

ASKOLA - UUDENMAAN HELMI



TILINPÄÄTÖS 2022

Askola

Kunnanhallitus 29.3.2023

Kunnanvaltuusto 12.6.2023



Sisällys

1. TOIMINTAKERTOMUS	3
1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	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
1.2. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä	19
1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	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
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	37
2.2. Rahoitusosan toteutuminen.....	71
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	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
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	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
ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	91
5.1. Vesi- ja viemärilaitos taseyksikkö	91
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	93
TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	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 kaikkeen 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 värittäjänä 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 miljonna 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 alkumetrieni 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 organisaatio ja tulevaisuuden 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	Valtuuston puheenjohtajana toimi Sanna Kurki (Kesk.), ensimmäisenä varapuheenjohtajana Riku Honkasalo (Kok.) ja toisena varapuheenjohtajana Hannu Vihreäluoto (SDP).
Suomen Keskusta (Kesk.)	6	
Suomen Sosialidemokraatt. puolue (SDP)	5	
Vihreä Liitto (Vihr.)	1	
Perussuomalaiset (PS)	5	
Suomen ruotsalainen kansanpuolue(RKP)	1	
Yhteensä	27	

Muut valtuutetut olivat:

Kansallinen Kokoomus r.p. (Kok.)

Forsberg Ari
Maukonen Mikko
Myllys Mia
Pelander Matti
Pihlaja Jouko
Suominen Tero
Vilkki Jouni
Väätänen 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.) (Väätänen Saku), puheenjohtaja, Nirvi Juho-Matti (Kesk.) (Berg Anne), 1. varapuheenjohtaja, Jäppilä Matti (PS) (Nurmi Marko), 2. varapuheenjohtaja, Eloranta Anna-Mari (Simola Hanna), Lind Petra (Kiiskinen Rauna), Maukonen Mikko (Pelander Matti), Myllys Mia (Lampinen Anne)

Henkilöstöjaosto

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

Henkilöstöjaoston jäseniä 1.1. - 31.12.2022 olivat:

Maukonen Mikko (Kok.) (Suominen Tero), puheenjohtaja, Nirvi Juho-Matti (Lind Petra), Eloranta Anna-Mari (Myllys Mia)

1.1.2.3. Lautakunnat

Lautakuntien jäsenet 1.1. - 31.12.2022:

Keskusvaalilautakunta

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

Tarkastuslautakunta

Hallikainen Petri (muut) (Kivikoski Maiju 30.6. asti, Koskela Mari 1.7. alk.), puheenjohtaja, Forsberg Ari (Kok.) (Felin Ali), varapuheenjohtaja, Lahtinen Jouko (Peltola Vili 7.12 asti, Pusula Erkki 8.12. alk.), Keskisarja Kati (Vihuri Sami), Lehtikuusi Tanja (Stenbäck Reija-Riikka)

Perusturvalautakunta

Kiiskinen Rauna (Kesk.) (Berg Anne), puheenjohtaja, Jalonen Jarkko (Kok.) (Huurinainen Nina), varapuheenjohtaja, Lampinen Anne (Hämäläinen Heli), Haasanen Ritva (Pakarinen Ville), Lahtinen Jouko (Nirvi Juho-Matti), Kettu Tero (Juvonen Veli-Pekka), Kares-Salonen Aini (31.3.22 asti) (Huuskonen Veikka), Heiskari Hanna (1.4.22 alk.) (Huuskonen Veikka)

Sivistyslautakunta

Vilki Jouni (Kok.) (Pakarinen Ville), puheenjohtaja, Berg Anne (Kesk.) (Lind Petra), varapuheenjohtaja, Väätänen Saku (Kiili Jesse), Mikola-Katainen Jenni (Kekäle-Hela Kirsi), Kivikoski Maiju (30.6.22 asti) (Rumpunen Joutsu), Huuskonen Veikka (Heiskari Hanna), Stenbäck Reija-Riikka (Lehtikuusi Tanja), Nurmi Marko (1.7.22 alkaen) (Rumpunen Joutsu)

Tekninen lautakunta

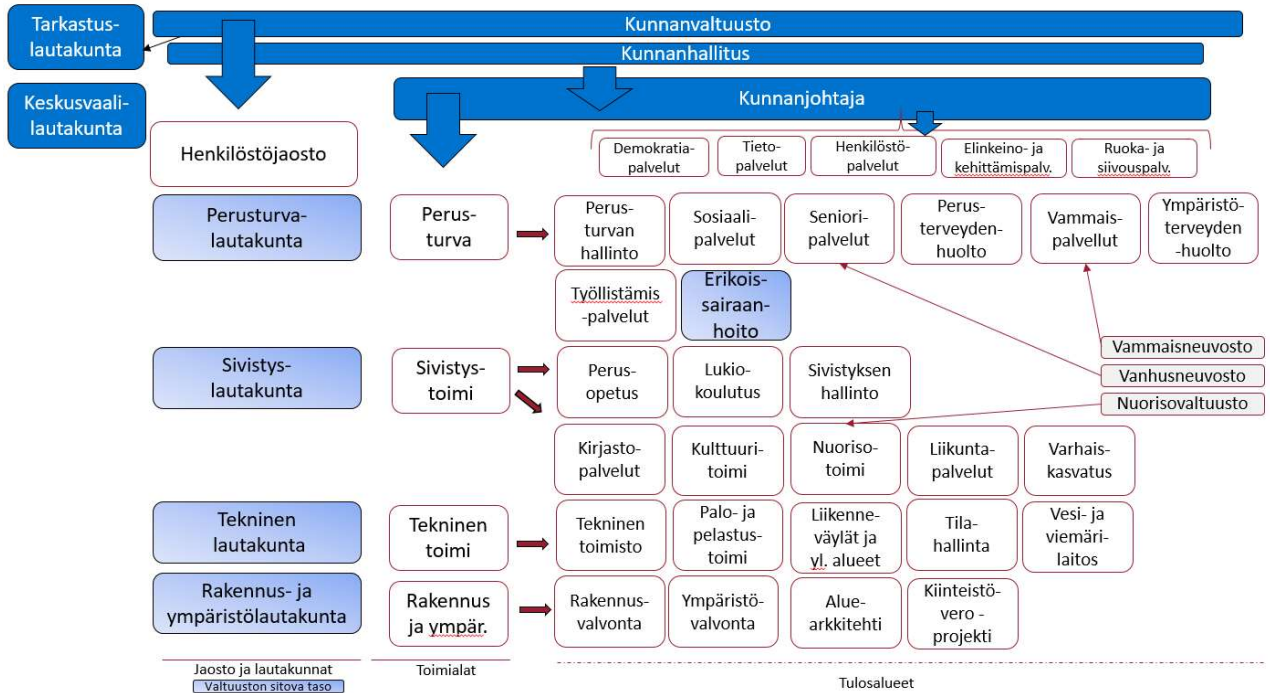
Vihreäluoto Hannu (SDP) (Vihuri Sami), puheenjohtaja, Pihlaja Jouko (Kok.) (Virkkunen Arttu), varapuheenjohtaja, Inkeroinen Jarkko (Tolonen Timo-Ilkka), Salojoki Irina (Lampinen Anne), Peltola Vili (7.12.22 asti) (Hovisilta Heidi), Sormunen Teemu (8.12.22 alk.) (Hovisilta Heidi), Mikola-Katainen Jenni (Kekäle-Hela Kirsi), Kivikoski Maiju (30.6.22 asti) (Nurmi Marko), Koskela Mari (1.7.22 alk.) (Kettu Tero)

Rakennusvalvonta- ja ympäristölautakunta

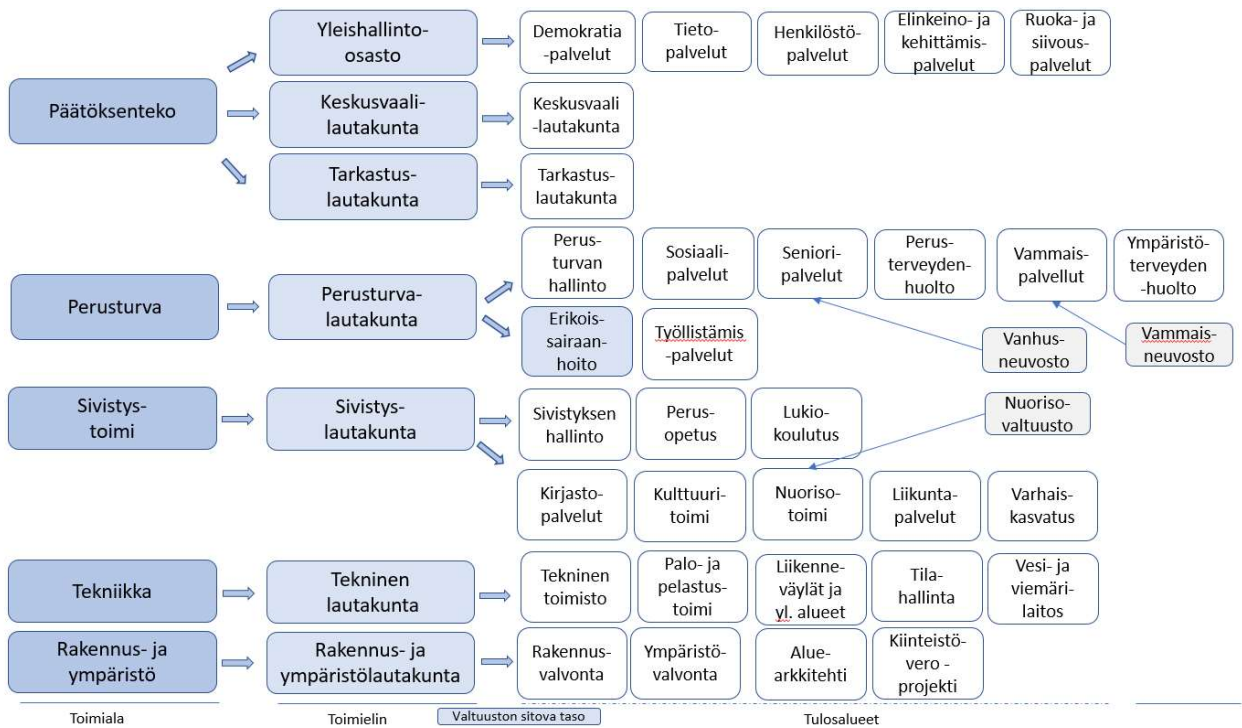
Olander Tero (Kesk.) (Saarin Maria), puheenjohtaja, Pornainen, Pelander Matti (Kok.) (Tolonen Timo-Ilkka), varapuheenjohtaja, Hovisilta Heidi (Peltola Vili 7.12. asti, Salmi Antti 8.12. alk.), Eronen Mika (Ahokanto Simo), Sjölund Henrik (Hämäläinen Antti) Myrskylä, Käenaho-Virtala Hannelle (Mäenpää Sirpa) Myrskylä, Villanen Riitta (Nurmi Jaakko) Pornainen, Parviainen Kai (Parkkinen Anita) Pornainen, Sajomaa Lennu (Pirhonen Matti) Pukkila, Mikkola Kimmo (Koski Topi) Pukkila

