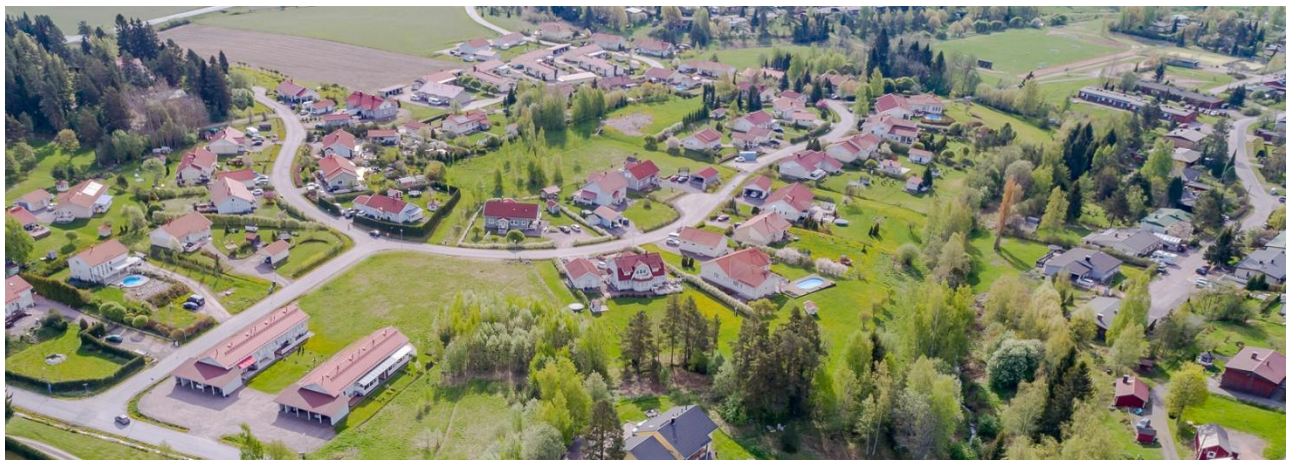


Askola

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 01-04/2026



Kunnanhallitus 8.6.2026

Kunnanvaltuusto 15.6.2026

SISÄLLYSLUETTELO

1. YHTENVELO STRATEGIAN JA TOIMINNAN TOTEUMASTA.....	3
2. TALOUDEN TOTEUMAN YHTENVELO 30.4.2026.....	3
3. ASUKASMÄÄRÄ.....	4
4. TOIMINTAKATE (=TOIMINTATUOTOT + TOIMINTAKULUT).....	4
5. VUOSIKATE JA TILIKAUDEN TULOS.....	5
6. RAHOITUSLASKELMA.....	5
7. VERTAILTAVUUS ERI VUOSIEN VÄLILLÄ.....	5
8. TYÖLLISYYSKATSAUS.....	5
9. INVESTOINNIT.....	6
10. TULEVAISUUSOHJELMA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISEKSI VUOSILLE 2025-2030.....	6
11. TILINPÄÄTÖSENNUSTE.....	7
12. TULOSLASKELMA.....	11
13. RAHOITUSLASKELMA.....	11
14. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN.....	12
15. SITOVAT TOIMINTAKATTEET.....	14
16. KÄYTTÖTALOUS JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN SEKÄ RISKIANALYYSIT.....	16
16.1. OSAAMINEN JA ELÄMÄNLAATU -PALVELUALUE.....	16
16.2. ELINYMPÄRISTÖ -PALVELUALUE.....	21
16.3. DEMOKRATIA JA TOIMIVUUS -PALVELUALUE.....	27
16.4. VAALILAUTAKUNTA.....	32
16.5. TARKASTUSTOIMI.....	32
17. ASKOLAN KUNTAKONSERNI.....	34

1. YHTEENVETO STRATEGIAN JA TOIMINNAN TOTEUMASTA

Toiminnan ja talouden raportti 1/2026 (osavuositarkastus) raportoi ensimmäistä kolmannesta kuluviivasta vuodesta eli on laadittu huhtikuun lopun tilanteen perusteella. Kalenteriajasta on kulunut 33.3 prosenttia. Raportti sisältää myös tilinpäätösennusteen sekä toiminnallisten että taloudellisten tavoitteiden näkökulmasta.

Raportti sisältää tavoitteiden arvioinnin valtuustotasolla. Lautakunnissa käsitellään lautakuntatasoiset raportit ja ne toimivat tämän raportin pohjatietoja. Nämä lautakuntien raportit löytyvät lautakuntien pöytäkirjojen liitteistä.

Kuntastrategia ohjaa keskeisenä välineenä talousarviotavoitteiden laadinta. Talousarviossa on laadittu toiminnalliset tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit. Näillä arvioidaan toiminnan toteutumista talousarviovuoden aikana toiminnan ja talouden raporteissa 1/2026 (huhtikuun lopun tilanne) ja 2/2026 (elokuun lopun tilanne) sekä tilinpäätöksessä. Lisäksi toiminnan toteutumista mitataan taloudellisin mittarein eli verrataan kertyviä toteumaeuroja talousarvioon. Tavoitteiden seurannan toteutumista raportoidaan kunnanhallitukselle ja -valtuustolle talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti.

Tarkastuslautakuna arvio tilinpäätöksen ja hyvinvoinnin vuosiraportin yhteydessä tavoitteiden toteutumista ja antaa arviointikertomuksen.

2. TALouden TOTEUMAN YHTEENVETO 30.4.2026

”Kuntien talous heikkenee vielä vuonna 2027” kirjoittaa Kuntaliiton pääekonomisti Minna Punakallio 28.5.2026 blogissaan Kuntaliiton sivuilla. Hidas talouskasvu, laajentuneet tehtävät ja sote-siirron toteuttamiseen liittyvät määräaikaiset valtionosuuksien takaisinperinnät luo heikot näkymät kuntatalouden puolella vielä vuonna 2027. Valtiovarainministeriön arvion mukaan vuodesta 2028 lähtien kuntatalouden näkymä oli vahvistuva, perustuen valtionosuuksien takaisinperintöjen päättymiseen.

Kuntien toimintatuottojen kasvuprosentiksi tuleville vuosille on arvioitu noin 2,5 %. Kuntien toimintakulujen kasvu on samaa luokkaa, vaikka lapsimäärän vähentyminen ja kuntien omat sopeuttamistoimenpiteet hillitsevät kasvua. Kuntaliiton kevään Talousbarometrin mukaan sopeuttamisen tarve oli noin 80 prosentilla kunnista.

Kuntien tulojen ja menojen epätasapaino sekä investointimenojen nopea kasvu tiukentavat kuntien talouksia. Taloudellisesti heikompia kuntia ovat alle 5 000 asukkaan kunnat. Pelkona onkin että kriisikuntamenettelyyn nousevien kuntien määrä kasvaa tulevina vuosina.

Kuluvan vuoden kevään kehysriihessä tehdyt uudet päätökset heikentävät kuntien taloutta noin 880 miljoonalla eurolla, kun taas vastaavasti julkista taloutta vahvistavien kehysriihen lisäpäättöjen vaikutus on 300 miljoonaa euroa. Lisäksi julkista taloutta heikentää tulevina vuosina yhteisöverokannan reipas keventäminen. Sekä samaan aikaan velkajarrun vaatimuksien sisäistäminen valtakunnallisesti nähdään haasteena.

Kuluvana sekä tulevina vuosina kuntien talous pysyy tiukkana, mahdollisesta talouskasvusta riippumatta. Valtion puolelta voi tulla hyvinkin ennalta arvaamattomia muutoksia kuntien tehtäviin.

Punakallio toteaa että ydintehtävään keskittyminen, karsiminen ja uudistuminen ova kunnan toiminnan tukiranka tulevina vuosina.

3. ASUKASMÄÄRÄ

Asukasluku 31.5.2026 oli 4 672 henkilöä. Talousarviossa vuodelle 2026 on arvioitu asukaslukuksi 4 700 henkilöä. Tilinpäätöshetkellä vuonna 2025 asukasluku oli 4 686 henkilöä.

4. TOIMINTAKATE (=TOIMINTATUOTOT + TOIMINTAKULUT)

Toimintatuottojen kertymä huhtikuun lopun raportointihetkellä oli 31,3 prosenttia eli 1,1 miljoonaa euroa miljoonaa euroa.

Toimintakulujen kertymä oli 33,1 prosenttia eli 6,1 miljoonaa euroa huhtikuun lopulla. Edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana samalla tasolla.

Edellä olevista eristä yhteenlaskettuna muodostuu sitova toimintakate. Toimintakatteeksi muodostuu 5,0 miljoonaa euroa (33,6 prosenttia), joka on 150 000 euroa heikompi kuin vuotta aikaisemmin.

Verotulot ja valtionosuudet 30.4.2026

Verotulojen kertymä huhtikuun lopulla oli 4,3 miljoonaa euroa. Se on 230 000 euroa suurempi kuin edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana. Verotulokertymä on talousarvion mukainen. Talousarviossa on arvioitu verotulokertymäksi 12,9 miljoonaa euroa.

VEROT 2026	Kunnallisvero 1 000 €	Yhteisövero 1 000 €	Kiinteistö- vero 1 000 €	Yhteensä 1 000 €
TILITETYT VEROT				
Tammikuu	1 060	85	20	1 165
Helmikuu	1 010	174	20	1 203
Maaliskuu	886	67	9	962
Huhtikuu	894	66	1	961
ENNUSTE				
Toukokuu	750	75	5	830
Kesäkuu	855	75	10	940
Heinäkuu	915	55	350	1 320
Elokuu	695	75	225	995
Syyskuu	525	75	400	1 000
Lokakuu	815	75	200	1 090
Marraskuu	1 150	40	30	1 220
Joulukuu	900	50	50	1 000
TILITYS + ENNUSTE	10 455	911	1 320	12 687
TALOUSARVIO	10 770	760	1 320	12 850
Talousarviomuutos	0			0
POIKKEAMA	-315	151	0	-163

Verotulojen kertymä 4,3 miljoonaa euroa muodostuu seuraavasti eristä:

- tulovero 3,85 miljoonaa
- yhteisövero 0,39 miljoonaa
- kiinteistövero 0,05 miljoonaa euroa

Kuntaliiton verokehikkoennuste toukokuulta ennustaa verotulokertymäksi vuodelle 2026 yhteensä 12,7 miljoonaa euroa. Verokehikkoennuste on 196 000 euroa pienempi kuin alkuperäinen talousarvio. Osavuosisikatsaus 2/2026 yhteydessä tarkastellaan verotulokertymäarviota.

Valtionosuuksien kertymä raportointihetkellä oli 1,1 miljoonaa euroa, joka on 31,4 prosenttia talousarviosta. Talousarviossa valtionosuus on 3,4 miljoonaa euroa. Valtionosuuspäätöksen mukaan valtionosuus vuodelle 2026 on 3,2 miljoonaa euroa. Tästä seuraa tarve tehdä talousarviomuutos. Talousarviomuutoksen vaikutus on 197 000 euroa valtionosuutta pienentävä.

Osavuositarkastus 1/2026 ei sisällä talousarviomuutoksia taulukoissaan. Talousarviomuutokset hyväksytään osavuositarkastuksen käsittelyn yhteydessä ja osavuositarkastus 2/2026 tulee ne sisältämään.

Kuntaliiton verokehikkoennuste toukokuulta ennustaa verotulokertymäksi vuodelle 2026 yhteensä 12,7 miljoonaa euroa.

5. VUOSIKATE JA TILIKAUDEN TULOS

Vuosikatteenä muodostui 347 546,79 euroa huhtikuun lopulla. Talousarviossa vuosikatteenä on muodostunut 1,6 miljoonaa euroa. Huhtikuun lopun kertymä 21,4 prosenttia alkuperäisestä talousarviosta.

