



TILINPÄÄTÖS 2023



Kunnanhallitus 27.3.2024

Sisällys

1. TOIMINTAKERTOMUS	3
1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
1.1.1. Kunnanjohtajan katsaus	3
1.1.2. Kunnan hallinto	4
1.1.4. Yhteenveto sitovien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2023.....	16
1.1.5. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	17
1.1.6. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	17
1.1.7. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	18
1.1.8. Ympäristötekijät	19
1.2. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	20
1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	21
1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset	27
1.5. Kokonaistulot ja –menot	29
1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous	30
1.7. Tilikauden tuloksen käsittely	38
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	39
2.1. Käyttötalousoosan toteutuminen	39
2.2. Tuloslaskelman toteutuminen	54
2.3. Investointiosan toteutuminen	56
2.4. Rahoitusosan toteutuminen	60
2.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	61
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	62
3.1. Tuloslaskelma	62
3.2. Rahoituslaskelma	63
3.3. Tase	64
3.4. Konsernituloslaskelma	66
3.5. Konsernirahoituslaskelma	67
3.6. Konsernitase	68
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	69
4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	69
4.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	72
4.3. Tasetta koskevat liitetiedot	74
4.4. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	76
4.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	79
4.6. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahoja koskevat liitetiedot	81
5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	82
5.1. Vesi- ja viemärilaitos taseyksikkö	82
6. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	84
7. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	85

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Tilinpäätösvuosi 2023 on ollut Askolassa uuden organisaation ja uuden toimintatavan omaksumista. Ennen kaikkea tämä on tarkoittanut Askolan kunnan osalta toiminnan suuntaamista keskeisiin tehtäviin ilman sosiaali- ja terveystaloudellisia palveluita. Talouden kannalta vuosi 2023 tarkoitti toiminnan supistumisesta noin puoleen aikaisemmasta. Valtionosuudet tippuivat Askolassa saman verran kuin minkä sosiaali- ja terveystaloudelliset palvelut sekä pelastustoimi olivat kokonaisuudesta lohkaisseet. Ensimmäinen vuosi hyvinvointialueen kuntakumppanina oli opetteluun aikaa.

Askolan uusi kuntaorganisaatio otettiin käyttöön vuoden 2023 alusta alkaen, samalla kun Itä-Uudenmaan hyvinvointialue aloitti toimintansa. Kuntaorganisaatio jaettiin kolmeen palvelualueeseen: demokratia ja toimivuus, elinympäristö sekä osaaminen ja elämänlaatu. Kaikkea kunnan toimintaa ohjaa valtuuston hyväksymä kuntastrategia. Kuntastrategiassa keskeisiä strategisia tavoitteita ovat elinvoima ja hyvinvointi, joiden kautta jokaisen palvelualueen toiminnalliset tavoitteet johdetaan.

Hyvinvointityö ja ennen kaikkea hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimet pääsivät vuonna 2023 varsinaisesti liikkeelle kunnassa. Vuotta 2023 käsittelevä hyvinvoinnin vuosiraportti on ensimmäinen vuosiraportti koskien voimassa olevaa kunnan laajaa hyvinvointikertomusta. Hyvinvoinnin koordinaation osalta keskeistä on yhteistyö kunnan eri palvelualueiden kanssa. Samanaikaisesti yhdessä tekeminen järjestöjen ja yhteisöjen kanssa on hyvinvointityön ytimessä. Tämä työ on Askolassa alkanut erinomaisesti.

Kilpailu kunta-alan osaajista kiihtyy. Haluamme olla työnantajana hyvä ja arvostettu. Askolan kunta aloitti vuonna 2023 kehittämishankkeen, jossa henkilöstö on vahvasti edustettuna. Hankkeen tavoitteena on parantaa henkilöstön yhteenkuuluvuuden tunnetta, vahvistaa yhdenmukaisia toimintatapoja sekä tarjota henkilöstölle mahdollisuus tuoda esiin kehittämiskohteita, joihin yhdessä haemme ratkaisut.

Uusi brändi-ilme otettiin kunnassa käyttöön elokuussa. Ilme on raikas ja kertoo Askolasta osuvasti. Maanläheinen, helposti lähestyttävä, maaseutumaisesta ilmettä edustava yhteistyökykyinen ja positiivinen kunta. Askolassa on avoimia ja ystävällisiä, aktiivisia asukkaita. Monien indikaattoreiden mukaan hyvinvointi on Askolassa keskitasoa paremmalla tasolla. Samoin elinvoimaindeksin mukaan pärjäämme ja sijoitumme valtakunnallisesti selkeästi keskitasoa korkeammalle. Työttömyys on pysynyt Askolassa Uudenmaan parhaimpien kuntien joukossa ja haluamme luottaa, että sama taso pysyy myös Porvoon seudun työllisyysalueen aloitettua toimintansa vuoden 2025 alusta alkaen.

Kehitettävää meillä yhä riittää. Investointeja on tulevaisuutta ajatellen toteutettava, jotta myös tulevaisuudessa tarjoamme terveelliset ja turvalliset tilat kauniissa maaseutumaisessa ympäristössä, lähellä metropolia ja mahdollisuuksia. Tätä tavoitetta silmällä pitäen vuosi 2023 toteutui Askolan kunnassa taloudellisesti hyvin. Onnistuimme tekemään noin puoli miljoonaa ylijäämää, joka antaa kunnalle mahdollisuuksia toteuttaa jo suunniteltuja, tarpeellisia investointeja.

Tulevaisuudessa talouden kehitys on pienenevä, sillä jo vuonna 2024 tulopohjamme on aiempaa selkeästi niukempi ja kokonaisuuden tasapainoisena pitäminen vaatii meiltä jatkuvaa tehokkuutta ylläpitääksemme ja mahdollistaaksemme laadukkaat hyvinvointia ja elinvoimaa edistävät palvelumme. Yhdessä tulevaisuuden eteen työskennellen siinä voimme onnistua.

Kiitos vuodesta 2023 omistautuneelle, sitoutuneelle ja osaavalle Askolan kunnan henkilöstölle!

Annu Räsänen
kunnanjohtaja



1.1.2. Kunnan hallinto

Kunnanvaltuusto on aloittanut toimikautensa 1.8.2021 alkaen.

Seuraavissa kappaleissa on esitetty vuoden 2023 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 2023 aikana 5 kokousta. Pöytäkirjoihin merkittiin 67 pykälää.

Valtuuston kokoonpano 1.1. - 31.12.2023

Kansallinen Kokoomus (Kok.)	9	Valtuuston puheenjohtajana toimi Sanna Kurki (Kesk.), ensimmäisenä varapuheenjohtajana Riku Honkasalo, 1.8. alkaen Mikko Maukonen (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
 Mylly Mia
 Pelander Matti (19.3. asti)
 Jalonen Jarkko (20.3. alkaen)
 Pihlaja Jouko
 Suominen Tero
 Vilkki Jouni
 Väättänen Saku (29.3. asti)
 Inkeroinen Jarkko (30.3. alkaen)

Suomen Keskusta r.p. (Kesk.)

Berg Anne (14.11. asti)
 Hovisilta Heidi (15.11. alkaen)
 Kiiskinen Rauna
 Lahtinen Jouko
 Nirvi Juho-Matti
 Peltola Vili (7.12.22 asti)
 Kekäle-Hela Kirsi (8.12.22 alkaen)

Suomen Sosiaalidemokraatt. puolue r.p. (SDP)

Eloranta Anna-Mari
 Huuskonen Veikka
 Kares-Salonen Aini (11.6 asti)
 Hanna Heiskari (12.6. alkaen)
 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 2023 aikana 18 kokousta. Pöytäkirjoihin merkittiin 311 pykälää.

Kunnanhallituksen muodostivat seuraavat jäsenet 1.1. - 31.07.2023:

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), Mylly Mia (Lampinen Anne)

Kunnanhallituksen muodostivat seuraavat jäsenet 1.8. - 31.12.2023:

Honkasalo Riku, pj (vara Inkeroinen Jarkko), Nirvi Juho-Matti, 1. vpj (vara Berg Anne 15.11. asti, Hovisilta Heidi 16.11. alkaen), Jäppilä Matti, 2 vpj (vara Nurmi Marko), Lind Petra, jäsen (vara Kiiskinen Rauna), Simola Hanna, jäsen (vara Eloranta Anna-Mari), Mylly Mia, jäsen (vara Lampinen Anne), Suominen Tero, jäsen (vara Pihlaja Jouko).

Henkilöstöjaosto

Kunnanhallituksen henkilöstöjaosto piti vuoden aikana 8 kokousta ja pöytäkirjaan merkittiin 51 pykälää.

Henkilöstöjaoston jäseniä 1.1. – 31.7.2023 olivat:

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

Henkilöstöjaoston jäseniä 1.8. - 31.12.2023 olivat:

Suominen Tero (Kok.) (Mylly Mia), puheenjohtaja, Nirvi Juho-Matti (Lind Petra), Simola Hanna (Eloranta Anna-Mari)

1.1.2.3. Lautakunnat

Keskusvaalilautakunta

Rumpunen Joutsi (PS), puheenjohtaja, Eloranta Anna-Mari (SDP), varapuheenjohtaja, Kiili Jesse, 20.3. alkaen Felin Ali, Linna Jorma, Hämäläinen Zaida, 20.3. alkaen Hovilehto Jenni

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. alkaen), Heiskari Hanna (Vihuri Sami), Lehtikuusi Tanja (Stenbäck Reija-Riikka, 12.6. alkaen Hovilehto Jenni)

Osaaminen ja elämänlaatu -lautakunta

Vilkki Jouni (Kok.) (Tuovinen Kari), puheenjohtaja, Nurmi Marko (Jäppilä Matti), varapuheenjohtaja Berg Anne (Kesk.) 16.11. alkaen Kurki Roosa (Mikola Jenni), .2 varapuheenjohtaja, Jalonen Jarkko (Määttä Aarne), Lampinen Anne (Huurinainen Nina), Hovilehto Jenni (Lehtikuusi Tanja), Lahtinen Jouko (Lind Petra), Läckström Niklas (Sikkara Raimo), Koskela Mari (Rumpunen Joutsi), Heiskari Hanna (Eronen Mika), Huuskonen Veikka (Eloranta Anni-Mari), Pukkilan kunnan edustaja: Alaranta Nina 12.12.alkaen, Toukola Sari (Aho Anne)

Elinympäristölautakunta

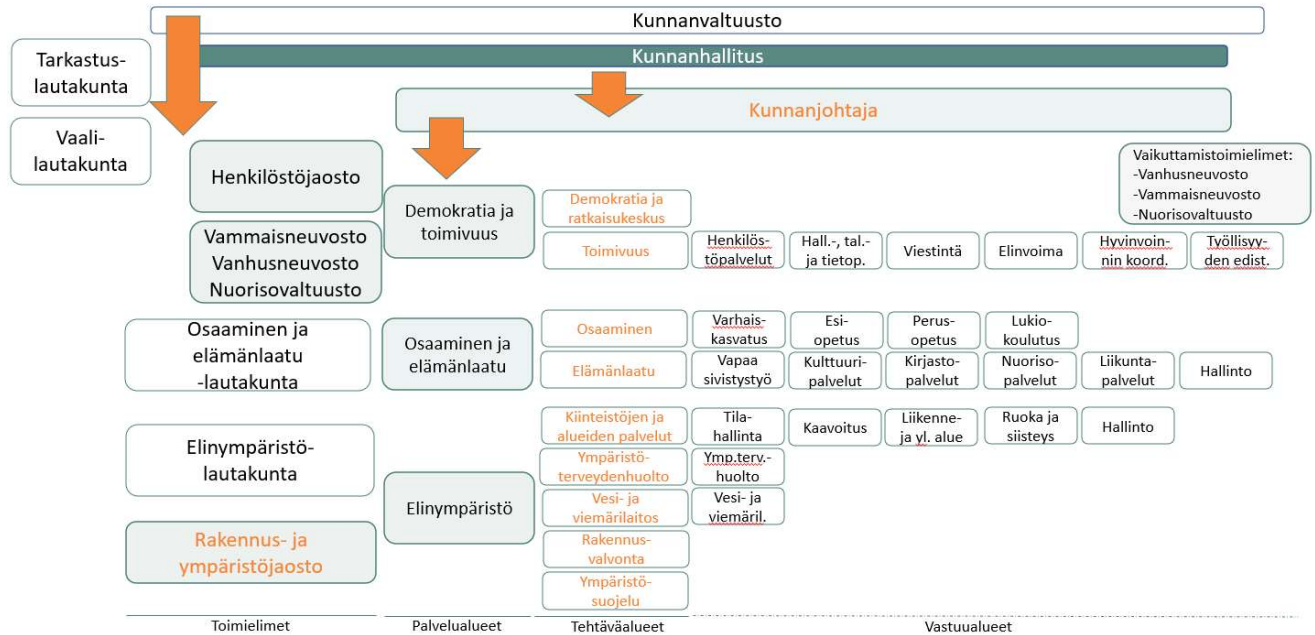
Kiiskinen Rauna (SDP) (Berg Anne, 16.11. alkaen Kekäle-Hela Kirsi), puheenjohtaja, Vihreäluoto Hannu (SDP) (Simola Hanna), 1. varapuheenjohtaja, Pihlaja Jouko (Kok.) (Virkkunen Arttu), 2. varapuheenjohtaja, Inkeroinen Jarkko (Tolonen Timo-Ilkka), Salojoki Irina (Kämäräinen Taija), Haasanen Ritva (Hämäläinen Heli), Sormunen Teemu (Pulkinen Jyrki), Mikola Jenni (Hovisilta Heidi), Ahonen Mika (Vihuri Sami), Kettu Tero (Saarinen Riku), Ollila Siiri (Rumpunen Joutsi)

Rakennusvalvonta- ja ympäristölautakunta

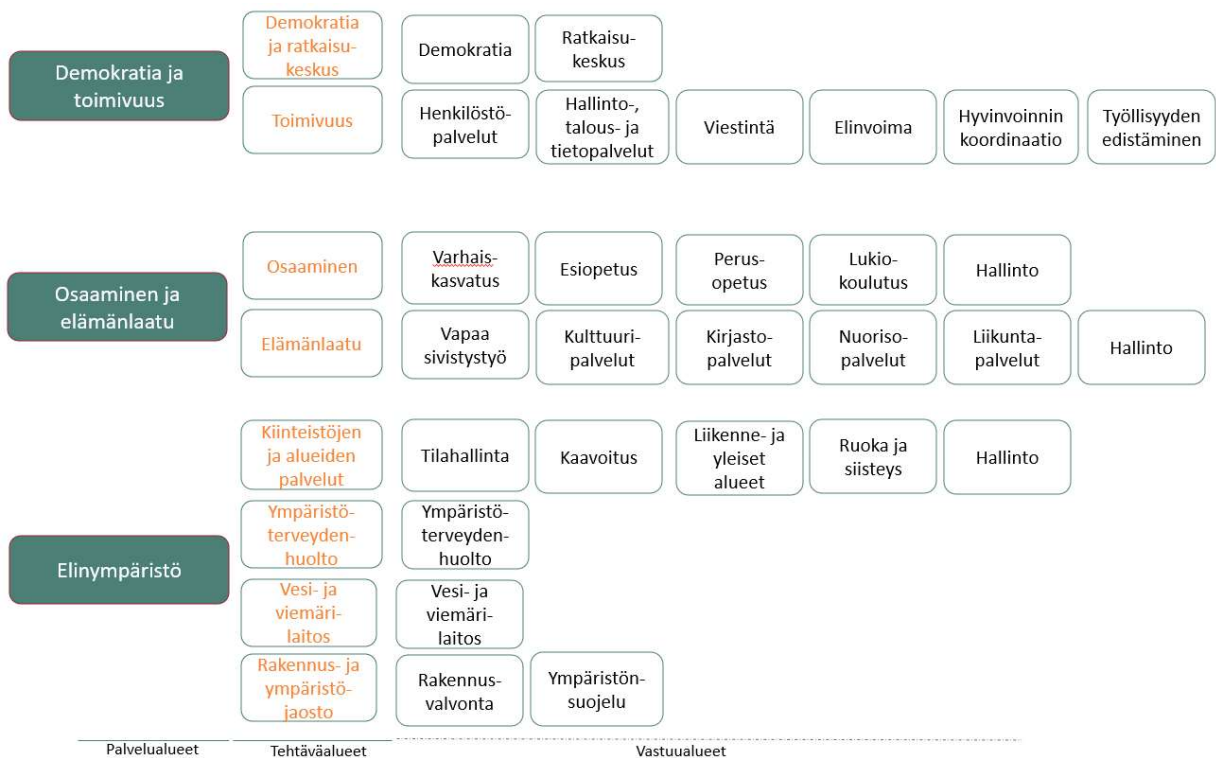
Olander Tero (Kesk.) (Saarinen Maria), puheenjohtaja Pornainen, Tolonen Timo-Ilkka (Virkkunen Arttu), varapuheenjohtaja, Hovisilta Heidi (Salmi Antti), Eronen Mika (Koskela Mari), Sjölund Henrik (Hämäläinen Antti) Myrskylä, Käenaho-Virtala Hannelle (Mäenpää Sirpa) Myrskylä, Villanen Riitta (Nurmi Jaakko) Pornainen, Parviainen Kai (Parkkinen Anita) Pornainen, Sajomaa Lennu (Pirhonen Matti) Pukkila, Mikkola Kimmo, 21.3. alkaen Koski Topi 24.10. alkaen Kakkuri Katri (Myllyoja Juha) Pukkila

1.1.1.1. Kunnan organisaatio

Kunnan hallinto-organisaatio oli vuoden 2023 lopussa seuraava:



Talousarviohierarkia 2023



1.1.2.4. Vaikuttamistoimielimet

Vammaisneuvosto

Juusti Mirja puheenjohtaja, Rieki Janne, Masalin Heikki, Kurki Katriina, Lokteva Nana, Manninen Minna

Vanhusneuvosto

Bjurström Hannes puheenjohtaja (Kumpulainen Jorma), Vainio Riitta (Haapala Juhani), Hopeamaa Eila (Lapinniemi Taina), Vähäkoski Pauli (Puotila Lauri 12.9. asti)

Nuorisovaltuusto

Nuorisovaltuuston ensimmäinen kokous pidettiin 23.1.2023

Mantila Eemil, puheenjohtaja, sihteeri: Kvedaraite Austeja, somevastaava: Hirvi Julia, varasomevastaava: Kultanen Eelin, Keipi Lauri, Paavola Ella, Yrttiaho Hilla

1.1.1.2. Tilivelvolliset kunnan organisaatiossa vuonna 2023

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

Vuoden 2023 talousarviossa tilivelvolliset viranhaltijat määritellään seuraavasti:

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

<u>Palvelualue / Tehtäväalue / Vastuualue:</u>	<u>Tilivelvollinen</u>
Elämänlaatu	
<ul style="list-style-type: none"> ○ <u>vastuualueet:</u> Vapaa sivistystyö Kulttuuripalvelut Kirjastopalvelut Nuorisopalvelut Liikuntapalvelut Hallinto 	palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu kirjastonjohtaja kirjastonjohtaja nuorisosihteeri nuorisosihteeri palvelualuejohtaja, osaaminen ja elämänlaatu
Elinympäristö	palvelualuejohtaja, elinympäristö
- <u>tehtäväalueet</u>	
Kiinteistöjen ja alueiden palvelut	palvelualuejohtaja, elinympäristö
<ul style="list-style-type: none"> ○ <u>vastuualueet:</u> Tilahallinta Kaavoitus Liikenne- ja yleiset alueet Ruoka ja siisteys Hallinto 	palvelualuejohtaja, elinympäristö palvelualuejohtaja, elinympäristö palvelualuejohtaja, elinympäristö palvelualuejohtaja, elinympäristö palvelualuejohtaja, elinympäristö palvelualuejohtaja, elinympäristö
Ympäristöterveydenhuolto	palvelualuejohtaja, elinympäristö
<ul style="list-style-type: none"> ○ <u>vastuualueet:</u> Ympäristöterveydenhuolto 	palvelualuejohtaja, elinympäristö
Vesi- ja viemärilaitos	palvelualuejohtaja, elinympäristö
<ul style="list-style-type: none"> ○ <u>vastuualueet:</u> Vesi- ja viemärilaitos 	palvelualuejohtaja, elinympäristö
Rakennus- ja ympäristöjaosto	palvelualuejohtaja, elinympäristö
<ul style="list-style-type: none"> ○ <u>vastuualueet:</u> Rakennusvalvonta Ympäristönsuojelu 	palvelualuejohtaja, elinympäristö palvelualuejohtaja, elinympäristö

1.1.1.3. Henkilöstö

Askolan kunnan henkilöstö väheni 1.1.2023, kun 82 sosiaali- ja terveystalvelujen (sote) henkilöstö siirtyi hyvinvointialueelle. Kunnassa 31.12.2023 palvelusuhteessa oli 220 henkilöä, joka on 76 henkilöä vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Vakituksia oli 152 henkilöä (ed. vuonna 229) ja määräaikaista 68 (67). Määräaikaisten osuus kokohenkilöstömäärästä oli 31 prosenttia (22,6 %).

Henkilöstö keski-ikä 31.12.2023 oli 44,6 vuotta, 45,2 vuotta edellisenä vuonna. Valtakunnallisesti kunnallisen henkilöstön keski-ikä vuonna 2022 oli 45,5 vuotta.

Palkkasumman kehitys

Palkkasumma ilman henkilösivukuluja vuonna 2023 oli 8,8 miljoonaa euroa, edellisenä vuonna 11,9 miljoonaa euroa. Palkkasumma aleni -26,1 prosenttia, kun osa henkilöstöstä siirtyi hyvinvointialueille.

Sivukulut ja henkilöstökorvaukset lisättyinä palkkasummaan kertymäksi vuodelle 2023 muodostuu 10,8 miljoonaa euroa, edellisvuonna 14,4 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut yhteensä pienentyivät 25,3 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

**Henkilöstökulut
pieneni 25,3 %**

Sairauspoissaolot

Sairauspoissaolopäiviä vuonna 2023 kertyi 2 632 kalenteripäivää, vuonna 2022 kertymä oli 6 388. Sairaus-

poissaolot laskivat 58,8 prosenttia. Ilman sote-henkilöstöä vuoden 2022 sairauspoissaolot olivat 5 114 ja sairauspoissaolot laskivat 48,5 prosenttia.

Henkilöä kohti sairauspoissaolopäiviä vuonna 2023 oli 12,3, vastaava luku edellisenä vuonna oli 21,4. Vuonna 2021 sairauspoissaoloja oli 15,8 päivää per henkilö.

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.

**Sairauspoissaolot
laskivat 58,8 %**

Koulutuspäivät

Kunnan henkilöstö tilinpäätösvoonna osallistui koulutukseen 213 päivää, 1,0 koulutuspäivää henkilöä kohti, vuotta aiemmin 1,3. Koulutukseen osallistui 66 henkilöä vuoden aikana, 135 edellisvuonna.

Työterveyshuollon palveluntuottaja vaihtui

Askolan kunnan työterveyshuollon palveluntuottajaksi tuli Lääkärikeskus Fenix vuoden alusta. Työterveyspalveluihin kuuluvat ennakoivat ja terveyttä sekä työkykyä edistävät palvelut. Lisäksi sovitut työterveyshuoltopainotteiset sairaanhoidon palvelut.

Kunta laatii erillisen henkilöstöraportin.

1.1.2. Kuntatalous ja Askolan kunnan taloudellinen kehitys

Historiallinen poikkeusvuosi

Kuntaliitto 6.2.2024 tiedotteessaan mainitsee, että kuntatalous asettui tasapainoon vuonna 2023. Edellisen kerran kuntatalous ollut tasapainossa vuonna 2006. Kuntaliitto on tehnyt arvionsa kuntien alustavien vuoden 2023 tilinpäätöstietojen perusteella. Vuosi 2023 oli historiallinen poikkeusvuosi, koska 1.1.2023 aloittaneet hyvinvointialueet ottivat kuntakentän tehtäviä sosiaali- ja terveystaloudessa (sote) sekä pelastustoimessa (pela).

Kuntataloutta vahvisti vuonna 2023 kertaluonteiset sote-uudistukseen liittyneet poikkeuserät. Yksi suuri poikkeuserä oli vanhemmilta vuosilta vuodelle 2023 siirtyneet verotilitykset eli ns. verohännät. Ilman näitä verohäntiä kuntatalous olisi ollut huomattavan alijäämäinen. Tästä myös johtuen myös tulevaisuuden näkyvät kuntataloudessa synkkenevät talouden osalta huomattavasti.

Toinen poikkeuserä liittyi maksettuihin valtionosuuksiin. Laskelmia tarkistettiin ja osoittautui että noin 500 miljoonaa euroa maksettiin liikaa kunnille. Laskelmilla laskettiin mikä osuus verorahoituksesta kuuluu hyvinvointialueille, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi pois kuntien tehtävistä. Tänä vuonna 2023 liikaa kunnille maksettua valtionosuuksia peritään takaisin vuosina 2025 - 2027 tämän hetken tiedon mukaan.

Suomen pankin tiedote maaliskuun 2024 ennustaa kasvua, kun tukevasta taantumasta päästään ohi. Korkeampi hinta- ja korkotaso on vähentänyt yksityistä kulutusta ja investointeja sekä vienti on supistunut. Työllisyystilanne on säilynyt hyvänä vuoden 2023 aikana. Taantumaa odotetaan kuitenkin näkyvän työmarkkinoilla viiveellä ja työllisyysasteen odotetaan laskevan. Inflaatio on hidastunut ja näin parantaa kuluttajien ostovoimaa.

Ennuste inflaatiolle vuodelle 2024 on alle yhden prosentin. Mutta vuonna 2025 sen odotetaan taas hiukan kiihtyvän. Euroalueen inflaatio on sitkeässä ja korkojen laskun viivästyminen pitkittää taantumaa.