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: ei toimintaa

1.1.1.2. Tilivelvolliset kunnan organisaatiossa vuonna 2022

Tilivelvollisten määrittäminen liittyy sisäisen valvonnan ketjun varmistamiseen. Kunnanvaltuusto hyväksyy tilivelvolliset. Vaikka päätöksentekovaltaa pystytään delemoimaan 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
Tarkastuslautakunta	kunnanjohtaja	Sivistys	sivistystoimenjohtaja
Keskusvaalilautakunta	hallintojohtaja	<u>tulosalueet:</u>	
Päätöksenteko	kunnanjohtaja 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
Perusturva	perusturvajohtaja	Tekninen toimi	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	Rakennus- ja ympäristö	toimialajohtaja
Erikoissairaanhoito	perusturvajohtaja	osasto	
		<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 lisättyinä palkkasummaan kertymäksi vuodelle 2022 muodostuu 14,4 miljoonaa euroa, edellisvuonna 13,8 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut yhteensä kasvoivat +4,4 prosenttia.



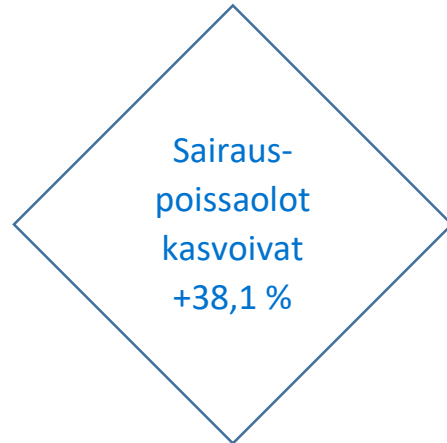
Sairauspoissaolot

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 tilinpäätösvuonna osallistui koulutukseen 372 päivää, 1,3 koulutuspäivää henkilöä kohti, vuotta aiemmin 0,9. Koulutukseen 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 myyntivoivot. Vuonna 2022 monessa kunnassa myytiin sote-kiinteistöjä. Lisäksi korkotason nousu luo painetta korkopuolella, mutta kunnissa paine on pienempi hyvän korkosuojauksen ansiosta.

Talous talvihorrossa, totetaan Suomen Pankki tiedotteessaan 17.3.2023. Talouskasvu on jatkunut hyvin heikkona kuluvan vuoden ajana. Taantumaa 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 nousun sekä elpymättömän 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 veroperustemuutokset 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 sijoitusten osinkokertymä. Tilikauden tulosta painoi alaspäin 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. Kiinteisöveron 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 tilinpäätösvoonna 400 tuhatta euroa. Sekä käyttöomaisuuden myyntivoittoa kertyi noin 100 tuhatta euroa vähemmän edelliseen vuoteen verrattuna.

Kunnan toimintameno 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 kuntatodistuslainaa (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.

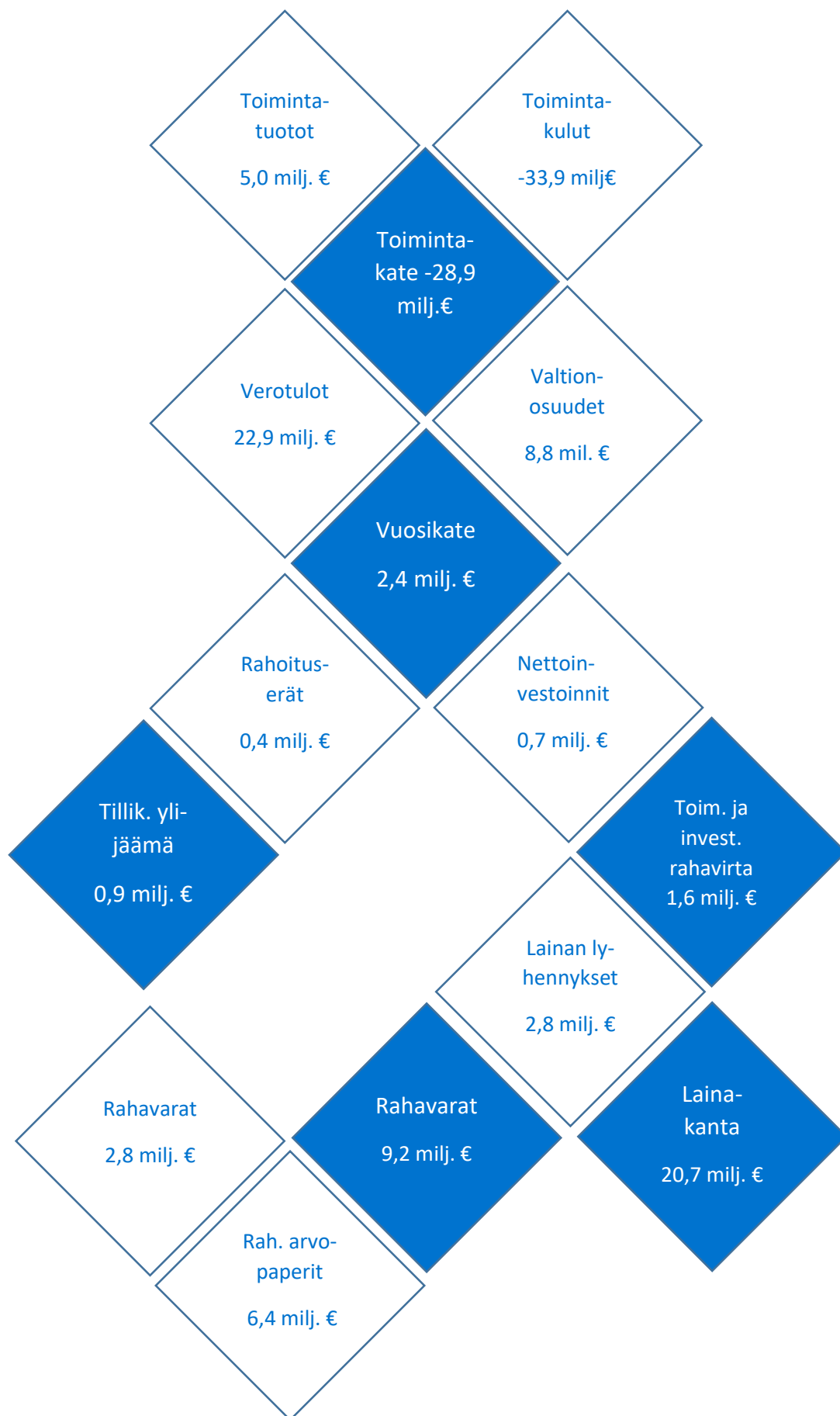
Investointimenot olivat 0,9 miljoonaa euroa, joka on 300 tuhatta euroa vähemmän kuin edellisvuonna. Osa investoinneista toteutui suunniteltua pienempänä tai jäi toteuttamatta. Toteuttamisen siirtymisiin vaikuttivat mm. kohonneet rakennuskustannukset. Osan investointien toteuttaminen siirtyi vuodelle 2023, mutta suunnittelu on aloitettu tilinpäätösvoonan aikana. Talouden kestävyuden 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 % edelliseen 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
Kunnallisveroverotuksen tuloveroprosentti									
<i>Asteikko ennen vuotta 2022:</i>									
Hyvä < Uudenmaan kuntien keskiarvo 18,66	20,75	20,75	21,50	21,50	21,50	21,50	8,86	8,86	8,86
Heikko > koko maan keskiarvo, 19,97									
Verotulot, 1 000 €	18 756	18 547	19 707	20 456	21 255	22 920	12 130	11 600	11 860
Valtionosuudet, 1 000 €	7 325	7 491	8 303	9 951	8 350	8 769	3 550	3 550	3 550
Vuosikate/poistot, %									
Hyvä > 100 %	61,9 %	-15,7 %	175,1 %	192,6 %	197,2 %	158,8 %	177,4 %	137,2 %	151,4 %
Tyydyttävä 80 % - 100 %									
Heikko < 80 %									
Investointien tulo-rahoitus, %									
Hyvä > 100 %	27,3 %	-10,6 %	-59,6 %	121,2 %	345,9 %	331,7 %	136,1 %	90,4 %	75,3 %
Tyydyttävä 80 % - 100 %									
Heikko < 80 %									
Omavaraisuusaste, %									
Hyvä > 70 %	22,1 %	22,2 %	27,0 %	33,3 %	36,0 %	39,3 %	37,1 %	36,3 %	38,8 %
Tyydyttävä 50 % - 70 %									
Heikko < 50 %									
Kunnan lainakanta, €/asukas									
Hyvä > maan keskiarvo, 3 052 €	3 894	4 276	4 647	5 117	4 843	4 342	4 473	4 479	4 382
Tyydyttävä 3 052 - 9 471									
Heikko < kriisikuntakriteeri, 9 471 €									
Toimintatuotot / toimintamenot, %	15,3 %	14,4 %	14,7 %	13,4 %	16,1 %	14,8 %	23,0 %	22,6 %	22,5 %
Henkilöstökulujen osuus toimintamen., %	43,2 %	44,3 %	45,5 %	43,9 %	43,0 %	42,6 %	60,1 %	59,9 %	59,7 %
Toimintamenojen muutos ed. vuoteen, %		2,6 %	-1,4 %	0,9 %	5,2 %	5,3 %	50,1 %	0,6 %	0,3 %
Henkilöstökulujen muutos ed. vuoteen, %		5,2 %	1,2 %	-2,7 %	3,1 %	4,4 %	-29,5 %	0,2 %	0,0 %
Asukasluku	4 990	4 960	4 943	4 885	4 847	4 767	4 820	4 840	4 860
- muutos, %		-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 to-
teuttivat kunnanvaltuustossa 16.11.2021 hyväksytyä

Askola – Uudenmaan helmi -kuntastrategiaa. Kunta-
strategian 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 **valtuusto-
tason sitovien tavoitteiden toteutumista toiminta ja
talous yhdessä**. Arvioinnissa on käytetty värikoodeja:
vihreä: tavoite toteutui, oranssi: tavoite toteutui osit-
tain, punainen: tavoite ei toteutunut. On arvioitu toi-
minnan sanalliset tavoitteet ja talouden toteutuminen
erikseen ja arviot on yhdistetty.