Tilikauden tulos on huhtikuun lopulla 183 673,21 euroa. Talousarviossa tilikauden tulos on 31 938 euroa.

6. RAHOITUSLASKELMA

Rahoituslaskelma on toteutunut talousarvion mukaisesti huhtikuun lopulla. Toiminnan ja investointien rahavirta -tunnusluku on hiukan alijäämäinen raportointihetkellä. Huhtikuun lopun tilanteessa on vuosikate ja investointien toteutuminen hyvin samalla tasolla. Tunnusluku on hyvällä tasolla kun se reippaasti ylijäämäinen. Tällöin jää vielä varoja kattaa lainanlyhennykset omalla rahoituksella.

Lainakanta huhtikuun lopulla on 24,8 miljoonaa euroa, samalla tasolla tilinpäätöshetken kanssa. Lainakantaa on lyhennetty suunnitelman mukaan. Lyhytaikaista lainaa on nostettu 0,5 miljoonaa euroa lisää verrattuna tilinpäätöshetkeen. Pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu alkuvuoden aikana.

7. VERTAILTAVUUS ERI VUOSIEN VÄLILLÄ

Talouden raportonnissa vuodet 2025 ja 2026 ovat samalla organisaatorakenteella. Vuonna 2025 on toteutettu jo "Tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi vuosille 2025-2030" toimenpiteistä, jotka näkyvät toteumassa. Samoja toimenpiteitä ei toteuta erikseen vuoden 2026 aikana, vaan niiden vaikutus näkyy toteumaluvuissa. Tästä syystä vertailtavuus on eri vuosien välillä hyvä, mutta muistettava tasapainottamisen vaikutukset.

Poistoja ei ole muodostettu kirjanpitoon alkuvuoden osalta. Poistot ajetaan tilinpäätöksen hyväksymisen jälkeen.

8. TYÖLLISYYSKATSAUS

Työttömyyden nousu Uudellamaalla hieman alle koko maan tason. Uudellamaalla työttömyys nousi tammi-huhtikuun aikana 5,3 prosenttia ja koko maassa 6,4 prosenttia verrattuna edellisenä vuonna samaan aikaan. Reilu kolmannes (34 %) koko maan työttömistä työnhakijoista asui Uudenmaan alueella. Työttömien työnhakijoiden määrä nousi eniten Porvoon seutukunnassa (6 %) ja vähiten Raaseporin seutukunnassa (3 %).

Askolassa työvoiman määrä huhtikuun lopulla on 2 344 henkilöä (2 369 vuonna 2025). Työttömien osuus työvoimasta oli 8,1 %, kun edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana 7,8 prosenttia.

Työttömiä työnhakijoita oli 189 henkilöä (184 vuonna 2025), näistä alle 25-vuotiaita 33 (20) ja yli 50-vuotiaita 81 (96). Pitkäaikaistyöttömiä oli raportointihetkellä 75, joka 25 henkilöä enemmän kuin huhtikuussa 2025.. Avoimia työpaikkoja Askolassa oli 14 kappaletta (41 vuonna 2025).

9. INVESTOINNIT

Investointien toteuttamiseen on käytetty raportointijakson aikana non 0,3 miljoonaa euroa, 24,6 prosenttia muutetusta talousarviosta. Investointien muutettu talousarvio on 1,352 miljoonaa euroa vuodelle 2026.

Rakennukset-investointiryhmässä valtuustoon nähden sitovina hankkeina ovat seuraavat ja samassa on raportoitu niiden toteutumisasaste:

- Monninkylän koulun liikuntahalli/väestönsuoja, 84,5 prosenttia, määräraha 352 000 euroa
- Askolan koulukeskus B-osa, 0,0 prosenttia, määräraha 70 000 euroa

Kiinteät rakenteet ja laitteet -investointiryhmän toteuma on 2,0 prosenttia, 12 057 euroa. Pääpaino investointiryhmässä on Sähköasemantien infran toteuttamisessa sekä vesi- ja viemärlaitoksen investoinneissa.

Irtaimisto-investointiryhmässä toteuma raportointihetkellä on 11,4 prosenttia, 6 819 euroa. Irtamisto-hankinnat sisältävät siivous- ja ruokapalveluiden kalustohankintoja.

Aineeton omaisuus- sekä maa- ja vesi-alueet -investointiryhmissä ei ole toteumia raportointijaksolla.

Sijoitukset-investointiryhmässä toteuma on 30,4 prosenttia, 3 036 euroa. Sijoituksiin on kirjattu Itä-rata-hankkeen Askolan osuus.

10. TULEVAISUUSOHJELMA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISEKSI VUOSILLE 2025–2030

1.9.2025 kunnanvaltuusto on hyväksynyt "Tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi vuosille 2025–2030" -talouden tasapainottamisohjelman. Kunnanvaltuuston hyväksymä säästötaavoite vuosille 2025–2030 on 2,5 miljoonaa euroa.

Vuoden 2025 aikana talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteitä jo toteutui. Tavoite oli 0,4 miljoonan euron säästö, mutta toimenpiteillä saavutettiin 0,8 miljoonan euroa. Ohjelmaan määritellystä kokonaistavoitteesta, 2,5 milj. eurosta, jää vuosille 2026–2030 laskennallisesti 1,3 miljoonan euroa.

Kunnanhallitus nimesi 4.3.2026 poliittisen ohjausryhmän ohjaamaan ja seuraamaan kunnan johtoryhmän kanssa tasapainottamisohjelmaan sisältyvien toimien mukaan lukien palveluverkkoselvitysten ja organisaatorakenteen tarkastelun valmistelua

Kunnanvaltuusto 13.4.2026 päätti ohjausryhmä ja kunnanhallituksen ehdotuksen perusteella:

- palveluverkkoselvitykset toteutetaan vuoden 2026 aikana viranhaltijatyönä
- talouden tasapainottamisohjelman säästövaikutukset liittyen palveluverkkoselvityksiin siirretään alkamaan myöhemmin

- talouden tasapainottamishjelman säästötavoite, 2,5 miljoonaa euroa, saavutetaan vuoden 2030 loppuun mennessä.

Poliittinen ohjausryhmä on kokoontunut kolme kertaa huhtikuun loppuun mennessä. Kunnan johtoryhmän esitykset ovat huhtikuun lopulla valmistelun alla ja laskelmien tavoite on ohjausryhmän 10.6. pidettävä kokous.

11. TILINPÄÄTÖSENNUSTE

Käyttötalous

Toimintatuottojen arviokertymä on tilinpäätösennusteessa 4,2 miljoonaa euroa, joka on 600 000 euroa enemmän kuin talousarviossa. Arvioon vaikuttaa osavuosisikatsaus 1/2026 yhteydessä tehtävät talousarviomuutokset, joista huomattavampina erinä on Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen maksamat vuokrat sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen käytössä olevista tiloista. Nämä eivät sisälly alkuperäiseen talousarvioon, koska talousarvion laadintahetkellä oli suunnitelma näiden tilojen yhtiöittämisestä (ns. sotepe-yhtiö). Muut toimintatuotot -tiliryhmässä on nähtävissä huomattava muutos alkuperäiseen talousarvioon verrattuna.

Toimintakulujen kertymäksi arvioidaan 18,9 miljoonaa euroa, jossa poikkeama alkuperäiseen talousarvioon on 427 000 euroa. Poikkeama aiheutuu suunnitellun sotepe-yhtiön toimintakulujen palauttamisesta kunnan käyttötalouteen.

Toimintakatteeksi tilinpäätösennusteessa muodostuu 14,7 miljoonaa euroa. Toimintakate poikkeaa alkuperäisestä talousarviosta noin 175 000 euroa. Toimintakate on siis tämän verran parempi kuin talousarviossa.

Verotuloennuste on pidetty osavuosisikatsaus 1/2026 samalla tasolla talousarvion kanssa. Toiteuman kertymistä seurataan tarkasti kuluvan vuoden aikana.

Valtionosuudet on talousarviossa arvioitu 197 000 euroa paremmaksi kuin mitä kunnan joulukuun lopulla saama valtionosuuspäätös osoittaa. Osavuosisikatsaus 1/2026 yhteydessä tehdään talousarviomuutos, jolloin valtionosuus määräytyy muutetussa talousarviossa valtionosuuspäätöksen tasoon.

Rahoituserät

Vuosikatteen muodostuu edellä olevien erien perusteella 1,6 miljoonaa euroa, joka on samalla tasolla edellisen vuoden kanssa.

Poistojen määräksi on arvioitu tilinpäätösennusteessa 1,7 miljoonaa euroa. Poistojen määrän kasvu johtuu suunnitellun sotepe-yhtiön yhtiöittämisen peruuntuminen ja kiinteistöjen tietojen siirtyminen takaisin kunnan käyttötalouteen.

Tilikauden tulosennuste on hiukan alijäämäinen tilinpäätösennusteessa, noin 45 000 euroa. Talousarviossa tulosennuste on ylijäämäinen noin 32 000 euroa. Tilinpäätösennusteessa on huomioitu osavuosisikatsaus 1/2026 hyväksymisen yhteydessä tulevat talousarviomuutokset ja niiden vaikutusarvio.

Lainakantaennuste

Lainakannaksi tilinpäätöshetkellä arvioidaan muodostuvan 24,5 miljoonaa euroa. Tilinpäätös 2025 osoitti lainakannan olevan 24,9 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden aikana on arvioitus lainan alanevaksi 0,5 miljoonaa euroa.

Lisämäärärahasiisitykset - käyttötalous

Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualue

Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualue on kokouksessaan 2.6.2026 käsitellyt osavuosisikatsauksen ja sen yhteydessä tehnyt talousarviomuutosesityksen. Palvelualue esittää valtiosuus päättökseen perustuen talousarviomuutosta kotikuntakorvaustuloihin ja -menoihin. Nettovaikutus on palvelualueen sitovaan toimintakatteeseen 90 000 euroa. Esitys on seuraava:

- kotikuntakorvaustulojen lisäys (kp 3359: tili 3200) 75 000 euroa
- kotikuntakorvauskulujen vähennys (kp 3359: tili 5306) 15 000 euroa

Elinympäristö-palvelualue

Palvelualue esittää toiminnan muutoksien seurauksena talousarviomuutosta ja on käsitellyt sen kokouksessaan 1.6.2026. Muutoksen perusteluna on sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen käytössä olevien kiinteistöjen (Palvelukeskus Mäntyrinte, Sosiaali- ja terveysasema ja Pelastusasema) yhtiöittämisestä jättäminen yhtiöittämisselvityksen mukaan. Ko. kiinteistöt ovat vuokrattuina Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Kunnanvaltuusto 26.1.2026 on päättänyt ettei ko. olevista kiinteistöistä muodosteta yhtiötä. Hyväksytyssä talousarviossa 2026 ko. kiinteistöjen toimintatuotot ja -kulut eivät ole mukana. Toimintatuottoja ovat ylläpitovuokra (tili 3402) ja pääomavuokra (tili 3406). Toimintakuluista suurimpina erinä ovat sähkö, lämmitys, kiinteistöhuolto, vakuutukset sekä rakennusten ja alueiden kunnossapito. Muutos kohdistuu kokonaisuudessaan kiinteistöjen ja alueiden palvelut -tehtäväalueella tilahallinta-vastuualueeseen.