Riskinä Suomen pankki nostaa asuntomarkkinat ja niiden toiminta, jotka heijastuvat suoraan työllisyyteen. Lisäksi työtaistelutoimien jatkuminen lisää ennusteen erävarmuutta, koska lopullinen laajuus ja vaikutukset ovat hankalaa arvioida.

Kuntatalous

Kuntien lukumäärä 293, josta vuosikate negatiivinen 13 kunnassa ja tilikauden tulos negatiivinen 49 kunnassa. Edellisenä vuonna vastaavasti vuosikate negatiivinen 16 ja tilikauden tulos negatiivinen 93 kunnassa, kuntien yhteislukumäärä pysyi samana. Kertaluonteiset erät paransivat jonkin verran kuntien tuloksia.

Kuntien toimintakulut laskivat 52 % edelliseen vuoteen verrattuna. Laskuun vaikuttavat sote- ja pela-kustannusten poistuminen kunnilta, henkilöstökulujen kasvu +4,85 % sopimuskorotuksista johtuen, kuntien tehtävien laajennukset sekä työmarkkinatukikustannusten kasvu.

Toimintatuottojen lasku oli 28 % edelliseen vuoteen verrattuna. Tuottojenkin puolella laskuun vaikutti sote-uudistus kun osa asiakasmaksuista ja myyntituotoista siirtyi pois kunnilta. Lisäksi tuottoja alensi varhaiskasvatuserä alentaminen 1.8.2023 alkaen.

Kunnallisverotulot laskivat 53 % vuoteen 2022 verrattuna. Kaikkien kuntien kunnallisveroprosenttia leikattiin 12,64 prosenttiyksiköllä sote-uudistukseen liittyen. Työllisyys kasvoi vuoden aikana, joka vaikutti palkkasumman myönteiseen kehitykseen. Ns. verohäntiä tilitettiin 1,2 miljardia kunnille sote-uudistuksen edeltäviltä vuosilta.

Valtionosuudet laskivat 66 prosenttia. Laskuun aiheutti sote-uudistus, kuntien rahoitusosuuden pienentäminen perustoi-meentulotuen osalta ja pysyvä leikkaus kuntien

valtionosuuksiin. Valtionosuuksia lisäsi peruspalvelujen ja opetuksen osuuksien indeksitarkastus ja kuntien laajenevat tehtävät sekä verotulomenetyksen kompensatio. Lisäksi on tiedossa ennakkollinen sote-siirtolaskelma, jonka perusteella kunnille on tilitetty 500

Kuntien tilinpäätösten ennakkotiedot 2023:

- toimintatuotot laskivat -52 %
- toimintakulut laskivat - 28 %
- verotulot laskivat -46 %
- valtionosuudet laskivat -66 %
- lainakannan laski -1,6 %

miljoonaa euroa liikaa valtionosuutta. Tämä ennakkollinen osuus on tämän hetken tiedon takaisinperinnässä vuosina 2025 - 2027.

Kuntakentällä toiminnan ja investointien rahavirta on lievästi positiivinen. Käytännössä tarkoittaa, että rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksin ja kassan vahvistamiseen varoja.

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

Askolan tulos ylijäämäinen, investointitaso maltillinen, lainakanta pienehkö – valmistaudutaan tulevien vuosien investointeihin

Askolan kunnan tilinpäätös vuodelta 2023 osoittaa ylijäämää noin 0,5 miljoonaa euroa.

Toimintatuottoja kertyi noin 4,0 miljoonaa euroa, joka on noin miljoona euroa vähemmän kuin edellisellä vuonna. Huomioitavaa on, että vuoden 2022 kertymä sisältää hyvinvointialueille siirtyneiden toimintojen tuottoja, joka selittää toimintatuottojen kertymän eron.

Toimintakuluissa on vähennystä 16,6 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Vähennys johtuu hyvinvointialueille siirtyneistä toiminnoista. Vuonna 2023 toimintakulut olivat yhteensä noin 17,3 miljoonaa euroa. Toimintatuotoissa on kirjattu vajaa 85 000 käyttömaksuun myyntivoittoa, jotka muodostuvat tonttikaupoista (kolme myytyä tonttia).

Toimintakatteeksi vuodelle 2023 kertyi noin 13,2 miljoonaa euroa, joka on 15,6 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisellä vuonna. Toimintakate osoittaa miten paljon tuotoilla saadaan kuluja katettua eli 23,3 prosenttia.

Kunnan verotuloja kertyi vajaa 11,9 miljoonaa euroa. Kunnallisverokertymä oli 9,4 miljoonaa euroa, kiinteistövero vajaa 1,3 miljoonaa euroa ja yhteisöverokertymä vajaa 1,2 miljoonaa euroa. Kuntien verotulokertymät vähenivät melkein puoleen edelliseen vuoteen verrattuna hyvinvointialueiden aloittamisen myötä, kun rahoitusta jaetaan kuntien ja hyvinvointialueiden kesken. Verotilitykset sisälsivät aiempiin vuosiin kohdistuvia tilityseriä, ns. verohäntiä. Askolan verotilityksessä on noin 1,2 miljoonaa euroa näitä verohäntiä tilinpäätösvuonna. Vuonna 2022 verotulokertymä oli 22,9 miljoonaa euroa.

Valtionosuuksien kertymä jakaantui vastaavasti kuntien ja hyvinvointialueiden kesken kuin verotulotkin.

Kuntien korkokulut kaksinkertaistuivat edellisestä vuodesta. Samalla myös korkotulot lisääntyivät hiukan. Korkokulujen kasvua suojasivat kiinteäkorkoiset lainat sekä rahoitusmarkkinainstrumentit. Korkojohdannaisen avulla kunnat pienensivät korkokulujaan. Korkokulujen oletetaan kasvavan lähivuosisuissa, vaikka markkinakorot ovat laskeneet huipputasostaan. Korkotason ei kuitenkaan odoteta laskevan vuoden 2022 tasolle. Sekä huomioitavaa on että kiinteäkorkoisten lainojen korot tulevat tarkistettavaksi aina 5–10 vuoden välein.

Valtionosuuksia kertyi vuonna 2023 noin 3,5 miljoonaa euroa, joka on 5,2 miljoonaa vähemmän kuin edellisellä vuonna.

Rahoituserissä kirjataan arvopapereiden osinkotuotot sekä lainojen korkomenot. Osinkotuottoja vuodelle 2023 on kirjattu noin 354 000 euroa. Lainojen korkokuluja on kirjattu noin 472 000 euroa. Lisäksi rahoitusomaisuudessa olevien sijoitusten arvonalennusta on kirjattu noin 115 000 euroa.

Vuosikate muodostuu, kun toimintakatteeseen lisätään verotulot ja valtionosuudet sekä rahoituserät. Vuosikatteenä kertyi noin 2,0 miljoonaa euroa vuodelle 2023, joka on vajaa puoli miljoonaa euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna.

Vuosikate siirtyy rahoituslaskelmaan kattamaan investointimenoja. Investointimenoja vuonna 2023 oli noin 1,2 miljoonaa euroa. Tärkeäksi tunnusluvuksi rahoituslaskelman puolella muodostuu toiminnan ja investointien rahavirta arvoltaan 0,8 miljoonaa euroa.

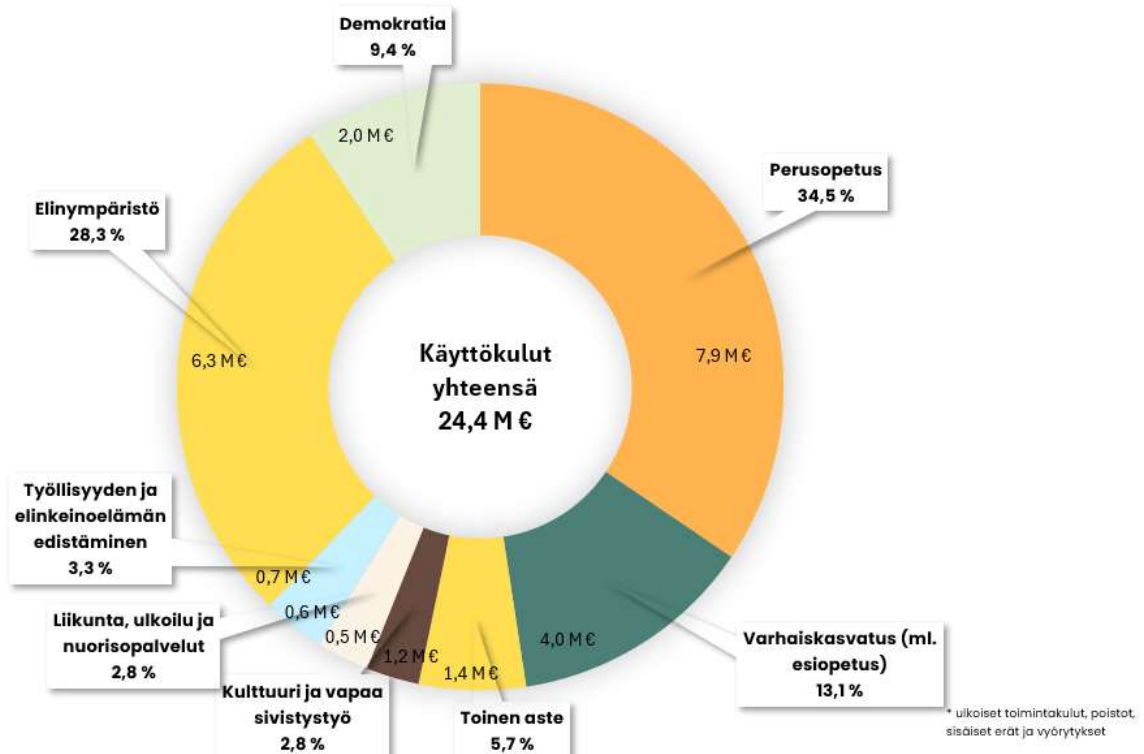
Toiminnan ja investointien rahavirta ei kattanut vuoden aikana kaikkia lainanlyhennyksiä. Lainanlyhennyksiä tehtiin pitkäaikaisiin lainoihin 1,4 miljoonaa euroa ja lyhytaikaisiin 0,5 miljoonaa euroa.

Kunnan lainakanta aleni yhteensä lähes 1,9 miljoonaa euroa vuoden 2023 aikana. Lainakanta vuoden lopussa oli 18,8 miljoonaa euroa. Lainakanta asukasta kohti laskettuna oli 3 997 euroa, joka on 348 euroa vähemmän kuin edellisellä vuonna.

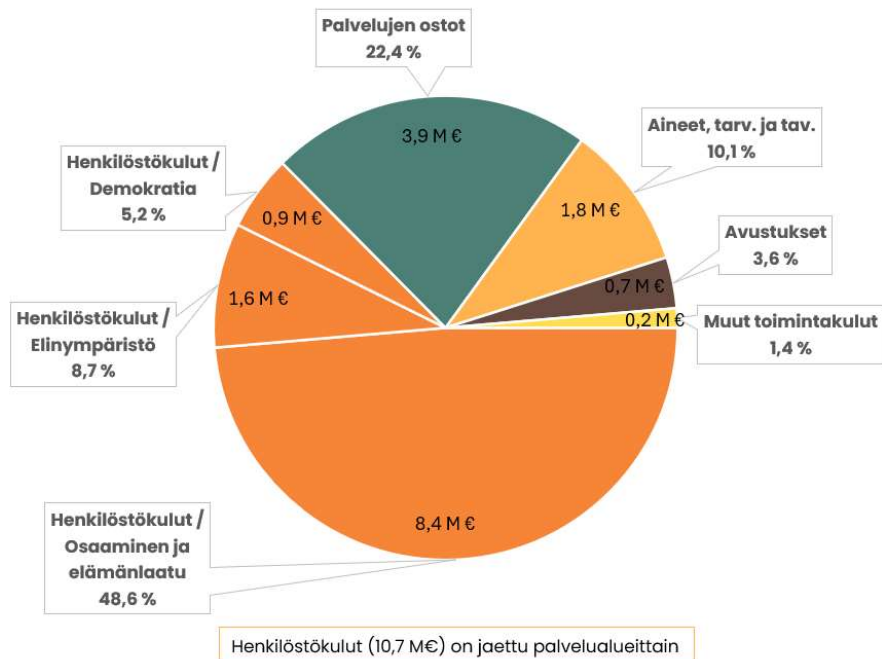
Rahoitusomaisuuden arvostus 31.12.2023:

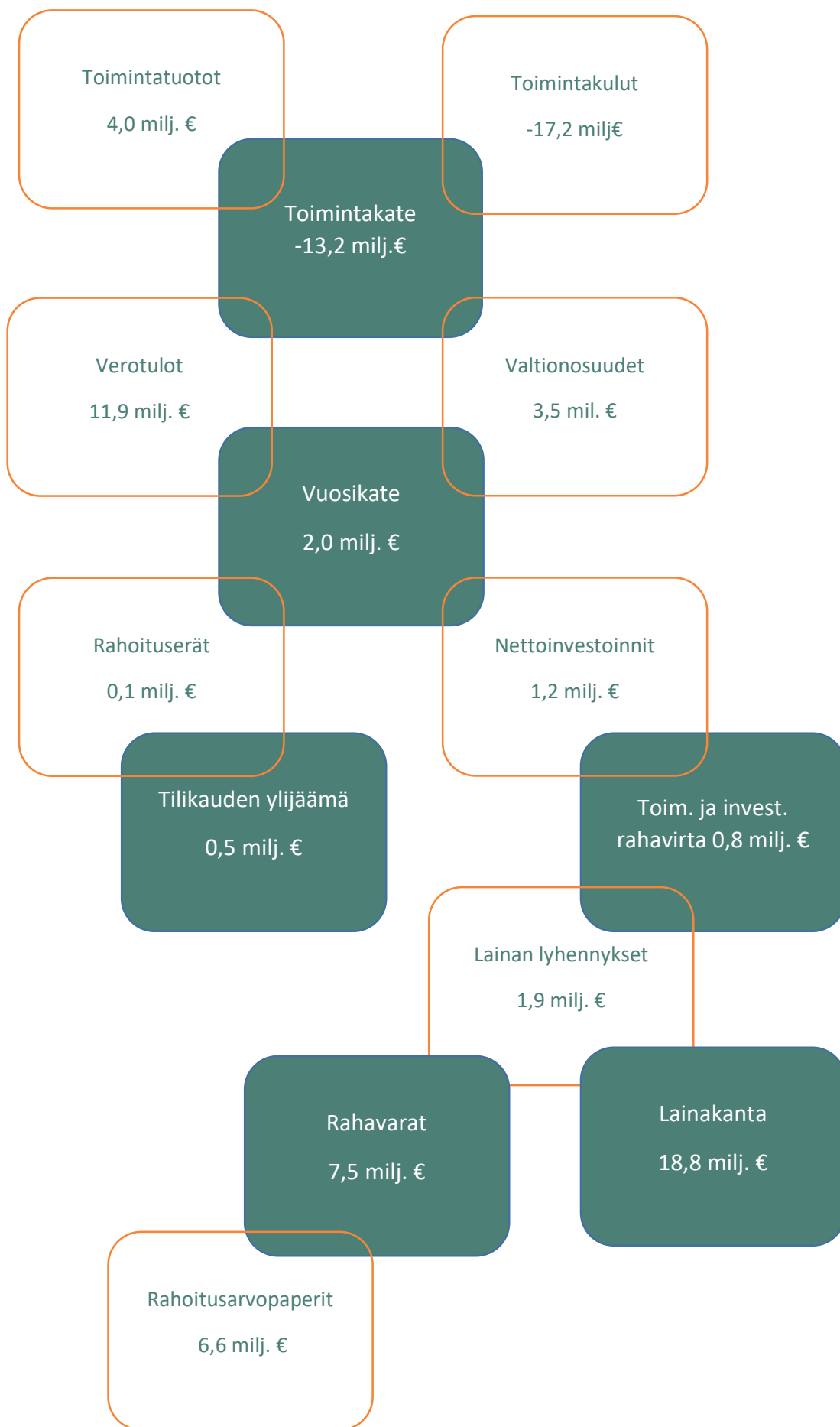
- markkina-arvo	8 040 954 €
- hankinta-arvo	7 588 254 €
- kirjanpitoarvo	6 925 994 €

Askolan kunnan käyttökulut* 2023



Ulkoiset toimintakulut (17,2 M€) tiliryhmittäin vuonna 2023





Askolan kunnan keskeiset tunnusluvut 2023

Kunnan talouden talousmittarit kuvaavat vastuullisen talouden tavoitteita. Tavoitetaso on saavutettu, kun mittarit ovat vihreällä eli hyvällä tasolla. Punaisella värillä on merkitty, kun mittarin arvo on heikko.

Tuloveroprosentti vuonna 2023 oli 8,86, jossa näkyy hyvinvointialueiden aloittamisen vaikutus kunnan tuloveroprosenttiin.

Vuoden 2023 talousmittarit pysyivät suhteellisen lähellä vuoden 2022 tasoa. Vuosikatteen osuus poistoista ja investointien tulo-rahoitusprosentti oli hyvä.

Kunnan lainakanta (3 997 euroa/asukas) aleni, mutta on edelleen yli maan keskiarvon (3 320 euroa/asukas kuntien tilinpäätös 2023 ennakkotieto).

Henkilöstökulujen kasvu muodostui pääosin työehtosopimusneuvotteluiden tuloksena sovittuihin valtakunnallisiin palkankorotuksiin ja kertaeriin.

Asukasluku väheni edelliseen vuoteen verrattuna 53 henkilöä.

Talousmittarit	Toteutuneet vuodet						Kuluva vuosi + suunnitelmavuodet		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ta2024	Ts2025	Ts2026
Tuloveroprosentti Asteikko ennen vuotta 2023: Hyvä < Uudenmaan kuntien keskiarvo 18,66 Heikko > koko maan keskiarvo, 19,97 0,1 %-yksikön muutosvaikutus tuloveroprosentissa	20,75	21,50	21,50	21,50	21,50	8,86	8,90	8,90	8,90
Vuosikate/poistot, % Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	-15,7 %	175,1 %	192,6 %	197,2 %	158,3 %	133,4 %	90,0 %	99,4 %	100,1 %
Investointien tulo-rahoitus, % Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	-10,6 %	-59,6 %	121,2 %	247,5 %	286,8 %	168,7 %	23,2 %	36,2 %	88,6 %
Omavaraisuusaste, % Hyvä > 70 % Tyydyttävä 50 % - 70 % Heikko < 50 %	22,2 %	27,0 %	33,3 %	36,0 %	39,3 %	42,6 %	32,0 %	31,7 %	31,7 %
Kunnan lainakanta, €/asukas Hyvä < maan keskiarvo, 3 320 € Tyydyttävä 3 321 - 6 000 Heikko > 6 000 €	4 276	4 647	5 117	4 843	4 342	3 997	5 304	5 379	5 389
Suhteellinen velkaantuneisuus Mitä pienempi tunnusluvun arvo, tulo-rahoitus riittää velan takaisinmaksuun Hyvä < 50, tyydyttävä 50-80, heikko >80	81,3 %	84,1 %	81,3 %	78,4 %	68,1 %	111,2 %	132,7 %	131,8 %	131,1 %
Taseen yli-/alijäämä, 1 000 € Hyvä > 0 Heikko < 0	-699	2 648	4 631	6 101	6 993	7 498	7 359	7 349	7 350
Laskennallinen lainanhoitokate, % Hyvä lainanhoitokyy > yli 2 Tyydyttävä 1 - 2 Heikko < 1	0,3	1,4	2,4	0,8	0,9	0,5	0,9	1,0	1,0
Toim. ja investointien rahavirta, 1 000 € Hyvä > 1,4 milj, kattaa lainanlyhennykset Tyydyttävä 0 - 1,4 milj Heikko < 0, edellyttää lisätuloa	190	1 047	693	1 923	1 593	835	-4 433	-531	-259
Hyvä = vihreä, tyydyttävä = keltainen, heikko = punainen									
Toimintatuotot / toimintamenot, % - kuinka paljon toimintamenoja saadaan katettua toimintatuotoilla	14,4 %	14,7 %	13,4 %	16,1 %	14,8 %	23,3 %	20,7 %	20,5 %	20,5 %
Toimintamenojen muutos edelliseen vuoteen, %	2,6 %	-1,4 %	0,9 %	5,2 %	5,3 %	-49,1 %	1,1 %	0,3 %	0,0 %
Asukasmäärä	4 960	4 943	4 885	4 847	4 763	4 710	4 720	4 720	4 720
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ta2024	Ts2025	Ts2026
	Toteutuneet vuodet						Kuluva vuosi + suunnitelmavuodet		

1.1.3. Strategian toteutuminen

Talousarvio ja taloussuunnitelma vuodelle 2023 toteuttivat kunnanvaltuustossa 16.11.2021 hyväksytyä Askola – Uudenmaan helmi -kuntastrategiaa. Kuntastrategian arvot ovat kestävyys, osallisuus, joustavuus, turvallisuus ja positiivisuus.

Vuonna 2023 hyväksyttiin kunnalle uusi brändi. Brändikäsikirja ohjeistaa työntekijöitä miten uutta ilmettä

käytetään mm. viestinnässä. Brändi välittää tee se itse -henkeä, elinvoimaisuutta, maalaiselämää sekä lähimatkailua.

Strategian toteutumista arvioidaan toiminnan ja talouden raportoinnin kautta.



Näin toteutamme kuntastrategian

Elinvoima	Hyvinvointi
Yritysmuutoskyky	Ajanmukainen palveluverkko
Toimivat yhteydet	Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus
Kestävä talous	Hyvinvoiva henkilöstö
Arkijärki kunnan toiminnassa	Kehittyvät ja ennalta ehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut
Positiivinen vaikutelma	Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö
Avoin ja ratkaisukeskeinen toimintatapa	

Visio

Askola - koko elämän mittainen paikka.

Maanläheinen Askola tarjoaa monipuoliset mahdollisuudet asumiseen, yrittämiseen ja vapaa-aikaan.

Askola tunnetaan oma-alotteisista, hyvinvoivista ja yhdessä tekevästä asukkaistaan sekä yrittäjistään.

Arvot

● Kestävyys ja rohkeus

Rakennamme taloutemme kestäväälle pohjalle. Noudatamme arkijärkeä kaikessa päätöksenteossamme.

● Osallisuus ja turvallisuus

Vaalimme yhdessä osallistavaa, turvallista ja viihtyisää elinympäristöämme.

● Joustavuus ja positiivisuus

Toimimme palveluhenkisesti ja olemme ystävällisiä kaikille.

1.1.4. Yhteenveto sitovien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2023

Vuoden 2023 tilinpäätöksessä on raportoitu **valtuustotason sitovien tavoitteiden toteutumista toiminta ja talous yhdessä**. Arvioinnissa on käytetty värikoodeja:

- vihreä: tavoite toteutui
- oranssi: tavoite toteutui osittain
- punainen: tavoite ei toteutunut.

Kokonaisarvioinnissa on erikseen arvioitu toiminnan sanalliset tavoitteet sekä talouden toteutuminen. Sitteen arviot on yhdistetty ja niistä on muodostettu yksi arviointi koko vuodesta.

Tilinpäätöksessä tarkastellaan valtuustotason tavoitteita ja niiden toteutumista.

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

	Sitova mitattava tavoite Lkm	Arvio toiminnan toteumasta			Arvio talouden toteumasta	Toiminnan ja talouden toteuman yhteisarviointi 2023
		Toteutui	Osittain	Ei toteutunut		
Osaaminen ja elämänlaatu	10	7	3	0		toteutui
Elinympäristö	12	5	7	0		osittain
Demokratia ja toimivuus	13	11	1	1		toteutui
Tarkastuslautakunta						toteutui
Vaalilautakunta						toteutui
YHTEENSÄ	35	23	11	1		toteutui

1.1.5. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Hyvinvointialueiden aloittaminen 1.1.2023 alkaen – noin puolet kunnan tehtävistä ja verorahoituksesta siirtyi pois ja uusi organisaatorakenne painottui elinvoimaan ja hyvinvointiin

Kuntasektoria koskeva historian suurin muutos tapahtui 1.1.2023, kun sosiaali- ja terveydenhuollon (sote) sekä pelastustoimen (pela) järjestämisvastuu siirtyi perustetuille hyvinvointialueille pois kuntien toiminnoista. Samalla verorahoituksesta siirtyi nettokustannuksia vastaava erä. Kunnan verorahoitus väheni 16,3 miljoonaa euroa. Vähennys olisi ollut vieläkin suurempi, ellei verotilityksissä olisi huomioitu vanhojen vuosien verotilityshäntiä.

Askolan kunnan uusi organisaatorakenne korostaa elinvoiman ja hyvinvoinnin poikkihallinnollisuutta. Uudella organisaatorakenteella selkeytettiin kunnan roolia palveluiden tuottamisessa elinvoiman ja hyvinvoinnin edistämiseksi.

Uusi kunnanjohtaja aloitti tehtävässään elokuussa 2023

Alkuvuonna 2023 kunnanjohtaja Ilari Soosalu ilmoitti siirtyvänsä toisen kunnan palvelukseen. Tästä käynnistyi kunnanjohtajan rekrytointiprosessi. Rekrytointin tavoite oli olla toteutettuna loppukesään mennessä.

Uudeksi kunnanjohtajaksi kunnanvaltuusto valitsi kesäkuussa 2023 Annu Räsäsen. Kunnanjohtajan tehtävät hän otti vastaan elokuun 25. päivänä.

1.1.6. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan tehtäväkenttä on suurelta osin hyvinvoinnin edistämistä. Kunnan tehtävä ei ole enää perusterveydenhuolto tai sairaanhoito, vaan hyvinvoinnin edistäminen ja ennaltaehkäisevät toimet. Hyvinvoinnin edistämisellä vaikutetaan parhaimmillaan tehokkaasti korjaaviin toimenpiteisiin ja näistä kertyviin kustannuksiin. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa muun muassa erilaisin yhteistyöryhmin jatkossa vahvistuu ja roolit selkeytyvät.