Tilinpäätöksessä tarkastellaan valtuustotason tavoit-
teista ja niiden toteutumista.

Valtuustotason tavoitteiden pohjana on lautakuntata-
soiset tavoitteet, jotka ovat tämän tilinpäätöksen liit-
teenä. Lautakunnat käsittelevät oman sitovuustasonsa
mukaisesti toiminnan ja talouden tavoitteet.

Arvio sitovien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2022

	Sitova mitattava tavoite Lkm	Arvio toiminnan toteumasta			Arvio talouden toteu- masta	Toiminnan ja talouden toteuman 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
YHTEENSÄ	66	29	33	4	2	osittain



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 avusti 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 oli 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 palvelualueiksi, samoin kuin alemmat tasotkin. Talousarvio 2023 noudattaa uutta organisaatorakennetta sitoumustasoiltaan.

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 osaminen 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. Lakiperusteisten 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



Kunnan elinvoiman edistäminen

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

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



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 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 tulo-pohjaan 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 ajan-tasaisena 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 vastuoriskejä rajataan vakuuttamalla. Vakuutusturvan riittävyyden arviointi ja kattavuus sekä päivittäminen on jatkuvaa.

1.1.7. Ympäristötekijät

Maailman yksi merkittävimmistä ympäristökysymyksistä on ilmastonmuutos. Ilmastonmuutoksen 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 seuranta ohjaa kunnanhallituksen vahvistama kausiaikataulu. Tulosalueiden tavoitteet on asetettu talousarviossa ja niiden toteutumista seurataan toimialoilla ja esimiespalavereissa. Toimintaa ja taloutta koskevista tavoitteista on raportoitu valtuustolle osavuosikatsauksina 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 henkilöstökyseilyiden 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 työrutiineihin 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.

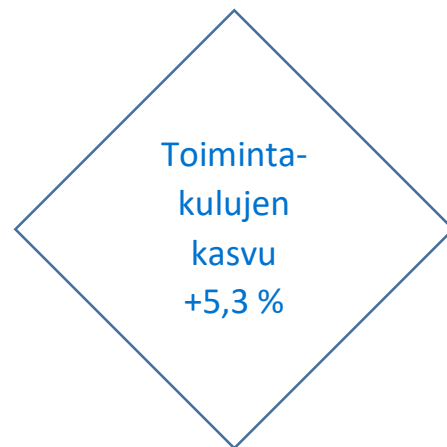
Toimintakulut kasvoivat 1,7 milj. euroa

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 alkuperäistä 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 kokonaiskuluista. 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- vero 1 000 €	Yhteisö- vero 1 000 €	Kiinteistö- vero 1 000 €	Yhteensä 1 000 €
TILITETYT VEROT				
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
TILITYS	20 014	1 653	1 253	22 920
TALOUSARVIO	19 310	1 510	1 150	21 970
POIKKEAMA	704	143	103	950



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 kerta- luontoinen

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

KESKIARVO	4 819	4 886	67
TALOUSARVIO	4 890	4 970	80
POIKKEAMA 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 talousarviamäärärahan 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 toimintakatteeseen.
- 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 €
Toimintatuotot	5 011	5 183	-3,3	-172
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
Toimintakulut	-33 886	-32 168	5,3	-1 717
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
Toimintakate	-28 875	-26 986	7,0	-1 889
Verotulot	22 920	21 255	7,8	1 665
Valtionosuudet	8 769	8 350	5,0	420
Rahoitustuotot ja -kulut	-395	364	-208,6	-759
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
Vuosikate	2 420	2 983	-18,9	-563
Poistot ja arvonalentumiset	-1 528	-1 513	1,0	-16
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 528	-1 513	1,0	-16
Tilikauden tulos	891	1 470	-39,4	-579
Tilikauden ylijäämää + (alijäämä-)	891	1 470	-39,4	-579

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.

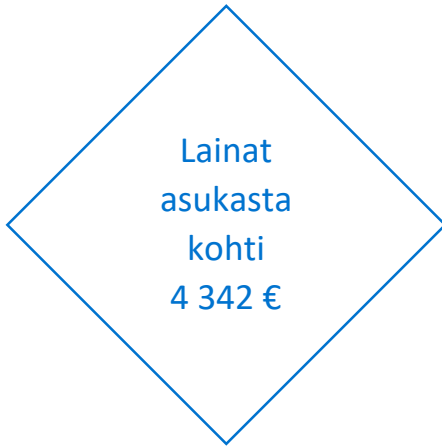
RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta	2 323	2 786
Vuosikate	2 420	2 983
Tulorahoituksen korjaukset	-97	-197
Investointien rahavirta	-730	-862
Investointimenot	-844	-1 205
Pysyv. vastaav.hyöd. luovutusvoitot	114	343
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 593	1 923
Rahoituksen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

Omanvaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= kuvaa paljonko käyttövaroista tarvitaan vieraan
pääoman takaisinmaksuun
= 100*(vieras pääoma-saadut ennakat) / 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 ennakat	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
Omanvaraisuusaste, %	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
Asukasäärä	4 767	4 847

Lainakanta

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

Lainat ja vastuut

= lainakanta + vuokravastuut
= vieras pääoma - (saadut ennakat+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 viemärlaitostaseyksikön.

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					
Kokonaistulot yhteensä	37 165 040,40		Kokonaismenot yhteensä	-38 346 042,54	

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 konsernitiinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

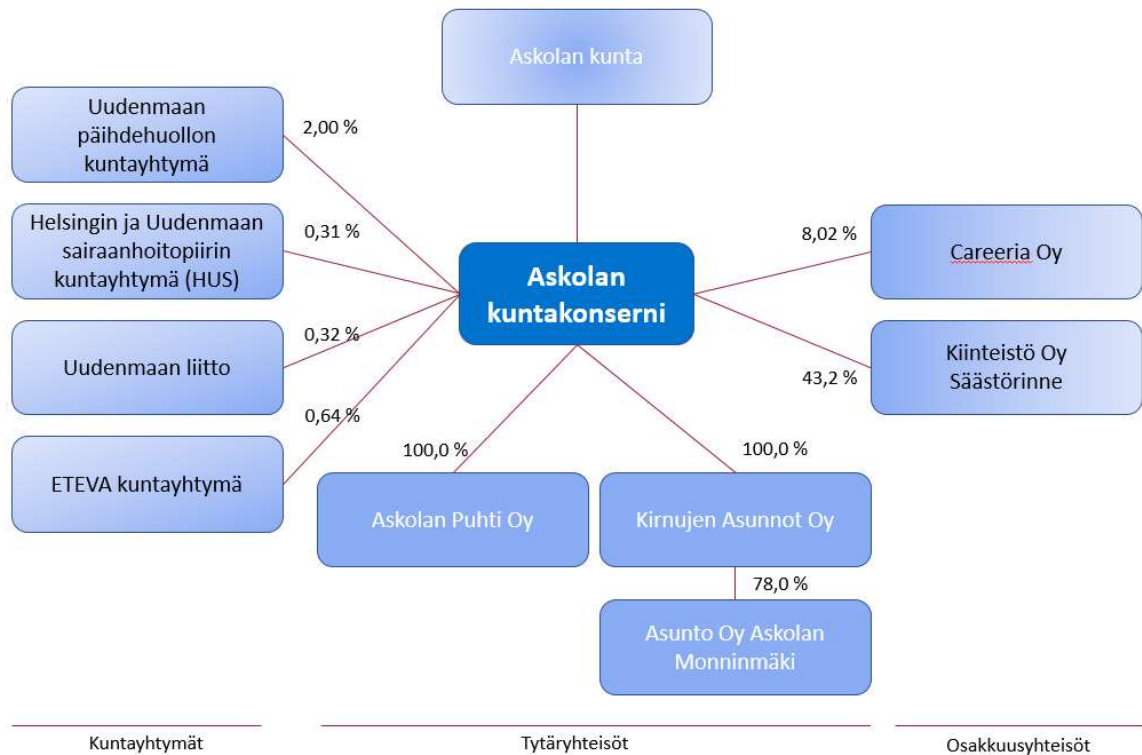
Kunnan, joka muodostaa tytäryhteisöineen kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitiinpäätös. Konsernitiinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman ja konsernin rahoituslaskelman sekä niiden liitetiedot.

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

nan konsernitiinpäätökseen 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 asuntotytäryhteisön 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 säilyinyt 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 koulutettava työntekijä koko vuoden työsuhteessa. Hän valmistuu keväällä 2023 ammattilaiseksi.

Työsuhteisia työntekijöitä vuonna 2022 oli yhdeksän henkilöä.