Talousarviomuutosesitys on seuraava

- pelastusasema (kp 4202)
 - o vuokratuottoja lisätään 136 110 (3402: 55 750, 3406: 80 360)
 - o toimintakuluja yhteensä 50 500 euroa kohdistuen eri tileille
 - o poistoja lisätään 36 000 euroa
- palvelukeskus Mäntyrinte (kp 4521)
 - o vuokratuottoja lisätään 310 500 (3402: 193 990, 3406: 116 510)
 - o toimintakuluja yhteensä 231 960 kohdistuen eri tileille
 - o poistoja lisätään 90 000 euroa sotepe-yhtiön osuus
 - o poistoja vähennetään 56 000 euroa 2025 tehdyn alaskirjauksen vaikutuksena
- sosiaali- ja terveysasema (kp 4525)
 - o vuokratuottoja lisätään 145 660 (3402: 71 400, 3406: 74 260)
 - o toimintakuluja yhteensä 54 950 euroa kohdistuen eri tileille
 - o poistoja lisätään 26 000 euroa
- sotepe-kiinteistöt/hallinto (kp 4510)
 - o toimintatuottoja vähennetään 50 000 euroa

Yhteenvetona, nettovaikutus tilikauden ylijäämä kasvaa 108 860 euroa:

- toimintatuottojen muutos yhteensä 542 275 euroa lisäystä
- toimintakulujen muutos yhteensä 337 410 euroa lisäystä
- poistojen muutos yhteensä 96 000 euroa lisäystä

Toiminnan rahoitus - valtionosuudet

Toiminnan rahoitusosassa valtionosuuskohtaan kohdistuu valtionosuuspäätöksen 31.12.2025 mukaan tarve muutokselle. Valtionosuuspäätöksen mukaan kunta on saamassa 197 000 euroa vähemmän valtionosuusrahoitusta vuonna 2026 verrattuna talousarvioon. Valtionosuuden talousarviomäärärahaksi on arvioitu yhteensä 3 350 000 euroa. Muutos kohdistuu seuraaviin eriin:

- kunnan peruspalvelujen valtionosuuden vähennys 82 000 euroa
- verotuloihin perustuva valtionosuuden vähennys 53 000 euroa
- opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusmäärärahan vähennys 10 000 euroa
- veromenetysten kompensatioiden vähennys 72 000 euroa

Talousarviomuutoksen vaikutuksesta valtionosuusmäärärahaksi muutetussa talousarviossa muodostuu 3 153 000 euroa.

Yhteenveto lisämääräesityksistä ja vaikutus tilikauden tuloksen muodostumiseen

Lautakuntien esittämien talousarviomuutoksien vaikutukset tilikauden tulokseen verrattuna alkuperäiseen talousarvioon on hyvin pieni. Tilikauden tulos muutetussa talousarviossa on muutoksien jälkeen 35 803 euroa ylijäämäinen, joka on vain 3 865 euroa parempi alkuperäisessä talousarviossa.

	TA 2026	Muut. 2026	MTa2026	01–04 2026	Tot. (%)	01–04 2025	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot								
Myyntituotot	2 324 070	75 000	2 399 070	594 348	24 %	562 300	2 268 403	2 313 380
Maksutuotot	363 800	0	363 800	129 799	36 %	111 709	477 359	364 310
Tuet ja avustukset	451 750	0	451 750	153 098	34 %	214 497	434 092	519 950
Muut toimintatuotot	481 303	542 275	1 023 578	256 669	25 %	336 399	1 007 806	1 027 703
Toimintatuotot yht.	3 620 923	617 275	4 238 198	1 133 915	27 %	1 224 906	4 187 660	4 225 343
Toimintakulut								
Henkilöstökulut	-11 441 230	0	-11 441 230	-3 625 528	32 %	-3 631 679	-11 270 292	-11 656 360
Palvelujen ostot	-4 473 475	-137 410	-4 610 885	-1 590 466	35 %	-1 527 870	-4 363 530	-4 589 860
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 621 440	-185 000	-1 806 440	-607 503	34 %	-594 141	-1 603 596	-1 700 360
Avustukset	-749 940	0	-749 940	-223 944	30 %	-189 533	-645 692	-763 940
Muut toimintakulut	-234 230	0	-234 230	-90 541	39 %	-148 372	-297 725	-237 520
Toimintakulut yht.	-18 520 315	-322 410	-18 842 725	-6 137 983	33 %	-6 091 596	-18 180 835	-18 948 040
Toimintakate	-14 899 392	294 865	-14 604 527	-5 004 068	34 %	-4 866 690	-13 993 175	-14 722 697
Verotulot	12 850 000	0	12 850 000	4 291 547	33 %	4 053 495	12 522 907	12 850 000
Valtionosuudet	3 350 000	-197 000	3 153 000	1 052 304	33 %	1 133 484	3 221 018	3 153 000
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	325 000	0	325 000	7 764	2 %	141 161	692 397	325 000
Vuosikate	1 625 608	97 8650	1 723 473	347 547	20 %	461 449	2 443 146	1 605 303
Poistot ja arvonalentumiset	-1 593 670	-94 000	-1 687 670	-531 220	32 %	-526 478	-2 406 497	-1 650 000
Tilikauden tulos	31 938	3 865	35 803	-183 673	-513 %	-65 029	36 649	-44 697
Tilikauden yli-/alijäämä	31 938	3 865	35 803	-183 673	-513 %	-65 029	36 649	-44 697

Talousarviomuutoksen vaikutuksesta vuosikate vahvistuu melkein 100 000 euroa, jonka seurauksena myös rahoituslaskelman puolella toiminnan ja investointien rahavirta -tunnusluku vahvistuu. Tämä on talouden näkökulmasta hyvä asia.

Investoinnit

Investointien ennuste on talousarvion mukainen. Investointitaso on hyvin maltillinen ja liittyy mm. "Tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi vuosille 2025-2030" -ohjelman toteuttamiseen. Samalla myös pyritään hillitsemään lainakannan kasvua.

Lisämäärähaesitykset - investoinnit

Investointien talousmuutosesitys on määrärahasiirto sitovien investointitasojen välillä. Määrärahasiirtona lisätään maanhankinnan määrärahaa 50 000 euroa, joka vähennetään Monninkylän liikuntahallin määrärahasta. Nettovaikutus määrärahasiirrolla on nolla euroa.

12. TULOSLASKELMA

KUNNAN TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa2026	01–04 2026	Tot. (%)	01–04 2025	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot								
Myyntituotot	2 324 070	0	2 324 070	594 348	26 %	562 300	2 268 403	2 313 380
Maksutuotot	363 800	0	363 800	129 799	36 %	111 709	477 359	364 310
Tuet ja avustukset	451 750	0	451 750	153 098	34 %	214 497	434 092	519 950
Muut toimintatuotot	481 303	0	481 303	256 669	53 %	336 399	1 007 806	1 027 703
Toimintatuotot yht.	3 620 923	0	3 620 923	1 133 915	31 %	1 224 906	4 187 660	4 225 343
Toimintakulut								
Henkilöstökulut	-11 441 230	0	-11 441 230	-3 625 528	32 %	-3 631 679	-11 270 292	-11 656 360
Palvelujen ostot	-4 473 475	0	-4 473 475	-1 590 466	36 %	-1 527 870	-4 363 530	-4 589 860
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 621 440	0	-1 621 440	-607 503	37 %	-594 141	-1 603 596	-1 700 360
Avustukset	-749 940	0	-749 940	-223 944	30 %	-189 533	-645 692	-763 940
Muut toimintakulut	-234 230	0	-234 230	-90 541	39 %	-148 372	-297 725	-237 520
Toimintakulut yht.	-18 520 315	0	-18 520 315	-6 137 983	33 %	-6 091 596	-18 180 835	-18 948 040
Toimintakate	-14 899 392	0	-14 899 392	-5 004 068	34 %	-4 866 690	-13 993 175	-14 722 697
Verotulot	12 850 000	0	12 850 000	4 291 547	33 %	4 053 495	12 522 907	12 850 000
Valtionosuudet	3 350 000	0	3 350 000	1 052 304	31 %	1 133 484	3 221 018	3 153 000
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	325 000	0	325 000	7 764	2 %	141 161	692 397	325 000
Vuosikate	1 625 608	0	1 625 608	347 547	21 %	461 449	2 443 146	1 605 303
Poistot ja arvonalentumiset	-1 593 670	0	-1 593 670	-531 220	33 %	-526 478	-2 406 497	-1 650 000
Tilikauden tulos	31 938	0	31 938	-183 673	-575 %	-65 029	36 649	-44 697
Tilikauden yli-/alijäämä	31 938	0	31 938	-183 673	-575 %	-65 029	36 649	-44 697

13. RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	TA 2026	M 2026	MTa2026	01–04 2026	Tot. (%)	01–04 2025	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toiminnan rahavirta								
Vuosikate	1 625 608	0	1 625 608	347 547	21 %	461 449	2 443 146	1 605 303
Tulorahoituksen korjauserät	-50 000	0	-50 000	0	0,0 %	-27 855	-53 145	0
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 625 608	0	1 575 608	347 547	22 %	461 449	2 362 146	1 455 303
Investointien rahavirta								
Investointimenot	-1 000 000	-350 000	-1 352 000	-332 637	24,6 %	-1 019 363	-1 352 000	-1 352 000
Pys. vast. hyöd. luovutustulot	50 000	0	50 000	0	0,0 %	28 883	54 446	0
Invest. rahavirta yhteensä	0	0	-950 000	-332 637	35,0 %	0	-1 297 554	0
Toiminnan ja invest. rahavirta	1 625 608	0	625 608	14 910	2 %	461 449	1 064 592	1 455 303
Rahoituksen rahavirta								
Lainakannan muut. yhteensä	-400 000	0	0	-23 443	-	0	1 836 974	0
Muut maksuvalm. muut. yht.	0	0	0	209 321	-	0	-100 768	0
Rah. rahavirta yhteensä	0	0	0	185 878	-	0	1 736 206	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	225 608	-352 000	-126 392	169 030	-133,7 %	-585 878		-146 697
Rahavarojen muutos	1 625 608	-352 000	-126 392	169 030	32 %	461 449	-1 043 735	1 455 303
Rahavarat jakson alussa	8 331 271	0	8 331 271	8 331 271	93,8 %			8 331 271
Rahavarat jakson lopussa	8 556 879	-352 000	8 204 879	8 500 301	89 %			8 184 574

14. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

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

Talousarviossa on varattu investointimäärärahaa vuodelle 2026 yhteensä **miljoona euroa**. Kunnanvaltuusto 26.1.2026 on hyväksynyt 352 000 euron lisämäärärahan sitovalle Monninkylän koulun liikuntahallille. Kunnanvaltuusto 13.4.2026 on hyväksynyt elinympäristölautakunnan esityksestä määrärahasiirtoja eri sitovuustason välillä, nettovaikutus nolla euroa. Lisäksi lautakunta on tehnyt talousarviomäärärahojen kohdentamista eri investointikohteille 14.4.2026 kokouksessaan. Muutoksien jälkeen **muutettu talousarvio on 1 352 000 euroa**.

Investointien toteuma huhtikuun lopulla 332 637 euroa, 24,6 prosenttia muutetusta talousarviosta.

INVESTOINTIMÄÄRÄRAMUUTOS

Osavuositarkastuksen yhteydessä esitetään kunnanvaltuustolle määrärahasiirtoa kahden sitovan tason välillä. Määrärahasiirron nettovaikutus on nolla euroa yhteensä.

Määrärahasiirtoesitys on seuraava:

- Monninkylän liikuntahallilta vähennetään määrärahaa 50 000 euroa
- Maanhankintaan lisätään määrärahaa 50 000 euroa

Määrärahasiirtoa ei ole esitetty toteumataulukossa, ainoastaan tilinpäätösennusteessa esitys on mukana. Maa- ja vesialueet investointitaso sisältää maa-alueiden myynnin talousarviomäärärahan 10 000 euroa ja maa-alueiden hankinnan talousarviomäärärahan 50 000 euroa.