Epävakaa maailmantalouden tilanne heijastuu edelleen talouteen esimerkiksi kasvavina korkokuluina. Korkojen kasvu luo epävarmuutta kunnan rahoitusomaisuuden sijoitustoimintaan ja tehtäviin muutoksiin. Sijoitussalkkujen sisältöä tarkastellaan hajautuksen näkökulmasta. Sijoitustoiminnassa painotetaan matalariskistä sijoittamista. Tavoitteena sijoittamistoiminnassa on suhteellisen tuottava ja pääomia turvaava sijoittaminen.

Valtionosuuksiin tehty sote-siirtolaskelma vuodelle 2023 osoittaa että kunta sai noin 380 000 euroa (80 euroa/asukas) liikaa valtionosuutta. Vuosina 2025 - 2027 valtion on ilmoittanut perivänsä takaisin liika osuuden.

Kestävän talouden näkökulmasta kunnan toiminnan ja investointien suhde tulevina vuosina on haastava. Lainakanta on jo nykyisellään iso ja suunnitelmissa on kunnan mittakaavassa merkittäviä investointeja vuosina 2024 - 2025. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että investointeja rahoitetaan vieraalla pääomalla.

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan toimenpiteiden kartoitus ja suunnitelma riskeihin varautumisesta on tärkeässä roolissa vuoden 2025 talousarvioprosessin yhteydessä. Riskienhallinnan perusteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa maaliskuussa 2024. Perusteet toimivat annettavien toimintaohjeiden ja riskien hallinnan toiminnan perusteena.

Kunnan kotisivujen uudistaminen ja sisällön kehittäminen sekä ajanmukaisena pitäminen on tekemisen keskiössä vuonna 2024. Kunnan viestintään panostaminen jatkuu aktiivisena ja näkyvänä.

Askola

1.1.7. 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.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitetty vuoden 2023 aikana. Perusteet on valmisteltu ja kunnanvaltuusto hyväksyy perusteet alkuvuonna 2024. Kunnanhallitus hyväksyy alkuvuonna 2024 toimintaohjeet riskien valvonnan ja sisäisen valvonnan toteuttamisesta. Varsinainen riskienhallinta otetaan osaksi vuoden 2025 talousarvioprosessia.

Strategiset riskit

Strategiset riskit ovat riskejä, jotka uhkaavat kunnan pitkän aikavälin tavoitteita ja niiden kannalta olennaisia menestystekijöitä.

Hyvinvointialueiden aloittaminen 1.1.2023 siirsi merkittävän osan kunnan tehtävistä pois kunnalta. Siirto aiheutti verotuspohjan sekä valtionosuuksien perusteiden jakaantumisen myös vastaavasti. Muutos heikentää kunnan vakavaraisuutta ja kykyä kasvaa sekä rajoittaa investointeja. Kunnalle uudistuksessa jää velat ja kiinteistöt hoidettavakseen. Merkittävän riskin kunnalle muodostaa epävarmuus sote- ja pelastustoimen kiinteistöjen vuokrasopimusten jatkuvuudesta 3+1 vuosien jälkeen. Uhkana on, että kiinteistöt voisivat jäädä vuokrasopimusten jo mahdollisesti vuoden 2025 lopussa päättyessä tyhjilleen ja kunnan vastuulle, eikä vuokratuloja olisi enää tiedossa. Suuri epävarmuus sote-kiinteistöjen kohdalla kohdistuu kunnan toimintoihin ja talouteen. Tulevaisuuden suunnittelu on vaikeaa ja hankalaa.

Asukasmäärän pieneneminen vaikuttaa kunnan tulopohjaan ja tätä kautta heikentää talouden kestävyttä. Asukasmäärän putoaminen ja siitä johtuva tulopohjan väheneminen merkitsee usein myös palvelujen vähenemistä.

Venäjän hyökkäyssota kohti Ukrainaa sekä Venäjän valtion toiminta on kokonaisturvallisuuttamme uhkaava riski, jonka vaikutukset toiminnassamme ovat moninaisia ja luo epävarmuutta kokonaistalouteemme.

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 hallitsemisen taas tukee omaisuuden arvon säilymistä.

Kuntatalouden valtionosuuksien muutoksien vaikutus kunnan valtionosuusrahoitukseen vaikeuttaa kuntatalouden suunnittelua taloussuunnitelmakauden aikana. Vuodelle 2026 arvioitu valtionosuusuudistus muuttaa rahoitus pohjaa ja näin ollen sen ennakointi on haastavaa.

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 noin 3 prosenttia, kun edellisenä vuonna oli vajaa 2 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. Sijoitustoiminta on erittäin pitkäjänteistä ja -kestoista.

Vastapuoliriskiä hallitaan käyttämällä eri rahoituslähteitä.

Luottoriski liittyy saamisiin eikä tiedossa ole huomattavia luottotappiota. Luottotappioiden välttämiseksi ja etenkin maksumuistutuksien ja perinnän tehostamiseen on aloitettu yhteistyö uuden perintäyrityksen, Revire Oy, kanssa. Vuoden 2024 aikana kaikki perintäaineistot siirtyvät uudelle yritykselle.

Toiminnalliset riskit

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

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

Osaavan henkilöstön saatavuuteen ja pitovoimaan liittyviä haasteita on tiedostettu entistä tehokkaammin. Kiinnitetään huomiota työhyvinvointiin. On myös tarkasteltu henkilökunnan eri etuuksia ja käyttöön on otettu polkupyöräetu uutena vuoden 2024 alusta.

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. Kunnassa on käytössä Navisec-tietosuojakoulutus nettikoulutuksena, jonka jokainen työntekijä suorittaa vuosittain.

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

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

Vahinkoriskit

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

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

Kiinteistöihin tai kuntatekniikkaan kohdistuvat vahinkoriskit ovat muihin riskiryhmiin nähden pienet. Luonnonilmiöt ovat pieni kasvava ryhmä, joka aiheuttaa vahinkoriskejä. Iäkkään kiinteistökannan huolena on erilaiset rikkoontumiset, jotka vaikuttavat toiminnan järjestämiseen ja aiheuttavat yllättäviä kuluja.

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

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

Askolan kunta aloittaa vuoden 2024 aikana tekemään ilmastosuunnitelman. Tätä varten on saatu hankerahaa, jolla työtä voidaan edistää.

Askolan kuntakonserniin kuuluva Kirnujen Asunnot Oy luopui vuoden 2023 aikana viimeistä öljylämmitteisestä kiinteistöstä.

1.2. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

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

Johtamistapa ja organisaatiokulttuuri

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

Kunta organisaation tehtävät ja päätösvalta on vahvistettu hallintosäännössä. Kuntakonsernin toiminnan ja talouden suunnittelua ja seuranta ohjaa kunnanhallituksen vahvistama kausi aikataulu. Tehtäväalueiden valtuustotason tavoitteet on asetettu talousarviossa ja niiden toteutumista seurataan palvelualueilla ja esimiespalaverissa. Toimintaa ja taloutta koskevista tavoitteista on raportoitu valtuustolle osavuosisikatsuksina kaksi kertaa vuodessa sekä tilinpäätöksessä. Kunnanhallitus seuraa talouden toteutumista kuukausittain.

Kunnan yhteisiä ja palvelualueiden omia ohjeita päivitetään aina lainsäädännön ja toiminnan vaatimusten muuttuessa. Kunnan voimassa olevat ohjeet ja säännöt on ollut tarkastelun kohteena vuonna 2023 ja päivityksiä ja päivityssuunnitelmia on tehty. Muutostilanteissa esim. henkilöstön vaihtuessa ohjeiden läpikäyntiin kiinnitetään erityistä huomiota.

Henkilöstön työhyvinvointia seurataan henkilöstökyseilyiden avulla ja ne toteutetaan ennalta olevan suunnitelman mukaan henkilöstöpalveluiden toimesta.

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.

Riskienhallinnan perusteiden ja toimintaohjeiden laadittaminen on aloitettu vuoden 2023 aikana. Valtuusto

hyväksyy vuoden 2024 aikana perusteet ja kunnanhallitus toimintaohjeet, jotka otetaan käyttöön talousarvio 2025 prosessin yhteydessä.

Valvontatoimet

Valvontatoimilla tarkoitetaan organisaation toimintaprosesseihin ja työruutiineihin kytkeytyviä kontroleja. Johto ja esimiehet vastaavat oman palvelualueensa 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 vaikeutusten 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 kotisivuilla. Pöytäkirjat julkaistaan verkossa niiden valmistuttua. Viranhaltijapäätökset lähetetään tiedoksi asianosaisille.

Seuranta ja kehittäminen

Toiminnan ja talouden raportointi noudattaa uutta organisaatio, joka vuodelle 2023 on hyväksytty.

Riskienhallintaprosessit otetaan mukaan osaksi talousarvio 2025 prosessia sisäisiin koulutuksiin ja opastuksiin.

Valtakunnallinen kuntatietoraportointi valtionhallintoon tehtiin aikataulujen mukaisesti.

Kunnan verorahoitus pieneni 51,5 prosenttia

Kunnan kokonaistulot vuonna 2023 olivat 19,9 miljoonaa euroa, josta verorahoituksen osuus 15,4 miljoonaa euroa. Verorahoitus väheni 51,5 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

Kunnan verorahoitus 15,4 milj. euroa muodostuu:

- verotulot	11,9 milj.
- valtionosuudet	3,5 milj.

Verorahoitus eli verotulot ja valtionosuudet muodostivat 77,2 prosenttia kunnan kokonaistuloista. Edellisenä vuonna vastaava luku oli 85,3 %.

Kunnan kaikki verotulot olivat yhteensä noin 11,9 miljoonaa euroa, mikä on 48,3 % vähemmän kuin edellisenä vuonna. Kunnallisverotuksen prosenttia ei muutettu vuodelle 2023.

Kunnan verotulot
yhteensä 11,9 M€

Kunnallisveron tuotto oli 9,4 miljoonaa euroa, mikä oli noin 52,9 prosenttia vähemmän kuin edellisvuonna. Kunnallisverokertymään vaikuttaa kasvattavasti ansiotulojen suotuisa kehitys, työllisten määrä ja pienenä pysynyt työttömyys. Toisaalta taas kunnallisverosta 12,4 prosenttiyksikköä siirtyi hyvinvointialueiden rahoitukseen 1.1.2023 alkaen.

Yhteisövero tuotti kunnalle noin 1,2 miljoonaa euroa, mikä on 59,8 prosenttia vähemmän kuin edellisenä vuonna. Yhteisöveron tuotostakin osa siirtyi hyvinvointialueiden rahoitukseen ja näin ollen vähensi kunnan saamaa osuutta.

Verorahoitus pieneni
51,5 %

Kiinteistöveron tuotto oli noin 1,3 miljoonaa euroa, mikä on noin 30 000 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Kiinteistöveroprosentteja ei ole muutettu verrattuna vuoteen 2023. Kiinteistöveron tuotosta ei siirtynyt hyvinvointialueiden rahoitukseen osaa.

VEROT 2023	Kunnallis- vero 1 000 €	Yhteisö- vero 1 000 €	Kiinteistö- vero 1 000 €	Yhteensä 1 000 €
TILITETYT VEROT				
Tammikuu	2 115	161	28	2 305
Helmikuu	1 052	262	20	1 334
Maaliskuu	784	84	9	876
Huhtikuu	787	75	5	868
Toukokuu	849	75	4	929
Kesäkuu	772	64	8	843
Heinäkuu	820	66	328	1 214
Elokuu	320	63	201	584
Syyskuu	249	80	368	697
Lokakuu	674	69	184	927
Marraskuu	442	47	62	551
Joulukuu	557	106	67	730
TILITYS	9 421	1 153	1 285	11 859
TALOUSARVIO	9 860	1 055	1 215	12 130
TA-muutos	-200	0	0	-200
MUUTETTU TA	9 660	1 055	1 215	11 930
POIKKEAMA	-239	98	70	-71

Valtionosuusia kertyi 3,5 miljoonaa euroa

Kunnan valtionosuudet olivat noin 3,5 miljoonaa euroa. Valtionosuudet muuttuivat hyvinvointialueiden aloittamisen ja rahoituksen jakamisen seurauksena kunnan osalta 59,8 %, euroissa valtionosuuksien vähennys oli noin 5 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet
yhteensä 3,5 milj. €

Vuoden 2023 valtionosuuslaskemissa on huomioitu muutosrajoitin ja siirtymätasaus hyvinvointialueiden aloittamisen seurauksena. Askolan kunnan kohdalla muutos oli 1 034 euroa asukasta kohti vähennystä valtionosuuksiin.

Kunnille palautettiin kuntaliitosavustuksiin varatut rahat, 3,43 euroa asukasta kohti. Askolassa tämä osuus oli 16 625 euroa.

Toimintatuotot laskivat 19,9 prosenttia

Kunnan kokonaistoimintatuotot yhteensä vuonna 2023 olivat noin 19,8 miljoonaa euroa. Kokonaistoimintatuotot sisältävät ulkoiset toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet ja rahoitustuotot. Toimintatuotot laskivat 19,9 prosenttia, noin 1,0 miljoonaa euroa.

Kunnan kokonaistulot 19,9 miljoonaa euroa:

- ulkoiset toimintatuotot	4,0 milj.
- verotulot	11,9 milj.
- valtionosuudet	3,5 milj.
- rahoitustuotot	0,5 milj.

Toimintatuottojen vähentymiseen vaikuttaa hyvinvointialueiden aloittaminen (sote-uudistus) 1.1.2023 toimintansa. Noin puolet kuntien kokonaistuloista siirtyi hyvinvointialueiden tuloksi. Siirtyviä tuloja olivat mm. sote-asiakasmaksutuotot.

Kunnan toimintana olevan varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuottojen kertymä aleni reilut 30 000 euroa, joka osittain johtuu asiakasmaksulain 1.8.2023 tulleesta muutoksesta sekä lapsimäärän vähenemisestä.

Poistot

Suunnitelman mukaiset poistot olivat vuonna 2023 noin 1,5 miljoonaa euroa, mikä on samansuuruinen kuin vuotta aiemmin.

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkokulujen kertymä kasvoi noin 280 000 euroa edelliseen vuoteen verrattuna korkotason ollessa kasvusuuntainen tilinpäätösvuoden aikana. Korkokulut olivat yhteensä noin 471 000 euroa.

Osakkeiden arvonalennuskirjaus oli noin 115 000 euroa.

Rahoituskulut yhteensä noin vajaa 670 tuhatta euroa. Rahoituskuluja oli noin 175 000 euroa vähemmän kuin vuotta aiemmin. Rahoituskulujen osuus kunnan kokonaismenoista oli 3,4 prosenttia.

Rahoitustuottojen kertymä oli noin 520 000 tuhatta euroa, josta 350 tuhatta euroa kertyi rahoitusomaisuuden sijoitusten osingoista ja tuotto-osuuksista. Rahoitustuottojen kertymä on 2,6 prosenttia kunnan kokonaistuloista.

Asukasmäärä väheni 53 henkilöllä

Kunnan asukasluku väheni 53 henkilöllä, kunnassa asukkaita vuoden 2023 lopussa 4 710.

ASUKASLUKU	2023	2022	Muutos
Tammikuu*	4 754	4 846	-92
Helmikuu*	4 754	4 835	-81
Maaliskuu*	4 743	4 836	-93
Huhtikuu*	4 738	4 827	-89
Toukokuu*	4 738	4 832	-94
Kesäkuu*	4 745	4 819	-74
Heinäkuu*	4 752	4 806	-54
Elokuu*	4 743	4 782	-39
Syyskuu*	4 733	4 776	-43
Lokakuu*	4 734	4 774	-40
Marraskuu*	4 732	4 770	-38
Joulukuu*	4 710	4 763 **	-53
Keskiarvo	4 740	4 806	-66
TALOUSARVIO	4 820	4 890	-70
POIKKEAMA ka:n	-80	-85	4
POIKKEAMA ta:n	-110	-127	17

* kuukausikohtainen raportointi/Tilastokeskus

** 31.12. virallinen lukema

Talousarviomuutokset 2023 ja esitys määrärahasiirrosta tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä

Askolan kunnanvaltuusto on hyväksynyt:

- käyttötalousosaan sitovaan toimintakatteeseen 525 000 euron lisämäärärahamuutokset ja rahoitusosaan 200 000 euron vähennyksen verotulokertymään.

- investointiosaan 30 000 euron lisämäärärahan.

Lisämäärärahamuutos vähensi 725 000 euroa alkuperäisessä talousarviossa ollutta 1,2 miljoonan euron tulostavoitetta. Tulostavoitteeksi muodostui käyttötalousosan muutetussa talousarviossa 0,5 miljoonaa euroa.

Investointiosan alkuperäinen talousarvio oli 2,082 miljoonaa euroa, joka määrärahamuutoksen jälkeen muutetussa talousarviossa oli 2,112 miljoonaa euroa.

Talousarviomuutokset vuodelle 2023 ovat seuraavat:

Käyttötalous:

- 16.10.2023 § 68: Määrärahavähennys 125 000 euroa päiväkotien maksutuottojen vähennystä
- 6.10.2023 § 68: Lisämääräraha 400 000 euroa, josta 350 000 euroa henkilöstökuluihin osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueen vastuualueille lisäystä sekä 50 000 euroa kuljetuspalveluihin alakoulujen vastuuyksiköille

Askolan kunnanvaltuustolle esitetään tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä 45 000 euron määrärahasiirtoa:

- Määrärahasiirto 45 000 euroa otetaan demokratia ja toimivuus -palvelualueelta työterveyshuollosta ja siirretään vesilaitokselle vesimaksukuluihin. Ei vaikutusta koko kunnan tasolla sitovaan toimintakatteeseen.

Rahoitusosa:

- 16.10.2023 § 68: Määrärahavähennys -200 000 euroa vähennettiin verotulokertymän talousarviota

Investoinnit:

- 12.6.2023 § 10: Lisämääräraha 30 000 euroa leikkipuistot-investointiryhmälle kiinteät rakenteet ja laitteet -investointipääryhmälle

TULOSLASKELMA	2023	2022	Muutos	
	1 000 €	1 000 €	%	1 000 €
Toimintatuotot	4 017	5 011	-19,8	-994
Myyntituotot	1 992	2 174	-8,4	-182
Maksutuotot	442	1 536	-71,2	-1 094
Tuet ja avustukset	397	757	-47,6	-360
Muut toimintatuotot	1 187	544	118,0	642
Toimintakulut	-17 233	-33 886	-49,1	16 653
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-8 710	-11 650	-25,2	2 940
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 754	-2 353	-25,4	599
Muut henkilösivukulut	-319	-429	-25,7	110
Palvelujen ostot	-3 865	-15 744	-75,5	11 880
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 739	-2 228	-21,9	489
Avustukset	-613	-1 136	-46,0	522
Muut toimintakulut	-233	-346	-32,6	113
Toimintakate	-13 215	-28 875	7,0	-1 889
Verotulot	11 859	22 920	-48,3	-11 061
Valtionosuudet	3 522	8 769	-59,8	-5 247
Rahoitustuotot ja -kulut	-148	-395	-62,6	247
Korkotuotot	58	17	241,7	41
Muut rahoitustuotot	462	431	7,2	31
Korkokulut	-472	-192	146,2	-280
Muut rahoituskulut	-196	-651	-70,0	456
Vuosikate	2 019	2 420	-16,6	-401
Poistot ja arvonalentumiset	-1 513	-1 528	-1,0	15
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 513	-1 528	-1,0	15
Tilikauden tulos	505	891	-43,3	-386
Tilikauden ylijäämää + (alijäämä-)	505	891	-43,3	-386

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toimintatuotot / toimintakulut, %	23,3	14,8
Vuosikate / poistot, %	133,4	158,3
Vuosikate, € / asukas	429	508
Asukasmäärä	4 710	4 763

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista, %

= kuinka paljon toiminan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla.

=(toimintatuotot/toimintamenot)*100

1.3.2. Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitus esitetään rahoituslaskelmassa. Vuosikate vuonna 2023 heikkeni noin 0,4 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Vuosikatteen kertyi 1,9 milj. euroa. Heikkenemiseen vaikuttivat mm. toimintakulujen ja rahoituserien kasvu.

Nettoinvestoinnit olivat 1,2 miljoonaa euroa vuonna 2023.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli vuonna 2023 noin 0,8 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 rahavirta ei kata lainanlyhennyksiä, joka tarkoittaa, että lainaa on lyhennetty vieraalla pääomalla, mutta ei kuitenkaan ottamalla uutta lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymää seurataan viiden vuoden jaksossa. Rahavirran tulee olla

positiivinen, jotta kunnan rahavirta riittää kattamaan investoinnit. Tunnusluku vuonna 2023 on 5,7 miljoonaa euroa, kun se edellisenä vuonna oli 4,7. Tulevina vuosina suunnitelmassa olevat investoinnit heikentävät tunnuslukua huomattavasti.

Kunnan lainakantaa lyhennettiin 1,9 miljoonalla eurolla. Vuoden 2023 aikana pitkäaikaista lainaa ei nostettu. Vuoden aikana oli käytössä lyhytaikaisena lainana joukkovelkakirjalainaa, jota oli tilinpäätöshetkellä 4,5 miljoonaa euroa (ns. kuntatodistuslaina).

Kunnan kassavarat olivat vuoden lopussa 7,5 miljoonaa euroa. Kassan riittävyys vuoden päättyessä 14 päivää. Kassavarat sisältävät rahoitusomaisuuden sijoitukset sekä rahat ja pankkisaamiset.

RAHOITUSLASKELMA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta	1 935	2 323
Vuosikate	2 019	2 420
Tulorahoituksen korjauserät	-84	-97
Investointien rahavirta	-1 100	-730
Investointimenot	-1 197	-844
Pysyv. vastaav.hyöd. luovutusvoitot	96	114
Toiminnan ja investointien rahavirta	835	1 593
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset	-1 872	-2 774
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 372	-1 774
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-500	-1 000
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-666	1 226
Vaihto-omaisuuden muutos	3	-6
Saamisten muutos	293	743
Korottomien velkojen muutos	-963	489
Rahoituksen rahavirta	-2 537	-1 548
Rahavarojen muutos	-1 702	45
Rahavarojen muutos	-1 702	45
Rahavarat 31.12.	7 467	9 169
Rahavarat 1.1.	9 169	9 124

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	5 703	4 697
Investointien tulorahoitus %	168,7	286,8
Laskennallinen lainanhoitokate	0,5	0,8
Kassan riittävyys, pv	14	90
Asukasmäärä	4 710	4 763

1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

Pitkäaikaista vierasta pääomaa eli lainaa kunnalla oli vuoden 2023 päättyessä 18,8 miljoonaa euroa, joka on 3 997 euroa asukasta kohti. Lainakanta jakaantuu pitkäaikaiseen 14,3 ja lyhytaikaiseen (ns. kuntatodistus) 4,5 milj. euroa. Vuotta aikaisemmin lainakanta oli noin 20,7 miljoonaa euroa (15,7 ja 5,0) ja asukaskohmainen lainakanta 4 342 euroa. Lainakanta aleni noin 1,9 miljoonaa euroa (348 euroa/asukas).

Lainat asukasta kohti
3 997 €

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

Omavaraisuusaste oli 42,6 prosenttia, edellisenä vuonna 39,3 prosenttia.

Investointien tulorahoitusprosentiksi muodostui 168,7. Tunnusluku heikkeni edelliseen vuoteen verrattuna.

Investointien tulorahoitusprosentti tunnusluku osoittaa kuinka paljon investoinneista on katettu tulorahoituksella. Investointien matala toteutumisaste, 56,1, nostaa tunnusluvun arvoa ja osoittaa investointien rahoituksen hoidetun tulorahoituksella. Edelleen toteuttamisprosenttia vuoden 2023 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 0,5 miljoonalla eurolla
2. Korjausvelan näkökulmasta matalainvestointiaste saattaa heijastua sen kasvuna. Seurauksena tulee kustannuskasvua tulevina 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.

TASE	2023	2022
VASTAAVAA	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	86	83
Muut pitkävaik.menot	3	6
	89	89
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 218	3 230
Rakennukset	16 572	17 240
Kiinteät rakenteet ja l	4 503	4 156
Koneet ja kalusto	394	521
Muut aineelliset hyöd	5	5
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankke	267	138
	24 959	25 290
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	3 672	4 964
Muut saamiset	241	241
	3 913	5 206
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastot		
erityiskatteiset	22	34
	22	34
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	52	55
	52	55
Saamiset		
Myyntisaamiset	710	854
Muut saamiset	300	382
Siirtosaamiset	117	184
	1 128	1 420
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	6 619	6 435
Rahat ja pankkisaami	848	2 735
	7 467	9 169
VASTAAVAA YHTEENSÄ	37 629	41 264

Omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

VASTATTAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	8 525	9 241
Edell. tilik. yli-/alijäämä	6 993	6 101
Tilikauden yli- /alijäämä	505	891
	16 023	16 234
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahast. pääomat	22	34
Muid.toimeksiant.pääomat	8	6
	29	40
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 996	14 325
	12 996	14 325
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	4 500	5 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 332	1 374
Saadut ennakot	4	0
Ostovelat	1 199	2 233
Muut velat	317	369
Siirtovelat	1 228	1 688
	8 581	10 664
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	37 629	41 264

TASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	42,6	39,3
Suhteell.velkaantuneisuus-%	111,2	68,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	7 498	6 993
Kert. yli-/alijäämä, € /asukas	1 592	1 468
Lainakanta, € / asukas	3 997	4 346
Lainakanta 31.12, 1 000 €	18 828	20 699
Lainat ja vastuut 31.12, 1 000 €	18 937	21 154
Lainat ja vastuut, € / asukas	4 021	4 441
Asukasmäärä	4 710	4 763

Lainakanta

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

Lainat ja vastuut

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

1.5. Kokonaistulot ja –menot

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma kuvaa rahanlähteitä ja rahan käyttöä.

Laskelma sisältää myös vesi- ja viemärlaitostaseyksiön.

Laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, joista huomioidaan vain ulkoiset tulot ja menot sekä ulkoiset rahoitustapahtumat.

TULOT		€	MENOT		€
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	4 017 167,41		Toimintakulut	-17 232 574,95	
Verotulot	11 859 325,51		- Valmistus omaan käyttöön		
Valtionosuudet	3 522 418,00		Arvonlisäveron takaisinperintä		
Korkotuotot	58 034,89		Korkokulut	-471 821,55	
Muut rahoitustuotot	461 693,96		Muut rahoituskulut	-195 602,97	
Satunnaiset tuotot			Satunnaiset kulut		
Tulorahoituksen korjaukset			Tulorahoituksen korjaukset		
+/- Pakollisten varausten muutos			+/- Pakollisten varausten muutos		
- Pysyvien vastaavien myyntivoitot	-83 680,02		- Pysyvien vastaavien myyntitappiot		
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin			Investoinnit	-1 196 551,47	
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	96 396,60		Rahoitustoiminta		
Rahoitustoiminta			Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennys			Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 371 687,76	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-500 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys			Oman pääoman vähennykset		
Oman pääoman lisäykset					
Kokonaistulot yhteensä	19 931 356,35		Kokonaismenot yhteensä	-20 968 238,70	

Täsmäytys:

Kokonaistulot	19 931 356,35	Kokonaistulojen ja -menojen erotuksen pitää olla yhtä suuri
Kokonaismenot	-20 968 238,70	kuin rahoituslaskelman muut maksuvalmiuden muutoksien
Itseisarvon erotus	-1 036 882,35	ja kassavarojen itseisarvojen erotus.
Muut maksuvalmiuden muutokset	-665 601,78	
Kassavarojen muutos	-1 702 484,13	
Itseisarvon erotus	1 036 882,35	

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

0,00

1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

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

Kunnan konsernitilinpäätös laaditaan kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä niiden kuntayhtymien, joissa kunta on jäsenenä, tilinpäätösten yhdistelmänä. Kunnan konsernitilinpäätökseen yhdistellään lisäksi konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen tiedoista.

Askolan kuntakonserni muodostuu kolmesta tytäryhteisöstä ja kahdesta osakkuusyhteisöstä sekä yhdestä kuntayhtymästä vuonna 2023.

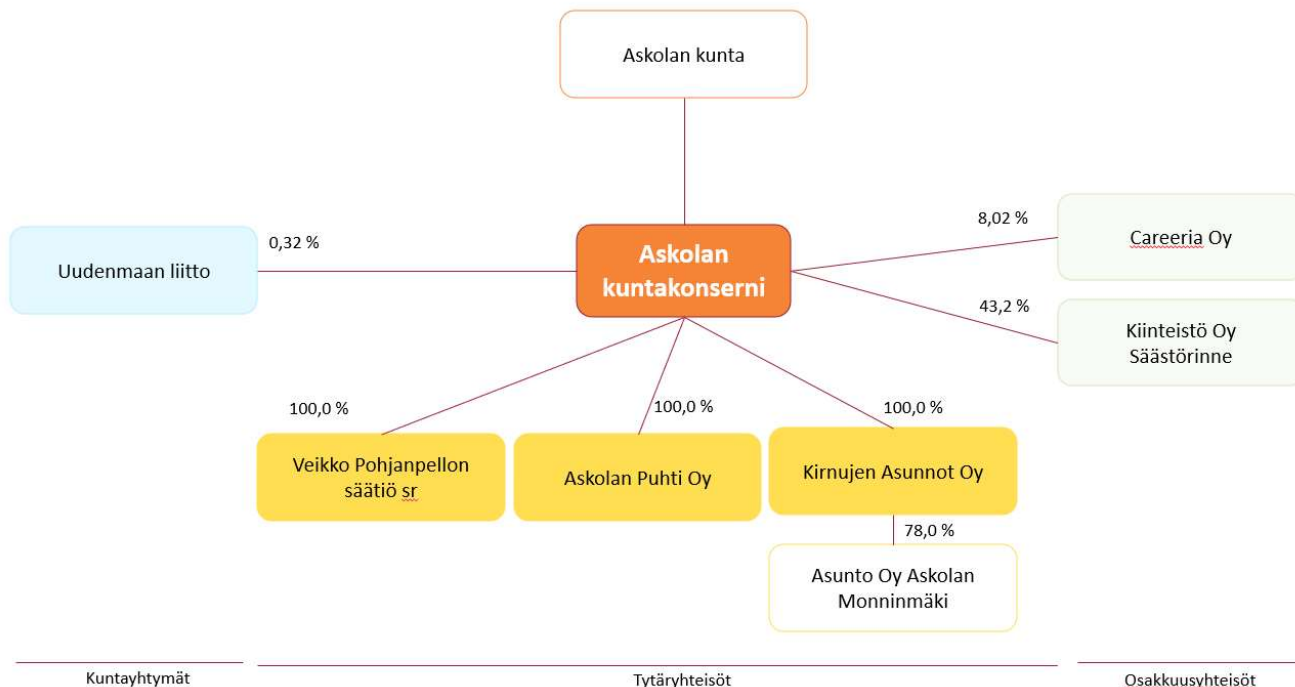
Kuntakentällä tapahtui huomattava muutos 1.1.2023 alkaen, kun hyvinvointialueet aloittivat toimintansa. Askolan kuntakonsernin osalta toimintoja siirtyi Itä-

Uudenmaan hyvinvointialueelle. Askolan kuntakonsernin kuntayhtymistä siirtyy kolme hyvinvointialueelle. Kuntakonserniin jäi kuntayhtymistä ainoastaan Uudenmaan liitto.

Askolan kuntakonserniin otettu vuonna 2023 mukaan myös Veikko Pohjanpellon säätiö sr. Säätiössä kunnanvaltuusto valitsee hallituksen, jolloin säätiössä on kunnalla 100 % määräysvalta. Säätiö vahvistaa kuntakonsernin tasetta. Säätiö on perustettu vuonna 2020. Säätiö ei ole vuosina 2020 - 2022 ollut mukana kuntakonsernin tiedoissa.

Kunnanvaltuusto asettaa tytäryhteisöille raportoivat keskeiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Nämä tytäryhteisöt raportoivat osavuosisikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Askolan kuntakonserni vuonna 2023



1.6.2. Konsernin talous ja toiminnan ohjaus

Toiminnan ja investointien rahavirta

Konsernin toimintakate oli 12,8 miljoonaa euroa, joka on 54,2 prosenttia suurempi (15,2 milj. euroa) kuin edellisenä vuonna johtuen konsernirakenteen muutoksista sote-uudistuksen vuoksi. Konsernirakenteessa oli vuonna 2023 mukana:

- yksi kuntayhtymä
- kolme tytäryhteisöä
- kaksi osakkuusyhtiötä.

Kuntakonsernin vuosikate heikkeni 23,0 prosenttia eli noin 0,9 miljoonaa euroa.

Konsernin tilikauden tulos ja tilikauden ylijäämä oli noin 0,4 miljoonaa euroa.

Investointimenon määrä oli 1,2 miljoonaa euroa, joka on 30,0 prosenttia pienempi kuin edellisenä vuonna.

Toiminnan ja investointien rahavirta heikkeni 0,2 miljoonaa euroa (-11,5 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Rahavirta ei riittänyt kattamaan lainojen lyhennyksiä.

Tase, lainakanta

Konsernin tase vahvistuisi rahoitusarvopapereiden osalta, kun konsernirakenteeseen tuli vuonna 2023 mukaan Veikko Pohjanpellon säätiö sr.

Konsernin lainakanta aleni vajaan 1,9 miljoonaa euroa. Konsernin lainakanta oli vuoden lopulla noin 26,3 miljoonaa euroa, asukasta kohti laskettuna 5 592 euroa. Vuotta aiemmin konsernin lainakanta asukasta kohti oli 5 931 euroa.

Konsernin lainakannasta Askolan kunnan osuus on 77,7 prosenttia ja asuntotytäryhteisön osuus 22,8 prosenttia.

Tytäryhteisöistä Askolan Puhti Oy:llä ja Veikko Pohjanpellon säätiö sr:llä ei ole pitkäaikaisia lainoja.

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 vuosittain tytäryhteisöille asetetut sitovat tavoitteet.

Tilinpäätöshetken toiminnallisten tavoitteiden toteutumista on raportoitu tässä julkaisussa kappaleessa 1.6.7.

Vuoden 2025 talousarvion valmistelun yhteydessä riskienhallinta ja sisäinen valvonta otetaan osaksi talousarvioprosessia ja konserniohjausta.

1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Askolan Puhti Oy

Tilikausi 2023 oli hyvin moninainen.

Ensinnäkin valtion sosiaalisten yritysten rekisteri poistui käytöstä 1.7.2023. Askolan Puhti kuului rekisteriin toiminnan alusta lähtien. Tämä ei vielä 2023 vaikuttanut palkkatukien määrään, koska ne oli myönnetty jo aiemmin.

Suurimpana asiakkaana oli Itä-Uudenmaan hyvinvointialue. Heille myytiin siivouspalveluja Askolan palvelukeskukseen, terveystieteiden keskuksen ja pelastusasemalle 31.5.23 asti. Palvelu kilpailutettiin ja toinen palveluntuottaja jatkoi myyntiä. Tekstiilihuolto hyvinvointialueelle jatkui vuoden loppuun ja suullisella sopimuksella jatkuu vielä 31.8.2024 asti.

Taloudellisesti Askolan Puhti Oy säilyi voitollisena 3 433,43 eurolla. Liikevaihto supistui vuodesta 2022 vajaalla kolmella prosentilla. Maksuvalmius ja omavaraisuusaste säilyivät hyvällä tasolla, kokonaisuus pääoman tuotto tyydyttävällä tasolla. Palkkatuen osuus liikevaihdosta laski edellisestä vuodesta. Vuonna 2022

se oli 12,3 %, menneellä tilikaudella 7,4 %. Kuntakonsernille myynti laski huomattavasti johtuen hyvinvointialueen toiminnan aloittamisesta.

Vuonna 2023 Askolan Puhti Oy myi siivous- ja pesulapalveluja kuntakonsernille 22,8 prosentilla liikevaihdosta.

Työntekijöiden määrä vaihteli vuoden aikana. Ensimmäisellä puoliskolla työsuhteisia työntekijöitä oli keskimäärin 10 henkilöä, toisella puoliskolla keskimäärin kuusi henkilöä.

Kunnan ja Askolan Puhti Oy:n välillä käytiin aktiivisesti vuoropuhelua varsinkin toisen puoliskon aikana. Kohteenä olivat tulevaisuuslaskelmien tarkastelu eri palvelujen tuottamisen kautta. Tuloksena oli, että pesulapalvelujen myyntiä jatketaan ja tehostetaan. Askolan kunnalle myydään kuljetuspalveluja alkuvuoden 2024 ajan johtuen kotiin vietävien aterioiden kuljetuksesta. Mahdollisesti Askolan Puhti Oy osallistuu työllisyystoimien toteuttamiseen kunnan työllisyyspalvelujen kanssa.

Kirnujen asunnot Oy

Kirnujen Asunnot Oy omistaa 13 vuokrataloa/kiinteistöä. Näiden lisäksi Kirnujen Asunnot Oy omistaa As Oy Askolan Monninmäki 78 % (3 huoneistoa) ja As Oy Pokemäentie 11 Askola 18 % (1 huoneisto). Yhteensä vuokrattavia huoneistoja on 107.

Tilikauden aikana on toiminta ollut vakiintunutta asuntojen vuokraustoimintaa. Vuonna 2023 Kirkonkylän ja Monnikylän kiinteistöihin asennettiin

valokuituliittymät. Lisäksi luovuttiin vuoden aikana viimeisestä öljylämmityskohteesta.

Tilikauden tulos oli alijäämäinen -14 848,41 euroa.

Veikko Pohjanpellon säätiö sr

Säätiö on perustettu 2.3.2020. Säätiön säännöt hyväksyvät ja hallituksen valitsee Askolan kunnanvaltuusto. Askolan kuntakonserniin säätiö lisättiin vuonna 2023 tilinpäätöksen yhteydessä.

Säätiö tukee lukion opiskelijoiden toimintaa. Lisäksi säätiö myöntää apurahoja ja stipendejä lukiosta valmistuneille ja jatko-opiskelua yliopistossa ja korkeakoulussa suorittaville.

Säätiö ylläpitää omistamiensa varoja sääntöjen määräysten mukaisesti. Säätiö on sijoittanut osakkeisiin ja rahasto-osuuksiin.

Tilikauden tulos oli alijäämäinen -102 003,60 euroa.

1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Askolan Puhti Oy

Vuonna 2024 Askolan kunta ostaa siivouspalveluja Puhti Oy:ltä yhden työntekijän panoksen verran. Kuljetuspalvelun tuottaminen loi yhden henkilön työpaikan alkuvuodeksi 2024.

Keskustelut Askolan Puhti Oy:n tulevaisuudesta jatkuvat omistajan kanssa.

Kirnujen asunnot Oy

Nykyinen toiminta jatkuu samaan tapaan harjoittamalla asuntojen vuokraustoimintaa.

Merkittäviä hankkeita ei ole yhtiön suunnitelmissa lähitulevaisuudessa.

Veikko Pohjanpellon säätiö

Säätiön sijoitustoimintaa ja siitä tulevia tuottoja seurataan hallituksen toimesta aktiivisesti. Uudelleensijoitusvelvollisuus velvoittaa hallitusta tähän vahvasti. Maksuton toisen asteen oppivelvollisuus asettaa säätiölle haasteita löytää uusia toimintatapoja.

Kunnan suunnittelemat muutokset lukion toimitiloihin heijastuu säätiöön toimintaankin. On käynnistetty muutos- ja tarkastushanke säätiön sääntöjen osalta. Yhtenä muutoskohteena säännöissä

olisi säätiön mahdollisuus osallistua uuden lukion toimitilojen rahoitukseen. Muutos- ja tarkastusprosessi sääntöjen osalta on työn alla säätiön hallituksella vuonna 2024. Muutokset tulee hyväksymään Askolan kunnanvaltuusto.

Haasteena säätiö näkee lukion opiskelijamäärän kasvattamisen, johon pyritään vastaamaan houkuttelevalla koulutuspaikkamarkkinoilla sekä monipuolisella koulutustarjonnalla.

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 yhtiökoukous- ja hallituksen edustajille annettavin ohjein. Konserniohjaukseen kuuluu kunnan edustajien valinta yhtiöiden hallituksiin jäseniksi.

Vuodelle 2023 kunnanhallitus asetti talousarviossa sitovia tavoitteita tytäryhteisöille omistajapolitiikan linjauksen mukaisesti. Tavoitteiden toteutuminen on raportoitu tässä julkaisussa kappaleessa 1.6.7.

Tytäryhteisöt raportoivat toiminnastaan voimassa olevan konserniohjeen mukaan. Vuosiraportointi tapahtuu tilinpäätöksen yhteydessä ja lisäksi tytäryhteisöt antavat osavuosisiraportit neljännesvuosittain. Ty-

täryhteisön pitää raportoida omistajalle, mikäli toimintaan liittyy olennaisia poikkeamia kunnan määrittämistä tavoitteista. Kunnanhallitus tai konsernijohto voi pyytää harkintansa mukaan selvityksiä yhteisöjen toiminnasta ja taloudesta.

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

Vuonna 2024 kunnanvaltuuston hyväksymät riskienhallinnan perusteet ja niihin pohjautuvat kunnanhallituksen antamat toimintaohjeet ohjaavat myös tytäryhteisöjen riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa. Hyväksytyt perusteet ja toimintaohjeet käydään yhteisesti tytäryhteisöjen kanssa lävitse. Syksyllä 2024 osana talousarvio 2025 prosessia tytäryhteisöt valmistelevalta riskienraportit ja ne käydään konsernijohtoon kanssa lävitse.

1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Kuntakonsernin menot olivat noin 21,2 miljoona euroa, 26,0 miljoonaa pienemmät edellisvuoteen verrattuna, eli 55,14 prosenttia. Muutokseen vaikuttaa 1.1.2023 tullut sote-uudistus.

Toimintakate pieneni 54,2 prosenttia. Vuosikate heikkeni 26,8 prosenttia.

Tilikauden tulos, noin 0,4 miljoona euroa, kuntakonsernissa aleni vajaa 0,5 miljoonaa euroa verrattuna vuoteen 2022.

Kuntakonsernin lainakanta oli noin 26,3 miljoonaa euroa, mikä on 1,9 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuotta aiemmin. Kuntakonsernin lainakanta asukasta kohti laskettuna oli 5 592 euroa, joka aleni 339 euroa asukasta kohti.

KONSERNIN TULOSLASKELMA			KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA		
	2023	2022		2023	2022
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	8 451	19 409	Toiminnan rahavirta	2 286	3 029
Toimintakulut	-21 192	-47 235	Vuosikate	2 361	3 223
Osuus osakkuusyr.voitosta/tappiosta	-73	-176	Tilikauden verot	-18	-12
Toimintakate	-12 814	-28 001	Tulorahoituksen korjaukset	-57	-182
Verotulot	11 859	22 920	Investointien rahavirta	-1 141	-1 688
Valtionosuudet	3 522	8 769	Investointimenot	-1 236	-1 902
Rahoitustuotot ja -kulut	-206	-466	Rahoitusosuudet investointimenoihin	-1	5
Korkotuotot	62	20	Pysyv. vastaav hyöd. luovutusvoitot	96	209
Muut rahoitustuotot	780	438	Toiminnan ja investointien rahavirta	1 145	1 341
Korkokulut	-599	-233	Lainakannan muutokset	-2 343	-2 769
Muut rahoituskulut	-449	-690	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	462
Vuosikate	2 361	3 223	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 750	-2 221
Poistot ja arvonalentumiset	-1 906	-2 155	Lyhytaikaisten lainojen muutos	-592	-1 010
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 906	-2 155	Oman pääoman muutokset/korjaukset	0	-10
Tilikauden tulos	455	1 068	Muut maksuvalmiuden muutokset	-666	1 119
Tilinpäätössiirot	-5	-129	Vaihto-omaisuuden muutos	3	8
Tilikauden verot	-18	-12	Saamisten muutos	275	352
Vähemmistöosuudet	0	1	Korottomien velkojen muutos	-944	759
Tilikauden yli-/alijäämä	432	929	Rahoituksen rahavirta	-3 009	-1 658
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022	Rahavarojen muutos	-1 864	-317
Toimintatuotot / toimintakulut, %	39,9	41,1	Rahavarojen muutos	-1 863	-317
Vuosikate / poistot, %	123,9	149,6	Rahavarat 31.12.	8 489	10 352
Vuosikate, € / asukas	501	677	Rahavarat 1.1.	10 352	10 668
Asukasmäärä	4 710	4 763			

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	4 753	4 753
Investointien tulorahoitus %	207,0	190,9
Laskennallinen lainanhoitokate	2,9	0,8
Kassan riittävyys. pv	123	72



KONSERNIN TASE VASTAAVAA	2023 1 000 €	2022 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	39 737	40 150
Aineettomat hyödykkeet	139	360
Aineettomat oikeudet	131	241
Muut pitkävaik.menot	8	119
Aineelliset hyödykkeet	32 003	37 145
Maa- ja vesialueet	4 023	4 104
Rakennukset	22 647	25 875
Kiinteät rakent. ja laitteet	4 503	4 258
Koneet ja kalusto	549	974
Muut aineell. hyödykkeet	8	22
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet	272	1 913
Sijoitukset	7 595	2 645
Osakkeet ja osuudet	7 291	2 400
Muut saamiset	303	245
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	84	82
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 263	13 659
Vaihto-omaisuus	52	191
Saamiset		
Lyhytaikaiset	1 400	2 759
Rahoitusarvopaperit	6 698	6 515
Rahat ja pankkisaamiset	2 113	4 194
VASTAAVAA YHTEENSÄ	50 083	53 892

Omaparaisuusaste, %

= 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	2023 1 000 €	2022 1 000 €
OMA PÄÄOMA	23 649	18 502
Peruspääoma	8 525	9 241
Muut omat rahastot	1 765	1 922
Edell. tilik. yli-/alijäämä	12 928	6 410
Tilikauden yli- /alijäämä	432	929
VÄHEMMISTÖSUUDET	0	6
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET		
Poistoero	0	3
PAKOLLISET VARAUKSET	0	132
Eläkevaraukset	0	2
Muut pak.varaukset	0	131
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	95	93
VIERAS PÄÄOMA	26 339	35 155
Pitkäaik. korollinen pääoma	16 938	21 557
Lyhytaik. korollinen pääoma	5 955	6 695
Lyhytaikainen koroton pääoma	3 447	6 904
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	50 083	53 892

TASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omaparaisuusaste, %	47,2	34,6
Suhteell.velkaantuneisuus-%	110,5	68,8
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	13 360	7 339
Kertynyt yli-/alijäämä, € / asukas	2 836	1 541
Konsernin lainat, € / asukas	5 592	5 931
Konsernin lainakanta 31.12, 1 000 €	26 339	28 251
Lainat ja vastuut 31.12, 1 000 €	27 347	29 520
Lainat ja vastuut, euroa / asukas	5 806	6 198
Konsernin lainasaamiset, 1 000 €	0,0	0,0
Kunnan asukasmäärä	4 710	4 763

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 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot. 2023	VASTUU-HENKIÖ	Toteuma / tp 2023
Kestävä talous	Tehokkaat palvelut	Tilikauden tulos ylijäämäinen, toiminnan kehittämistä		toimitusjohtaja	Tilikauden tulos ylijäämäinen vajaa 3 500 euroa

HYVINVOINTI					
TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot. 2023	VASTUU-HENKIÖ	Toteuma / tp 2023
Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Palveluiden laatu ja saatavuus	Markkinointi, asiakaspalaute		toimitusjohtaja	Palvelut toimivat ja tavoittavat asiakkaita, markkinointi tehokasta
Hyvinvoiva henkilöstö	Työllistäminen ja työkokeilusopimukset	Tavoitteena työllistää 2 uutta työntekijää ja vuoden aikana 3 työkokeilusopimusta		toimitusjohtaja	Työllistetty ja työkokeilussa henkilöitä vuoden aikana

Kirnujen asunnot Oy

ELINVOIMA					
TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot. 2023	VASTUU-HENKIÖ	Toteuma / tp 2023
Kestävä talous	Yhtiön toimintatuotot kattavat toiminta- ja rahoituskulut, poistot, vuosittaiset peruskorjaukset	Käyttöaste > 95 % Talous tasapainossa, tilikauden tulos riittävä		toimitusjohtaja	Tilikauden tulos alijäämäinen oli 14 848,41 euroa

HYVINVOINTI					
TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot. 2023	VASTUU-HENKIÖ	Toteuma / tp 2023
Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Vuokrausaste	Vuokrausaste > 90 %		toimitusjohtaja	Vuokrausaste 99 % Valokuituyhteys asennettu

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 2023 ylijäämä on 505 426,35 euroa. Se sisältää myös vesi- ja viemärlaitoksen ulkoisen tuloslaskelman osoittavan alijäämän 260 384,33 euroa.

Edellisten tilikausien kertynyt ylijäämä, 6 992 927,67 euroa, yhteenlaskettuna tilikauden 2023 ylijäämän kanssa on yhteensä 7 498 354,02 euroa. Asukasta kohti laskettu kunnan taseeseen kertynyt ylijäämä on 1 592,01 euroa.

Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tilikauden ylijäämä, 505 426,35 euroa, siirretään edellisten tilikausien ylijäämä tilille kuluvan 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	3 891 746	-125 000	3 766 746	4 017 167,41	250 421	106,6
Osaaminen ja elämänlaatu	1 503 695	-125 000	1 378 695	1 606 232,41	227 537	116,5
Elinympäristö	2 184 251	0	2 184 251	2 153 228,26	-31 023	98,6
Demokratia ja toimivuus	188 800	0	188 800	248 961,14	60 161	131,9
Vaalilautakunta	15 000	0	15 000	8 745,60	-6 254	58,3
TOIMINTAKULUT	-16 924 463	-400 000	-17 324 463	-17 232 574,95	91 888	99,5
Osaaminen ja elämänlaatu	-10 176 550	-400 000	-10 576 550	-10 675 122,80	-98 573	100,9
Elinympäristö	-4 470 425	-45 000	-4 515 425	-4 476 655,54	38 769	99,1
Demokratia ja toimivuus	-2 238 738	45 000	-2 193 738	-2 052 218,63	141 519	93,5
Vaalilautakunta	-12 920	0	-12 920	-8 806,22	4 114	68,2
Tarkastuslautakunta	-25 830	0	-25 830	-19 771,76	6 058	76,5
TOIMINTAKATE	-13 032 717	-525 000	-13 557 717	-13 215 407,54	342 309	97,5
Osaaminen ja elämänlaatu	-8 672 855	-525 000	-9 197 855	-9 068 890,39	128 965	98,6
Elinympäristö	-2 286 174	-45 000	-2 331 174	-2 323 427,28	7 747	99,7
Demokratia ja toimivuus	-2 049 938	45 000	-2 004 938	-1 803 257,49	201 681	89,9
Vaalilautakunta	2 080	0	2 080	-60,62	-2 141	-2,9
Tarkastuslautakunta	-25 830	0	-25 830	-19 771,76	6 058	76,5
Verotulot	12 130 000	-200 000	11 930 000	11 859 325,51	-70 674	99,4
Valtionosuudet	3 550 000	0	3 550 000	3 522 418,00	-27 582	99,2
Rahoitustuotot ja -kulut	200 000		200 000	-147 695,67	-347 696	-73,8
Korkotuotot	0	0	0	58 034,89	58 035	0,0
Muut rahoitustuotot	435 000	0	435 000	461 693,96	26 694	106,1
Korkokulut	-220 000	0	-220 000	-471 821,55	-251 822	214,5
Muut rahoituskulut	-15 000	0	-15 000	-195 602,97	-180 603	1 304,0
VUOSIKATE	2 847 283	-725 000	2 122 283	2 018 640,30	-103 643	95,1
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-1 605 000	0	-1 605 000	-1 513 213,95	91 786	94,3
Tilikauden tulos	1 242 283	-725 000	517 283	505 426,35	-11 857	97,7
TILIKAUDEN YLI-(+)/ALIJÄÄMÄ (-)	1 242 283	-725 000	517 283	505 426,35	-11 857	97,7

2.1.2. Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualue

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00103000 OSAAMINEN JA ELÄMÄNLAATU						
Myyntituotot	1 063 800	-100 000	963 800	1 134 485,29	-170 685	117,7 %
Maksutuotot	244 000	-25 000	219 000	233 323,55	-14 324	106,5 %
Tuet ja avustukset	192 395	0	192 395	230 520,77	-38 126	119,8 %
Muut toimintatuotot	3 500	0	3 500	7 902,80	-4 403	225,8 %
Toimintatuotot	1 503 695	-125 000	1 378 695	1 606 232,41	-227 537	116,5 %
Henkilöstökulut	-7 833 415	-350 000	-8 183 415	-8 381 139,70	197 725	102,4 %
Palvelujen ostot	-1 430 985	-50 000	-1 480 985	-1 426 326,39	-54 659	96,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-458 610	0	-458 610	-435 528,07	-23 082	95,0 %
Avustukset	-337 100	0	-337 100	-312 505,38	-24 595	92,7 %
Muut toimintakulut	-116 440	0	-116 440	-119 623,26	3 183	102,7 %
Toimintakulut	-10 176 550	-400 000	-10 576 550	-10 675 122,80	98 573	100,9 %
TOIMINTAKATE	-8 672 855	-525 000	-9 197 855	-9 068 890,39	-128 965	98,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-365 740	0	-365 740	-343 217,85	-22 522	93,8 %

Toiminnan kuvaus

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

Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualue järjestää lakisääteiset palvelut:

- varhaiskasvatus
- esiopetus
- perusopetus
- lukiokoulutus
- kulttuuripalvelut
- kirjastopalvelut
- nuorisopalvelut
- liikuntapalvelut

Lisäksi seuraavat palvelut:

- iltapäivätoiminta (sis. perusopetukseen)
- palvelualueen hallinto (sis. kuljetuspalvelut)
- vapaa sivistystyö, johon kuuluu taiteen perusopetuksen (musiikki, kuvataide, tanssi, teatteri) ja Porvoon kanssa sopimus pohjaisesti järjestetyt kansalaisopistolapalvelut

Talousarvion toteutuminen

Osaaminen ja elämänlaatu -lautakunnan toimintakate on 98,6 %.

Valtuusto myönsi 16.10.2023 § 51 lisämäärärahan osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueelle tulovähennyksiä 125 000 euroa ja menolisäyksiä 400 000 euroa. Vaikutus sitovaan toimintakatteeseen muutoksella oli 525 000 euroa.

Henkilöstökulujen ylitys johtui valtakunnallisten työehtosopimusten palkankorotusten vuoksi. Varhaiskasvatuksen tulot vähenivät asiakasmaksulain muutosten vuoksi.

Henkilöstömäärä pysyi vuoden 2022 tasolla. Ainoa muutos oli 1.8.2023 alkaen kolmen henkilökohtaisen koulunkäynninohjaajan tarve.

Palvelualue oli ilman hallinnon sihteerä ajan 28.2.-1.5.2023 välisen ajan rekrytoinnin vuoksi.

Varhaiskasvatusjohtaja jäi eläkkeelle 1.12.2023. Ryhmässä toimivat päiväkodin johtajat siirtyivät hallinnollisiksi päiväkodin johtajiksi. Vuoden 2024 talousarvio ei sisällä varausta varhaiskasvatusjohtajan toimen täyttämistä varten.

Osaaminen ja elämänlaatu –palvelualueen organisaatorakenne 2023



Tehtäväalueet Vastuualueet

Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueen sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 2023

Palvelualueen toiminnalliset tavoitteet on johdettu vastuualueiden tavoitteista, tehtäväalueille ei ole erikseen määritelty toiminnallisia tavoitteita.

ELINVOIMA					
TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot. 2023	VASTUUHENKILÖ	Toteuma / tp 2023
Kestävä talous	Toiminnan toteuttaminen talousarvion puitteissa lainsäädännön vaatimusten mukaisesti.	Talousarviossa pysyminen.		Palvelualuejohtaja	Haettu 525 000 euron lisämääräraha. Muutettu talousarvio toteutui.
Positiivinen imago	Aktiivinen viestintä medialle ja kuntalaisille.	Parempi näkyvyys paikallismediassa 5 - 10 krt/vuosi.		Palvelualuejohtaja, kirjastonjohtaja	Kirjasto- ja kulttuuri palvelut: tavoite toteutui, 15 artikkelia

HYVINVOINTI					
TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot. 2023	VASTUUHENKILÖ	Toteuma / tp 2023
Ajantasainen palveluverkko	Varhaiskasvatus: Yhteistyö perheiden kanssa. Perheiden tarpeisiin sopiva varhaiskasvatuspalvelu. Tehdään asiakastytyväisyyskyselyt.	Kyselyn tulos keskimäärin 3,8/5.		Varhaiskasvatusjohtaja	Tavoite toteutui keskiarvo 4,1/5
Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Liikunta: Tehokas yhteistyö liikunnan sidosryhmien kanssa sekä palvelu/kysyntä perustainen palvelu. Liikuntatapahtumat, jumpat eri puolilla kuntaa. Maa-uimalan toiminnan kehittäminen..	Nykyinen palvelutaso turvataan. Liikuntapalveluiden kävijämäärät, joissa yli kuuden henkilön ryhmät. Maa-uimalan kävijämäärät vähintään vuoden 2022 tasolla.		Nuorisosihteeri	Puistojumpia 10 kertaa sekä pellehyppyschow. Korttien tuolijumpat 2/kk syksyllä ja keväällä. Tavoite toteutui, maa-uimalan kävijämäärä 13 660.
	Perusopetus: Resurssointi. Oppilaslähtöinen ja joustava resurssointi, erityisopetuksen ja kolmiportaisen tuen kehittäminen, inklusioluokat, samanaikaisopettajuus, erityisopettajien ja oppimisen tuen resurssin kohdentaminen. Oppilasmäärän seuranta, luokka- ja ryhmäkoot luodaan pedagogisten vaatimusten ja valtakunnallisen suosituksen mukaisesti turvaamaan oppilaan oikeuksia sekä yksilöllisen oppimisen polun: -Luokat 1.-2. 18 oppilasta -Luokat 3.-6. 20 oppilasta	Yleisopetuksen luokkakoot / luokat 1.-2. Yleisopetuksen luokkakoot / luokat 3.-6. Seurataan ryhmäkokoja. Tehostetun ja erityisen tuen oppilasmäärät / laaja-alainen erityisopettaja. Pienluokkien oppilasmäärät / maksimi 10 oppilasta/ryhmä. Seurataan kehitystä		Rehtorit ja palvelualuejohtaja	Toiminta tavoitteiden mukaista. Tehost. tuen opp. 59 ja erityisen tuen 40, joista 35 pienluokissa. Oppilasryhmät jaettu tasan laaja-alaisen erityisop. kesken. Päätötodistus 98,5 %.
Hyvinvoiva henkilöstö	Koulutukseen hakeutumista sekä työhyvinvointia tuetaan.	Koulutus- ja hyvinvointitilaisuuksien/- tapahtumien määrä verrattuna vuoteen 2022.		Palvelualuejohtaja	Keskimäärin 1-2 tilaisuutta/työntekijää.
	Henkilöstön hyvinvointisuunnitelma sisältäen tavoitteen työterveyshuollon palveluiden laajentamisesta koskemaan sairaanhoitoa ja lääkäripalveluita.	Henkilöstökyselyt Käynnin työterveyshuollossa			Henkilöstökyselyyn osallistuttiin. Henkilöstöpalvelut hoitaa työterveyspalv. järjestämisen koko kunnan tasolla.
	Määräaikaiset opettajat palkataan koko vuodeksi.				Tavoite toteutui
Kehittyvät ja ennalta-ehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Kunnan uusi organisaatio ja siihen liittyvien muutosten sisäänajo/toteuttaminen arjen työssä ja toiminnan kehittämisessä.	Yhteistyötapaamisten määrä.		Palvelualuejohtaja	4-5 kokousta toteutui/alueellinen
	Alakoulu, yläkoulu: -riittävä ja pätevä oppilashuollon henkilöstö -yhteisöllisen oppilashuollon toteuttaminen -yksilökohtaisen oppilashuollon toteuttaminen -kasvatusohjaajan tehtävät -tavoitteet mm kiusaamisen, häirinnän ja väkivallan ennaltaehkäisemiseksi -verkostotyön kehittäminen	<u>Alakoulu, yläkoulu:</u> -henkilöstöresurssi / oppilasmäärä -yhteisöllisen oppilashuollon vuosittaisten tavoitteiden saavuttaminen -kasvatusohjaajan toiminta / oppilasmäärä / oppivelvollisuuslaki -kouluterveyskysely -TeaViisari, KiVa ym. – kyselyt ja -raportit		Rehtorit ja palvelualuejohtaja	Toiminta on toteutunut tavoitteiden suuntaisesti. Kyselyt toteutettu.
	Kirjasto: yksi kirjastovirkailija toistaiseksi 1.3.2023 lukien, jotta kirjaston peruspalvelut toimivat. Tämä resurssi tarvitaan, kun lähdetään kehittämään ja käytännössä toteuttamaan itsepalvelukirjastoa / omatoimikirjastoa. Tällä hetkellä kirjastossa on 2,5 työntekijää, kun tulisi asukasluku huomioon ottaen opetus- ja kulttuuriministeriön suosituksen mukaan olla 5.	Kirjaston toiminnan kehittäminen oma toimi-/itsepalvelukirjaston suuntaan toteutuksen suunnittelu vähentää kirjastovirkailijan, toteutusvaihtoehtoisesti ulkopuolisena ostopalveluna/investointina.		Kirjastonjohtaja ja palvelualuejohtaja	Kirjastovirkailijaa ei palkattu lautakunnan tavoitteen mukaisesti. Investointirahat käytettiin omatoimikirjaston hankintoihin.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00103100 OSAAMINEN						
Myyntituotot	1 025 200	-100 000	925 200	1 087 993,75	-162 794	117,6 %
Maksutuotot	244 000	-25 000	219 000	230 563,83	-11 564	105,3 %
Tuet ja avustukset	161 795	0	161 795	174 510,22	-12 715	107,9 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	1 516,25	-1 516	0,0 %
Toimintatuotot	1 430 995	-125 000	1 305 995	1 494 584,05	-188 589	114,4 %
Henkilöstökulut	-7 324 335	-250 000	-7 574 335	-7 801 321,27	226 986	103,0 %
Palvelujen ostot	-1 168 040	-50 000	-1 218 040	-1 152 800,66	-65 239	94,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-372 640	0	-372 640	-343 423,29	-29 217	92,2 %
Avustukset	-316 100	0	-316 100	-289 665,38	-26 435	91,6 %
Muut toimintakulut	-88 590	0	-88 590	-88 317,78	-272	99,7 %
Toimintakulut	-9 269 705	-300 000	-9 569 705	-9 675 528,38	105 823	101,1 %
TOIMINTAKATE	-7 838 710	-425 000	-8 263 710	-8 180 944,33	-82 766	99,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-313 520	0	-313 520	-292 271,12	-21 249	93,2 %
00103110 ELÄMÄNLAATU						
Myyntituotot	38 600	0	38 600	46 491,54	-7 892	120,4 %
Maksutuotot	0	0	0	2 759,72	-2 760	0,0 %
Tuet ja avustukset	30 600	0	30 600	56 010,55	-25 411	183,0 %
Muut toimintatuotot	3 500	0	3 500	6 386,55	-2 887	182,5 %
Toimintatuotot	72 700	0	72 700	111 648,36	-38 948	153,6 %
Henkilöstökulut	-509 080	-100 000	-609 080	-579 818,43	-29 262	95,2 %
Palvelujen ostot	-262 945	0	-262 945	-273 525,73	10 581	104,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-85 970	0	-85 970	-92 104,78	6 135	107,1 %
Avustukset	-21 000	0	-21 000	-22 840,00	1 840	108,8 %
Muut toimintakulut	-27 850	0	-27 850	-31 305,48	3 455	112,4 %
Toimintakulut	-906 845	-100 000	-1 006 845	-999 594,42	-7 251	99,3 %
TOIMINTAKATE	-834 145	-100 000	-934 145	-887 946,06	-46 199	95,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-52 220	0	-52 220	-50 946,73	-1 273	97,6 %

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN			2023													
			Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu		
Tehtäväalue/vastuualue	Vastuuyksikkö	Vastuuhenkilö														
OSAAMINEN JA ELÄMÄNLAATU																
Osaaminen																
Osaaminen / hallinto	Muu hallinto	Pirkko Hynninen														
	Kuljetuspalvelut	Pirkko Hynninen, Janine Santala														
Varhaiskasvatus	Esiopetus	Anne Oikarinen														
		Anne Oikarinen														
Perusopetus	Alakoulut, ip-toiminta	Eeva Hanhivaara, Anu Hovilehto														
	Yläkoulut	Kaija Impola-Peltomaa														
Lukiokoulutus		Jaana Sunnvik														
Elämänlaatu																
Elämänlaatu / hallinto		Pirkko Hynninen														
Vapaa sivistys		Pirkko Hynninen														
Kulttuuripalvelut		Keth Strömdahl														
Kirjastopalvelut		Keth Strömdahl														
Nuorisopalvelut		Risto Vanttinen														
Liikuntapalvelut		Risto Vanttinen														

2.1.3. Elinympäristö-palvelualue

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00104000 ELINympÄRISTÖ						
Myyntituotot	975 000	0	975 000	852 670,52	122 329	87,5 %
Maksutuotot	185 000	0	185 000	208 523,34	-23 523	112,7 %
Tuet ja avustukset	13 800	0	13 800	22 186,96	-8 387	160,8 %
Muut toimintatuotot	1 010 451	0	1 010 451	1 069 847,44	-59 396	105,9 %
Toimintatuotot	2 184 251	0	2 184 251	2 153 228,26	31 023	98,6 %
Henkilöstökulut	-1 471 260	0	-1 471 260	-1 497 713,43	26 453	101,8 %
Palvelujen ostot	-1 663 935	0	-1 663 935	-1 655 716,26	-8 219	99,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 279 430	-45 000	-1 324 430	-1 263 835,36	-60 595	95,4 %
Avustukset	-18 000	0	-18 000	-18 000,00	0	100,0 %
Muut toimintakulut	-37 800	0	-37 800	-41 390,49	3 590	109,5 %
Toimintakulut	-4 470 425	-45 000	-4 515 425	-4 476 655,54	-38 769	99,1 %
TOIMINTAKATE	-2 286 174	-45 000	-2 331 174	-2 323 427,28	-7 747	99,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 170 705	0	-1 170 705	-1 125 141,08	-45 564	96,1 %

Toiminnan kuvaus

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

Elinympäristö-palvelualue muodostuu neljästä eri palvelujen tehtävääalueesta, joita ovat:

- kiinteistöjen ja alueiden palvelut
- vesi -ja viemärilaitos
- ympäristöterveydenhuolto
- rakennus- ja ympäristöjaosto.

Kiinteistöjen ja alueiden palvelut -tehtävääalue muodostuu neljästä eri tulosyksiköstä, joita ovat:

- tilahallinta
- kaavoitus
- liikennealueet ja yleiset alueet
- ruoka ja siisteys tulosyksiköstä.

Vesi -ja viemärilaitos -tehtävääalue muodostuu vesilaitoksista ja viemärilaitoksista.

Ympäristöterveydenhuollon tehtävääalue muodostuu ympäristöön ja kiinteistöihin liittyvistä terveystarkastuspalveluista, jotka hankitaan Porvoon kaupungilta ostopalveluina.

Rakennus- ja ympäristöjaosto toimii Askolan, Pornaisten, Pukkilan ja Myrskylän kuntien yhteistyösopimuksen mukaisena rakennusvalvonnan ja ympäristönsuo-

jelun viranomaisena. Rakennus- ja ympäristöjaosto jatkaa rakennus -ja ympäristölautakunnan tehtäviä. Rakennus- ja ympäristöjaosto jakaantuu rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun tehtävääalueisiin.

Elinympäristö-palvelualueen hallinnosta vastaa palvelualueen johtaja

Talousarvion toteutuminen

Myyntituottoja saatiin tilikauden aikana 122 329 € vähemmän talousarvioon verrattuna. Myyntituottojen vähennys perustuu vesi- ja viemärilaitoksen myyntituottojen vähenemään 78 469 €, rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun kunnilta saamiin yhteistoimintakorvausten erotukseen 25 485 € ja muiden suoritteiden myyntituottojen eroon 18 375 € mihin vaikutti mm. metsämyyntituotot, joita oli budjetoituna 25 000 euroa, mutta metsän myynnistä ei saatu tuloja tilikaudella.

Maksutuottoja saatiin tilikaudella 208 523,34 € ja maksutuottoja saatiin 23 523 euroa enemmän talousarvioon verrattuna. Maksutuottaja saatiin rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun lupa- ja valvontamaksuista.

Tukia ja avustuksia saatiin 22 186, 96 € ja määrä oli 8 387 € enemmän talousarvioon verrattuna. Tukia ja avustuksia saatiin ruoka- ja siisteyspalvelut tehtävääalueella mm. palkkatukena.

Muita toimintatuottoja saatiin 1 069 847, 44 € ja saatiin 59 396 € enemmän talousarvioon verrattuna. Muita toimintatuottoja ovat asuntojen vuokratulot, hyvinvointialueelle vuokrattujen kiinteistöjen ylläpito- ja pääomavuokratulot, maa-alueista ja tonteista saadut vuokratulot ja muut toimintatuotot. Vuokratuloja

saatiin tilikaudella 37 000 euroa vähemmän talousarvioon verrattuna. Muita toimintatuottoja saatiin tilikaudella 96 646 euroa ja suurimpana muuna toimintatuottona tilikaudella on pelastuslaitoksen tasausmaksu vuodelta 2022, joka oli 89 555 €. Muita toimintatuottoja saatiin tonttien myynnin osituksesta ja rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun muista toimintatuotoista.

Toimintakuluja tilikaudella kirjautui 4 476 655,54 euroa. Henkilöstökuluja kirjautui 26 453 € enemmän talousarvioon verrattuna ja poikkesi talousarviosta 1,8 prosenttia. Palveluiden ostoja kirjautui noin 8 200 € vähemmän talousarvioon verrattuna. Huomattavimpia eroja palveluiden ostoissa talousarvioon verrattuna kirjautui maanmittaus- ja karttapalveluiden hankinnoista, joita kirjautui noin 15 000 euroa enemmän talousarvioon verrattuna. Maanmittaus- ja karttapalveluiden kuluja aiheutui pääosaltaan asemakaava-alueiden lohkomistoimituksista, pohjakarttojen uusintapalveluista ja muista palveluista. Jätevesimaksuja maksettiin noin 39 000 € enemmän talousarvioon verrattuna. Rakennusten kunnossapito- ja rakennuspalveluja kirjautui noin 102 000 € enemmän talousarvioon verrattuna. Rakennusten kunnossapito- ja rakennuspalvelujen kustannuksia ja poikkeavuuksia kirjautui eniten Mäntyrinteen palvelukeskuksessa, Askolan koulukeskuksessa, päiväkotia Puolukassa ja kunnantalolla. Kustannusten poikkeavuus perustuu kiinteistöissä tapahtuviin vesivahinkoihin ja viemärien tukkeutumisista suoritettaviin korjauksiin. Kaikista vesivahinkokorjauksista ei ole tilikaudella saatu vielä vakuutuskorvauksia.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoja tilikaudella kirjautunut 1 263 835,36 € ja oli noin 15 600 € pienempi alkuperäiseen talousarvioon 1 279 430 € verrattuna. Lämmityskuluja tilikaudella kirjautui noin 20 000 € enemmän ja sähkömenoja noin 32 000 € enemmän talousarvioon verrattuna. Vesimaksuja maksettiin noin 36 000 euroa enemmän alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat menojen osalta muodostui säästöjä ja lopulliset kokonaismenot ovat pienempiä talousarvioon verrattuna.

Avustuksia maksettiin tilikaudella 18 000 euroa, mistä yksityistieavustuksia oli 15 000 € ja vesiensuojeluavustuksia 3 000 €.

Muita toimintakuluja kirjautui tilikaudella 41 390,49 € joka on 3 590 € enemmän talousarvioon verrattuna. Muut toimintakulut muodostuvat, koneiden ja laitteiden vuokrista, leasing-vuokrista, jäsenmaksuista, välillisistä veroista, tiemaksuista, luottotappioista ja oikeudenkäynti- ja ulosottokuluista.

Tilikauden toimintakatteeksi kirjautui toimintatuottojen ja -kulojen jälkeen alkuperäisen talousarvion mukaan 2 323 427,28 € ja oli alijäämäinen 37 253,28 €.

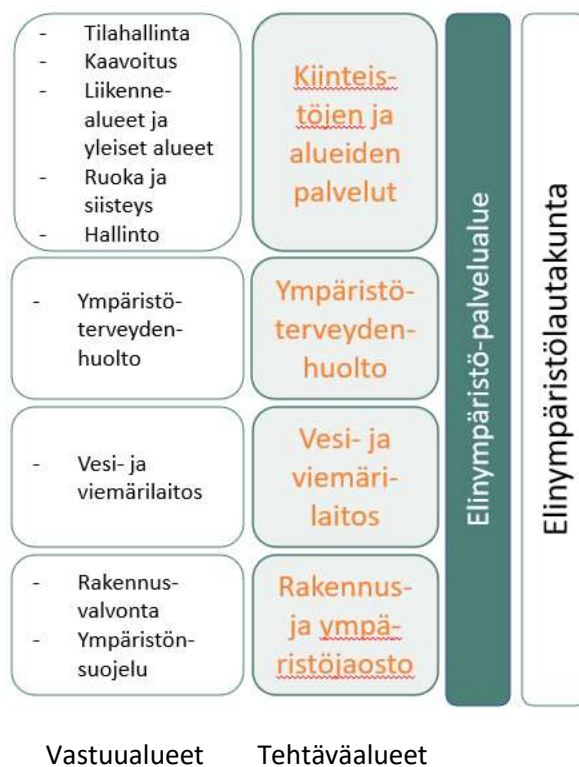
Talousarvioon on tehty määrärahamuutos vesi- ja viemärilaitos -tehtäväalueella aineet, tarvikkeet ja tavarat -tiliryhmässä vesimaksut-tilille. Talousarviomuutos on määrärahalisäystä 45 000 euroa. Määrärahalisäys ei lisää kuluja koko kunnan tasolla.

Talousarvioon esitetään tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä 45 000 euron määrärahasiirtoa elinympäristö-palvelualueen vesi- ja viemärilaitos -tehtäväalueelle. Määräraha siirretään demokratia ja toimivuus - palvelualueelta. Talousarviomuutoksen perusteluna on toimintatuottojen alijäämä 31 022,74 € ja toimintakulojen suuremmat menot 6 230,54 € alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

MÄÄRÄRAHASIIRTO tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä:

Elinympäristö-palvelualueella vesi- ja viemärilaitos -tehtäväalueelle määräraha 45 000 euroa siirretään demokratia ja toimivuus -palvelualueelta. Määrärahasiirto kattaa vesilaitoksen vesimaksukuluja. Määrärahasiirto hyväksytään osana tilinpäätöksen hyväksymistä.

Elinympäristö–palvelualueen organisaatorakenne 2023



Elinympäristö-palvelualueen sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 2023

Palvelualueen toiminnalliset tavoitteet on johdettu vastuualueiden tavoitteista, tehtäväalueille ei ole erikseen määritelty toiminnallisia tavoitteita.