Kinujen 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
Toimintakate	-28 001	-26 204	Tulorahoituksen korjaukset	-182	-207
Verotulot	22 920	21 255	Investointien rahavirta	-1 688	-1 828
Valtionosuudet	8 769	8 350	Investointimenot	-1 902	-2 243
Rahoitustuotot ja -kulut	-466	292	Rahoitusosuudet investointimenoihin	5	4
Korkotuotot	20	28	Pysyv. vastaav hyöd. luovutusvoitot	209	411
Muut rahoitustuotot	438	491	Toiminnan ja investointien rahavirta	1 341	1 699
Korkokulut	-233	-145	Lainakannan muutokset	-2 769	-1 661
Muut rahoituskulut	-690	-81	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	462	294
Vuosikate	3 223	3 693	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 221	-1 955
Poistot ja arvonalentumiset	-2 155	-2 187	Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 010	0
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 155	-2 187	Oman pääoman muutokset/korjaukset	-10	1
Tilikauden tulos	1 068	1 506	Muut maksuvalmiuden muutokset	1 119	123
Tilinpäätössiirrot	-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
Tilikauden yli-/alijäämä	929	1 488	Korottomien velkojen muutos	759	839
			Rahoituksen rahavirta	-1 658	-1 537
			Rahavarojen muutos	-317	162
			Rahavarojen muutos	-317	162
			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 VASTAAVAA	2022 1 000 €	2021 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	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
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	82	95
VAIHTUVAT VASTAAVAT	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
VASTAAVAA YHTEENSÄ	53 892	54 889

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

KONSERNIN TASE VASTATTAVAA	2022 1 000 €	2021 1 000 €
OMA PÄÄOMA	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
VÄHEMMISTÖOSUUDET	6	10
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET		
Poistoero	3	0
PAKOLLISET VARAUKSET	132	129
Eläkevaraukset	2	2
Muut pak.varaukset	131	127
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	93	101
VIERAS PÄÄOMA	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
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	53 892	54 889

TASEEN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
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-HENKILÖ	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-HENKILÖ	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-HENKILÖ	Toteuma / tp 2022
Kestävä talous	Yhtiön toimintatuotot kattavat toiminta- ja rahoituskulut, poistot, vuosittaiset peruskorjaukset	Käyttöaste > 95 % 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 Valokuituyhteyden rakennuttaminen alkaa vuonna 2023

HYVINVOINTI					
TAVOITE	TOIMENPITEET 2022	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot 2022	VASTUU-HENKILÖ	Toteuma / tp 2022
Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Vuokrausaste Valokuituyhteydet	Vuokrausaste > 90 %	3	toimitusjohtaja	Vuokrausaste 99 % Valokuituyhteyden rakentaminen alkaa vuonna 2023, lisää houkutteluvuutta



1.7. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tuloista 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 viemärlaitoksen 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 kuluvaan vuoden kirjanpidossa.





2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Käyttötalouden toteutuminen

2.1.1. Käyttötalous yhteensä

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen		Poikkeama	
			Toteuma	Poikkeama	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 346 148	500 000	4 846 148	5 010 784,88	164 637	103,4
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
TOIMINTAKULUT	-32 658 048	-1 299 903	-33 957 951	-33 885 777,92	72 173	99,8
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
TOIMINTAKATE	-28 311 900	-799 903	-29 111 803	-28 874 993,04	236 810	99,2
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
Rahoitustuotot ja -kulut	175 000		175 000	-395 060,60	-570 061	-225,7
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
VUOSIKATE	1 633 100	200 097	1 833 197	2 419 676,83	586 480	132,0
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-1 631 100	0	-1 631 100	-1 528 179,91	102 920	93,7
Tilikauden tulos	2 000	200 097	202 097	891 496,92	689 400	441,1
TILIKAUDEN YLI-(+)/ALIJÄÄMÄ (-)	2 000	200 097	202 097	891 496,92	689 400	441,1



2.1.2. Perusturva

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00000200 PERUSTURVALAUTAKUNTA						
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 %
Toimintatuotot	1 079 900	500 000	1 579 900	1 601 440	-21 540	101,4 %
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 %
Toimintakulut	-10 160 422	-1 050 000	-11 210 422	-11 183 029	-27 393	99,8 %
TOIMINTAKATE	-9 080 522	-550 000	-9 630 522	-9 581 589	-48 933	99,5 %

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 hoitajavankseista oli koko vuoden neljä täyttämättä. Sijaisia oli osittava 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 päättyvään 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 vammais- palveluissa ovat edellyttäneet ostopalveluiden odotettua suurempaa osuutta. Osin sote-uudistuksesta johdettuneet 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 työmäärä 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	Eryityisesti hoivahenkilöstö on ollut lujilla pandemian, lakkojen ja henkilöstöpulan vuoksi



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00000201 PERUSTURVAN HALLINTO						
Maksutuotot	0	75 000	75 000	142 713	-67 713	190,3 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	105 884	-105 884	0,0 %
Toimintatuotot	0	75 000	75 000	248 598	-173 598	331,5 %
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 %
Toimintakulut	-267 407	0	-267 407	-296 850	29 444	111,0 %
TOIMINTAKATE	-267 407	75 000	-192 407	-48 253	-144 154	25,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-492	0	-492	-498	6	101,1 %
00000202 SOSIAALIPALVELUT						
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 %
Toimintatuotot	32 800	50 000	82 800	51 393	31 407	62,1 %
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 %
Toimintakulut	-1 844 042	-500 000	-2 344 042	-2 437 228	93 186	104,0 %
TOIMINTAKATE	-1 811 242	-450 000	-2 261 242	-2 385 835	124 592	105,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-900	0	-900	-897	-4	99,6 %
00000230 SENIORIPALVELUT						
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 %
Toimintatuotot	638 900	0	638 900	568 857	70 043	89,0 %
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 %
Toimintakulut	-3 215 572	-100 000	-3 315 572	-3 196 957	-118 615	96,4 %
TOIMINTAKATE	-2 576 672	-100 000	-2 676 672	-2 628 100	-48 572	98,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-14 112	0	-14 112	-14 146	34	100,2 %
00000266 VAMMAISPALVELUT						
Maksutuotot	36 200	0	36 200	32 483	3 717	89,7 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	1 554	-1 554	0,0 %
Toimintatuotot	36 200	0	36 200	34 037	2 163	94,0 %
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 %
Toimintakulut	-2 009 156	-175 000	-2 184 156	-2 196 585	12 429	100,6 %
TOIMINTAKATE	-1 972 956	-175 000	-2 147 956	-2 162 548	14 592	100,7 %
00000298 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO						
Palvelujen ostot	-94 911	0	-94 911	-98 281	3 370	103,6 %
Toimintakulut	-94 911	0	-94 911	-98 281	3 370	103,6 %
TOIMINTAKATE	-94 911	0	-94 911	-98 281	3 370	103,6 %



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00000314 PERUSTERVEYDENHOITO						
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 %
Toimintatuotot	372 000	375 000	747 000	698 555	48 445	93,5 %
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 %
Toimintakulut	-2 729 334	-275 000	-3 004 334	-2 957 128	-47 206	98,4 %
TOIMINTAKATE	-2 357 334	100 000	-2 257 334	-2 258 573	1 239	100,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-37 752	0	-37 752	-16 683	-21 069	44,2 %
00000200 PERUSTURVALAUTAKUNTA						
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 %
Toimintatuotot	1 079 900	500 000	1 579 900	1 601 440	-21 540	101,4 %
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 %
Toimintakulut	-10 160 422	-1 050 000	-11 210 422	-11 183 029	-27 393	99,8 %
TOIMINTAKATE	-9 080 522	-550 000	-9 630 522	-9 581 589	-48 933	99,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-53 256	0	-53 256	-32 223	-21 033	60,5 %

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN			2022				2022				2022			
Tulosalue	Tulosyksikkö	Vastuuhenkilö	Tamm	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu
PERUSTURVA														
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												
	Työk. 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 talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00000300 ERIKOISSAIRAANHOITO						
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 %
Toimintakulut	-6 468 000	195 000	-6 273 000	-6 268 929	-4 071	99,9 %
TOIMINTAKATE	-6 468 000	195 000	-6 273 000	-6 268 929	-4 071	99,9 %

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 talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00003000 SIVISTYSLAUTAKUNTA						
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 %
Toimintatuotot	1 443 669	0	1 443 669	1 545 287	-101 618	107,0 %
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 %
Toimintakulut	-9 629 889	-250 000	-9 879 889	-9 936 910	57 021	100,6 %
TOIMINTAKATE	-8 186 220	-250 000	-8 436 220	-8 391 623	-44 597	99,5 %

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 (sopimusperusteisesti 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 lukiolaki 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 % siirretty yleishallinnosta kokonaan lukion käyttöön
- Nuorisotoimi: Nuoriso-ohjaajan siirrettyä 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 lisämäärärahan sivistystoimeen kustannuksiin kyydityspalveluissa 150 000 euroa ja lukio-opetuksessa 100 000 euroa, yhteensä 250 000 euroa. Koulukuljetukset ylittivät johtuen mm.

- koulukuljetusperiaatteiden lisäyksistä kunnanhallituksen päätöksen 4.5.2022 § 113 mukaisesti

- linja-autoliikenteen hintojen vuotuisista korotuksista
- valmistavan opetuksen oppilaiden kuljettamisesta Porvooseen.

Lukiossa oppivelvollisuuden laajentaminen lisäsi oppikirja- ja oppivälinekustannuksia.

INVESTOINNIT:

Sivistystoimen investointeihin on talousarviossa varattu seuraavat erät:

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

Daisy-ohjelmistoon. ICT-hankinnat ovat konehankintoja pääosin yläkoulun käyttöön, määrärahaa käytettiin 50 04459 euroa. Lisäksi hankittiin yläkoulun kotitalousluokkien käytössä olevat uunit, arvo 3 382,26 euroa.