Talousarvionmuutoksen jälkeen investointimäärärahat muutetussa talousarviossa on 1 352 000 euroa.

INVESTOINTIHANKKEIDEN RAPORTOINTI

Seuraavissa taulukoissa on vihreällä pohjalla esitetty valtuustoon nähden sitovat tasot ja yksittäiset investointikohteet.

INVESTOINTIHANKKEET, YHTEENSÄ

Investointi (1 000 €)	Talousarvio 2026	Muutokset 2026	Muutettu talousarvio 2026	Kum. tot. 04/2026	Jäljellä	Toteuma-%	Tilinpäätösennuste 2026
Rakennukset							
Peruskorjaushankkeet	-250	-100	-350	-13	86,9	13,2	-350
Uudiskohteet	0	-352	-352	-297,5	54,5	84,5	-300
Rakennukset yhteensä	-250	-452	-702	-310,7	44,3	3913	-650
joista							
sitovat peruskorjaushankkeet							
009228 Askolan koulukeskus B-osa	0	-70	-70	0	-70	0	-70
sitovat uudiskohteet							
009028 Monninkylän koulu väestösuojan ja liikun	0	-352	-352	-297,5	54,5	84,5	-300
Kiinteät rakenteet ja laitteet	-690	100	-590	-12,1	577,9	2,0	-590
Aineeton omaisuus	0	0	0	0	0	0	0
Irtaimisto	-60	0	-60	-6,8	53,2	11,4	-60
Maa- ja vesialueet	10	0	10	0	-10	0	
Sijoitukset	-10	0	-10	-3,0	6,9	30,4	-10
Investoinnit yhteensä							
Investointitulot yhteensä	10	0	10	0	0	0	10
Investointimenot yhteensä	-1 010	-352	-1 362	-332,6	-1 029	24,4	-1 360
Nettoinvestoinnit	-1 000	-352	-1 352	-332,6	1 019	24,6	-1 350

Seuraavassa taulukossa on esitetty sitovien rakennusinvestointien talouden toteutuminen koko hankeajalta.

SITOVIIEN INVESTOINTIHANKKEIDEN TOTEUMINEN KOKO HANKEAJALTA

(Luvut 1 000 euroa)	Hanke-suunnitelma	To-teuma 2023	To-teuma 2024.	To-teuma 2025	Ta 2026	Muutokset 2026	Muutettu ta2026	To-teuma 30.4. 2026	Tot. (%) 2026	Poikkeama 2026	To-teumat yht.
KESKENERÄISET SITOVAT INVESTOINTIHANKKEET											
009117 Askolan koulukeskus B--osa					0	-70	-70	0			
009028 Monninkylän koulu väestösuojan ja liikuntahalli / uudisrakennus	-2 342	-2	-27	-1 649	0	-352	-352	-297,5	84,5 %	54,5	1 975,5

15. SITOVAT TOIMINTAKATTEET

OSAAMINEN JA ELÄMÄNLAATU (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	1 154 480	0	1 154 480	329 355	28,5 %	331 053	-1 698	1 256 916	1 229 480
Maksutuotot	211 000	0	211 000	83 781	39,7 %	89 159	-5 378	237 489	211 410
Tuet ja avustukset	119 750	0	119 750	135 218	112,9 %	166 370	-31 152	172 558	190 950
Muut toimintatuotot	0	0	0	750	-	0	750	4 654	1 000
Toimintatuotot yht.	1 485 230	0	1 485 230	549 105	37,0 %	586 582	-37 477	1 671 616	1 632 840
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-8 754 440	0	-8 754 440	-2 805 022	32,0 %	-2 861 454	56 432	-8 711 846	-8 930 110
Palvelujen ostot	-1 527 490	0	-1 527 490	-515 511	33,7 %	-500 544	-14 968	-1 555 799	-1 511 990
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-387 950	0	-387 950	-72 508	18,7 %	-69 016	-3 492	-339 452	-358 050
Avustukset	-246 140	0	-246 140	-79 163	32,2 %	-66 614	-12 550	-211 357	-260 140
Muut toimintakulut	-118 580	0	-118 580	-33 307	28,1 %	-29 128	-4 180	-91 410	-118 580
Toimintakulut yht.	-11 034 600	0	-11 034 600	-3 505 511	31,8 %	-3 526 754	21 243	-10 909 864	-11 178 870
Toimintakate	-9 549 370	0	-9 549 370	-2 956 407	31,0 %	-2 940 172	-16 234	-9 238 247	-9 546 030
Poistot ja arvonalentumiset	-173 540	0	-173 540			-82 370	82 370	-174 063	-173 540
Yhteensä	-9 722 910	0	-9 722 910	-2 956 407	30,4 %	-3 022 543	66 136	-9 412 311	-9 719 570

ELINYMPÄRISTÖ (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	1 165 090	0	1 165 090	264 852	22,7 %	231 247	33 605	1 003 319	1 079 200
Maksutuotot	152 800	0	152 800	45 945	30,1 %	22 551	23 395	239 488	152 800
Tuet ja avustukset	153 000	0	153 000	2 880	1,9 %	3 127	-248	156 234	150 000
Muut toimintatuotot	406 003	0	406 003	255 802	63,0 %	305 741	-49 939	946 832	951 403
Toimintatuotot yht.	1 876 893	0	1 876 893	569 479	30,3 %	562 665	6 813	2 345 872	2 333 403
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-1 746 750	0	-1 746 750	-542 472	31,1 %	-524 932	-17 540	-1 666 513	-1 786 210
Palvelujen ostot	-1 570 565	0	-1 570 565	-629 064	40,1 %	-581 629	-47 435	-1 639 707	-1 702 450
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 200 040	0	-1 200 040	-530 026	44,2 %	-518 390	-11 636	-1 246 128	-1 308 860
Avustukset	-17 000	0	-17 000	-119	0,7 %	-3 000	2 881	-17 119	-17 000
Muut toimintakulut	-42 560	0	-42 560	-21 284	50,0 %	-80 511	59 226	-119 231	-45 850
Toimintakulut yht.	-4 576 915	0	-4 576 915	-1 722 965	37,6 %	-1 708 462	-14 504	-4 688 697	-4 860 370
Toimintakate	-2 700 022	0	-2 700 022	-1 153 487	42,7 %	-1 145 796	-7 690	-2 342 825	-2 526 967
Poistot ja arvonalentumiset	-1 358 530	0	-1 358 530	-531 220	39,1 %	-420 111	-111 109	-2 184 156	-1 358 530
Yhteensä	-4 058 552	0	-4 058 552	-1 684 707	41,5 %	-1 565 907	-118 799	-4 526 981	-3 885 497

DEMOKRATIA JA TOIMIVUUS (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	4 500	0	4 500	141	3,1 %	0	141	2 973	4 700
Maksutuotot	0	0	0	73	-	0	73	383	100
Tuet ja avustukset	179 000	0	179 000	15 000	8,4 %	45 000	-30 000	105 300	179 000
Muut toimintatuotot	75 300	0	75 300	117	0,2 %	30 658	-30 541	56 320	75 300
Toimintatuotot yht.	258 800	0	258 800	15 331	5,9 %	75 658	-60 327	164 976	259 100
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-917 740	0	-917 740	-272 571	29,7 %	-236 857	-35 714	-858 792	-917 740
Palvelujen ostot	-1 337 720	0	-1 337 720	-445 890	33,3 %	-444 205	-1 685	-1 144 103	-1 337 720
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 450	0	-33 450	-4 969	14,9 %	-6 518	1 549	-17 994	-33 450
Avustukset	-486 800	0	-486 800	-144 663	29,7 %	-119 919	-24 744	-417 217	-486 800
Muut toimintakulut	-73 090	0	-73 090	-35 950	49,2 %	-38 734	2 785	-87 084	-73 090
Toimintakulut yht.	-2 848 800	0	-2 848 800	-904 043	31,7 %	-846 233	-57 810	-2 525 190	-2 848 800
Toimintakate	-2 590 000	0	-2 590 000	-888 712	34,3 %	-770 575	-118 137	-2 360 213	-2 589 700
Poistot ja arvonalentumiset	-61 600	0	-61 600			-23 997	23 997	-48 278	-61 600
Yhteensä	-2 651 600	0	-2 651 600	-888 712	33,5 %	-794 572	-94 140	-2 408 491	-2 651 300

VAALIT (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	-	0	0	5 195	0
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	0	0	0	0	-	-3 042	3 042	-9 998	0
Palvelujen ostot	0	0	0	0	-	-1 473	1 473	-454	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	-	-205	205	0	0
Toimintakulut yht.	0	0	0	0	-	-4 720	4 720	-10 453	0
Toimintakate	0	0	0	0	-	-4 720	4 720	-5 257	0
Yhteensä	0	0	0	0	-	-4 720	4 720	-5 257	0

TARKASTUSTOIMI (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-22 300	0	-22 300	-5 463	24,5 %	-5 394	-69	-23 143	-22 300
Palvelujen ostot	-37 700	0	-37 700	0	0,0 %	-20	20	-23 467	-37 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	-	-13	13	-22	0
Toimintakulut yht.	-60 000	0	-60 000	-5 463	9,1 %	-5 426	-36	-46 632	-60 000
Toimintakate	-60 000	0	-60 000	-5 463	9,1 %	-5 426	-36	-46 632	-60 000
Yhteensä	-60 000	0	-60 000	-5 463	9,1 %	-5 426	-36	-46 632	-60 000

16. KÄYTTÖTALOUS JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN SEKÄ RISKIANALYYSIT

16.1.Osaaminen ja elämänlaatu -palvelualue

OSAAMINEN JA ELÄMÄNLAATU (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01–04 2026	Tot. (%)	01–04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	1 154 480	0	1 154 480	329 355	28,5 %	331 053	-1 698	1 256 916	1 229 480
Maksutuotot	211 000	0	211 000	83 781	39,7 %	89 159	-5 378	237 489	211 410
Tuet ja avustukset	119 750	0	119 750	135 218	112,9 %	166 370	-31 152	172 558	190 950
Muut toimintatuotot	0	0	0	750	-	0	750	4 654	1 000
Toimintatuotot yht.	1 485 230	0	1 485 230	549 105	37,0 %	586 582	-37 477	1 671 616	1 632 840
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-8 754 440	0	-8 754 440	-2 805 022	32,0 %	-2 861 454	56 432	-8 711 846	-8 930 110
Palvelujen ostot	-1 527 490	0	-1 527 490	-515 511	33,7 %	-500 544	-14 968	-1 555 799	-1 511 990
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-387 950	0	-387 950	-72 508	18,7 %	-69 016	-3 492	-339 452	-358 050
Avustukset	-246 140	0	-246 140	-79 163	32,2 %	-66 614	-12 550	-211 357	-260 140
Muut toimintakulut	-118 580	0	-118 580	-33 307	28,1 %	-29 128	-4 180	-91 410	-118 580
Toimintakulut yht.	-11 034 600	0	-11 034 600	-3 505 511	31,8 %	-3 526 754	21 243	-10 909 864	-11 178 870
Toimintakate	-9 549 370	0	-9 549 370	-2 956 407	31,0 %	-2 940 172	-16 234	-9 238 247	-9 546 030
Poistot ja arvonalentumiset	-173 540	0	-173 540			-82 370	82 370	-174 063	-173 540
Yhteensä	-9 722 910	0	-9 722 910	-2 956 407	30,4 %	-3 022 543	66 136	-9 412 311	-9 719 570

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 lakisäätteiset palvelut:

- varhaiskasvatus
- esiopetus
- perusopetus
- lukiokoulutus
- kulttuuri- ja kirjastopalvelut
- liikunta- ja nuorisopalvelut.

