nimellisarvon lisäksi käypä arvo, joka on negatiivinen johtuen alhaisesta markkinakorkotasosta.



#### 4.6. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahoja koskevat liitetiedot

| <b>Henkilöstön lukumäärä 31.12.</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Yleishallinto                       | 42          | 35          |
| Perusturvalautakunta                | 82          | 87          |
| Sivistyslautakunta                  | 162         | 161         |
| Tekninen lautakunta                 | 5           | 1           |
| Rakennus- ja ympäristölautakunta    | 5           | 7           |
| <b>Yhteensä</b>                     | <b>296</b>  | <b>291</b>  |

| <b>Henkilöstökulut</b>                                | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Palkat ja palkkiot                                    | 11 892 777,10        | 11 402 551,78        |
| Henkilöstösivukulut                                   |                      |                      |
| Eläkekulut                                            | 2 352 618,70         | 2 535 311,49         |
| Muut henkilöstösivukulut                              | 429 451,35           | 385 058,95           |
| Henkilöstökorvaukset                                  | -243 063,15          | -498 015,30          |
| <b>Yhteensä tuloslaskelman mukaan</b>                 | <b>14 431 784,00</b> | <b>13 824 906,92</b> |
| Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuushankintoihin | 0,00                 | 8 738,46             |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>                       | <b>14 431 784,00</b> | <b>13 833 645,38</b> |
| josta jaksotettuja henkilöstömenoja                   | 134 742,32           | 113 283,67           |

| <b>Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetut luottamushenkilömaksut</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| KESK                                                                                | 2 607,50         | 1 988,13        |
| KOK                                                                                 | 5 143,50         | 1 955,50        |
| SDP                                                                                 | 1 373,99         | 1 006,33        |
| VIHR                                                                                | 248,00           | 114,00          |
| VAS                                                                                 | 42,00            | 150,33          |
| PS                                                                                  | 1 114,99         | 352,67          |
| KD                                                                                  | 66,00            | 98,00           |
| RKP                                                                                 | 518,00           | 120,00          |
| <b>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</b>                                    | <b>11 113,98</b> | <b>5 784,96</b> |

| <b>Tilintarkastajan palkkiot</b>        | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>BDO Audiator Oy</b>                  |                  |                  |
| Tilintarkastuspalkkiot                  | 7 925,39         | 6 141,28         |
| Tilintarkastajan lausunnot              | 0,00             | 0,00             |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | 3 003,00         | 5 736,50         |
| Muut palkkiot                           | 0,00             | 0,00             |
| <b>Yhteensä</b>                         | <b>10 928,39</b> | <b>11 877,78</b> |

#### Johtajasopimus

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu johtajasopimus. Jos luottamuspuolan tai muun syyn vuoksi tulee har-  
kittavaksi kuntalain 35§:ssä mainitun tilapäisen valiokunnan asettaminen valmistelemaan kunnanjohtajan  
irtisanomista tai muihin tehtäviin siirtämistä, sopijapuolet sitoutuvat neuvottelemaan ennen valiokunnan  
asettamista. Mikäli toimet osoittavat poliittisen johdon luottamuspuolan, kunnanjohtaja sitoutuu irtisa-  
noutumaan. Erokorvaus sisältää irtisanomisajan palkat. Erokorvauksen suuruus on 6 kk:n palkkaa vastaava  
summa kahteen palvelusvuoteen saakka ja sen jälkeen 12 kk:n palkkaa vastaava summa.

Johtajasopimuksen sisältöä ja ehtoja tarkastellaan seuraavan kunnanjohtajan palkkauksen yhteydessä,  
joka toteutunee vuoden 2023 aikana. Nykyinen kunnanjohtaja on vapautettu työtehtävistä 2.4.2023 al-  
kaen.



## ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

### 5.1. Vesi- ja viemärilaitos taseyksikkö

| VESI- JA VIEMÄRILAITOS<br>TUOSLASKELMA      |                   |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                             | 2022              | 2021              |
| <b>Liikevaihto</b>                          | <b>748 847,92</b> | <b>813 161,55</b> |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat               | -238 959,96       | -282 757,94       |
| Varaston lisäys(+) tai vähennys(-)          | 6 359,74          | 4 477,36          |
| Palvelujen ostot                            | -335 640,71       | -396 138,59       |
| Henkilöstökulut                             | -20 939,08        | 145,29            |
| Poistot ja arvonalentumiset                 |                   |                   |
| Suunnitelman muk. poistot                   | -184 795,36       | -170 029,34       |
| Liiketoiminnan muut kulut                   | -18 305,86        | -9 523,49         |
| <b>Liikeyli-/alijäämä</b>                   | <b>-43 433,31</b> | <b>-40 665,16</b> |
| <b>Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä</b> | <b>-43 433,31</b> | <b>-40 665,16</b> |
| <b>Yli-/alijäämä ennen varauksia</b>        | <b>-43 433,31</b> | <b>-40 665,16</b> |
| <b>Tilikauden ylijäämää + (alijäämä-)</b>   | <b>-43 433,31</b> | <b>-40 665,16</b> |
| TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT                   |                   |                   |
| Sijoitetun pääoman tuotto, %                | 11,04             | 12,84             |
| Kunnan sijoittaman pääoma tuotto, %         | 11,04             | 12,84             |
| Voitto, %                                   | 45,89             | 51,69             |

| VESI- JA VIEMÄRILAITOS<br>RAHOITUSLASKELMA  |                   |                    |
|---------------------------------------------|-------------------|--------------------|
|                                             | 2022              | 2021               |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b> |                   |                    |
| Liikeyli-/alijäämä                          | -43 433,31        | -40 665,16         |
| Poistot ja arvonalentumiset                 | 184 795,36        | 170 029,34         |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  | <b>141 362,05</b> | <b>129 364,18</b>  |
| Investointimenot                            | -197 652,58       | -254 564,05        |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot           |                   |                    |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-56 290,53</b> | <b>-125 199,87</b> |
| <b>RAHOITUSTOIMINTA</b>                     |                   |                    |
| <b>VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN</b>             |                   |                    |
| Vaihto-omaisuuden muutos                    | 6 359,74          | 4 477,36           |
| Saamisten muutos                            | -117 359,75       | 170 230,50         |
| Korottomien velkojen muutos                 | 167 290,54        | -49 508,00         |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen yhteensä</b>    | <b>56 290,53</b>  | <b>125 199,86</b>  |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                | <b>56 290,53</b>  | <b>125 199,86</b>  |
| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT               |                   |                    |
| Toiminnan ja investointien rahavirran       |                   |                    |
| kertymä 5 vuodelta, 1 000 €                 | 320,7             | 699,4              |
| Investointien tulorahoitus, %               | -0,71             | -0,65              |
| Quick ratio                                 | 2,34              | 2,68               |
| Current ratio                               | 2,50              | 2,78               |



| VESI- JA VIEMÄRILAITOS         |  |                     |                     |
|--------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| TASE, VASTAAVAA                |  | 2022                | 2021                |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>       |  | <b>2 873 259,23</b> | <b>5 390 883,65</b> |
| <b>Aineelliset höydykkeet</b>  |  |                     |                     |
| Maa-alueet                     |  | 6 084,26            | 6 084,26            |
| Rakennukset                    |  | 13 446,98           | 18 486,00           |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet |  | 2 589 540,03        | 2 553 478,87        |
| Koneet ja kalusto              |  | 22 997,31           | 2 553 478,87        |
| Keskeneräiset hankinnat        |  | 0,00                | 18 165,00           |
| <b>Muut saamiset</b>           |  |                     |                     |
| Liittymismaksut                |  | 241 190,65          | 241 190,65          |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>     |  | <b>392 682,38</b>   | <b>503 682,39</b>   |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>         |  |                     |                     |
| Vesilaitoksen varasto          |  | 24 278,67           | 17 918,93           |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>  |  |                     |                     |
| Myyntisaamiset                 |  | 315 158,71          | 442 660,33          |
| Muut - ja siirtosaamiset       |  | 53 245,00           | 43 103,13           |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>      |  | <b>3 265 941,61</b> | <b>5 894 566,04</b> |