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

Sivistystoimen valtuustotason sitovien tavoitteiden toteutuminen 2022

ELINVOIMA					
TAVOITE	TOIMENPITEET 2022	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot 2022	VASTUU-HENKILÖ	Toteuma / tp 2022
Kestävä talous	Toiminnan toteuttaminen talousarvion puitteissa lainsäädännön vaatimusten mukaisesti.	Talousarviossa pysyminen.	3	Sivistystoimen johtaja	Talous pysyi muutetussa talousarviossa.
Positiivinen imago	Aktiivinen kulttuurityö kirjastotyöhön yhdistettynä tuottaa lisäarvoa toimintaan; mm. lisää kunnan vetovoimaisuutta, näkyvyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia.	Kehitetään uudenlaisia tapoja tuottaa kulttuuria (esim. striimaukset, digitaaliset mahdollisuudet) / tapahtumien määrä/kylät.	3	Kirjastonjohtaja	Uudenlaisia tapoja otettu käyttöön (tapahtumat, striimaukset).
	Aktiivinen viestintä medialle ja kuntalaisille.	Parempi näkyvyys paikallismediassa 5 - 10 krt/vuosi.	3		Hyvä näkyvyys 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. Kävijämäärä noin 10 000
	Maauimalan toiminnan kehittäminen.	Maauimalan kävijämäärät.	3		
	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: - Yleisopetuksen luokkakoot / luokat 1.-2. + luokat 3.-6. - Tehostetun ja erityisen tuen oppilasmäärät/laaja-alainen erityisopettaja. - Pienluokkien oppilasmäärät/ryhmä	3	Rehtorit ja sivistystoimenjohtaja	Ryhmäkokoselvitys tehtiin ja lautakunta käsittelee 22.10.
	Varhaiskasvatus: Yhteistyö perheiden kanssa. Perheiden tarpeisiin sopiva varhaiskasvatuspalvelu. Tehdään asiakastytyväisyyskyselyt.	Kyselyn tulos keskimäärin 3,7/5.	3	Varhaiskasvatusjohtaja ja päiväkodin johtajat	Asiakastytyväisyyskyselyn keskiarvo 4,2. Perheiden tarpeiden mukainen varhaiskasvatus toteutunut hyvin.
Hyvinvoiva henkilöstö	Koulutukseen hakeutumista sekä työhyvinvointia tuetaan.	Koulutus- ja hyvinvointitilaisuuksien/-tapahtumien määrä.	1	Sivistystoimenjohtaja ja vastuualuesihteerit	Henkilöstökyselyä eikä suunnitelmaa ole toteutettu.
	Henkilöstön hyvinvointisuunnitelma.	Hyvinvointikysely.	1		Toteutunut
		Määräaikaiset opettajat palkataan koko vuodeksi.	3		
Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät 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: - Yleisopetuksen luokkakoot / luokat 1.-2. + luokat 3.-6. - Tehostetun ja erityisen tuen oppilasmäärät/laaja-alainen erityisopettaja. - Pienluokkien oppilasmäärät/ryhmä	3	Rehtorit ja sivistystoimenjohtaja	Ryhmäkokoselvitys tehtiin ja lautakunta käsittelee 22.10.
	Nuorisotoimeen toinen nuoriso-ohjaaja 1.8. lukien ja hankerahan hakeminen toimintaa lisääntyvää toimintaa varten.	Saadaan palkattua ohjaaja 1.8. lukien. Tällä ratkaisulla suunnataan 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. 10.10. alkaen palkattiin toinen nuoriso-ohjaaja.



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00003600 VARHAISKASVATUS						
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 %
Toimintatuotot	275 300	0	275 300	353 256	-77 956	128,3 %
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 %
Toimintakulut	-2 188 319	0	-2 188 319	-2 111 037	-77 282	96,5 %
TOIMINTAKATE	-1 913 018	0	-1 913 018	-1 757 780	-155 238	91,9 %
00003020 PERUSOPETUS						
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 %
Toimintatuotot	138 360	0	138 360	145 685	-7 325	105,3 %
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 %
Toimintakulut	-4 434 365	0	-4 434 365	-4 576 923	142 558	103,2 %
TOIMINTAKATE	-4 296 005	0	-4 296 005	-4 431 238	135 233	103,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-174 660	0	-174 660	-196 686	22 026	112,6 %
00003015 IP-TOIMINTA omana toimintana						
Myyntituotot	29 250	0	29 250	25 420	3 830	86,9 %
Maksutuotot	0	0	0	560	-560	0,0 %
Toimintatuotot	29 250	0	29 250	25 980	3 270	88,8 %
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 %
Toimintakulut	-52 528	0	-52 528	-84 234	31 706	160,4 %
TOIMINTAKATE	-23 278	0	-23 278	-58 254	34 976	250,3 %
00003010 LUKIOKOULUTUS						
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 %
Toimintatuotot	48 600	0	48 600	47 792	808	98,3 %
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 %
Toimintakulut	-857 125	-100 000	-957 125	-946 579	-10 546	98,9 %
TOIMINTAKATE	-808 525	-100 000	-908 525	-898 787	-9 738	98,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-39 096	0	-39 096	-31 115	-7 981	79,6 %
00003030 MUU KOULUTUS						
Palvelujen ostot	-92 500	0	-92 500	-97 861	5 361	105,8 %
Avustukset	-5 000	0	-5 000	-5 279	279	105,6 %
Toimintakulut	-97 500	0	-97 500	-103 140	5 640	105,8 %
TOIMINTAKATE	-97 500	0	-97 500	-103 140	5 640	105,8 %



	Alkuperäinen talousarvit	Talousarvio- muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00003040 SIVISTYKSEN HALLINTO						
Myyntituotot	875 559	0	875 559	890 369	-14 810	101,7 %
Muut toimintatuotot	8 000	0	8 000	728	7 272	9,1 %
Toimintatuotot	883 559	0	883 559	891 097	-7 538	100,9 %
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 %
Toimintakulut	-734 134	0	-734 134	-741 048	6 914	100,9 %
TOIMINTAKATE	149 425	0	149 425	150 049	-624	100,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	-57 060	0	-57 060	-47 023	-10 037	82,4 %
00003045 KYDITYS						
Myyntituotot	0	0	0	290	-290	0,0 %
Toimintatuotot	0	0	0	290	-290	0,0 %
Palvelujen ostot	-470 000	-150 000	-620 000	-558 958	-61 042	90,2 %
Toimintakulut	-470 000	-150 000	-620 000	-558 958	-61 042	90,2 %
TOIMINTAKATE	-470 000	-150 000	-620 000	-558 668	-61 332	90,1 %
00003060 KIRJASTOPALVELUT						
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 %
Toimintatuotot	600	0	600	6 649	-6 049	1 108,1 %
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 %
Toimintakulut	-235 646	0	-235 646	-245 002	9 356	104,0 %
TOIMINTAKATE	-235 046	0	-235 046	-238 353	3 307	101,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 916	0	-2 916	-2 978	62	102,1 %
00003070 KULTTUURIPALVELUT						
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 %
Toimintakulut	-42 464	0	-42 464	-39 656	-2 808	93,4 %
TOIMINTAKATE	-42 464	0	-42 464	-39 656	-2 808	93,4 %
00003400 NUORISOTOIMI						
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 %
Toimintatuotot	33 500	0	33 500	27 440	6 060	81,9 %
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 %
Toimintakulut	-160 636	0	-160 636	-141 645	-18 991	88,2 %
TOIMINTAKATE	-127 136	0	-127 136	-114 205	-12 931	89,8 %



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00003410 LIIKUNTAPALVELUT						
Myyntituotot	34 500	0	34 500	43 423	-8 923	125,9 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	3 675	-3 675	0,0 %
Toimintatuotot	34 500	0	34 500	47 098	-12 598	136,5 %
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 %
Toimintakulut	-357 173	0	-357 173	-388 689	31 516	108,8 %
TOIMINTAKATE	-322 673	0	-322 673	-341 591	18 918	105,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-49 236	0	-49 236	-55 514	6 278	112,8 %
00003000 SIVISTYSLAUTAKUNTA						
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 %
Toimintatuotot	1 443 669	0	1 443 669	1 545 287	-101 618	107,0 %
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 %
Toimintakulut	-9 629 889	-250 000	-9 879 889	-9 936 910	57 021	100,6 %
TOIMINTAKATE	-8 186 220	-250 000	-8 436 220	-8 391 623	-44 597	99,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-322 968	0	-322 968	-333 316	10 348	103,2 %

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



2.1.5. Tekninen toimi

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00004000 TEKINEN LAUTAKUNTA						
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 %
Toimintatuotot	1 024 032	0	1 024 032	1 051 611	-27 579	102,7 %
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 %
Toimintakulut	-2 535 307	-150 000	-2 685 307	-2 710 656	25 349	100,9 %
TOIMINTAKATE	-1 511 275	-150 000	-1 661 275	-1 659 044	-2 230	99,9 %

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 energia-kustannusten 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	Palvelupyynnöiden portaalin kehittäminen kiinteistöhuoltojärjestelmään	Käyttäjien ja kuntalaisten palvelupyynnöportaalien käyttö ja palvelupyynnöiden 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	Viiikottaiset 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	Palvelutuotano alakanut 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
TEKNINEN TOIMI														
Tekninen toimisto		Esko Halmesmäki												
Palo- ja pelastustoimi		Esko Halmesmäki												
Tilahallinta		Esko Halmesmäki												
Liikenneväylät ja yleiset alueet		Esko Halmesmäki												
Vesi- ja viemärlaitos		Esko Halmesmäki												



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00004100 TEKINEN TOIMISTO						
Maksutuotot	0	0	0	200	-200	0,0 %
Muut toimintatuotot	100	0	100	100	0	100,0 %
Toimintatuotot	100	0	100	300	-200	300,0 %
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 %
Toimintakulut	-215 341	0	-215 341	-184 948	-30 393	85,9 %
TOIMINTAKATE	-215 241	0	-215 241	-184 648	-30 593	85,8 %
00004200 PALO- JA PELASTUSTOIMI						
Muut toimintatuotot	121 000	0	121 000	120 936	64	99,9 %
Toimintatuotot	121 000	0	121 000	120 936	64	99,9 %
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 %
Toimintakulut	-497 680	0	-497 680	-462 073	-35 607	92,8 %
TOIMINTAKATE	-376 680	0	-376 680	-341 137	-35 543	90,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-50 592	0	-50 592	-35 927	-14 665	71,0 %
00004500 TILAHALLINTA						
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 %
Toimintatuotot	248 932	0	248 932	223 758	25 174	89,9 %
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 %
Toimintakulut	-1 028 598	-150 000	-1 178 598	-1 198 263	19 665	101,7 %
TOIMINTAKATE	-779 665	-150 000	-929 665	-974 505	44 839	104,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-800 172	0	-800 172	-755 591	-44 581	94,4 %