Kunta saa näihin toimintoihin valtionosuutta.

Perusopetuspalveluihin sisältyy koululaisten iltapäivätoiminta. Lisäksi palveluja ovat hallinto- ja vapaan sivistyksen palvelut, jotka sisältävät taiteen perusopetusta (musiikki, kuvataide, tanssi, sirkustaide) sekä Porvoon kanssa sopimus pohjaisesti järjestetyt kansalaisopistopalvelut.

Osaaminen ja elämänlaatu -lautakunta päivitti perusopetuksen järjestyssäännöt kokouksessaan 22.1.2026 §4. Lisäksi kokouksessa hyväksyttiin palvelualueen käyttösuunnitelma (§5). Oppilaak-sioton periaatteet ja ryhmäkoko sekä perusopetuksen tuntikehyt päätettiin Osaaminen ja elä-mänlaatu -lautakunnan kokouksessa 12.3.2026. Iltapäivätoiminnan toimintasuunnitelma luku-vuodelle 2026–2027 hyväksyttiin 16.4.2026. Nuoriso- ja liikuntapalveluiden toimintasuunnitelman valmistelu käynnistettiin. Samassa yhteydessä vahvistettiin ennakoivaa asiakasviestintää.

Varhaiskasvatuksen johtamisrakenteen vakinaistamista koskeva valmistelu on käynnissä. Tarpeet osaamisen vahvistamiselle ja asiantuntijapalveluiden kehittämiseksi palvelualueella on tunnistettu. Yrittäjyyskasvatuksen yhteistyöryhmä käynnisti toimintansa vuoden alussa.

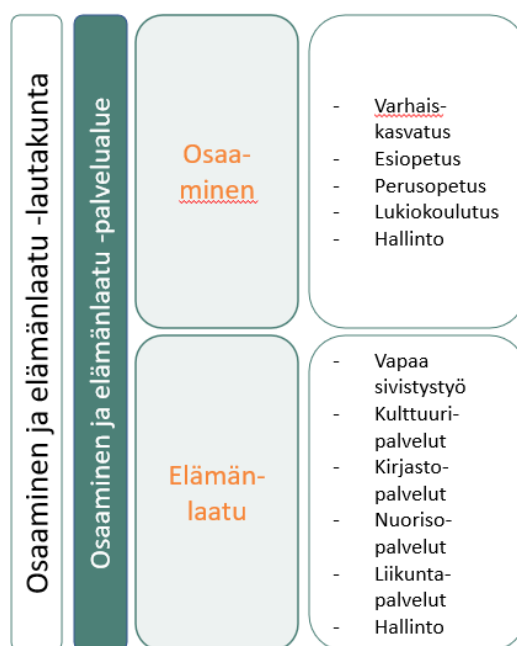
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 30.4.

Toimintakate on 31,0 %.

RISKIANALYYSI 30.4.

Perusopetuksen oppilaskohtaiset tuen tarpeet haastavat erityisesti pienluokkien ohjaajapalvelutarvetta. Kiusaamisen, väkivallan ja häirinnän teemat ovat säännöllisen kehitystyön alla. Alakoulujen kouluvalmentaja toimii hankerahalla.

OSAAMINEN JA ELÄMÄNLAATU –PALVELUALUEEN ORGANISAATORAKENNE 2026



Tehtäväalueet Vastuualueet

OSAAMINEN (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	1 113 980	0	1 113 980	329 355	29,6 %	330 871	-1 516	1 205 065	1 188 980
Maksutuotot	211 000	0	211 000	83 371	39,5 %	89 039	-5 668	233 925	211 000
Tuet ja avustukset	83 000	0	83 000	67 408	81,2 %	123 370	-55 962	105 087	123 000
Muut toimintatuotot	0	0	0	750	-	0	750	2 735	1 000
Toimintatuotot yht.	1 407 980	0	1 407 980	480 884	34,2 %	543 279	-62 395	1 546 812	1 523 980
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-8 198 450	0	-8 198 450	-2 646 980	32,3 %	-2 708 961	61 981	-8 161 148	-8 355 000
Palvelujen ostot	-1 259 245	0	-1 259 245	-456 013	36,2 %	-439 073	-16 940	-1 295 531	-1 244 245
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-307 950	0	-307 950	-41 621	13,5 %	-44 584	2 963	-260 578	-277 200
Avustukset	-226 140	0	-226 140	-79 163	35,0 %	-66 614	-12 550	-191 607	-240 140
Muut toimintakulut	-87 970	0	-87 970	-21 876	24,9 %	-19 415	-2 461	-60 373	-87 970
Toimintakulut yht.	-10 079 755	0	-10 079 755	-3 245 653	32,2 %	-3 278 646	32 994	-9 969 236	-10 204 555
Toimintakate	-8 671 775	0	-8 671 775	-2 764 768	31,9 %	-2 735 367	-29 401	-8 422 424	-8 680 575
Poistot ja arvonalentumiset	-100 900	0	-100 900			-56 932	56 932	-123 090	-100 900
Yhteensä	-8 772 675	0	-8 772 675	-2 764 768	31,5 %	-2 792 299	27 531	-8 545 513	-8 781 475

ELÄMÄNLAATU (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	40 500	0	40 500	0	0,0 %	182	-182	51 851	40 500
Maksutuotot	0	0	0	410	-	120	290	3 563	410
Tuet ja avustukset	36 750	0	36 750	67 810	184,5 %	43 000	24 810	67 470	67 950
Toimintatuotot yht.	77 250	0	77 250	68 220	88,3 %	43 302	24 918	124 804	108 860
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-555 990	0	-555 990	-158 041	28,4 %	-152 492	-5 549	-550 698	-575 110
Palvelujen ostot	-268 245	0	-268 245	-59 499	22,2 %	-61 471	1 972	-260 269	-267 745
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-80 000	0	-80 000	-30 887	38,6 %	-24 432	-6 455	-78 874	-80 850
Avustukset	-20 000	0	-20 000	0	0,0 %	0	0	-19 750	-20 000
Muut toimintakulut	-30 610	0	-30 610	-11 431	37,3 %	-9 712	-1 719	-31 037	-30 610
Toimintakulut yht.	-954 845	0	-954 845	-259 859	27,2 %	-248 108	-11 751	-940 628	-974 315
Toimintakate	-877 595	0	-877 595	-191 638	21,8 %	-204 805	13 167	-815 824	-865 455
Poistot ja arvonalentumiset	-72 640	0	-72 640			-25 438	25 438	-50 974	-72 640
Yhteensä	-950 235	0	-950 235	-191 638	20,2 %	-230 244	38 606	-866 797	-938 095

STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT JA TEHTÄVÄN TAVOITTEET

Tavoite	Toimenpide	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuuhlö	Toteuma
Elinvoima				
Yrittämyönteisyys	Yrittäjyyskasvatus, yrittäjyys- ja työelämäpainotuksen toteuttaminen	Yrittäjyyskasvatuksen toteuttaminen varhaiskasvatuksesta lukioon. Mittari: Palvelualueen ja yrittäjien yrittäjyyskasvatuksen yhteistyöryhmän (YTY-ryhmä) toiminnan käynnistäminen (K/E; tapaamisten määrä $\geq 2/v$).	palvelu- aluejohtaja, rehtorit ja päiväkodin- johtajat	Kyllä. YTY-ryhmän toiminta käynnistynyt. Tavoite ennustetaan saavutettavan..
Yrittämyönteisyys	Yrittäjyyskasvatus, yrittäjyys- ja työelämäpainotuksen toteuttaminen	Yrittäjyyskasvatuksen toteuttaminen varhaiskasvatuksesta lukioon. Mittari: 6. lk. yrittäjävierailujen käynnistäminen (K/E).	palvelu- aluejohtaja, rehtorit ja päiväkodin- johtajat	Kyllä. Kuudennen vuosiluokan oppilaat ovat käyneet Lahden yrittäjäkylässä kevään aikana.
Kestävä talous	Kustannustehokkaan toiminnan vahvistaminen	Talousarviossa pysyminen.	palvelu- aluejohtaja ja vastuu- aluejohtajat	Palvelualueen toimintakate on 31,0%.
Osallistava ja avoin toimintatapa	Osallisuuden vahvistaminen kaikilla vastualueilla, viestinnän kehittäminen	Osallisuuden toimintamuiden vakiintuminen, nuorisovaltuuston toiminta. Mittari: varhaiskasvatuksen ja koulujen palveluverkkoselvitystä koskevan osallisuussuunnitelman laadinta (K/E)	palvelu- aluejohtaja ja vastuu- aluejohtajat	Kyllä. Osallisuussuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa kevään aikana.
	Osallisuuden vahvistaminen kaikilla vastualueilla, viestinnän kehittäminen	Osallisuuden toimintamuiden vakiintuminen, nuorisovaltuuston toiminta. Mittari: ennakkovaikutusten arvioinnin laadinta (K/E)	palvelu- aluejohtaja ja vastuu- aluejohtajat	Osallistava ennakkovaikutusten arviointi siirtyy vuodelle 2027, nuorisovaltuuston toimintaa tuettu nuorisopalveluilla vahvasti.
Hyvinvointi				
Ajanmukainen palveluverkko	Varhaiskasvatuksen ja koulujen palveluverkkoselvityksen laadinta vuoden 2026 aikana	Varhaiskasvatuksen ja koulujen palveluverkkoselvityksen laadinta vuoden 2026 aikana	palvelu- aluejohtaja, rehtorit ja päiväkodin- johtajat	Palveluverkkoselvitys toteutetaan vuoden 2026 aikana virkahenkilötyönä, jonka jälkeen valmistelu jatkuu huomioiden eri osallisuuden työmuodot.
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Eri vastualueiden hyvinvointiin liittyvien suunnitelmien toteuttaminen. Mielenterveyttä tukevien toimien ja palvelujen edistäminen	Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämisen sisältyy arkipäivän suunnitteluun ja toteuttamiseen. Mittari: sairaalaopetusta koskevan selvityksen tekeminen (K/E), henkilöstön sairauspoissaolojen määrä palvelualueella pienenee (henkilöstöraportti 2024).	palvelu- aluejohtaja ja vastuu- aluejohtajat	Kyllä. Kunta on mukana Itä-Uudenmaan kuntien yhteishankehaussa sairaalaopetuksen rakentamiseksi

Tavoite	Toimenpide	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuuhenkilö	Toteuma
Turvallinen ja viihtyisä elinympäristö	Turvallisuustoiminnan kehittäminen	Ajantasaiset ja päivitettyt turvallisuussuunnitelmat johdon ja henkilöstön käytössä. Mittari: Koulujen turvallisuuskansion (Notecrow) rakentaminen ja käyttöönotto 1.8.2026 lukien (K/E).	palvelu-aluejohtaja ja vastuualuejohtajat	Kyllä. Turvallisuuskansio otetaan käyttöön 1.8.2026 lukien. Tavoite ennakoitavana saavutettavana.
Turvallinen ja viihtyisä elinympäristö	Turvallisuustoiminnan kehittäminen	Palvelualueen yhteinen harjoitus (≥1/v) ja yksikkö- / vastuualuekohtaiset harjoitukset (≥2/v).	palvelu-aluejohtaja ja vastuualuejohtajat	Kyllä. Tavoitteen ennakoitavana toteutuvan suunnitellusti