ELINVOIMA					
TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot. 2023	VASTUUHENKILÖ	Toteuma / tp 2023
Yritysmyönteisyys	Huomioidaan paikallinen yrittäjyys hankinnoissa hankintalain puitteissa	Paikallisten yrittäjien osuus hankinnoissa		Palvelualuejohtaja, henkilöstö	Paikallisten osuus lisääntynyt
Toimivat yhteydet	Toimivien yhteyksien kehittäminen palvelualueen kaikilla tehtäväalueilla, vika- ja palautepalvelun näkyvyys ja helppous kunnan sivuilla	Yhteydenottojen saavutettavuus päättäviin henkilöihin, vika – ja palautepalvelun toimivuus suunnitelmallisella tavalla		Palvelualuejohtaja, henkilöstö	Palvelupyynnö- ja vikailmoitus linkit toiminnassa
Kestävä talous	Toiminnot, palvelut ja hankinnat suoritetaan hyväksytyin talousarvion rajoissa	Talous on talousarvion raameissa		Palvelualuejohtaja, tul.yks.vast	Talousarvio muutos ollut tarpeellinen
Arkijärki kunnan toiminnassa	Turhan byrokratian karsiminen toiminnoissa, palveluissa ja hankinnoissa säästöjen sallimalla tavalla	Toimintoja, palveluja ja hankintoja on voitu toteuttaa helposti ja joustavasti		Palvelualuejohtaja, tul.yks.vast	Kehitettävää osia-alueita on
Positiivinen imago	Palvelualueen tehtäväalueet tukevat kunnan myönteistä elinvoiman kehitystä	Palvelualueen toiminnot, palvelut ja hankinnat tukevat positiivisesti kunnan elinvoimaa		Palvelualuejohtaja, tul.yks.vast	Toteutunut
Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Palvelualueen toiminnot, palvelut ja hankinnat suoritetaan elinvoima huomioiden avoimesti ja toimintatapa pyrkii ratkaisemaan asiat joustavasti, viivyttämättä ja säästöjen mukaan	Avoimuus asioiden käsittelyssä ja asiat ratkaistaan joustavasti ja sovitussa aikataulussa		Palvelualuejohtaja, tul.yks.vast	Toteutunut osittain, kehitettävää

HYVINVOINTI					
TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot. 2023	VASTUUHENKILÖ	Toteuma / tp 2023
Ajantasainen palveluverkko	Palvelualueen tehtäväalueiden toimintojen ja palveluiden määrän tarkastelu sekä niiden kehittäminen	Palvelualueiden tehtäväalueet pystyvät vastaamaan toiminnoista ja palveluista		Palvelualuejohtaja, tul.yks.vast	Toteutunut
Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Palvelualueen tehtäväalueet pystyvät vastaamaan tehtäväalueensa palveluista tavoitteellisesti aikataulussa	Tehtäväalueiden palvelut ovat vastanneet palveluiden saatavuutta		Palvelualuejohtaja, tul.yks.vast	Toteutunut osittain kehitettävää
Hyvinvoiva henkilöstö	Palvelualueen tehtävissä on oikea henkilöstömäärä, työmäärien tarkastelu, henkilöstön koulutus ja sovitut mahdolliset virkistyspäivät, yhteenkuuluvaisuuden hengen luominen, esihenkilöiden ja henkilöstön väliset keskustelut sekä palvelujohtaja on ”läsnä”	Henkilöstö on motivoitunutta, työn tehokkuuden lisäys, erimielisyyksien ja ristiriitojen vähentyminen, sairaspöissaolojen vähentyminen, tapaturmien minimointi		Palvelualuejohtaja ja esihenkilöt	Työhyvinvointia tulee kehittää
Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Henkilökunnan työterveystarkastukset ja huomioidaan työtehtävissä mm. työturvallisuus ja viihtyvyys Liikunta- ja ulkoalueiden hoidon laadun kehittäminen, uusien alueiden tarkastelu	Hyvinvoiva henkilöstö ja sairaspöissaolojen määrä		Palvelualuejohtaja, esihenkilöt ja tulosityksiköistä vastaavat	Toteutunut osittain kehitettävää
	Liikunta- ja ulkoalueiden hoidon laadun kehittäminen, uusien alueiden tarkastelu	Palautteet hoidon laadusta, onnistuneet kehitystyöt			
Turvallinen, osallistava ja viihtyisä elinympäristö	Palvelualueen kaikilla tehtäväalueilla korjataan esille tulevat puutteet lyhyellä vasteajalla	Palvelualueen tehtäväalueilla suoritettut turvallisuustarkastukset, tapaturmat ja läheltä piti tilanteet. Turvallisuuteen liittyvät palautteet.		Palvelualuejohtaja, esihenkilöt ja tulosityksiköistä vastaavat	Toteutunut

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00104010 KIIINTEISTÖJEN JA ALUEIDEN PALVELUT						
Myyntituotot	48 000	0	48 000	29 624,75	18 375	61,7 %
Maksutuotot	0	0	0	1 240,74	-1 241	0,0 %
Tuet ja avustukset	13 800	0	13 800	22 186,96	-8 387	160,8 %
Muut toimintatuotot	1 010 451	0	1 010 451	1 066 200,30	-55 749	105,5 %
Toimintatuotot	1 072 251	0	1 072 251	1 119 252,75	-47 002	104,4 %
Henkilöstökulut	-944 170	0	-944 170	-953 840,85	9 671	101,0 %
Palvelujen ostot	-1 172 250	0	-1 172 250	-1 174 397,84	2 148	100,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 116 970	0	-1 116 970	-1 073 077,09	-43 893	96,1 %
Avustukset	-15 000	0	-15 000	-15 000,00	0	100,0 %
Muut toimintakulut	-30 710	0	-30 710	-16 612,97	-14 097	54,1 %
Toimintakulut	-3 279 100	0	-3 279 100	-3 232 928,75	-46 171	98,6 %
TOIMINTAKATE	-2 206 849	0	-2 206 849	-2 113 676,00	-93 173	95,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-971 855	0	-971 855	-931 167,14	-40 688	95,8 %
00104020 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO						
Palvelujen ostot	-100 000	0	-100 000	-86 646,64	-13 353	86,6 %
Toimintakulut	-100 000	0	-100 000	-86 646,64	-13 353	86,6 %
TOIMINTAKATE	-100 000	0	-100 000	-86 646,64	-13 353	86,6 %
00104850 VESI- JA VIEMÄRILAITOS						
Myyntituotot	704 000	0	704 000	625 530,72	78 469	88,9 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	147,54	-148	0,0 %
Toimintatuotot	704 000	0	704 000	625 678,26	78 322	88,9 %
Henkilöstökulut	-144 460	0	-144 460	-189 187,24	44 727	131,0 %
Palvelujen ostot	-277 550	0	-277 550	-300 312,54	22 763	108,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-158 700	-45 000	-203 700	-188 122,86	-15 577	92,4 %
Muut toimintakulut	-2 500	0	-2 500	-14 466,01	11 966	578,6 %
Toimintakulut	-583 210	-45 000	-628 210	-692 088,65	63 879	110,2 %
TOIMINTAKATE	120 790	-45 000	75 790	-66 410,39	142 200	-87,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-198 850	0	-198 850	-193 973,94	-4 876	97,5 %
00104890 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖJAOSTO						
Myyntituotot	223 000	0	223 000	197 515,05	25 485	88,6 %
Maksutuotot	185 000	0	185 000	207 282,60	-22 283	112,0 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,00	0	0,0 %
Muut toimintatuotot	0	0	0	3 499,60	-3 500	0,0 %
Toimintatuotot	408 000	0	408 000	408 297,25	-297	100,1 %
Henkilöstökulut	-382 630	0	-382 630	-354 685,34	-27 945	92,7 %
Palvelujen ostot	-114 135	0	-114 135	-94 359,24	-19 776	82,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 760	0	-3 760	-2 635,41	-1 125	70,1 %
Avustukset	-3 000	0	-3 000	-3 000,00	0	100,0 %
Muut toimintakulut	-4 590	0	-4 590	-10 311,51	5 722	224,7 %
Toimintakulut	-508 115	0	-508 115	-464 991,50	-43 124	91,5 %
TOIMINTAKATE	-100 115	0	-100 115	-56 694,25	-43 421	56,6 %

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN				2023											
Tehtäväalue/vastuualue	Vastuuyksikkö	Vastuuhenkilö		Tamm	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu
ELINYMPÄRISTÖ															
Kiinteistöjen ja alueiden palvelut															
Hallinto		Esko Halmesmäki													
Tilalahallinta		Esko Halmesmäki													
Kaavoitus		Esko Halmesmäki													
Liikenne ja yleiset alueet		Esko Halmesmäki													
Ruoka ja siisteys		Kaija Jäppinen													
Ympäristöterveydenhuolto															
Ympäristöterveydenhuolto		Esko Halmesmäki													
Vesi- ja viemärlaitos															
Vesi- ja viemärlaitos		Esko Halmesmäki													
Rakennus- ja ympäristöjaosto															
Rakennusvalvonta		Esko Halmesmäki													
Ympäristönsuojelu		Esko Halmesmäki													

2.1.4. Demokratia ja toimivuus -palvelualue

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00100010 DEMOKRATIA JA TOIMIVUUS						
Myyntituotot	1 000	0	1 000	4 717,89	-3 718	471,8 %
Maksutuotot	0	0	0	116,40	-116	0,0 %
Tuet ja avustukset	87 300	0	87 300	135 189,97	-47 890	154,9 %
Muut toimintatuotot	100 500	0	100 500	108 936,88	-8 437	108,4 %
Toimintatuotot	188 800	0	188 800	248 961,14	-60 161	131,9 %
Henkilöstökulut	-850 738	0	-850 738	-890 131,10	39 393	104,6 %
Palvelujen ostot	-913 455	45 000	-868 455	-767 525,97	-100 929	88,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 410	0	-33 410	-40 017,58	6 608	119,8 %
Avustukset	-369 200	0	-369 200	-282 579,60	-86 620	76,5 %
Muut toimintakulut	-71 935	0	-71 935	-71 964,38	29	100,0 %
Toimintakulut	-2 238 738	45 000	-2 193 738	-2 052 218,63	-141 519	93,5 %
TOIMINTAKATE	-2 049 938	45 000	-2 004 938	-1 803 257,49	-201 681	89,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-68 555	0	-68 555	-44 855,02	-23 700	65,4 %

Toiminnan kuvaus

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

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

Demokratia ja ratkaisukeskuksen muodostavat vastuualueet:

- demokratia
- ratkaisukeskus

Toimivuus –tehtäväalueeseen kuuluvat seuraavat vastuualueet:

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

Palvelualue toimii koko kunnan toiminnan, valmistelun ja päätöksenteon varmistajana ja yleiskehittäjänä.

Talouden toteutuminen

Itä-Uudenmaan hyvinvointialue (sote-uudistus) aloitti toimintansa 1.1.2023 alkaen ja samalla noin puolet koko kunnan organisaation toiminnoista ja tehtävistä siirtyi pois. Kuntahistorian suurin muutos Suomessa tapahtui ja muokkasi kuntien organisaatioita. Näin myös Askolan kunnan organisaatio uudistui.

Vuoden aikana käynnistettiin brändiuudistus, joka näin uudisti myös Askolan kunnan ilmeen. Uusi Askolan kunnan brändi hyväksyttiin valtuustossa kesäkuussa. Uuden brändin myötä lisättiin näkyvyyttä eri medioissa ja tapahtumissa. Syksyllä käynnistettiin kotisivujen uudistamisprosessi ja uusien kotisivujen julkaisu tapahtuu keväällä 2024.

Osallistuvan budjetoinnin toimintatapa käynnisteltiin kuntaillalla kesäkuussa 2023 keräämällä ideoita ja mielipiteistä miten ja millä tavoin kuntalaisten vaikuttamista saataisiin kasvatettua. Aloitettiin aktiivisuusrahahankkeen valmistelu ja varattiin määrärahat talousarvioon 2024. Hanke käynnistettiin tammikuussa 2024 hakuprosessilla.

Arkistointi oli yksi vuoden 2023 painopisteistä. Kunnanhallituksen vastuualueeseen kuuluvaa toimintaa vahvistettiin hankkimalla tekoälyyn perustuva arkistointiohjelmisto sekä varaamalla henkilöstöresurssia tehtävään.

Hyvinvointityöryhmä aloitti toimintansa vuoden aikana. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa yhdyspintatyöskentelyn muodossa käynnistyi.

Työllisyydenhoidon osalta hyvinvointialueen aloittaminen (sote-uudistus) toi muutoksia toimintaan mm. kuntouttavan työtoiminnan järjestämisvastuu poistui kunnalta sekä asiakkaiden aktiivointiprosessit muuttuivat. Kunnan vastuulle jääviä työllisyyspalveluita on kehitetty vuoden aikana. Työttömyys on ollut koko vuoden 2023 alhaisella tasolla verrattuna muihin Uudenmaan kuntiin. Työmarkkinatuen kuntaosuus pieneni noin 50 000 euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Kuntaosuus oli noin 260 000 euroa. Edelleen haasteena on

Demokratia ja toimivuus -palvelualueen sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 2023

Palvelualueen toiminnalliset tavoitteet on johdettu vastuualueiden tavoitteista, tehtävälueille ei ole erikseen määritelty toiminnallisia tavoitteita.

ELINVOIMA					
TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot. 2023	VASTUU-HENKILÖ	Toteuma / tp 2023
Yritysmyönteisyys	Yrityskäynnit ”nyrkki” (Heikki, Esko, Ilari ja Titta) muodostaminen ja suunnitelma	”Nyrkki” Yrityskäyntejä 10 / vuosi Yksi Askolan järjestämä yritystilaisuus Yrittäjien kanssa		Elinvoimapäällikkö, kunnanjohtaja	Toteutettu 4 tilaisuutta yrittäjille
Toimivat yhteydet	Monnikylän risteys hanke etenee	Suunnitelma-kausien aikana toteutus		Kunnanjohtaja, elinvoimapäällikkö	Valmistelutyö ollut käynnissä, ja tkuu 2024
Kestävä talous	Talousarvion seuranta	Talousarviossa pysyminen		Vastuualueiden vastuuhenkilöt	Talousarviossa pysyttiin, sitova toimintakate 90 %
Arkijärki kunnan toiminnassa	Hallintosäännön ja muiden lakien ja asetusten mukainen toiminta	Oikaisuvaatimusten määrä, hyvä < 3		Hallintojohtaja	Hyvä, koko kunta = 2
Positiivinen imago	Kuntamarkkinoinnin toteuttaminen (messut, markkinointikanavat), ollaan positiivisesti esillä	Kunnan tunnettuus kasvava, myönteinen tunnettavuus lisääntyy		Elinvoimapäällikkö, viestintä- ja tapahtuma-koordinaattori	Hyödynnetty eri markkinointikanavia. Osallistuttu Omakotimesuille.
Avoin ja ratkaisukeskeinen imago	Uuden Askolan toimintatavan viestintä	Positiivisuuden ja vaikuttavan viestinnän lisääminen		Viestintä- ja tapahtuma-koordinaattori	Some-postauksien määrän kasvu, uudistunut positiivinen kuntabrändi
HYVINVOINTI					
TAVOITE	TOIMENPITEET 2023	TAVOITETASO JA ONNISTUMISEN MITTARI	Tot. 2023	VASTUU-HENKILÖ	Toteuma / tp 2023
Ajantasainen palveluverkko	Kotisivu-uudistus	Uusien kotisivujen julkaisun tavoite on vuoden 2023 aikana.		Hallintojohtaja	Kotisivujen teko aloitettu syksyllä 2023, mutta julkaisu keväät 2024.
Palveluiden saatavuus ja saavutettavuus	Eri asiakasryhmien huomioiminen asiakaspalvelussa Asiakaskysely	Asiakastytyväisyyskysely toteutetaan		Hallintojohtaja	Toteutetaan kotisivujen julkaisun jälkeen syksyllä 2024.
Hyvinvoiva henkilöstö	Muutosjohtamisen käynnistäminen	Koko henkilöstö on mukana muutoksen käynnistämässä		Johtoryhmä	Hyvinvoiva Uusi Askola -hankkeen kautta koko henkilöstö ollut mukana uuden Askolan muutoksessa.
Kehittyvät ja ennaltaehkäisevät hyvinvoinnin- ja terveyden edistämispalvelut	Luodaan ja vahvistetaan hyvinvointirakenteita.	Hyvinvointityöryhmä aloittanut toimintansa ja sen tavoitteet ja tehtävät ovat määriteltä.		Hyvinvointi-koordinaattori	Kokoontui viisi kertaa. Toiminnan ja tavoitteiden vuosikello.
	Hyödynnetään hyvinvointitietoa entistä tehokkaammin kunnan toiminnassa.	Hyvinvointitietoa on hyödynnetty eri palvelualueiden toiminnassa.			Hyte-kertomus, TEAvisari ja Hyte-kerroin
	Hyvinvointikertomuksen vuosiraportin tuottaminen.	Hyvinvointikertomuksen vuosiraportti ja sen valtuustokäsittely ovat toteutuneet talousarviovuoden aikana.			Vuosiraportti 2023 tehty ja sen valtuustokäsittely 18.3.2024.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
001000040 DEMOKRATIA JA RATKAISUKESKUS						
Myyntituotot	0	0	0	3,68	-4	0,0 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	15 146,49	-15 146	0,0 %
Toimintatuotot	0	0	0	15 150,17	-15 150	0,0 %
Henkilöstökulut	-222 228	0	-222 228	-232 824,74	10 597	104,8 %
Palvelujen ostot	-130 400	0	-130 400	-100 430,46	-29 970	77,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 500	0	-5 500	-6 641,92	1 142	120,8 %
Avustukset	-3 000	0	-3 000	-3 360,00	360	112,0 %
Muut toimintakulut	-42 900	0	-42 900	-40 362,53	-2 537	94,1 %
Toimintakulut	-404 028	0	-404 028	-383 619,65	-20 408	94,9 %
TOIMINTAKATE	-404 028	0	-404 028	-368 469,48	-35 559	91,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 000	0	-1 000	-2 303,71	1 304	230,4 %
001000043 TOIMIVUUS						
Myyntituotot	1 000	0	1 000	4 714,21	-3 714	471,4 %
Maksutuotot	0	0	0	116,40	-116	0,0 %
Tuet ja avustukset	87 300	0	87 300	120 043,48	-32 743	137,5 %
Muut toimintatuotot	100 500	0	100 500	108 936,88	-8 437	108,4 %
Toimintatuotot	188 800	0	188 800	233 810,97	-45 011	123,8 %
Henkilöstökulut	-628 510	0	-628 510	-657 306,36	28 796	104,6 %
Palvelujen ostot	-783 055	45 000	-738 055	-667 095,51	-70 959	90,4 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 910	0	-27 910	-33 375,66	5 466	119,6 %
Avustukset	-366 200	0	-366 200	-279 219,60	-86 980	76,2 %
Muut toimintakulut	-29 035	0	-29 035	-31 601,85	2 567	108,8 %
Toimintakulut	-1 834 710	45 000	-1 789 710	-1 668 598,98	-121 111	93,2 %
TOIMINTAKATE	-1 645 910	45 000	-1 600 910	-1 434 788,01	-166 122	89,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-67 555	0	-67 555	-42 551,31	-25 004	63,0 %

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN			2023													
			Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu		
Tehtäväalue/vastuualue	Vastuuyksikkö	Vastuuhenkilö														
DEMOKRATIA JA TOIMIVUUS																
Demokratia ja ratkaisukeskus																
Demokratia		Kunnanjohtaja														
Ratkaisukeskus		Kunnanjohtaja														
Toimivuus																
Henkilöstöpalvelut		Tuija Saloranta														
Hallinto-, talous- ja toimistopalvelut		Tuija Saloranta														
Viestintä		Tuija Saloranta														
Elinvoima		Heikki Pietarinen														
Hyvinvoinnin koordinaatio		Johanna Viuhko														
Työllisyyden edistäminen		Titta Härkänen														

2.1.5. Vaalilautakunta

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00100020 V A A L I T						
Tuet ja avustukset	15 000	0	15 000	8 746	6 254	58,3 %
Toimintatuotot	15 000	0	15 000	8 746	6 254	58,3 %
Henkilöstökulut	-10 820	0	-10 820	-7 666	-3 154	70,8 %
Palvelujen ostot	-1 900	0	-1 900	-1 133	-767	59,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-200	0	-200	-8	-192	3,9 %
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0,0 %
Toimintakulut	-12 920	0	-12 920	-8 806	-4 114	68,2 %
TOIMINTAKATE	2 080	0	2 080	-61	2 141	-2,9 %

Talousarvion toteutuminen

Huhtikuussa 2023 järjestettiin edustakuntavaalit.

Oikeusministeriö korvaa kunnille vaalien järjestämisestä aiheutuneita kustannuksia asukasluvun perusteella. Korvauksen suuruus 8 745,60 euroa.

Vaalien järjestämiseen liittyen suurin kuluerä on henkilöstökulut.

Vuoden lopulla aloitettiin presidentinvaalivalmistelut.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN			2023											
Tehtäväalue/vastuualue	Vastuuyksikkö	Vastuuhenkilö	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu
Vaalit														

2.1.6. Tarkastustoimi

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio ja muutokset	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
00100030 T A R K A S T U S T O I M I						
Henkilöstökulut	-5 540	0	-5 540	-5 952	412	107,4 %
Palvelujen ostot	-20 290	0	-20 290	-13 820	-6 470	68,1 %
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0,0 %
Toimintakulut	-25 830	0	-25 830	-19 772	-6 058	76,5 %
TOIMINTAKATE	-25 830	0	-25 830	-19 772	-6 058	76,5 %

Talousarvion toteutuminen

Tarkastustoimeen kirjataan tilintarkastukseen ja tarkastuslautakunnan toimintaan liittyvät kustannukset. Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät hankintaan tilintarkastusyhteisöltä ja ovat osa tarkastuslautakunnan toimintaa.

Tilintarkastus vuodelle 2022 on suoritettu suunnitelman mukaan. Tarkastuslautakunta antoi arviointiker-

tomuksen vuodelta 2022 toukokuussa 2023 kunnanvaltuustolle. Vuoden 2023 tilintarkastus on noudattanut suunnitelmaa ja edennyt sen mukaan.

Tarkastuslautakunta antoi arviointikertomuksen vuodelta 2022 toukokuussa 2023 kunnanvaltuustolle.

Tarkastuslautakunta kokoontui 7 kertaa vuoden aikana.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN			2023											
Tehtäväalue/vastuualue	Vastuuyksikkö	Vastuuhenkilö	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu
Tarkastustoimi														

2.2. Tuloslaskelman toteutuminen

TULOSASKELMA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen		Poikkeama	
			Toteuma	Poikkeama	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT	3 891 746	-125 000	3 766 746	4 017 167,41	250 421	106,6
Myyntituotot	2 039 800	-100 000	1 939 800	1 991 873,70	52 074	102,7
Maksutuotot	429 000	-25 000	404 000	441 963,29	37 963	109,4
Tuet ja avustukset	308 495	0	308 495	396 643,30	88 148	128,6
Muut toimintatuotot	1 114 451	0	1 114 451	1 186 687,12	72 236	106,5
TOIMINTAKULUT	-16 924 463	-400 000	-17 324 463	-17 232 574,95	91 888	99,5
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-8 210 230	-350 000	-8 560 230	-8 709 576,64	-149 347	101,7
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-1 658 010	0	-1 658 010	-1 753 887,95	-95 878	105,8
Muut henkilösivukulut	-303 533	0	-303 533	-319 137,29	-15 604	105,1
Palvelujen ostot	-4 030 565	-50 000	-4 080 565	-3 864 521,20	216 044	94,7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 771 650	0	-1 771 650	-1 739 388,76	32 261	98,2
Avustukset	-724 300	0	-724 300	-613 084,98	111 215	84,6
Muut toimintakulut	-226 175		-226 175	-232 978,13	-6 803	103,0
TOIMINTAKATE	-13 032 717	-525 000	-13 557 717	-13 215 407,54	342 309	97,5
Verotulot	12 130 000	-200 000	11 930 000	11 859 325,51	-70 674	99,4
Valtionosuudet	3 550 000	0	3 550 000	3 522 418,00	-27 582	99,2
Rahoitustuotot ja -kulut	200 000	0	200 000	-147 695,67	-347 696	-73,8
Korkotuotot	0	0	0	58 034,89	58 035	0,0
Muut rahoitustuotot	435 000	0	435 000	461 693,96	26 694	106,1
Korkokulut	-220 000	0	-220 000	-471 821,55	-251 822	214,5
Muut rahoituskulut	-15 000	0	-15 000	-195 602,97	-180 603	1 304,0
VUOSIKATE	2 847 283	-725 000	2 122 283	2 018 640,30	-103 643	95,1
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-1 605 000	0	-1 605 000	-1 513 213,95	91 786	94,3
Tilikauden tulos	1 242 283	-725 000	517 283	505 426,35	-11 857	97,7
TILIKAUDEN YLI-(+)/ALIJÄÄMÄ (-)	1 242 283	-725 000	517 283	505 426,35	-11 857	97,7

Verotulojen erittely

Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama-%
Verotulot						
Kunnan tulovero	9 860 000	-200 000	9 660 000	9 421 467,38	-238 533	97,5
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 055 000	0	1 055 000	1 152 648,24	97 648	109,3
Kiinteistövero	1 215 000	0	1 215 000	1 285 209,89	70 210	105,8
YHTEENSÄ	12 130 000	-200 000	11 930 000	11 859 325,51	-70 674	99,4

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama-%
Valtionosuudet						
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	2 820 000	0	2 820 000	2 772 734,00	-47 266	98,3
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-120 000	0	-120 000	-94 384,00	25 616	78,7
Verotulomenetyksen korvaus	850 000	0	850 000	844 068,00	-5 932	99,3
YHTEENSÄ	3 550 000	0	3 550 000,00	3 522 418,00	-27 582	99,2
Kotikuntakorvaukset						
Saadut kotikuntakorvaukset	820 000	0	820 000	824 208,00	4 208	100,5
Maksetut kotikunta korvaukset	-290 000	0	-290 000	-289 449,24	551	99,8
YHTEENSÄ	530 000	0	530 000	534 758,76	4 759	100,9

2.3. Investointiosan toteutuminen

Palvelualueet osallistuvat suunnitteluun ja valvovat toimintaansa liittyviä investointeja. Pääasiassa elinympäristö-palvelualue on investointien organisoija.

Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualueen investointihankinnat olivat yhteensä 175 018,76 euroa. Hankinnat kohdistuivat tietokonelaitteisiin perusopetukseen 51 026,12 euroa, omatoimikirjaston kehittämisen 34 738,71 euroa sekä palvelualueen käyttöön kohdistuviin kiinteistöihin 89 252,93 euroa.

Elinympäristö-palvelualueen investointihankinnat yhteensä 939 336,34 euroa, josta rakennuksiin kohdistui 183 483,82 euroa ja kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin investoitiin yhteensä 707 326,03 euroa. Nämä jakaantuivat rakennuskaavateiden rakentamiseen, johon käytettiin 207 950,55 euroa,

liikunta-alueet 167 686,40 euroa, puistot- ja yleiset alueet 136 470,99 euroa, vesi- ja viemärlaitoksen investoinnit 195 218,09 euroa. Ruokahuollon koneisiin ja laitteisiin investointiin 48 526,49 euroa.

Demokratia ja toimivuus -palvelualueen investointimenoina vuonna 2023 oli nettona 69 480,79 euroa. Sähköinen arkistointijärjestelmä ym. ICT-ohjelmistoja sekä kotisivujen uudistaminen ja valokuituhankinta on kohdistettu tälle palvelualueelle. Tonttien myyntituloa on kirjattu 12 716,58 euroa.