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00004625 LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET						
Maksutuotot	0	0	0	59	-59	0,0 %
Toimintatuotot	0	0	0	59	-59	0,0 %
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 %
Toimintakulut	-280 528	0	-280 528	-334 333	53 805	119,2 %
TOIMINTAKATE	-280 528	0	-280 528	-334 273	53 745	119,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-127 548	0	-127 548	-95 193	-32 355	74,6 %
00004850 VESI- JA VIEMÄRILAITOS						
Myyntituotot	654 000	0	654 000	706 558	-52 558	108,0 %
Toimintatuotot	654 000	0	654 000	706 558	-52 558	108,0 %
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 %
Toimintakulut	-513 160	0	-513 160	-531 039	17 879	103,5 %
TOIMINTAKATE	140 840	0	140 840	175 519	-34 679	124,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-170 076	0	-170 076	-184 795	14 719	108,7 %
00004000 TEKNIINEN LAUTAKUNTA						
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 %
Toimintatuotot	1 024 032	0	1 024 032	1 051 611	-27 579	102,7 %
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 %
Toimintakulut	-2 535 307	-150 000	-2 685 307	-2 710 656	25 349	100,9 %
TOIMINTAKATE	-1 511 275	-150 000	-1 661 275	-1 659 044	-2 230	99,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 148 388	0	-1 148 388	-1 071 505	-76 883	93,3 %



2.1.6. Rakennus- ja ympäristövalvonta

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00006000 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA						
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 %
Toimintatuotot	411 197	0	411 197	395 797	15 400	96,3 %
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 %
Toimintakulut	-559 540	75 097	-484 443	-448 894	-35 550	92,7 %
TOIMINTAKATE	-148 343	75 097	-73 246	-53 096	-20 150	72,5 %

Toiminnan kuvaus

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

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

Tilinpäätöksen 2022 käsittelee elinympäristövalvontakunta 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	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu
RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖNSUOJELU														
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
Yritysmyönteisyys	Neuvonta ja joustava asioiden käsittely toimialalle kuuluvissa asioissa	Palvelua on voitu järjestää	3	Toimialajohtaja ja henkilökunta	Neuvontaa ja palvelua on järjestetty
Toimivat yhteydet	Sähköisten lupajärjestelmien kehittäminen ja ohjaus	Lupahakemusten käsittelyajat	2	Toimialajohtaja 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	Toimialajohtaja	Toteutunut talousarvion mukaan
Positiivinen imago	Positiivinen ratkaisuvaihtoehtojen tarkastelu	Tyytyväisyys ratkaisuvaihtoehtoihin	2	Toimialajohtaja	Ongelmatilanteiden tarkastelut eivät luo tyytyväisyyttä
Arkijärki kunnan toiminnassa	Päätösten monipuolinen tarkastelu ja yhden vertainen linjaus, tarvittaessa päätösten perustelut tarkastettu	Päätöksiin liittyvien oikaisuvaatimusten ja valitusten määrät	2	Toimialajohtaja 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	Toimialajohtaja 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	Toimialajohtaja ja henkilökunta	Ongelmatilanteiden palautteet heikentävät kokonaisuutta tulee vielä kehittää
	Huomioidaan MRL:n uudistuksen edellytykset lupahakemusten uudistuksissa	Henkilökunnan koulutus uudistuksille	3	Toimialajohtaja	Henkilökunnalla on ollut hyvät mahdollisuudet tarvittaviin koulutuksiin talousarvion puitteissa
Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Toimialan päivystysajat eri toimialueen alueilla	Suunnitellut päivystysajat pidetty	3	Toimialajohtaja 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	Toimialajohtaja 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	Toimialajohtaja ja henkilökunta	Kaikki luvat on tarkasteltu määräysten mukaan
Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Alueella olevat toiminnat tulee noudattaa kaavamääräyksiä, rakennusjärjestystä, ympäristösuojelumääräyksiä, lakia ja asetuksia	Tavoitteiden vastaisten toimintojen vähentyminen	2	Toimialajohtaja ja henkilökunta	Tavoitteiden vastaista toimintaa esiintyy vielä, kehitettävää



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00006100 RAKENNUSVALVONTA						
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 %
Toimintatuotot	279 850	0	279 850	233 420	46 430	83,4 %
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 %
Toimintakulut	-287 547	33 398	-254 149	-235 263	-18 887	92,6 %
TOIMINTAKATE	-7 697	33 398	25 701	-1 843	27 543	-7,2 %
00006200 YMPÄRISTÖNSUOJELU						
Myyntituotot	72 020	0	72 020	70 508	1 512	97,9 %
Maksutuotot	29 327	0	29 327	61 867	-32 540	211,0 %
Toimintatuotot	101 347	0	101 347	132 375	-31 028	130,6 %
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 %
Toimintakulut	-226 297	11 699	-214 598	-188 715	-25 883	87,9 %
TOIMINTAKATE	-124 950	11 699	-113 251	-56 340	-56 911	49,7 %
00006400 RYSY MUUT						
Myyntituotot	30 000	0	30 000	30 003	-3	100,0 %
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,0 %
Toimintatuotot	30 000	0	30 000	30 003	-3	100,0 %
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 %
Toimintakulut	-45 696	30 000	-15 696	-24 916	9 220	158,7 %
TOIMINTAKATE	-15 696	30 000	14 304	5 087	9 217	35,6 %
00006000 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA						
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 %
Toimintatuotot	411 197	0	411 197	395 797	15 400	96,3 %
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 %
Toimintakulut	-559 540	75 097	-484 443	-448 894	-35 550	92,7 %
TOIMINTAKATE	-148 343	75 097	-73 246	-53 096	-20 150	72,5 %



2.1.7. Yleishallinto

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
0000010 YLEISHALLINTO - OSASTO						
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 %
Toimintatuotot	373 350	0	373 350	406 415	-33 065	108,9 %
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 %
Toimintakulut	-3 269 544	-120 000	-3 389 544	-3 312 531	-77 013	97,7 %
TOIMINTAKATE	-2 896 194	-120 000	-3 016 194	-2 906 116	-110 078	96,4 %

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 hätäajoittamiseen.

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. **Talousoikeudet-tulosityksiköön** saatiin hieman lisäresursseja syyskuun alusta talousoikeusasioiden 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 kunnanjohton 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 kehittämislvietyksen 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 tietyn 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 Hankintaohjeen päivitys	Ohjeet päivitetään vuoden 2022 aikana	2	kunnanjohtaja	Asiantuntijapalvelusta (sisäinen valvonta ja riskienhallinta) on pyydetty tarjoukset. 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		Ennusteen laadintaan kiinnitetään edelleen enemmän huomiota ja painoarvoa	
	Tehokas talouden raportointi	Suunnitelmallinen talousraportointi	3		talous-suunnittelija	Talousraportointia kehitetty yhtenäisillä raportointipohjilla, suunnitelmallisella kausiaikataululla
	Strategian tavoitteiden toteutumisen mittaaminen	Suunnitelmallinen talousraportointi Osavuosikatsausraportointi (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	Kuntakuvatutkimus 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 toteutuminen 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	Asukastyytyväisyyskyselyn toteutus	Tehdään vuoden 2022 aikana	1	hyvinvointi-koordi-naattori, hallintojohtaja	Kyselyä ei toteutettu, koska brändikysely toteutettiin myös syksyllä.



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00000040 DEMOKRATIAPALVELUT						
Myyntituotot	0	0	0	0	0	0,0 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,0 %
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,0 %
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 %
Toimintakulut	-298 419	0	-298 419	-290 141	-8 278	97,2 %
TOIMINTAKATE	-298 419	0	-298 419	-290 141	-8 278	97,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 812	0	-1 812	-2 613	801	144,2 %
00000045 TIETOPALVELUT						
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 %
Toimintatuotot	150 500	0	150 500	193 462	-42 962	128,5 %
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 %
Toimintakulut	-839 530	50 000	-789 530	-799 983	10 453	101,3 %
TOIMINTAKATE	-689 030	50 000	-639 030	-606 521	-32 509	94,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-70 020	0	-70 020	-52 667	-17 353	75,2 %
00000047 HYVINVOINTIPALVELUT						
Muut toimintatuotot	0	0	0	1 000	-1 000	0,0 %
Toimintatuotot	0	0	0	1 000	-1 000	0,0 %
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 %
Toimintakulut	-53 788	0	-53 788	-63 122	9 334	117,4 %
TOIMINTAKATE	-53 788	0	-53 788	-62 122	8 334	115,5 %
00000060 HENKILÖSTÖPALVELUT						
Tuet ja avustukset	40 000	0	40 000	49 693	-9 693	124,2 %
Toimintatuotot	40 000	0	40 000	49 693	-9 693	124,2 %
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 %
Toimintakulut	-165 708	8 000	-157 708	-120 901	-36 806	76,7 %
TOIMINTAKATE	-125 708	8 000	-117 708	-71 208	-46 500	60,5 %



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00000070 ELINKEINO- JA KEHITTÄMISPALVELUT						
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 %
Toimintakulut	-309 690	7 000	-302 690	-294 163	-8 527	97,2 %
TOIMINTAKATE	-309 690	7 000	-302 690	-294 163	-8 527	97,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-11 004	0	-11 004	-7 782	-3 222	70,7 %
00000120 RUOKAHUOLTO JA SIIVOUSPALVELUT						
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 %
Toimintatuotot	136 300	0	136 300	110 943	25 357	81,4 %
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 %
Toimintakulut	-1 359 037	35 000	-1 324 037	-1 285 182	-38 855	97,1 %
TOIMINTAKATE	-1 222 737	35 000	-1 187 737	-1 174 239	-13 498	98,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-23 652	0	-23 652	-28 074	4 422	118,7 %
00000010 YLEISHALLINTO - OSASTO						
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 %
Toimintatuotot	373 350	0	373 350	406 415	-33 065	108,9 %
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 %
Toimintakulut	-3 269 544	-120 000	-3 389 544	-3 312 531	-77 013	97,7 %
TOIMINTAKATE	-2 896 194	-120 000	-3 016 194	-2 906 116	-110 078	96,4 %
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
YLEISHALLINTO														
Demokratiapalvelut		Ilari Soosalu												
Tietopalvelut		Tuija Saloranta												
Henkilöstöpalvelut		Tuija Saloranta												
Elinkeino- ja keh. palvelut	Elinkeinotoimi	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 talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00000020 KESKUSVAALILAUTAKUNTA						
Tuet ja avustukset	14 000	0	14 000	10 233	3 767	73,1 %
Toimintatuotot	14 000	0	14 000	10 233	3 767	73,1 %
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 %
Toimintakulut	-14 305	0	-14 305	-9 776	-4 529	68,3 %
TOIMINTAKATE	-305	0	-305	457	-762	-149,9 %