16.2. Elinympäristö –palvelualue

ELINYMPÄRISTÖ (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01–04 2026	Tot. (%)	01–04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	1 165 090	0	1 165 090	264 852	22,7 %	231 247	33 605	1 003 319	1 079 200
Maksutuotot	152 800	0	152 800	45 945	30,1 %	22 551	23 395	239 488	152 800
Tuet ja avustukset	153 000	0	153 000	2 880	1,9 %	3 127	-248	156 234	150 000
Muut toimintatuotot	406 003	0	406 003	255 802	63,0 %	305 741	-49 939	946 832	951 403
Toimintatuotot yht.	1 876 893	0	1 876 893	569 479	30,3 %	562 665	6 813	2 345 872	2 333 403
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-1 746 750	0	-1 746 750	-542 472	31,1 %	-524 932	-17 540	-1 666 513	-1 786 210
Palvelujen ostot	-1 570 565	0	-1 570 565	-629 064	40,1 %	-581 629	-47 435	-1 639 707	-1 702 450
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 200 040	0	-1 200 040	-530 026	44,2 %	-518 390	-11 636	-1 246 128	-1 308 860
Avustukset	-17 000	0	-17 000	-119	0,7 %	-3 000	2 881	-17 119	-17 000
Muut toimintakulut	-42 560	0	-42 560	-21 284	50,0 %	-80 511	59 226	-119 231	-45 850
Toimintakulut yht.	-4 576 915	0	-4 576 915	-1 722 965	37,6 %	-1 708 462	-14 504	-4 688 697	-4 860 370
Toimintakate	-2 700 022	0	-2 700 022	-1 153 487	42,7 %	-1 145 796	-7 690	-2 342 825	-2 526 967
Poistot ja arvonalentumiset	-1 358 530	0	-1 358 530	-531 220	39,1 %	-420 111	-111 109	-2 184 156	-1 358 530
Yhteensä	-4 058 552	0	-4 058 552	-1 684 707	41,5 %	-1 565 907	-118 799	-4 526 981	-3 885 497

TOIMINNAN KUVAUS

Elinympäristön palvelualue muodostuu neljästä eri palvelujen tehtäväalueesta:

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

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

Vesi- ja viemärlaitoksen tehtäväalue muodostuu vesilaitoksista ja viemärlaitoksista.

Ympäristöterveydenhuollon tehtäväalue muodostuu ympäristöön ja kiinteistöihin liittyvistä terveystarkastuspalveluista. Ympäristöterveydenhuollon palvelut ostetaan Porvoon kaupungilta.

Rakennus- ja ympäristöjaosto -tehtäväalue toimii Askolan, Pornaisten, Pukkilan ja Myrskylän kuntien yhteistyösopimuksen mukaisena rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun viranomaisena. Rakennus- ja ympäristöjaosto jakaantuu rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojelu -vastuualueisiin.

Elinympäristön palvelualueen hallinnosta vastaa palvelualueen johtaja.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 30.4.

Talousarvio arvioidaan toteutuvan parempana, elinympäristöpalvelualueen kirjanpidossa on mukana sotepe-kiinteistöt, joita ei yhtiötetty vuoden 2025 lopulla. Nämä vaikuttavat talouteen toimintatuottojen osalta positiivisena mutta toimintakulujen osalta negatiivisina menoina mm. lämmitys- ja sähkömenot aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden menoissa sekä rakennusten muut ylläpito menot palvelujen ostoissa.

RISKIANALYYSI 30.4.

Riskejä on havaittavissa eri vastuualueilla tilahallinnassa riskejä voi aiheutua mm. Mäntyrinteen yllättävistä korjauksista vielä vuoden 2026 aikana, yleisillä alueilla kirkonkylän urheilukentän liikuntavälinevaraston tulipalo on aiheuttanut taloudellista riskiä ja selvitys vakuutusyhtiön kanssa on vielä kesken, vesihuoltolain muutos aiheuttaa toiminnan kehittämistä ja voi aiheuttaa toiminta-alueisiin liittyviä riskejä, rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun yhteistyösopimuksen kehittäminen epäonnistuessaan voi aiheuttaa toiminnallista riskiä tulevaisuudessa.

TALOUSARVIOMUUTOSesitys

Elinympäristö-palvelualue esittää toiminnan muutoksien seurauksena talousarviomuutosta. Muutosesitys ei sisälly osavuositarkastuksen toteumataulukoihin. Muutoksen perusteluna on sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen käytössä olevien kiinteistöjen (Palvelukeskus Mäntyrinte, Sosiaali- ja terveysasema ja Pelastusasema) yhtiöittäminen yhtiöittämisselvityksen mukaan. Ko. kiinteistöt ovat vuokrattuina Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Kunnanvaltuusto 26.1.2026 on päättänyt ettei ko. olevista kiinteistöistä muodosteta yhtiötä. Hyväksytyssä talousarviossa 2026 ko. kiinteistöjen toimintatuotot ja -kulut eivät ole mukana. Toimintatuottoja ovat ylläpitovuokra (tili 3402) ja pääomavuokra (tili 3406). Toimintakuluista suurimpina erinä ovat sähkö, lämmitys, kiinteistöhuolto, vakuutukset sekä rakennusten ja alueiden kunnossapito. Muutos kohdistuu kokonaisuudessaan kiinteistöjen ja alueiden palvelut -tehtäväalueella tilahallinta-vastuualueeseen.

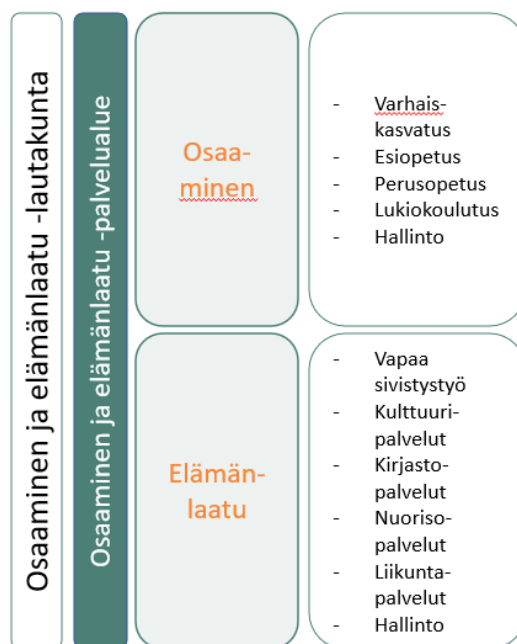
Talousarviomuutosesitys on seuraava

- pelastusasema (kp 4202)
 - o vuokratuottoja lisätään 136 110 (3402: 55 750, 3406: 80 360)
 - o toimintakuluja yhteensä 50 500 euroa kohdistuen eri tileille
 - o poistoja lisätään 36 000 euroa
- palvelukeskus Mäntyrinte (kp 4521)
 - o vuokratuottoja lisätään 310 500 (3402: 193 990, 3406: 116 510)
 - o toimintakuluja yhteensä 231 960 kohdistuen eri tileille
 - o poistoja lisätään 90 000 euroa sotepe-yhtiön osuus
 - o poistoja vähennetään 56 000 euroa 2025 tehdyn alaskirjauksen vaikutuksena
- sosiaali- ja terveysasema (kp 4525)
 - o vuokratuottoja lisätään 145 660 (3402: 71 400, 3406: 74 260)
 - o toimintakuluja yhteensä 54 950 euroa kohdistuen eri tileille
 - o poistoja lisätään 26 000 euroa
- sotepe-kiinteistöt/hallinto (kp 3510)
 - o toimintatuottoja vähennetään 50 000 euroa

Yhteenvedona, nettovaikutus tilikauden ylijäämä kasvaa 108 860 euroa:

- toimintatuottojen muutos yhteensä 542 275 euroa lisäystä
- toimintakulujen muutos yhteensä 337 410 euroa lisäystä
- poistojen muutos yhteensä 96 000 euroa lisäystä.

ELINYMPÄRISTÖ–PALVELUALUEEN ORGANISAATORAKENNE 2026



Tehtäväalueet Vastuualueet

ELINYMPÄRISTÖ / HALLINTO (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01–04 2026	Tot. (%)	01–04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Maksutuotot	200	0	200	0	0,0 %	0	0	0	200
Muut toimintatuotot	100	0	100	324	324,0 %	0	324	324	500
Toimintatuotot yht.	300	0	300	324	108,0 %	0	324	324	700
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-59 110	0	-59 110	-14 317	24,2 %	-26 174	11 857	-53 688	-59 110
Palvelujen ostot	-4 880	0	-4 880	-1 110	22,7 %	-1 402	293	-3 413	-4 880
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-700	0	-700	-39	5,6 %	0	-39	-284	-700
Muut toimintakulut	-1 400	0	-1 400	-288	20,6 %	-288	0	-616	-1 400
Toimintakulut yht.	-66 090	0	-66 090	-15 754	23,8 %	-27 864	12 110	-58 001	-66 090
Toimintakate	-65 790	0	-65 790	-15 430	23,5 %	-27 864	12 434	-57 677	-65 390
Yhteensä	-65 790	0	-65 790	-15 430	23,5 %	-27 864	12 434	-57 677	-65 390

KIINTEISTÖJEN JA ALUEIDEN PALVELUT (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01–04 2026	Tot. (%)	01–04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	121 790	0	121 790	19 870	16,3 %	5 367	14 503	76 665	50 000
Maksutuotot	600	0	600	0	0,0 %	350	-350	300	600
Tuet ja avustukset	153 000	0	153 000	2 880	1,9 %	3 127	-248	156 234	150 000
Muut toimintatuotot	405 903	0	405 903	243 620	60,0 %	305 741	-62 120	934 650	938 903
Toimintatuotot yht.	681 293	0	681 293	266 370	39,1 %	314 585	-48 215	1 167 849	1 139 503
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-1 098 290	0	-1 098 290	-357 845	32,6 %	-313 249	-44 595	-1 086 055	-1 137 750
Palvelujen ostot	-997 965	0	-997 965	-451 209	45,2 %	-390 668	-60 541	-1 123 433	-1 129 850
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 015 230	0	-1 015 230	-486 309	47,9 %	-473 282	-13 027	-1 072 864	-1 124 050
Avustukset	-17 000	0	-17 000	-119	0,7 %	0	-119	-17 119	-17 000
Muut toimintakulut	-30 860	0	-30 860	-17 398	56,4 %	-76 525	59 126	-92 087	-34 150
Toimintakulut yht.	-3 159 345	0	-3 159 345	-1 312 880	41,6 %	-1 253 725	-59 155	-3 391 557	-3 442 800
Toimintakate	-2 478 052	0	-2 478 052	-1 046 510	42,2 %	-939 140	-107 370	-2 223 708	-2 303 297
Poistot ja arvonalentumiset	-1 171 470	0	-1 171 470	-531 220	45,3 %	-353 954	-177 266	-2 050 642	-1 171 470
Yhteensä	-3 649 522	0	-3 649 522	-1 577 730	43,2 %	-1 293 094	-284 636	-4 274 350	-3 474 767

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01–04 2026	Tot. (%)	01–04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintakulut									
Palvelujen ostot	-106 000	0	-106 000	-23 129	21,8 %	-27 209	4 080	-88 913	-106 000
Toimintakulut yht.	-106 000	0	-106 000	-23 129	21,8 %	-27 209	4 080	-88 913	-106 000
Toimintakate	-106 000	0	-106 000	-23 129	21,8 %	-27 209	4 080	-88 913	-106 000
Yhteensä	-106 000	0	-106 000	-23 129	21,8 %	-27 209	4 080	-88 913	-106 000