Yhteensä investointeihin käytettiin kokonaisuudessaan 1 196 551,47 euroa. Investointien toteutuma on noin 56 % investointien talousarviosta. Osa suunnitelluista investoinneista on siirtynyt seuraavalle vuodelle mm. suunnitelmien tarkentumisen vuoksi.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
INVESTOINNIT toimitilojen käyttäjittäin						
Investointimenot	-2 092 024	-30 000	-2 122 024	-1 196 551,47	925 473	56,4
Investointitulot	10 000	0	10 000	12 716,58	2 717	127,2
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-2 082 024	-30 000	-2 112 024	-1 183 834,89	928 189	56,1
Hyvinvointialueen käytössä olevat kiinteistöt						
Investointimenot	-20 000	0	-20 000	0,00	20 000	0,0
Investointitulot	0	0	0	0,00	0	0,0
Investoinnit yhteensä	-20 000	0	-20 000	0,00	20 000	0,0
Osaaminen ja elämänlaatu						
Investointimenot	-170 000	0	-170 000	-175 017,76	-5 018	103,0
Investointitulot	0	0	0	0,00	0	0,0
Investoinnit yhteensä	-170 000	0	-170 000	-175 017,76	-5 018	103,0
Elinympäristö *						
Investointimenot	-1 720 000	-30 000	-1 750 000	-939 336,34	810 664	53,7
Investointitulot	0	0	0	0,00	0 0,0	
Investoinnit yhteensä	-1 720 000	-30 000	-1 750 000	-939 336,34	810 664	53,7
Demokratia ja toimivuus						
Investointimenot	-182 024	0	-182 024	-82 197,37	99 827	45,2
Investointitulot	10 000	0	10 000	12 716,58	2 717	127,2
Investoinnit yhteensä	-172 024	0	-172 024	-69 480,79	102 543	40,4

* sisältää myös toimitilan käyttäjittäin jaettavat investoinnit

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama-%
INVESTOINNIT						
Investointimenot	-2 092 024	-30 000	-2 122 024	-1 196 551,47	925 473	56,4
Investointitulot	10 000		10 000	12 716,58	2 717	127,2
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-2 082 024		-2 112 024	-1 183 834,89	928 189	56,1

	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	10 000		10 000	12 716,58	2 717	127,2
Nettomeno/-tulo	-90 000		-90 000	12 716,58	102 717	-14,1
SIJOITUKSET						
Osto	-2 024		-2 024	-2 524,00	-500	124,7
Myynti	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-2 024		-2 024	-2 524,00	-500	124,7

RAKENNUKSET YHTEENSÄ						
Investointimenot	-770 000		-770 000	-272 736,75	497 263	35,4
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-770 000		-770 000	-272 736,75	497 263	35,4

PERUSKORJAUS**RAKENNUKSET / Omassa käytössä olevat / eri palvelualueet****Kunnanviraston piha-alueet**

Menot	-20 000	-20 000	-43 111,37	-23 111	215,6
-------	---------	---------	------------	---------	-------

Kiinteistöjen lämmitysjärjestelmien muutokset

Menot	-610 000	-610 000	-90 337,10	519 663	14,8
-------	----------	----------	------------	---------	------

Tutkimukset ja selvitykset

Menot	-20 000	-20 000	-34 712,95	-14 713	173,6
-------	---------	---------	------------	---------	-------

Kohtaamo-kiinteistön tilamuutokset (Kirkonkylän vanha koulu)

Menot	-20 000	-20 000	-15 322,40	4 678	76,6
-------	---------	---------	------------	-------	------

Askolan koulukeskus C-osan IV-korjaukset

Menot	0	0	-16 753,40	-16 753	0,0
-------	---	---	------------	---------	-----

Askolan koulukeskus A, B, C siivet

Menot	-80 000	-80 000	-39 846,04	40 154	49,8
-------	---------	---------	------------	--------	------

Palvelukeskus Mäntyrinne

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

UUDISKOHTEET**RAKENNUKSET / OsEI-rakennukset****Askolan lukio/monitoimitila**

Menot	0	0	-31 134,49	-31 134	0,0
-------	---	---	------------	---------	-----

Monninkylän koulun liikuntasali ja väestönsuoja

Menot	0	0	-1 519,00	-1 519	0,0
-------	---	---	-----------	--------	-----

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio		Poikkeama	
			Taloudenmuutoksien jälkeen	Toteuma	Poikkeama	%
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
Investointimenot	-930 000	-30 000	-960 000	-707 326,03	252 674	73,7
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-930 000		-960 000	-707 326,03	252 674	73,7
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Rakennuskaavateiden rakentaminen						
Yhteensä						
Investointimenot	-480 000	70 000	-410 000	-207 950,55	202 049	50,7
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-480 000		-410 000	-207 950,55	202 049	50,7
Uusien alueiden teiden kevyenliikenteen väylien rakentaminen v 2021						
Menot	-400 000	70 000	-330 000	-165 076,55	164 923	50,0
Helkamäentien kv-liikenteen väylä Kosken suuntaan						
Menot	-20 000		-20 000	0,00	20 000	0,0
Väylien asfaltointi ja peruskorjaus						
Menot	-30 000		-30 000	-42 874,00	-12 874	142,9
Suojalan alueen infra						
Menot	-30 000		-30 000	0,00	30 000	0,0
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Liikunta-alueet						
Yhteensä						
Investointimenot	-110 000	-70 000	-180 000	-167 686,40	12 314	93,2
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-110 000		-180 000	-167 686,40	12 314	93,2
Kirkonkylän urheilukenttä						
Menot	-20 000		-20 000	-9 443,73	10 556	47,2
Monnikylän urheilukenttä						
Menot	-30 000	-70 000	-100 000	-102 230,83	-2 231	102,2
Takajärven uimaranta - laiturit, hyppytorni						
Menot	-60 000		-60 000	-56 011,84	3 988	93,4
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Puistot ja yleiset alueet						
Yhteensä						
Investointimenot	-95 000	-30 000	-125 000	-136 470,99	-11 471	109,2
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-95 000		-125 000	-136 470,99	-11 471	109,2
Askolan torin toiminnallisuuden parantaminen						
Menot	-60 000		-60 000	-94 956,67	-34 957	158,3
Kolisevantien leikkipuisto						
Menot	-35 000		-35 000	-15 302,18	19 698	43,7
Leikkipuistot						
Menot	0	-30 000	-30 000	-26 212,14	3 788	87,4
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET / Vesi- ja viemärlaitos						
Yhteensä						
Investointimenot	-245 000		-245 000	-195 218,09	49 782	79,7
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-245 000		-245 000	-195 218,09	49 782	79,7
Uudistaminen vesijohtoverkosto						
Menot	-80 000		-80 000	0,00	80 000	0,0
Uusien kaava-alueiden vesihuollon järj./Vesilinjasto						
Menot	-20 000		-20 000	0,00	20 000	0,0
Uusien liittymien rakentaminen / vesihuolto						
Menot	-20 000		-20 000	-2 138,63	17 861	10,7
Vesilaitoksen rakentaminen ja suunnittelu						
Menot	0		0	-1 050,00	-1 050	0,0
Vesijohtoverkoston korjaukset						
Menot	-25 000		-25 000	-21 627,80	3 372	86,5
Viemärlinjaston kaivojen ja putkiston korj.						
Menot	-20 000		-20 000	-7 585,40	12 415	37,9
Viemärlinjojen uusimista						
Menot	-20 000		-20 000	0,00	20 000	0,0
Uusien kaava-alueiden vesihuollon järj./Viemärlinjasto						
Menot	-20 000		-20 000	0,00	20 000	0,0
Vedenottamoiden korjaukset						
Menot	-20 000		-20 000	-4 054,02	15 946	20,3
VVL viemäripumpp. Korjaukset						
Menot	-20 000		-20 000	-23 403,24	-3 403	117,0
Hermanninsaaren puhdistamo/Askola						
Menot	0		0	-135 359,00	-135 359	0,0

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksien jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama- %
AINEETON OMAISUUS						
Investointimenot	-100 000		-100 000	-43 770,15	56 230	43,8
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-100 000		-100 000	-43 770,15	56 230	43,8
AINEETON OMAISUUS / Tietokoneohjelmistot						
Demokratia ja toimivuus ja osaaminen ja elämänlaatu						
Investointimenot	-100 000		-100 000	-43 770,15	56 230	43,8
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-100 000		-100 000	-43 770,15	56 230	43,8
ATK-järjestelmien kehittäminen / demokratia ja toimivuus						
Menot	-20 000		-20 000	-21 749,15	-1 749	108,7
Kotisivujen uudistaminen						
Menot	-35 000		-35 000	-17 971,00	17 029	51,3
Sähköinen arkistointi						
Menot	-25 000		-25 000	-4 050,00	20 950	16,2
ICT-ohjelmistojen kehittäminen / OsEI/ kirjasto						
Menot	-20 000		-20 000	0,00	20 000	0,0
KONEET JA LAITTEET (Irtaimisto)						
Investointimenot	-190 000		-190 000	-170 194,54	19 805	89,6
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-190 000		-190 000	-170 194,54	19 805	89,6
KONEET JA LAITTEET / Demokratia ja toimivuus -palvelualue/ koneet ja laitteet						
Demokratia ja toimivuus						
Investointimenot	0		0	-35 903,22	-35 903	0,0
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	0		0	-35 903,22	-35 903	0,0
Valokuitu						
Menot	0		0	-35 903,22	-35 903	0,0
KONEET JA LAITTEET / Osaaminen elämänlaatu -palvelualue/ tietokonelaitteet						
Osaaminen ja elämänlaatu						
Investointimenot	-50 000		-50 000	-51 026,12	-1 026	102,1
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-50 000		-50 000	-51 026,12	-1 026	102,1
Sivistystoimen IT-hankinnat						
Menot	-50 000		-50 000	-51 026,12	-1 026	102,1
KONEET JA LAITTEET / Osaaminen elämänlaatu -palvelualue/ koneet ja laitteet						
Osaaminen ja elämänlaatu						
Investointimenot	-20 000		-20 000	-34 738,71	-14 739	173,7
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-20 000		-20 000	-34 738,71	-14 739	173,7
Irtaimistohankinnat / kirjaston kehittäminen						
Menot	-20 000		-20 000	-34 738,71	-14 739	173,7
KONEET JA LAITTEET / Elinympäristö-palvelualue/ koneet ja laitteet						
Elinympäristö						
Investointimenot	-120 000		-120 000	-48 526,49	71 474	40,4
Investointitulot	0		0	0,00	0	0,0
Nettomeno/-tulo	-120 000		-120 000	-48 526,49	71 474	40,4
Ruokahuollon irtaimistohankinnat						
Menot	-120 000		-120 000	-48 526,49	71 474	40,4

2.4. Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA	Talousarvio			Toteuma	Poikkeama	Poikkeama-%
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutoksien jälkeen			
VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	2 847 283	-725 000	2 122 283	2 018 640,30	-103 643	95,1
Tulorahoituksen korjaukset	-50 000	0	-50 000	-83 680,02	-33 680	167,4
Toiminnan rahavirta	2 797 283	-725 000	2 072 283	1 934 960,28	-137 323	93,4
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Investointimenot	-2 092 024	0	-2 092 024	-1 196 551,47	895 473	57,2
Pys. vast. hyödykk.luovutustulot	75 000	0	75 000	96 396,60	21 397	128,5
Varsinainen toiminta ja invest., netto	780 259	-725 000	55 259	834 805,41	779 546	1 510,7
RAHOITUSTOIMINTA						
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000	0	1 000 000	0,00	-1 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 440 000	0	-1 440 000	-1 371 687,76	68 312	95,3
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	-500 000,00	-500 000	0,0
Lainakannan muutokset	-440 000	0	-440 000	-1 871 687,76	-1 431 688	425,4
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN						
Toimeksiant. var. ja pääom. muut.	0	0	0	1 414,76	1 415	
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	3 111,81	3 112	0,0
Saamisten muutos	0	0	0	292 632,16	292 632	0,0
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	-962 760,51	-962 761	0,0
Vaikutus maksuvalmiuteen yhteensä	0	0	0	-665 601,78	-665 602	0,0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-440 000	0	-440 000	-2 537 289,54	-2 097 290	576,7
RAHAVAROJEN MUUTOS						
Rahavarat 31.12.	9 783 282	-725 000	9 058 282	7 466 720,52	-1 591 561	82,4
Rahavarat 1.1.	9 443 023	0	9 443 023	9 169 204,65	-273 818	97,1
Rahavarojen muutos	340 259	-725 000	-384 741	-1 702 484,13	-1 317 743	442,5

2.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus N B	Määrärahat, 1 000 €						Tuloarviot, 1 000 €					
		Alku- peräinen talous- arvio	TA:n muu- tokset	Muutettu TA	Toteuma	Poikke- ama	Poik- ke- ama %	Alku- peräinen talous- arvio	TA:n muu- tokset	Muutettu TA	Toteuma	Poikke- ama	Poik- ke- ama %
Käyttötalousoosa													
Osaaminen ja elämänlaatu	N	10 177	400	10 577	10 675	-99	100,9	1 504	-125	1 379	1 606	-228	116,5
Elinympäristö	N	4 470	45	4 515	4 477	39	99,1	2 184		2 184	2 153	31	98,6
Demokratia ja toimivuus	N	2 239	-45	2 194	2 052	142	93,5	189		189	249	-60	131,9
Vaalilautakunta	N	13		13	9	4	68,2	15		15	9	6	58,3
Tarkastuslautakunta	N	26		26	20	6	76,5						
Tuloslaskelmaosa													
Verotulot	-							12 130	-200	11 930	11 859	71	99,4
Valtionosuudet	-							3 550		3 550	3 522	28	99,2
Korkotulot	-							0		0	58	-58	0,0
Muut rahoitustuotot	-							435		435	462	-27	106,1
Korkomenot	-	220		220	472	-252	214,5						
Muut rahoitusmenot	-	15		15	196	-181	1304,0						
Investointiosa													
Kunnanhallitus													
Maa-alueet	N	100		100	0	100	0,0	75		75	13	62	17,0
Sijoitukset	N	2		2	3	-1	124,7						
Elinympäristö													
Rakennukset	N	770		770	273	497	35,4	60		60	0	60	0,0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	930		930	707	223	76,1						
Irtain omaisuus	N	120		120	49	71	40,4						
Osaaminen ja elämänlaatu													
Aineeton omaisuus	N	20		20	0	20	0,0						
Irtain omaisuus	N	70		70	86	-16	122,5						
Demokratia ja toimivuus													
Aineeton omaisuus	N	80		80	44	36	54,7						
Irtain omaisuus	N	0		0	36	-36	0,0						
Rahoitusosa													
Tulorahoituksen korjauserät													
Myyntivoitot								50		50	84	-34	167,4
Myyntitappiot													
Lainakannan muutokset													
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	N							1 000		1 000	0	1 000	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	N	1 440		1 440	1 372	68	95,3						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N	0		0	500	-500	0,0						

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

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. Tuloslaskelma

	2023	2022
Toimintatuotot	4 017 167,41	5 010 784,88
Myyntituotot	1 991 873,70	2 173 991,63
Maksutuotot	441 963,29	1 535 799,61
Tuet ja avustukset	396 643,30	756 706,77
Muut toimintatuotot	1 186 687,12	544 286,87
Toimintakulut	-17 232 574,95	-33 885 777,92
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-8 709 576,64	-11 649 713,95
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 753 887,95	-2 352 618,70
Muut henkilösivukulut	-319 137,29	-429 451,35
Palvelujen ostot	-3 864 521,20	-15 744 463,79
Asiakaspalveluiden ostot	-549 207,47	-10 705 996,07
Muiden palveluiden ostot	-3 315 313,73	-5 038 467,72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 739 388,76	-2 228 394,70
Avustukset	-613 084,98	-1 135 507,04
Muut toimintakulut	-232 978,13	-345 628,39
Toimintakate	-13 215 407,54	-28 874 993,04
Verotulot	11 859 325,51	22 920 387,47
Valtionosuudet	3 522 418,00	8 769 343,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-147 695,67	-395 060,60
Korkotuotot	58 034,89	16 984,35
Muut rahoitustuotot	461 693,96	430 683,44
Korkokulut	-471 821,55	-191 621,83
Muut rahoituskulut	-195 602,97	-651 106,56
Vuosikate	2 018 640,30	2 419 676,83
Poistot ja arvonalentumiset	-1 513 213,95	-1 528 179,91
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 513 213,95	-1 528 179,91
Tilikauden tulos	505 426,35	891 496,92
Tilikauden yli-/alijäämä	505 426,35	891 496,92

3.2. Rahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminnan rahavirta	1 934 960,28	2 322 884,33
Vuosikate	2 018 640,30	2 419 676,83
Tulorahoituksen korjaukset	-83 680,02	-96 792,50
Investointien rahavirta	-1 100 154,87	-729 981,87
Investointimenot	-1 196 551,47	-843 631,63
Pysyv. vastaav. hyöd. luovutusvoi	96 396,60	113 649,76
Toiminnan ja investointien rahavirta	834 805,41	1 592 902,46
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset	-1 871 687,76	-2 773 904,60
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-1 371 687,76	-1 773 904,60
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-500 000,00	-1 000 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-665 601,78	1 225 848,79
Toimeksiant. varojen ja pääom.	1 414,76	327,73
Vaihto-omaisuuden muutos	3 111,81	-6 359,74
Saamisten muutos	292 632,16	742 847,76
Korottomien velkojen muutos	-962 760,51	489 033,04
Rahoituksen rahavirta	-2 537 289,54	-1 548 055,81
Rahavarojen muutos	-1 702 484,13	44 846,65
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	7 466 720,52	9 169 204,65
Rahavarat 1.1.	9 169 204,65	9 124 358,00
	-1 702 484,13	44 846,65

3.3. Tase

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	85 875,75	83 456,08
Muut pitkävaik.menot	<u>2 954,90</u>	<u>5 909,54</u>
	88 830,65	89 365,62
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 217 617,77	3 230 334,35
Rakennukset	16 572 457,26	17 240 045,73
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 503 365,17	4 155 987,20
Koneet ja kalusto	394 046,26	521 476,66
Muut aineelliset hyödykkeet	4 527,39	4 527,39
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet	<u>267 012,69</u>	<u>138 023,30</u>
	24 959 026,54	25 290 394,63
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	3 671 845,13	4 964 476,13
Muut saamiset	<u>241 190,65</u>	<u>241 190,65</u>
	3 913 035,78	5 205 666,78
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahast.erityiskatteet	<u>21 625,74</u>	<u>33 539,97</u>
	21 625,74	33 539,97
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	<u>51 871,98</u>	<u>54 983,79</u>
	51 871,98	54 983,79
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	709 970,92	854 186,62
Muut saamiset	300 401,49	382 289,39
Siirtosaamiset	<u>117 362,72</u>	<u>183 891,28</u>
	1 127 735,13	1 420 367,29
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	6 618 944,04	6 434 685,85
	6 618 944,04	6 434 685,85
Rahat ja pankkisaamiset	<u>847 776,48</u>	<u>2 734 518,80</u>
	847 776,48	2 734 518,80
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>37 628 846,34</u>	<u>41 263 522,73</u>

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	8 524 718,46	9 241 063,95
Edell. tilik. yli-/alijäämä	6 992 927,67	6 101 430,75
Tilikauden yli- /alijäämä	<u>505 426,35</u>	<u>891 496,92</u>
	16 023 072,48	16 233 991,62
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahast. pääomat	21 625,74	33 539,97
Muid.toimeksiant.pääomat	<u>7 586,29</u>	<u>6 171,53</u>
	29 212,03	39 711,50
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 995 960,97	14 325 431,89
	12 995 960,97	14 325 431,89
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	4 500 000,00	5 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 331 687,76	1 373 904,60
Saadut ennakot	4 370,52	367,90
Ostovelat	1 199 416,55	2 233 270,36
Muut velat	317 470,28	369 314,40
Siirtovelat	<u>1 227 655,75</u>	<u>1 687 530,46</u>
	8 580 600,86	10 664 387,72
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>37 628 846,34</u>	<u>41 263 522,73</u>

3.4. Konsernituloslaskelma

KONSERNIN TULOSLASKELMA	2023	2022
Toimintatuotot	8 450 645,38	19 409 226,55
Toimintakulut	-21 191 749,86	-47 234 529,04
Osuus osakkuusyr.voitosta/tappiosta	-73 283,83	-175 727,84
Toimintakate	-12 814 388,31	-28 001 030,33
Verotulot	11 859 325,51	22 920 387,47
Valtionosuudet	3 522 418,00	8 769 343,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-206 463,19	-465 547,94
Korkotuotot	62 037,79	19 840,95
Muut rahoitustuotot	780 016,04	438 138,26
Korkokulut	-599 360,77	-233 042,07
Muut rahoituskulut	-449 156,25	-690 485,07
Vuosikate	2 360 892,01	3 223 152,20
Poistot ja arvonalentumiset	-1 905 621,14	-2 154 837,16
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 905 621,14	-2 154 837,16
Tilikauden tulos	455 270,87	1 068 315,04
Tilinpäättösiirrot	-4 964,24	-128 664,81
Verot	-18 415,84	-11 681,55
Vähemmistöosuudet	0,00	575,31
Tilikauden yli-/alijäämä	431 890,79	928 544,00

3.5. Konsernirahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2023	2022
Toiminnan rahavirta	2 285 657,30	3 029 127,09
Vuosikate	2 355 049,24	3 223 152,20
Tilikauden verot	-12 573,09	-11 681,55
Tulorahoituksen korjaukset	-56 818,85	-182 343,56
Investointien rahavirta	-1 256 678,73	-1 688 087,88
Investointimenot	-1 352 081,73	-1 902 264,23
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-993,60	5 180,36
Pysyv. vastaav. hyöd. luovutusvoitot	96 396,60	208 995,99
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 028 978,57	1 341 039,21
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0,00	2 358,28
Antolainasaamisten lisäys	0,00	-994,63
Antolainasaamisten vähennys	0,00	3 352,91
Lainakannan muutokset	-2 400 735,70	-2 769 106,86
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	462 170,65
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 808 520,66	-2 221 063,06
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-592 215,04	-1 010 214,46
Oman pääoman muutokset/korjaukset	0,00	-10 142,80
Muut maksuvalmiuden muutokset	-665 150,44	1 119 292,00
Toimeksiant. varojen ja pääom. muut.	1 312,47	259,36
Vaihto-omaisuuden muutos	3 111,81	8 261,84
Saamisten muutos	274 726,44	351 769,43
Korottomien velkojen muutos	-944 301,16	759 001,37
Rahoituksen rahavirta	-3 065 886,14	-1 657 599,39
Rahavarojen muutos	-2 036 907,57	-316 560,18
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	8 314 901,42	10 351 808,98
Rahavarat 1.1.	10 351 808,98	10 668 369,16
	-2 036 907,57	-316 560,18

3.6. Konsernitase

KONSERNITASE VASTAAVAA		2023	Avaava tase	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		39 737 105,26	38 855 205,47	40 150 360,47	
Aineettomat hyödykkeet		139 033,50	360 124,58	360 124,58	
Aineettomat oikeudet		131 366,61	241 347,43	241 347,43	
Muut pitkävaik.menot		7 666,89	118 777,14	118 777,14	
Aineelliset hyödykkeet		32 003 301,95	37 144 750,40	37 144 750,40	
Maa- ja vesialueet		4 023 490,65	4 103 634,99	4 103 634,99	
Rakennukset		22 646 892,57	25 875 348,59	25 875 348,59	
Kiinteät rakenteet ja laitteet		4 503 365,17	4 257 645,10	4 257 645,10	
Koneet ja kalusto		549 446,99	973 602,53	973 602,53	
Muut aineelliset hyödykkeet		7 681,58	21 593,35	21 593,35	
Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hank		272 424,99	1 912 925,85	1 912 925,85	
Sijoitukset		7 594 769,81	1 350 330,49	2 645 485,49	
Osakkuusyhtiöosuudet		1 946 648,52	949 988,83	2 245 143,83	
Muut osakkeet ja osuudet		5 344 750,64	155 077,67	155 077,67	
Muut saamiset		303 370,65	245 263,99	245 263,99	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		83 545,59	82 431,09	82 431,09	
VAIHTUVAT VASTAAVAT		10 262 812,25	13 658 751,00	13 658 751,00	
Vaihto-omaisuus		51 871,98	190 847,95	190 847,95	
Saamiset					
Lyhytaikaiset		1 399 532,70	2 758 618,26	2 758 618,26	
Rahoitusarvopaperit		6 698 363,03	6 514 885,85	6 514 885,85	
Rahat ja pankkisaamiset		2 113 044,54	4 194 398,94	4 194 398,94	
VASTAAVAA YHTEENSÄ		50 083 463,10	52 596 387,56	53 891 542,56	
KONSERNITASE VASTATTAVAA		2023	Avaava tase	2023	2022
OMA PÄÄOMA		23 649 330,54	17 785 421,35	18 501 766,84	
Peruspääoma		8 524 718,46	8 524 718,46	9 241 063,95	
Muut omat rahastot		1 764 813,19	1 921 816,90	1 921 816,90	
Edell. tilik. yli-/alijäämä		12 927 908,09	7 338 885,99	6 410 341,99	
Tilikauden yli- /alijäämä		431 890,80	0,00	928 544,00	
VÄHEMMISTÖOSUUDET		0,00	5 993,21	5 993,21	
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSE		0,00	3 041,90	3 041,90	
Vapaaehtoiset varaukset		0,00	3 041,90	3 041,90	
PAKOLLISET VARAUKSET		0,00	132 466,18	132 466,18	
Eläkevaraukset		0,00	1 788,60	1 788,60	
Muut pakolliset varaukset		0,00	130 677,57	130 677,57	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		94 708,71	93 071,57	93 071,57	
VIERAS PÄÄOMA		26 339 423,84	34 576 393,37	35 155 202,88	
Pitkäaikainen		16 937 809,32	21 556 780,78	21 556 780,78	
Lyhytaikainen		9 401 614,52	13 019 612,58	13 598 422,09	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		50 083 463,10	52 596 387,56	53 891 542,56	

4. 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 suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle. Verotulot kirjattumaksuperusteisesti.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

Hyvinvointialueelle 1.1.2023 siirtyneet kuntayhtymät (tasearvo 1 295 155 euroa) on poistettu sijoituksesta avaavassa taseessa 2023.