Talousarvion toteutuminen

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

2.1.9. Tarkastustoimi

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00000030 TARKASTUSLAUTAKUNTA						
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 %
Toimintakulut	-21 043	0	-21 043	-15 054	-5 990	71,5 %
TOIMINTAKATE	-21 043	0	-21 043	-15 054	-5 990	71,5 %

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		Toteuma Poikkeama	Poikkeama-%
TOIMINTATUOTOT	4 346 148	500 000	4 846 148	5 010 784,88	164 637	103,4
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
TOIMINTAKULUT	-32 658 048	-1 299 903	-33 957 951	-33 885 777,92	72 173	99,8
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
TOIMINTAKATE	-28 311 900	-799 903	-29 111 803	-28 874 993,04	236 810	99,2
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
Rahoitustuotot ja -kulut	175 000	0	175 000	-395 060,60	-570 061	-225,7
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
VUOSIKATE	1 633 100	200 097	1 833 197	2 419 676,83	586 480	132,0
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-1 631 100	0	-1 631 100	-1 528 179,91	102 920	93,7
Tilikauden tulos	2 000	200 097	202 097	891 496,92	689 400	441,1
TILIKAUDEN YLI-(+)/ALIJÄÄMÄ (-)	2 000	200 097	202 097	891 496,92	689 400	441,1



Verotulojen erittely

Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama-%
Verotulot						
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
YHTEENSÄ	21 470 000	500 000	21 970 000	22 920 387,47	950 387	104,3

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama-%
Valtionosuudet						
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	6 100 000	200 000	6 300 000	6 135 977,00	-164 023	97,4
Opetus- ja kulttuuritoimen 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
YHTEENSÄ	8 300 000,00	500 000,00	8 800 000,00	8 769 343,00	-30 657	99,7
Kotikuntakorvaukset						
Saadut kotikuntakorvaukset	872 059	0	872 059	872 069,00	10	100,0
Maksetut kotikunta korvaukset	-331 266	0	-331 266	-336 155,96	-4 890	101,5
YHTEENSÄ	540 793	0	540 793	535 913,04	-4 880	99,1



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 -%
INVESTOINNIT käyttäjittäin						
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
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-1 836 000		-1 836 000	-826 774	1 009 226	45,0
Perusturva						
Investointimenot	-50 000		-50 000	-6 231	43 769	12,5
Investointitulot	0		0	0	0	0,0
Investoinnit yhteensä	-50 000		-50 000	-6 231	43 769	12,5
Sivistys						
Investointimenot	-495 000		-495 000	-220 259	274 741	44,5
Investointitulot	0		0	0	0	0,0
Investoinnit yhteensä	-495 000		-495 000	-220 259	274 741	44,5
Tekninen toimi *						
Investointimenot	-1 231 000		-1 231 000	-601 031	629 969	48,8
Investointitulot	60 000		60 000	0	-60 000	0,0
Investoinnit yhteensä	-1 171 000		-1 171 000	-601 031	569 969	51,3
Yleishallinto						
Investointimenot	-170 000		-170 000	-16 110	153 890	9,5
Investointitulot	50 000		50 000	16 857	-33 143	33,7
Investoinnit yhteensä	-120 000		-120 000	747	120 747	-0,6

* sisältää myös käyttäjittäin jaettavat investoinnit



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama-%
INVESTOINNIT						
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
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-1 836 000		-1 836 000	-826 774,37	1 009 226	45,0

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama-%
MAA- JA VESIALUEET						
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
Nettomeno/-tulo	-50 000		-50 000	16 857,26	66 857	-33,7
SIJOITUKSET						
Osto	0		0	-2 024,00	-2 024	0,0
Myynti	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	0		0	-2 024,00	-2 024	0,0

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

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

Nettomeno/-tulo -236 000 -236 000 0,00 236 000 0,0

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

Päiväkoti Puolukka

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



	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
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
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Rakennuskaavateiden rakentaminen						
Yhteensä						
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
Uusien alueiden teiden kevyenliikenteen väylien rakentaminen v 2021						
Menot	-100 000		-100 000	-63 191,86	36 808	63,2
Uusien kaava-alueiden vanh. rakennusten purku v 2021						
Menot	0		0	-34 894,88	-34 895	0,0
Väylien asfaltointi ja peruskorjaus						
Menot	-50 000		-50 000	-41 656,49	8 344	83,3
Uusien kaava-alueiden kunnallistekniikka						
Menot	-25 000		-25 000	-4 827,00	20 173	19,3
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Liikunta-alueet						
Yhteensä						
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
Monninkylän jääkiekkokenttä						
Menot	-50 000		-50 000	-37 229,90	12 770	74,5
Monninkylän urheilukenttä						
Menot	-35 000		-35 000	-9 174,35	25 826	26,2
Uimaloiden ja liikunta-alueiden peruskunnostus						
Menot	-40 000		-40 000	-2 794,20	37 206	7,0
Juornaankylän lähiliikuntapaikka / kenttä						
Menot	-60 000		-60 000	-12 886,92	47 113	21,5
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Puistot ja yleiset alueet						
Yhteensä						
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
Askolan torin toiminnallisuuden parantaminen						
Menot	-80 000		-80 000	-14 755,10	65 245	18,4
Monninkylän torin toiminnallisuuden parantaminen						
Menot	-20 000		-20 000	-10 000,00	10 000	50,0
Leikkipuistot						
Menot	-30 000		-30 000	-2 757,75	27 242	9,2
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Vesi- ja viemäriulaitos						
Yhteensä						
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
Uudistaminen vesijohtoverkosto						
Menot	-160 000		-160 000	-30 271,63	129 728	18,9
Vesilaitoksen rak. Ja suunnittelu						
Menot	-20 000		-20 000	-4 680,00	15 320	23,4
Vesijohtoverkoston korjaukset						
Menot	-30 000		-30 000	-40 445,45	-10 445	134,8
Viemäriinjaston kaivojen ja putkiston korj.						
Menot	-30 000		-30 000	-665,00	29 335	2,2
Viemäriinjosten uusimista						
Menot	-30 000		-30 000	-37 209,90	-7 210	124,0
Uusien kaava-alueiden vesihuollon järj./Viemäriinjasto						
Menot	-20 000		-20 000	0,00	20 000	0,0
Vedenottamoiden korjaukset						
Menot	-40 000		-40 000	-57 634,32	-17 634	144,1
VVL viemäripumpp. Korjaukset						
Menot	-30 000		-30 000	-26 746,28	3 254	89,2



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



2.2. Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen		Poikkeama-	
			Toteuma	Poikkeama	Poikkeama-%	
VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	1 633 100	505 097	2 138 197	2 419 676,83	281 480	113,2
Tulorahoituksen korjaukset	-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						
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
Toimintatuotot	5 010 784,88	5 182 864,63
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
Toimintakulut	-33 885 777,92	-32 168 371,19
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
Toimintakate	-28 874 993,04	-26 985 506,56
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
Vuosikate	2 419 676,83	2 982 806,16
Poistot ja arvonalentumiset	-1 528 179,91	-1 512 651,90
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 528 179,91	-1 512 651,90
Tilikauden tulos	891 496,92	1 470 154,26
Tilikauden yli-/alijäämä	891 496,92	1 470 154,26



3.2. Rahoituslaskelma

	2022	2021
Toiminnan rahavirta	2 322 884,33	2 785 725,16
Vuosikate	2 419 676,83	2 982 806,16
Tulorahoituksen korjauserät	-96 792,50	-197 081,00
Investointien rahavirta	-729 981,87	-862 232,01
Investointimenot	-843 631,63	-1 205 126,02
Rahoitusosuudet investointime	0,00	0,00
Pysyv. vastaav. hyöd. luovutusvoi	113 649,76	342 894,01
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 592 902,46	1 923 493,15
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset	-2 773 904,60	-1 524 366,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-1 773 904,60	-1 524 366,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 000 000,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 225 848,79	150 049,57
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
Rahoituksen rahavirta	-1 548 055,81	-1 374 316,43
Rahavarojen muutos	44 846,65	549 176,72
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	9 169 204,65	9 124 358,00
Rahavarat 1.1.	9 124 358,00	8 575 181,28
	44 846,65	549 176,72



3.3. Tase

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	83 456,08	85 062,12
Muut pitkävaik.menot	5 909,54	58 248,30
	<u>89 365,62</u>	<u>143 310,42</u>
Aineelliset hyödykkeet		
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
	<u>25 290 394,63</u>	<u>25 939 879,37</u>
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	4 964 476,13	4 962 452,13
Muut saamiset	241 190,65	241 190,65
	<u>5 205 666,78</u>	<u>5 203 642,78</u>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahast.erityiskatteet	33 539,97	40 662,92
	<u>33 539,97</u>	<u>40 662,92</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	54 983,79	48 624,05
	<u>54 983,79</u>	<u>48 624,05</u>
Lyhytaikaiset saamiset		
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
	<u>1 420 367,29</u>	<u>2 163 215,05</u>
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	6 434 685,85	5 270 470,01
Muut arvopaperit	0,00	1 414 970,02
	<u>6 434 685,85</u>	<u>6 685 440,03</u>
Rahat ja pankkisaamiset		
	2 734 518,80	2 438 917,97
	<u>2 734 518,80</u>	<u>2 438 917,97</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u><u>41 263 522,73</u></u>	<u><u>42 663 692,59</u></u>



VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA		
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>
	16 233 991,62	15 342 494,70
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahast. pääomat	33 539,97	40 662,92
Muid.toimeksiant.pääomat	<u>6 171,53</u>	<u>5 843,80</u>
	39 711,50	46 506,72
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 325 431,89	15 701 553,33
Lainat julkisyhteisöiltä	<u>0,00</u>	<u>300 000,00</u>
	14 325 431,89	16 001 553,33
Lyhytaikainen vieras pääoma		
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>
	10 664 387,72	11 273 137,84
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>41 263 522,73</u>	<u>42 663 692,59</u>



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
Toimintakate	-28 001 030,33	-26 149 825,75
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
Vuosikate	3 223 152,20	3 747 161,40
Poistot ja arvonalentumiset	-2 154 837,16	-2 187 333,09
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 154 837,16	-2 187 333,09
Tilikauden tulos	1 068 315,04	1 559 828,31
Tilinpäätössiirrot	-128 664,81	-2 440,22
Verot	-11 681,55	-13 457,48
Vähemmistöosuudet	575,31	-2 345,54
Tilikauden yli-/alijäämä	928 544,00	1 541 585,07



3.5. Konsernirahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
Toiminnan rahavirta	3 029 127,09	3 526 915,95
Vuosikate	3 223 152,20	3 747 161,40
Tilikauden verot	-11 681,55	-13 457,48
Tulorahoituksen korjausevät	-182 343,56	-206 787,97
Investointien rahavirta	-1 688 087,88	-1 827 848,57
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
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 341 039,21	1 699 067,38
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	2 358,28	-145,17
Antolainasaamisten lisäys	-994,63	-200,98
Antolainasaamisten vähennys	3 352,91	55,81
Lainakannan muutokset	-2 769 106,86	-1 660 765,49
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
Rahoituksen rahavirta	-1 657 599,39	-1 537 352,70
Rahavarojen muutos	-316 560,18	161 714,68
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	10 351 808,98	10 668 369,16
Rahavarat 1.1.	10 668 369,16	10 506 654,48
	-316 560,18	161 714,68



3.6. Konsernitase

KONSERNITASE VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	40 150 360,47	40 787 327,66
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
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	82 431,09	94 768,38
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 658 751,00	14 007 319,81
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
VASTAAVAA YHTEENSÄ	53 891 542,57	54 889 415,87
KONSERNITASE VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA	18 501 766,84	17 530 943,09
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
VÄHEMMISTÖOSUUDET	5 993,21	9 804,66
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSE	3 041,90	0,00
Poistoero	3 041,90	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	132 466,18	128 630,68
Eläkevaraukset	1 788,60	1 788,60
Muut pakolliset varaukset	130 677,57	126 842,08
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	93 071,57	100 782,84
VIERAS PÄÄOMA	35 155 202,88	37 119 254,60
Pitkäaikainen	21 556 780,78	23 242 845,03
Lyhytaikainen	13 598 422,09	13 876 409,57
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	53 891 542,57	54 889 415,87



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 hankintamenoon 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 hankintamenoon 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 hankintamenoon 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 tilikausille kertynyt ero tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.



4.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot vastualueittain	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		
Toimintatuotot yhteensä	19 409 226,55	19 746 701,75	5 010 784,88	5 182 864,63

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
Verotulot yhteensä	22 920 387,47	21 255 042,74

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
Valtionosuudet yhteensä	8 769 343,00	8 349 658,00
Kotikuntakorvaustulot	872 069,00	806 592,00
Kotikuntakorvausmenot	-336 155,96	-306 108,00
Kotikuntakorvaus, netto	535 913,04	500 484,00

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
Verotulot yhteensä	15 744 463,79	14 509 610,55



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., keskusasema 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		
Pakolliset varaukset yhteensä	128 630,68	124 180,30		

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		
Luovutusvoitot yhteensä	114 796,77	200 618,62	96 792,50	197 081,00
Rakennusten luovutustappiot	0,00	251,60		
Myyntitappiot yhteensä	0,00	251,60		

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
Yhteensä	389 744,80	480 859,44

4.3. Tasetta koskevat liitetiedot

	Aineettomat hyödykkeet			Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	
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
Arvonal. ja niiden palautuks.				0,00
Poistamat. hankintameno 31.12.	83 456,08	5 909,54		89 365,62
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	83 456,08	5 909,54	0,00	89 365,62



	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						841 607,63	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							
Kirjanpitoarvo 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

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.	1 869 991,50	17 176 24,36	1 299 188,64	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.	1 869 991,50	17 196 48,36	1 299 188,64	75 647,63	4 964 476,13	241 190,65	241 190,65
Arvonlennukset							
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 869 991,50	17 196 48,36	1 299 188,64	75 647,63	4 964 476,13	241 190,65	241 190,65

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	841 607,63		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- osuus %	Konsernin omistus- osuus %	omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
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
Tytäryhteisöt yhteensä				1 955	4 409	-15 478
Kuntayhtymät						
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
Kuntayhtymät yhteensä				1 401	5 068	16
Osakkuusyhteisöt						
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
Osakkuusyhteisöt yhteensä				2 047	766	160
Muut omistusyhteisyyhteisöt						
Asunto Oy Pokenmäentie 11 Askola	1459137-4		17,6 %			
Itä-Uud. Ajorataharjoittelu -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					
Muut omistusyhteisyyhteisöt yhteensä						

* konkurssimenettely

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



Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Askola	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
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
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 506 241,12	1 468 783,47	566 180,67	1 256 141,21

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

* 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
Pitkäaikaiset velat yhteensä	6 989 819,00	8 893 121,00

Joukkovelkakirjalainat		
	2022	2021
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat		
- korkoprosentti 2,0500 %	568,41	-220,17
- erääntyvät 30.1.2023	5 000 000,00	6 000 000,00
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	5 000 568,41	5 999 779,83



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		
Pakolliset varaukset yhteensä	132 474,18	128 630,68		

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

Luotollinen pankkitili	2022	2021
	1 500 000,00	1 500 000,00
Käytetty 31.12.	0,00	0,00
Limittiä jäljellä 31.12.	1 500 000,00	1 500 000,00

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
Siirtovelat yhteensä	3 024 675,00	2 919 758,91	1 687 530,46	1 653 226,43



4.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

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

Vuokravastuut	Konserni		Askola	
	2022	2021	2022	2021
Leasingvastuut				
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
Vuokravastuut				
Seuraavalla tilikaud. erääntyvät	246 616,27	223 461,42		
Myöhemmin maksettavat	1 263 458,49	1 161 692,46		
Yhteensä	2 779 015,91	2 709 640,12	455 014,09	237 621,47

Vastuusitoumukset	Konserni		Askola	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Lainojen takaukset				
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
Takaukset muiden puolesta				
Lainojen takaukset				
Alkuperäinen pääoma	20 461,74	22 122,47		
Jäljellä oleva pääoma	11 591,99	12 665,78		

Vastuu Kuntien takauskeskuksen vastuista	2022	2021
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 31.12.	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>ETEVA kuntayhtymä</u>				
Koronvaihtosopimus 1 (päät 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		
Muut taloudelliset vastuut				
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
Muut taloudelliset vastuut yhteensä	3 135 507,89	3 064 420,73	3 217 325,68	3 142 797,68

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



4.6. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahoja koskevat liitetiedot

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

Henkilöstökulut	2022	2021
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
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	14 431 784,00	13 824 906,92
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuushankintoihin	0,00	8 738,46
Henkilöstökulut yhteensä	14 431 784,00	13 833 645,38
josta jaksotettuja henkilöstömenoja	134 742,32	113 283,67

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2022	2021
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
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	11 113,98	5 784,96

Tilintarkastajan palkkiot	2022	2021
BDO Auditor Oy		
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
Yhteensä	10 928,39	11 877,78

Johtajasopimus

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu johtajasopimus. Jos luottamuspuolan tai muun syyn vuoksi tulee harvittavaksi 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 irtisanoutumaan. 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 alkaen.



ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

5.1. Vesi- ja viemärilaitos taseyksikkö

VESI- JA VIEMÄRILAITOS		
TULOSLASKELMA	2022	2021
Liikevaihto	748 847,92	813 161,55
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
Liikeyli-/alijäämä	-43 433,31	-40 665,16
Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-43 433,31	-40 665,16
Yli-/alijäämä ennen varauksia	-43 433,31	-40 665,16
Tilikauden ylijäämää + (alijäämä-)	-43 433,31	-40 665,16
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	11,04	12,84
Kunnan sijoittaman pääoma tuotto, %	11,04	12,84
Voitto, %	45,89	51,69

VESI- JA VIEMÄRILAITOS		
RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Liikeyli-/alijäämä	-43 433,31	-40 665,16
Poistot ja arvonalentumiset	184 795,36	170 029,34
Toiminnan rahavirta	141 362,05	129 364,18
Investointimenot	-197 652,58	-254 564,05
Pysyvien vastaavien luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-56 290,53	-125 199,87
RAHOITUSTOIMINTA		
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN		
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
Vaikutus maksuvalmiuteen yhteensä	56 290,53	125 199,86
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	56 290,53	125 199,86
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
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 873 259,23	5 390 883,65
Aineelliset höydykkeet		
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
Muut saamiset		
Liittymismaksut	241 190,65	241 190,65
VAIHTUVAT VASTAAVAT	392 682,38	503 682,39
Vaihto-omaisuus		
Vesilaitoksen varasto	24 278,67	17 918,93
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	315 158,71	442 660,33
Muut - ja siirtosaamiset	53 245,00	43 103,13
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 265 941,61	5 894 566,04

TASE, VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA	528 719,15	572 152,46
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
VIERAS PÄÄOMA	2 737 222,46	2 768 934,71
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	185 106,98	185 106,98
Lyhytaikainen		
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
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 265 941,61	3 341 087,17

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

Tiija Saloranta
vt. kunnanjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Askolassa

23.

5.

/ 2023

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

DocuSigned by:



Piia-Tuulia Rauhala

87F1271ED5F74F0...

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



TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Kirjanpitokirjat

Tilinpäätös	sidottuna
Pääkirja	
Päiväkirja	
Tase-erittelyt	paperitilusteina

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