VESI- JA VIEMÄRILAITOS (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01–04 2026	Tot. (%)	01–04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	794 100	0	794 100	173 881	21,9 %	161 005	12 877	682 106	780 000
Muut toimintatuotot	0	0	0	11 858	-	0	11 858	11 858	12 000
Toimintatuotot yht.	794 100	0	794 100	185 739	23,4 %	161 005	24 734	693 964	792 000
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-160 680	0	-160 680	-38 927	24,2 %	-53 336	14 409	-103 243	-160 680
Palvelujen ostot	-367 380	0	-367 380	-96 987	26,4 %	-109 605	12 617	-318 000	-367 380
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-180 600	0	-180 600	-43 329	24,0 %	-44 124	795	-171 515	-180 600
Muut toimintakulut	-4 300	0	-4 300	-1 960	45,6 %	-1 952	-9	-15 398	-4 300
Toimintakulut yht.	-712 960	0	-712 960	-181 204	25,4 %	-209 017	27 814	-608 157	-712 960
Toimintakate	81 140	0	81 140	4 535	5,6 %	-48 012	52 548	85 807	79 040
Poistot ja arvonalentumiset	-187 060	0	-187 060			-66 157	66 157	-133 514	-187 060
Yhteensä	-105 920	0	-105 920	4 535	-4,3 %	-114 169	118 704	-47 707	-108 020

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖJAOSTO (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	249 200	0	249 200	71 100	28,5 %	64 875	6 225	244 548	249 200
Maksutuotot	152 000	0	152 000	45 945	30,2 %	22 201	23 745	239 188	152 000
Toimintatuotot yht.	401 200	0	401 200	117 045	29,2 %	87 076	29 970	483 735	401 200
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-428 670	0	-428 670	-131 383	30,6 %	-132 173	790	-423 527	-428 670
Palvelujen ostot	-94 340	0	-94 340	-56 629	60,0 %	-52 745	-3 884	-105 948	-94 340
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 510	0	-3 510	-349	9,9 %	-983	634	-1 464	-3 510
Avustukset	0	0	0	0	-	-3 000	3 000	0	0
Muut toimintakulut	-6 000	0	-6 000	-1 638	27,3 %	-1 746	108	-11 130	-6 000
Toimintakulut yht.	-532 520	0	-532 520	-189 999	35,7 %	-190 647	648	-542 069	-532 520
Toimintakate	-131 320	0	-131 320	-72 953	55,6 %	-103 571	30 618	-58 334	-131 320
Yhteensä	-131 320	0	-131 320	-72 953	55,6 %	-103 571	30 618	-58 334	-131 320

STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT JA TEHTÄVÄN TAVOITTEET

Tavoite	Toimenpide	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuuhlö	Toteuma
Elinvoima				
Yritysmönteisyys	Hankinnat ja tiedottaminen	Hankintojen tiedotus	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Toteutunut
Yritysmönteisyys	Hankinnat ja tiedottaminen	Yrittäjä-illat	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Ei järjestetty alkuvuodesta
Yritysmönteisyys	Kaavoitus	Kaavoituksen aloituksen suunnittelun tiedotus	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Toteutunut
Yritysmönteisyys	Kaavoitus	Kaavoitusillat tarvittaessa	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Ei sellaisia kaava hankkeita missä järjestely olisi ollut tarpeen
Kestävä talous	Palvelut ja hankinnat voidaan tehdä talousarvion puitteissa	Talous on talousarvion raameissa	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Toteutunut
Osallistava ja avoin toimintatapa	Palvelualueen tehtävistä, muutoksista ja hankinnoista tiedotetaan avoimesti	Tiedottaminen	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Kunnan viestintää kehitetty
Osallistava ja avoin toimintatapa	Palvelualueen tehtävistä, muutoksista ja hankinnoista tiedotetaan avoimesti	Palautteisiin vastaaminen määräajassa	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Toteutunut
Osallistava ja avoin toimintatapa	Palvelualueen tehtävistä, muutoksista ja hankinnoista tiedotetaan avoimesti	Palautteiden tehtävät hoidettu määräajassa	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Toteutunut
Hyvinvointi				
Ajanmukainen palveluverkko	Palveluiden määrän tarkastelu sekä niiden kehittäminen	Palvelut järjestetty vaatimusten mukaisesti	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Toteutunut
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Henkilökunnan työhyvinvoinnin kehittäminen.	Hyvinvoiva henkilöstö ja sairaspöissaolojen määrä	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Ei toteutunut, tulee tarkastella
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Liikunta- ja ulkoilualueiden kehittäminen	Palautteet liikunta- ja ulkoilualueista	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Kysely liikunta-alueista suoritettu
Turvallinen ja viihtyisä elinympäristö	Virkistyskohteiden ja yleisen ympäristön siisteys	Palautteet toiminnasta	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Toteutunut
Turvallinen ja viihtyisä elinympäristö	Virkistyskohteiden ja yleisen ympäristön siisteys	Palautteiden määrä, myönteiset ja kielteiset	palvelu-aluejohtaja, henkilöstö	Myönteisten palautteiden määrä isompi

16.3. Demokratia ja toimivuus -palvelualue

DEMOKRATIA JA TOIMIVUUS (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	4 500	0	4 500	141	3,1 %	0	141	2 973	4 700
Maksutuotot	0	0	0	73	-	0	73	383	100
Tuet ja avustukset	179 000	0	179 000	15 000	8,4 %	45 000	-30 000	105 300	179 000
Muut toimintatuotot	75 300	0	75 300	117	0,2 %	30 658	-30 541	56 320	75 300
Toimintatuotot yht.	258 800	0	258 800	15 331	5,9 %	75 658	-60 327	164 976	259 100
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-917 740	0	-917 740	-272 571	29,7 %	-236 857	-35 714	-858 792	-917 740
Palvelujen ostot	-1 337 720	0	-1 337 720	-445 890	33,3 %	-444 205	-1 685	-1 144 103	-1 337 720
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 450	0	-33 450	-4 969	14,9 %	-6 518	1 549	-17 994	-33 450
Avustukset	-486 800	0	-486 800	-144 663	29,7 %	-119 919	-24 744	-417 217	-486 800
Muut toimintakulut	-73 090	0	-73 090	-35 950	49,2 %	-38 734	2 785	-87 084	-73 090
Toimintakulut yht.	-2 848 800	0	-2 848 800	-904 043	31,7 %	-846 233	-57 810	-2 525 190	-2 848 800
Toimintakate	-2 590 000	0	-2 590 000	-888 712	34,3 %	-770 575	-118 137	-2 360 213	-2 589 700
Poistot ja arvonalentumiset	-61 600	0	-61 600			-23 997	23 997	-48 278	-61 600
Yhteensä	-2 651 600	0	-2 651 600	-888 712	33,5 %	-794 572	-94 140	-2 408 491	-2 651 300

TOIMINNAN KUVAUS

Demokratia ja toimivuus -palvelualue jakaantuu kahteen tehtäväalueeseen:

- demokratia ja ratkaisukeskus
- toimivuus.

Demokratia ja ratkaisukeskus -tehtäväalue muodostuu seuraavista vastuualueista:

- demokratia (kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, kunnanhallituksen muu toiminta, vaikuttamistoimielimet, sidosryhmäfoorumit, verotuskustannukset)
- ratkaisukeskus (ratkaisukeskus, osallistava budjetointi)

Toimivuus-tehtäväalueeseen kuuluvat seuraavat vastuualueet:

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

Palvelualue toimii koko kunnan toiminnan, valmistelun ja päätöksenteon varmistajana ja yleiskittäjänä. Toimivuus-tehtäväalue sisältää koko kuntaa tukevia tukipalveluita.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 30.4.

Demokratia ja toimivuus -palvelualue yhteensä:

Demokratia ja toimivuus -palvelualue yhteensä: toimintatuotot ovat toteutuneet alkuvuonna selvästi alle talousarvion (5,9 %), tuottojen kertyminen painottuu vuoden loppupuolelle suunnitelman mukaan. Tilinpäätösennuste on talousarvion mukainen.

Vaikuttamistoimielimiin kuuluvat vanhus- ja vammaisneuvosto aloittivat uuden toimintakautensa ja ovat kokoontuneet alkuvuodesta suunnitellusti kaksi kertaan. Lapsiparlamentti kokoontuu suunnitelman mukaisesti vuoden 2026 aikana.

Sidosryhmäfoorumeihin kuuluva elinvoimaryhmä on kokoontunut kaksi kertaa alkuvuoden aikana. Sekä järjestöfoorumi kokoontui maaliskuussa.

Demokratia ja ratkaisukeskus -tehtäväalue:

Kunnanvaltuusto 13.4.2026 on päättänyt talouden tasapainotukseen liittyvästä muutoksesta, jossa todetaan, että palveluverkkoselvitykset toteutetaan viranhaltijatyönä ja palveluverkkosäätötavoite siirtyy alkamaan myöhemmin. Samalla kunnanvaltuusto päätti säästötavoitteen pitämisestä suunnitellulla tasolla vuosille 2025–2030. Säästötavoite on yhteensä 2,5 miljoona euroa. Tammikuussa kunnanvaltuusto päätti jättää yhtiöittämättä Askolan kunnan omistuksessa olevat Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle vuokratut tilat (ns. sotepe-yhtiö).

Ratkaisukeskus-vastuualueelle on varattu osallistavan budjetoinnin osuudelle 3 000 euron määräraha. Tänä vuonna ei järjestetty aikaisempien vuosien tapaan avointa hakemuskierrosta, vaan kerättiin ehdotuksia eri kokoontumisista ja eri ikäryhmiltä. Näistä ehdotuksista valittiin toteuttamiskelpoiset vaihtoehdot, joista kuntalaiset saivat äänestää. Äänestyksen perusteella osallistavan budjetoinnin varat kohdistuvat Askolan torialueen penkki- ja pöytäratkaisuihin vuoden aikana toteutettavaksi.

Toimivuus-tehtäväalue:

Henkilöstöpalveluiden toiminta on toteutunut alkuvuoden aikana pääosin suunnitellusti. Hallintojohtajan rekrytointiprosessi valmistui ja uusi hallintojohtaja aloitti tehtävässään 4.3.2026.

Hallinnon ja henkilöstön kehittämisessä on meneillään uusi tiedonhallintamalli ja intranetin uudistusprojekti.

Askolan kunnan viestintä on kehittynyt alkuvuoden aikana myönteiseen suuntaan sekä määrällisesti että laadullisesti. Kunnan sosiaalisen median julkaisut ovat saaneet useisiin muihin kuntiin vertailtuna harvinaisen paljon huomiota. Näkyvyys kunnan sosiaalisen median facebook-kanavalla on kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna 38 %.

Elinvoimaviestintä on ollut aktiivista ja yritysvierailuihin liittyvistä artikkeleista on alkanut muodostua selkeä toimintakonsepti kunnassa. Hyvinvoinnin teemoista ja tapahtumista on viestitty kunnan kanavilla säännöllisesti. Lisäksi kuntalaisten osallisuuden ja vaikuttamisen mahdollisuudet ovat olleet viestinnässä näkyvästi esillä alkuvuoden aikana. Viestinnän vuosikellon käyttöönotto on edennyt ja kukin palvelualue osallistuu viestintätiimin tapaamisiin, joissa käydään läpi tulevien kuukausien viestinnän sisältöjä.

Työllisyydenhoidon rintamalla on ollut positiivisen aktiivinen kevät yleisestä työllisyysuhdanteesta huolimatta. Työttömyys on kasvanut maltillisemmin, kuin muissa Uudenmaan kunnissa. Kunnan osuus työttömyysetuuksien maksuista on noussut, mutta maltillisemmin kuin ennustettu valtakunnan tasoisesti.

RISKIANALYYSI 30.4.