Avaava konsernitase on esitetty tässä julkaisussa sivulla 68 (edellinen sivu).



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.

Oma pääoma

Peruspääoman muutos

Peruspääoman muutoksena (vähennys 716 345,49 euroa) konsernitaseessa on kirjattu seuraavat:

- hyvinvointialueelle siirtyneet kuntayhtymien tasearvo (1 295 155 euroa) vähennetty konsernin peruspääomasta avaavassa taseessa
- hyvinvointialueelle siirtyneiden henkilöiden lomapalkkajaksotus sivukuluineen (578 809,51 euroa) on lisätty konsernin peruspääomasta avaavassa taseessa

Johdannaissopimusten käsittely

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

Vertailukelpoisuus vuosien välillä

Vuoden 2023 tiedot eivät sisällä hyvinvointialueille 1.1.2023 siirtyneitä toimintoja eikä niihin liittyviä kustannustietoja tulos-, rahoitus- ja taselaskelmissa. Noin puolet toiminnoista ja kustannustiedoista siirtyi pois kunnan puolelta.

4.1.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt (3 kpl) ja kuntayhtymä (1 kpl), 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.

Oma pääoma

Peruspääoman muutos

Peruspääoman muutoksena (vähennys 716 345,49 euroa) konsernitaseessa on kirjattu seuraavat:

- hyvinvointialueelle siirtyneet kuntayhtymien tasearvo (1 295 155 euroa) vähennetty konsernin peruspääomasta avaavassa taseessa
- hyvinvointialueelle siirtyneiden henkilöiden lomapalkkajaksotus sivukuluineen (578 809,51 euroa) on lisätty konsernin peruspääomasta avaavassa taseessa

Vertailukelpoisuus vuosien välillä

Vuosien 2023 ja 2022 tasevertailtavuuteen vaikuttavat hyvinvointialueelle siirtyneiden erien kirjaukset oman pääoman eriin sekä Veikko Pohjanpellon säätiön yhdistely.

Avaava tase on esitetty tässä julkaisussa sivulla 68.

4.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot vastualueittain	Konserni		Askola	
	2023	2022	2023	2022
Perusturvalautakunta		1 601 440,07		1 601 440,07
Erikoissairaanhoido				
Osaa minen ja elämänlaatu -lautakunt	1 606 232,41	1 545 287,48	1 606 232,41	1 545 287,48
Elinympäristö-lautakunta	2 153 228,26	1 447 408,85	2 153 228,26	1 447 408,85
Demokratia ja toimivuus	248 961,14	406 415,48	248 961,14	406 415,48
Vaalilautakunta	8 745,60	10 233,00	8 745,60	10 233,00
Tarkastuslautakunta	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut palvelut	4 532 415,79	14 398 441,67		
Toimintatuotot yhteensä	8 549 583,20	19 409 226,55	4 017 167,41	5 010 784,88

Verotulojen erittely	2023	2022
Kunnan tulovero	9 421 467,38	20 014 208,59
Kiinteistövero	1 285 209,89	1 253 310,05
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 152 648,24	1 652 868,83
Verotulot yhteensä	11 859 325,51	22 920 387,47

Valtionosuuksien erittely	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	2 772 734,00	6 135 977,00
- siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	1 264 212,00	-1 494 743,00
Opetus- ja sivistystoimen muut valtionosuudet	-94 384,00	-122 340,00
Verotulomenetysten korvaus	844 068,00	2 755 706,00
Valtionosuudet yhteensä	3 522 418,00	8 769 343,00
Kotikuntakorvaustulot	824 208,00	872 069,00
Kotikuntakorvausmenot	-288 156,00	-336 155,96
Kotikuntakorvaus, netto	536 052,00	535 913,04

Palvelujen ostojen erittely	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	549 207,47	10 705 996,07
Muiden palvelujen ostot	3 315 313,73	5 038 467,72
Verotulot yhteensä	3 864 521,20	15 744 463,79

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	
	2023	2022	2023	2022
Eläkevastuut 1.1.	0,00	1 788,60		
- vähennykset	0,00	0,00		
Eläkevastuut 31.12.	0,00	1 788,60	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0,00	118 726,71		
- lisäykset	0,00	7 839,67		
- vähennykset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0,00	126 566,38	0,00	0,00
Muut varaukset 1.1.	0,00	8 115,37		
- lisäykset	0,00	875,35		
- vähennykset	0,00	-4 879,53		
Muut varaukset 31.12.	0,00	4 111,19	0,00	0,00
Pakolliset varaukset yhteensä	0,00	132 466,17	0,00	0,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	Konserni		Askola	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	83 680,02	96 792,50	83 680,02	96 792,50
Muut luovutusvoitot	0,00	18 004,27	0,00	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	83 680,02	114 796,77	83 680,02	96 792,50
Rakennusten luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2023	2022
Osinkotuotot muista yhteisöistä		
Osakkeet	353 862,36	353 579,66
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
HUS	0,00	36 165,14
Yhteensä	353 862,36	389 744,80

4.3. Tasetta koskevat liitetiedot

	Aineettomat hyödykkeet			Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikuttiset menot	Ennakko-maksut	
Poistamaton hankintameno 1.1.	83 456,08	5 909,54		89 365,62
Lisäykset tilikauden aikana	25 799,15			25 799,15
Rahoitusosuudet tilikaudella				0,00
Vähennykset tilikauden aikana				0,00
Siirrot erien välillä				0,00
Tilikauden poisto	-23 379,48	-2 954,64		-26 334,12
Arvonl. ja niiden palautuks.				0,00
Poistamat. hankintameno 31.12.	85 875,75	2 954,90		88 830,65
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	85 875,75	2 954,90	0,00	88 830,65

	Aineelliset hyödykkeet						Yhteensä
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Arvo- ja taideesineet	Kesken-eräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 11.	3 230 334,35	17 240 045,73	4 155 987,20	521476,66	4 527,39	138 023,30	25 290 394,63
Lisäykset tilikauden aikana		65 953,14	699 806,66	135 455,83		267 012,69	1 168 228,32
Rahoitusosuudet tilikaudella							0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-12 716,58						-12 716,58
Siirrot erien välillä		97 942,53	40 080,77			-138 023,30	0,00
Tilikauden poisto		-831484,14	-392 509,46	-262 886,23			-1 486 879,83
Arvonl. ja niiden palautuks.							0,00
Poistamat. hankintameno 31.12.	3 217 617,77	16 572 457,26	4 503 365,17	394 046,26	4 527,39	267 012,69	24 959 026,54
Arvonkorotukset							0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 217 617,77	16 572 457,26	4 503 365,17	394 046,26	4 527,39	267 012,69	24 959 026,54

Pysyvien vastaavien sijoitukset							
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset	
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistuyht. yhteisöt	Kunta-yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Muut saamiset	Yhteensä
Hankintameno 11.	1869 991,50	1717 624,36	1299 188,64	77 671,63	4 964 476,13	241 190,65	241 190,65
Lisäykset				2 524,00	2 524,00		0,00
Vähennykset			-1295 155,00		-1 295 155,00		0,00
Siirrot erien välillä					0,00		0,00
Hankintameno 31.12.	1869 991,50	1717 624,36	4 033,64	80 195,63	3 671 845,13	241 190,65	241 190,65
Arvonlennukset							
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 869 991,50	1 717 624,36	4 033,64	80 195,63	3 671 845,13	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.	89 365,62	25 290 394,63	4 964 476,13	30 344 236,38	241 190,65	30 585 427,03
Lisäykset tilikauden aikana	25 799,15	1 168 228,32	2 524,00	1 196 551,47		1 196 551,47
Rahoitusosuudet tilikaudella						
Vähennykset tilikauden aikana		-12 716,58	-1295 155,00	-1 307 871,58		-1 307 871,58
Siirrot erien välillä						
Tilikauden poisto	-26 334,12	-1486 879,83		-1 513 213,95		-1 513 213,95
Arvonl. ja niiden palautuks.						
Poistamat. hankintameno 31.12.	88 830,65	24 959 026,54	3 671 845,13	28 719 702,32	241 190,65	28 960 892,97

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 %	55	1	1	
Askolan Puhti Oy	2184827-0	100,0 %	100,0 %	104	44	3	
Kirnujen Asunnot Oy	2396574-5	100,0 %	100,0 %	1 787	4 029	-15	
Veikko Pohjanpellon säätiö	3119559-2	100,0 %	100,0 %	5 523	47	-102	
Tytäryhteisöt yhteensä				7 468	4 122	-113	
Kuntayhtymät							
Uudenmaan liitto	0201296-1	0,32 %	0,32 %	4	10	0	
Kuntayhtymät yhteensä				4	10	0	
Osakkuusyhteisöt							
Kiinteistö Oy Askolan Säästörinne	0535384-1	43,2 %	43,2 %	325	2	-10	
Careeria Oy	2918298-7	8,02 %	8,02 %	1 791	688	83	
Osakkuusyhteisöt yhteensä				2 116	691	73	
Muut omistusyhteisyyhteisöt							
Asunto Oy Pokenmäentie 11 Askola	1459137-4		17,6 %				
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 %	0,140 %				
Kuntien Tiera Oy	2362180-3						
Koha-Suomi Oy	2776336-6						
Muut omistusyhteisyyhteisöt yhteensä							

	2023		2022	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		0,00		755,09
Saamiset kuntayhtymiltä, jossa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		0,00		0,00
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöitä				
Myyntisaamiset		6 244,32		5 688,68
Saamiset yhteensä		6 244,32		6 443,77

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Askola	
	2023	2022	2023	2022
	Lyhytaikaiset siirtosaamiset			
Tulojäämät				
Sote-hankkeiden jäämä	1 888,25	0,00	1 888,25	0,00
Arvonlisäverosaamiset	291 259,00	373 577,25	291 259,00	373 577,25
KELA työterveyshuollon korvaus	21 500,00	52 574,53	21 500,00	35 000,00
Rak. ja ymp. yksikön kuntaosuud.	30 265,05	25 177,63	30 265,05	25 177,63
Porvoon kaupunki	6 943,72	91 269,36	6 943,72	91 269,39
Testamenttivaroista siirr. osuus	19 037,18	0,00	19 037,18	0,00
Muut saamiset	1 268 450,07	963 642,35	46 871,01	41 156,40
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 639 343,27	1 506 241,12	417 764,21	566 180,67

Oman pääoman erittely	Konserni		Askola	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	9 241 063,95	9 241 063,95	9 241 063,95	9 241 063,95
Lisäykset				
- avaava tase / HVA	578 809,51		578 809,51	
Vähennykset				
- avaava tase / HVA	-1 295 155,00		-1 295 155,00	
Peruspääoma 31.12.	8 524 718,46	9 241 063,95	8 524 718,46	9 241 063,95
Muut rahastot 1.1.	1 921 816,90	1 917 834,93		
Lisäykset	50 000,00			
- korjaus*	-207 003,71	5 125,62		
Vähennykset		-1 143,65		
Muut rahastot 31.12.	1 764 813,19	1 921 816,90		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	6 410 341,99	4 777 995,83	6 101 430,75	4 631 276,49
Lisäykset	6 578 068,24	1 713 698,01	891 496,92	1 470 154,26
- korjaus ed. tilikaus.voittovar.	-37 412,44	4 456,93		
Vähennykset	-23 089,70	-85 808,78		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	12 927 908,09	6 410 341,99	6 992 927,67	6 101 430,75
Tilikauden yli-/alijäämä	431 890,80	928 544,00	505 426,35	893 242,18
Oma pääoma yhteensä	23 649 330,54	18 501 766,83	16 023 072,48	16 235 736,88

* korjaus muut rahastot määrään

Viiden vuoden kuluttua erääntyvät pitkäaikaiset lainat	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 084 307,94	6 989 819,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	6 084 307,94	6 989 819,00

Joukkovelkakirjalainat	2023	2022
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat		
- korko	5 991,18	568,41
- erääntyvät 22.1.2024, korkoprosentti 4,06 %	500 000,00	
- erääntyvät 29.1.2024, korkoprosentti 4,05 %	4 000 000,00	5 000 000,00
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	4 505 991,18	5 000 568,41



Pakolliset varaukset	Konserni		Askola	
	2023	2022	2023	2022
Omat eläkkeet	1 788,60	1 788,60		
Potilasvakuutus	126 566,39	126 566,39		
Muut pakolliset varaukset	4 119,19	4 119,19		
Pakolliset varaukset yhteensä	132 474,18	132 474,18		

	2023		2022	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat tytäryhteisölle				
Ostovelat		5 328,10		26 465,34
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		5 328,10		26 465,34
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		0,00		104 478,06
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		0,00		104 478,06
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisyyksille				
Ostovelat		30 264,40		26 421,58
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		30 264,40		26 421,58

Luotollinen pankkitili	2023	2022
	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	
	2023	2022	2023	2022
Menojäämät				
Korkojaksotukset	66 788,02	37 728,97	66 788,02	25 164,36
Siirtyvien hlöiden lomapalkkaj.	0,00	17 030,58	0,00	17 030,58
Palkkajaksotus	0,00	119 491,67	0,00	0,00
Lomapalkkajaksotukset	1 013 039,26	2 372 461,64	1 013 039,26	1 385 038,77
Muut siirtovelat	559 515,99	477 962,14	147 828,47	260 296,75
Siirtovelat yhteensä	1 639 343,27	3 024 675,00	1 227 655,75	1 687 530,46

4.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	Konserni		Askola	
	2023	2022	2023	2022
Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin ym.				
Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin ym.				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 144 662,79	4 732 109,66		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	4 361 060,00	5 744 696,02		
Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä tontin vuokraoikeuteen				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	29 341,36	29 341,36		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	85 390,32	85 390,32		

Vuokravastuut	Konserni		Askola	
	2023	2022	2023	2022
Leasingvastuut				
Seuraavalla tilikaud. erääntyvät	115 549,69	224 830,33	38 348,05	137 078,40
Myöhemmin maksettavat	893 006,38	1 044 110,82	70 831,27	317 935,69
Vuokravastuut				
Seuraavalla tilikaud. erääntyvät	0,00	246 616,27		
Myöhemmin maksettavat	0,00	1 263 458,49		
Yhteensä	1 008 556,07	2 779 015,91	109 179,32	455 014,09

Vastuusitoumukset	Konserni		Askola	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Lainojen takaukset				
Alkuperäinen pääoma	0,00	619 456,18	2 000 000,00	2 000 000,00
Jäljellä oleva pääoma	0,00	488 052,52	2 000 000,00	2 000 000,00
Takaukset muiden puolesta				
Lainojen takaukset				
Alkuperäinen pääoma	0,00	20 461,74		
Jäljellä oleva pääoma	0,00	11 591,99		

Vastuu Kuntien takauskeskuksen vastuista	2023	2022
Askolan kunnan osuus takausvastuista 31.12.	39 513 035	36 694 787
Askolan osuus kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Askolan kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus rah. 31.12.	31 453	21 220

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Askola	
	2023	2022	2023	2022
<u>Askolan kunta</u>				
-koronvaihtosopimukset on tehty yksittäisen lainan korkorisikin 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				
Lainapäätömaa vast. nimellisarvo	780 000,00	845 000,00	780 000,00	845 000,00
Käypä arvo pankin ilm. mukaan	49 907,84	87 163,98	49 907,84	87 163,98
Koronvaihtosopimus 2 *				
-24.11.2017 - 17.11.2027 Danske Bank Oyj				
Lainapäätömaa vast. nimellisarvo	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
Käypä arvo pankin ilm. mukaan	192 508,00	212 893,00	192 508,00	212 893,00
Koronvaihtosopimus (84015) 3 *				
- 31.10.2018 - 30.10.2037 Kuntarahoitus Oyj				
Lainapäätömaa vast. nimellisarvo	1 435 898,00	1 538 462,00	1 435 898,00	1 538 462,00
Käypä arvo pankin ilm. mukaan	119 617,30	192 134,00	119 617,30	192 134,00
Koronvaihtosopimus (90698) 4 *				
- 8.12.2018 - 8.6.2038 Kuntarahoitus Oyj				
Lainapäätömaa vast. nimellisarvo	1 450 000,00	1 550 000,00	1 450 000,00	1 550 000,00
Käypä arvo pankin ilm. mukaan	128 556,15	205 224,69	128 556,15	205 224,69
Koronvaihtosopimus 5 *				
-15.4.2019 - 30.4.2033 Danske Bank Oyj				
Lainapäätömaa vast. nimellisarvo	655 172,00	724 138,00	655 172,00	724 138,00
Käypä arvo pankin ilm. mukaan	77 729,00	74 530,00	77 729,00	74 530,00
<u>HUS-kuntayhtymä</u>				
Muu sopimusvastuu (HUS)		12 002,05		
Sähköjohdannaisten arvo - käypä arvo *		54 401,18		
<u>ETEVA kuntayhtymä</u>				
ARA-avustuksen palautusvastuu		128 090,69		
Muut taloudelliset vastuut				
Ymp.- ja maa-ainoslupien vastuut	52 000,00	52 000,00	52 000,00	52 000,00
Takausvastuut				
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 082 941,83	3 083 507,89	3 082 941,83	3 069 965,68
Pankkitakaukset	53 784,00	95 360,00	53 784,00	95 360,00
Muut taloudelliset vastuut yhteensä	3 188 725,83	3 230 867,89	3 188 725,83	3 217 325,68

* 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.	2023	2022
Demokratia ja toimivuus	16	42
Perusturvalautakunta		82
Osaaminen ja elämänlaatu	173	162
Elinympäristö	31	10
Yhteensä	220	296

Henkilöstökulut	2023	2022
Palkat ja palkkiot	8 791 238,77	11 892 777,10
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	1 753 887,95	2 352 618,70
Muut henkilöstösivukulut	319 137,29	429 451,35
Henkilöstökorvaukset	-81 662,13	-243 063,15
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	10 782 601,88	14 431 784,00
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuushankintoihin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	10 782 601,88	14 431 784,00
josta jaksotettuja henkilöstömenoja	206 810,00	134 742,32

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2023	2022
KESK	2 414,00	2 607,50
KOK	4 395,75	5 143,50
SDP	1 025,00	1 373,99
VIHR	336,00	248,00
VAS	10,50	42,00
PS	1 183,49	1 114,99
KD	172,00	66,00
RKP	572,00	518,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10 108,74	11 113,98

Tilintarkastajan palkkiot	2023	2022
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	7 604,98	7 925,39
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	5 696,50	3 003,00
Muut palkkiot	0,00	0,00
Yhteensä	13 301,48	10 928,39

Johtajasopimus

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu johtajasopimus. Jos luottamuspuolan tai muun syyn vuoksi tulee harkittavaksi kuntalain 35§:ssä mainitun tilapäisen valiokunnan asettaminen valmistelevaan kunnanjohtajan irtisanomisesta tai muihin tehtäviin siirtämistä, sopijapuolet sitoutuvat neuvottelemaan ennen valiokunnan asettamista. Mikäli toimet osoittavat poliittisen johdon luottamuspuolan, kunnanjohtaja sitoutuu irtisanoutumaan erokorvausta vastaan. 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.

5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

5.1. Vesi- ja viemärilaitos taseyksikkö

VESI- JA VIEMÄRILAITOS		
TULOSLASKELMA (ulkoinen + sisäinen)	2023	2022
Liikevaihto	674 473,61	748 847,92
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-185 391,32	-238 959,96
Varaston lisäys(+) tai vähennys(-)	-3 111,81	6 359,74
Palvelujen ostot	-346 887,63	-335 640,71
Henkilöstökulut	-189 187,24	-20 939,08
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman muk. poistot	-193 973,94	-184 795,36
Liiketoiminnan muut kulut	-21 899,05	-18 305,86
Liikeyli-/alijäämä	-265 977,38	-43 433,31
Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-265 977,38	-43 433,31
Yli-/alijäämä ennen varauksia	-265 977,38	-43 433,31
Tilikauden ylijäämää + (alijäämä-)	-265 977,38	-43 433,31
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,61	11,04
Kunnan sijoittaman pääoma tuotto, %	2,61	11,04
Voitto, %	11,51	45,89

VESI- JA VIEMÄRILAITOS		
RAHOITUSLASKELMA (ulk + sis)	2023	2022
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Liikeyli-/alijäämä	-265 977,38	-43 433,31
Poistot ja arvonalentumiset	193 973,94	184 795,36
Toiminnan rahavirta	-72 003,44	141 362,05
Investointimenot	-195 218,09	-197 652,58
Pysyvien vastaavien luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-267 221,53	-56 290,53
RAHOITUSTOIMINTA		
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN		
Vaihto-omaisuuden muutos	3 111,81	-6 359,74
Saamisten muutos	-6 606,10	-117 359,75
Korottomien velkojen muutos	270 715,82	167 290,54
Vaikutus maksuvalmiuteen yhteensä	267 221,53	43 571,05
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	267 221,53	43 571,05
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	871,4	716,0
Investointien tulorahoitus, %	-1,30	-0,71
Quick ratio	2,62	2,34
Current ratio	2,78	2,50

VESI- JA VIEMÄRILAITOS		
TASE, VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 851 506,07	2 873 259,23
Aineelliset höydykkeet		
Maa-alueet	6 084,26	6 084,26
Rakennukset	13 446,98	13 446,98
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 572 464,35	2 589 540,03
Koneet ja kalusto	18 319,83	22 997,31
Keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
Muut saamiset		
Liittymismaksut	241 190,65	241 190,65
VAIHTUVAT VASTAAVAT	382 964,47	392 682,38
Vaihto-omaisuus		
Vesilaitoksen varasto	21 166,86	24 278,67
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	281 572,38	315 158,71
Muut - ja siirtosaamiset	80 225,23	53 245,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 234 470,54	3 265 941,61

TASE, VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	262 741,77	528 719,15
Peruspääoma	185 106,98	185 106,98
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	343 612,17	387 045,48
Tilikauden yli-/alijäämä	-265 977,38	-43 433,31
VIERAS PÄÄOMA	2 971 728,77	2 737 222,46
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	185 106,98	185 106,98
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta	2 648 785,61	2 394 928,16
Ostovelat	101 412,10	116 984,71
Muut- ja siirtovelat	36 424,08	40 202,61
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 234 470,54	3 265 941,61

TASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	8,1	16,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	440,6	365,5
Lainat ja vuokravastuut, 31.12, 1 000 €	2 834	2 580
Kertynyt yli-/alijäämä	77 635	343 612
Lainakanta 31.12, 1 000 €	2 834	2 580

Askola

6. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Askolan kunnan tilinpäätös 2024

Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitus


Askola 27.3.2024



Riku Honkasalo
Puheenjohtaja



Petra Lind



Tero Suominen

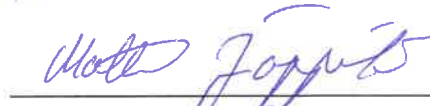
Jouko Piikajä



Juhon-Matti Nirvi



Hanna Simola



Matti Jäppilä



Mia Mylly



Annu Räsänen
kunnanjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

_____/_____/2024

21.05.2024 | 08:59 EEDT

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

DocuSigned by:
 Piia-Tuulia Rauhala

87F1271ED5F74F0...
Piia-Tuulia Rauhala

CCSA, CFE, CIA, CISA, JHT, KHT, LPEC

7. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Kirjanpito- ja kirjat

Tilinpäätös	sidottuna
Pääkirja	
Päiväkirja	
Tase-erittelyt	paperitulosteina

Tositelajit, tietojärjestelmä – kunta ja taseyksikkö

Tositelaji	Nimi	Tietojärjestelmä
00	Tilinavausviennit	Pro Economica
01	Kassatositteet	Pro Economica
02	Muistiotositteet	Pro Economica
03	Laskutus / Rysy	Facta, Pro Economica
04	Käyttöomaisuuskirjanpito	Pro Economica
11	Kiinteistöjen vuokralaskutus	Pro Economica
12	Muu laskutus	Pro Economica
13	Sivistystoimen laskutus	Pro Economica
20	Päivähoitolaskutus	Daisy, Pro Economica
30	Sähköiset ostolaskut	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



Certificate Of Completion

Envelope Id: BF2EDEB4416C455B8B43827253EAF447	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Tp2023_Allekirjoitus_Virallinen.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 86	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator: Matias Wallgren matias.wallgren@bdo.fi
Envelopeld Stamping: Enabled	IP Address: 89.250.49.39
Time Zone: (UTC+02:00) Helsinki, Kyiv, Riga, Sofia, Tallinn, Vilnius	

Record Tracking

Status: Original 21-05-24 08:16	Holder: Matias Wallgren matias.wallgren@bdo.fi	Location: DocuSign
--------------------------------------	---	--------------------

Signer Events

Piia-Tuulia Rauhala
 piia-tuulia.rauhala@bdo.fi
 BDO Oy
 Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature

DocuSigned by:

 87F1271ED5F74F0...
 Signature Adoption: Pre-selected Style
 Using IP Address: 176.72.97.93

Timestamp

Sent: 21-05-24 | 08:18
 Viewed: 21-05-24 | 09:01
 Signed: 21-05-24 | 09:01
 Freeform Signing

Signature Provider Details:

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)	Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusig.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusign/2PSIGAES/SERVID02
Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA - S11	

Authentication Details

Identity Verification Details:
 Workflow ID: eb495edf-a33c-45e6-8636-640768735162
 Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced
 Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.
 Identification Method: Electronic ID
 Type of Electronic ID: Finnish Bank eIDs (FTN)
 Transaction Unique ID: ca62a3e7-dd8f-52f5-8993-449e97b36757
 Country or Region of ID: FI
 Result: Passed
 Performed: 21-05-24 | 08:59

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	21-05-24 08:18

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Certified Delivered	Security Checked	21-05-24 09:01
Signing Complete	Security Checked	21-05-24 09:01
Completed	Security Checked	21-05-24 09:01

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------