| TASE, VASTATTAVAA                    |  |                     |                     |
|--------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
|                                      |  | 2022                | 2021                |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                    |  | <b>528 719,15</b>   | <b>572 152,46</b>   |
| Peruspääoma                          |  | 185 106,98          | 185 106,98          |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä |  | 387 045,48          | 427 710,63          |
| Tilikauden yli-/alijäämä             |  | -43 433,31          | -40 665,15          |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                 |  | <b>2 737 222,46</b> | <b>2 768 934,71</b> |
| <b>Pitkäaikainen</b>                 |  |                     |                     |
| Lainat kunnalta                      |  | 185 106,98          | 185 106,98          |
| <b>Lyhytaikainen</b>                 |  |                     |                     |
| Lainat kunnalta                      |  | 2 394 928,16        | 2 402 516,92        |
| Ostovelat                            |  | 116 984,71          | 99 024,40           |
| Muut- ja siirtovelat                 |  | 40 202,61           | 82 286,41           |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>          |  | <b>3 265 941,61</b> | <b>3 341 087,17</b> |

| TASEEN TUNNUSLUVUT                      | 2022    | 2021    |
|-----------------------------------------|---------|---------|
| Omavaraisuusaste, %                     | 16,2    | 17,1    |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %        | 365,5   | 340,5   |
| Lainat ja vuokravastuut, 31.12, 1 000 € | 2 580   | 2 588   |
| Kertynyt yli-/alijäämä                  | 343 612 | 387 045 |
| Lainakanta 31.12, 1 000 €               | 2 580   | 2 588   |



## TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Askolan kunnan tilinpäätös 2022

Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitus

Askola 29.3.2023

Juho-Matti Nirvi  
Puheenjohtaja

Mikko Maukonen

Anna-Mari Eloranta

Jarkko Inkeroinen

Petra Lind

Matti Jäppilä

Mia Mylly

Tiina Saloranta  
vt. kunnanjohtaja

### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/2023

BDO Audiator Oy  
Tilintarkastusyhteisö

\_\_\_\_\_  
Piia-Tuulia Rauhala  
CCSA, CFE, CIA, CISA, JHT, KHT, LPEC



## TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

### Kirjanpitokirjat

|                |                  |
|----------------|------------------|
| Tilinpäätös    | sidottuna        |
| Pääkirja       |                  |
| Päiväkirja     |                  |
| Tase-erittelyt | paperitulosteina |

### Tositelajit, tietojärjestelmä – kunta ja taseyksikkö

| Tositelaji | Nimi                           | Tietojärjestelmä       |                     |
|------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|
| 00         | Tilinavausviennit              | Pro Economica          |                     |
| 01         | Kassatositteet                 | Pro Economica          |                     |
| 02         | Muistiotositteet               | Pro Economica          |                     |
| 03         | Laskutus / Rysy                | Pro Economica          |                     |
| 04         | Käyttöomaisuuskirjanpito       | Pro Economica          |                     |
| 10         | Asuntolainojen laskutus        | Pro Economica          |                     |
| 11         | Kiinteistöjen vuokralaskutus   | Pro Economica          |                     |
| 12         | Muu laskutus                   | Pro Economica          |                     |
| 13         | Sivistystoimen laskutus        | Pro Economica          |                     |
| 20         | Päivähoitolaskutus             | Pro Consona            |                     |
| 21         | Laitoshoidon laskutus          | Effica                 |                     |
| 22         | Kotipalvelulaskutus            | Effica                 |                     |
| 23         | Sos.toimen muu laskutus        | Pro Economica          |                     |
| 24         | Hoitopalvelulaskutus           | Effica                 |                     |
| 25         | Perhehuolto                    | Pro Consona            |                     |
| 26         | Hammashoidon laskutus          | Effica                 |                     |
| 27         | Terveystoimen laskutus         | Effica                 |                     |
| 28         | ProConsona/toimeentulotuki     | Pro Consona            |                     |
| 30         | Sähköiset ostolaskut           | Pro Economica          |                     |
| 40         | Teknisen muu laskutus          | Pro Economica          |                     |
| 44         | Myyntireskontran suoritukset   | Pro Economica          |                     |
| 45         | Yleishallinto / ostoreskontra  | Pro Economica          |                     |
| 520        | Vesilaskutus                   | Komartek               |                     |
| 90         | Ostoreskontran maksukirjaukset | Pro Economica          |                     |
| 930        | Populus-palkat                 | Populus-palkanlaskenta |                     |
| 999        | Huollettavat                   | Pro Consona            |                     |
| 100        | Elatusturva                    | Pro Consona            |                     |
|            |                                | eResepti               | Sähköinen resepti   |
|            |                                | Basware Oyj            | Maksuliikenne       |
|            |                                | Excel                  | Konsernitilinpäätös |