Verotulojen kehitystä on seurattu säännöllisesti osana talouden kokonaisohjausta. Lisäksi on valmisteltu tulevaisuusohjelmaan sisältyviä talouden tasapainotustoimia, joiden toteutumisella pyritään mahdollistamaan talouden tasapaino tuleville vuosille.

Toiminnallisia riskejä aiheuttavat samanaikaiset muutokset, kuten talouden sopeuttamisohjelman toteutus sekä palveluverkkoselvitykset, jotka kuormittavat organisaatiota ja voivat vaikuttaa tavoitteiden etenemiseen.

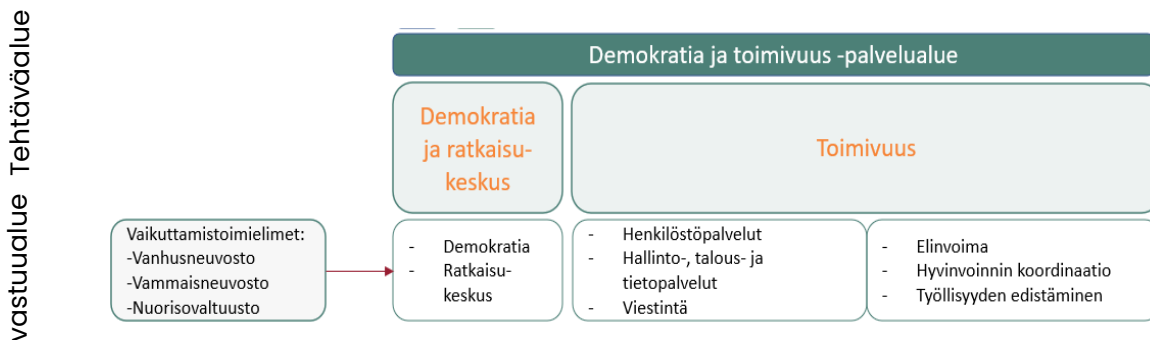
Luottamushenkilöiden osaamiseen liittyvää riskiä pienennetään ajankohtaisen tiedon jakamisella mm. talouteen liittyvillä iltakouluilla (syksy 2026).

ICT- ja tietoturvariskit voivat toteutuessaan aiheuttaa häiriöitä toimintaan ja taloudellisia menetyksiä. Riskin pienentämiseksi kunnassa on valmisteilla uusi tiedonhallintamalli.

Myös kunnan vetovoimaan ja kuntademokratian toimivuuteen liittyvät tekijät muodostavat pitkän aikavälin riskin talouden ja toiminnan näkökulmasta. Kuntaimagoa on vahvistettu myönteisellä ja aktiivisella kuntaviestinnällä.

Riskitaso on kokonaisuutena kohtalainen, ja edellyttää talouden, toiminnan sekä keskeisten riskien aktiivista seuranta loppuvuoden aikana.

DEMOKRATIA JA TOIMIVUUS –PALVELUALUEEN ORGANISAATORAKENNE 2026



DEMOKRATIA JA RATKAISUKESKUS (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Muut toimintatuotot	300	0	300	0	0,0 %	0	0	224	300
Toimintatuotot yht.	300	0	300	0	0,0 %	0	0	316	300
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-268 670	0	-268 670	-53 600	20,0 %	-58 311	4 711	-236 474	-268 670
Palvelujen ostot	-101 450	0	-101 450	-17 651	17,4 %	-15 262	-2 389	-74 539	-101 450
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 450	0	-7 450	-1 050	14,1 %	-1 128	78	-2 257	-7 450
Avustukset	-7 000	0	-7 000	0	0,0 %	0	0	-1 950	-7 000
Muut toimintakulut	-52 450	0	-52 450	-26 952	51,4 %	-30 032	3 081	-42 725	-52 450
Toimintakulut yht.	-437 020	0	-437 020	-99 253	22,7 %	-104 733	5 480	-357 944	-437 020
Toimintakate	-436 720	0	-436 720	-99 253	22,7 %	-104 733	5 480	-357 628	-436 720
Poistot ja arvonalentumiset	-6 150	0	-6 150			-2 358	2 358	-4 978	-6 150
Yhteensä	-442 870	0	-442 870	-99 253	22,4 %	-107 091	7 838	-362 606	-442 870

TOIMIVUUS (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden ennuste
Toimintatuotot									
Myyntituotot	4 500	0	4 500	141	3,1 %	0	141	2 973	4 700
Maksutuotot	0	0	0	73	-	0	73	290	100
Tuet ja avustukset	179 000	0	179 000	15 000	8,4 %	45 000	-30 000	105 300	179 000
Muut toimintatuotot	75 000	0	75 000	117	0,2 %	30 658	-30 541	56 096	75 000
Toimintatuotot yht.	258 500	0	258 500	15 331	5,9 %	75 658	-60 327	164 660	258 800
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-649 070	0	-649 070	-218 971	33,7 %	-178 546	-40 425	-622 319	-649 070
Palvelujen ostot	-1 236 270	0	-1 236 270	-428 239	34,6 %	-428 943	704	-1 069 564	-1 236 270
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 000	0	-26 000	-3 919	15,1 %	-5 390	1 471	-15 737	-26 000
Avustukset	-479 800	0	-479 800	-144 663	30,2 %	-119 919	-24 744	-415 267	-479 800
Muut toimintakulut	-20 640	0	-20 640	-8 998	43,6 %	-8 702	-296	-44 359	-20 640
Toimintakulut yht.	-2 411 780	0	-2 411 780	-804 790	33,4 %	-741 500	-63 290	-2 167 245	-2 411 780
Toimintakate	-2 153 280	0	-2 153 280	-789 459	36,7 %	-665 842	-123 617	-2 002 585	-2 152 980
Poistot ja arvonalentumiset	-55 450	0	-55 450			-21 639	21 639	-43 299	-55 450
Yhteensä	-2 208 730	0	-2 208 730	-789 459	35,7 %	-687 481	-101 978	-2 045 885	-2 208 430

STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT JA TEHTÄVÄN TAVOITTEET

Tavoite	Toimenpide	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuuhlö	Toteuma
Elinvoima				
Yritysmönteisyys	Paikallisten yritysten toimintaedellytysten turvaaminen.	Pakallisten yritysten kontaktointi ja kehittämiskar-toituksien toteutus, kyllä/ei.	kunnanjohtaja	Yritysoittokampanja toteutettiin alkuvuodesta.
Yritysmönteisyys	Ajankohtaisen elinkeinon kehittämiseen liittyvän tiedonkulun varmistaminen.	Askolan Yrittäjät ry:n kanssa vahvan yhteistyön toteutus ja yhteisiin tapahtumiin osallistuminen, kyllä/ei.	kunnanjohtaja	Yhteistyötä Askolan Yrittäjät ry:n kanssa on toteutettu säännöllisesti ja ajankohtaista elinkeinotietoa on välitetty aktiivisesti.
Kestävä talous	Tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi etenee suunnitelman mukaisesti.	Tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi toteutuu vuonna 2026 suunnitelman mukaisesti, kyllä/ei	kunnanjohtaja, palvelualuejohtajat	TuTaTa-ohjausryhmä on valittu ja toteuttanut tehtävänsä alkuvuoden aikana. Kunnanvaltuusto 13.4.2026 on päättänyt muutoksesta että palveluverkkoselvityksiä toteutetaan viranhaltijatyönä ja tästä laskettu säästötavoite siirtyy alkamaan myöhemmin. Samalla kunnanvaltuusto päätti TuTaTa-säästötavoitteen pitämisestä suunnitellulla tasolla vuosille 2025-2030. Säästötavoite on 2,5 miljoona euroa.
Osallistava ja avoin toimintatapa	Tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi edellyttää palveluverkkoselvitysten osalta laajaa osallisuuden suunnitelmaa.	Osallisuussuunnitelmat laadittu ja toteutuneet palveluverkkoselvitysten yhteydessä, kyllä/ei.	kunnanjohtaja, palvelualuejohtajat	Osallisuus- ja viestintäsuunnitelma on päivitetty ja vastaa kunnanvaltuuston 13.4.2026 tekemään päätöstä. Kysely virkistysalueista toteutettiin alkuvuoden aikana.
Hyvinvointi				
Ajanmukainen palveluverkko	Tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi sisältää palveluverkkoselvityksiä. Selvitykset tulee toteuttaa vuoden 2026 aikana.	Palveluverkkoselvitykset taloudellisine laskelmineen vuonna 2026 toteutuneet = hyvä.	kunnanjohtaja, palvelualuejohtajat	Kunnanvaltuuston 13.4.2026 päätöksen perusteella palveluverkkoselvityksiä tehdään viranhaltijatyönä vuoden 2026 aikana
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Askolan kunnan uusi perustettava tilapalveluyhtiö tarjoaa sosiaali- terveys ja pelastustoiminnalle tiloja siten että sosiaali- ja terveyspalveluiden toiminnan jatkuvuus voidaan turvata.	Konserniohjauksessa toimitaan tiiviissä yhteistyössä yhtiön johdon kanssa parhaan mahdollisen ensimmäisen toimintavuoden varmistamiseksi, kyllä/ei.	kunnanjohtaja	"SoTePe"-tilapalveluyhtiötä ei perustettu kunnanvaltuuston 26.1.2026 tehdyn päätöksen mukaan, joka perustuu tehtyyn yhtiöittämisselvitykseen
Turvallinen ja viihtyisä elinympäristö	Valmiussuunnitelman palvelualuekohtaisten suunnitelmien päivittäminen.	Palvelualuekohtaiset valmiussuunnitelmat päivitetty, kyllä/ei	kunnanjohtaja, hallintojohtaja, palvelualuejohtajat	Palvelualuekohtaiset valmiussuunnitelmat ovat työn alla.

16.4. Vaalilautakunta

VAALIT (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden enuste
Toimintatuotot yht.	0	0	0	0	-	0	0	5 195	0
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	0	0	0	0	-	-3 042	3 042	-9 998	0
Palvelujen ostot	0	0	0	0	-	-1 473	1 473	-454	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	-	-205	205	0	0
Toimintakulut yht.	0	0	0	0	-	-4 720	4 720	-10 453	0
Toimintakate	0	0	0	0	-	-4 720	4 720	-5 257	0
Yhteensä	0	0	0	0	-	-4 720	4 720	-5 257	0

TOIMINNAN KUVAUS

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

Kunta on määritelty yhdeksi äänestysalueeksi.

Varsinaisena vaalipäivänä äänestys tapahtuu kunnanvirastolla ja ennakoäänestyspaikat määritellään vaalikohtaisesti.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 30.4.

Vuonna 2026 ei ole vaaleja.

16.5. Tarkastustoimi

TARKASTUSTOIMI (ULKOISET ERÄT)

	TA 2026	M 2026	MTa 2026	01-04 2026	Tot. (%)	01-04 2025	Ero ed. vuoteen	Laskenn. enn. 2026	Palvelualueiden enuste
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-22 300	0	-22 300	-5 463	24,5 %	-5 394	-69	-23 143	-22 300
Palvelujen ostot	-37 700	0	-37 700	0	0,0 %	-20	20	-23 467	-37 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	-	-13	13	-22	0
Toimintakulut yht.	-60 000	0	-60 000	-5 463	9,1 %	-5 426	-36	-46 632	-60 000
Toimintakate	-60 000	0	-60 000	-5 463	9,1 %	-5 426	-36	-46 632	-60 000
Yhteensä	-60 000	0	-60 000	-5 463	9,1 %	-5 426	-36	-46 632	-60 000

TOIMINNAN KUVAUS

Tarkastuslautakunta toimii kunnanvaltuuston alaisena ja valmistelee valtuustolle toimialaansa kuuluvat asiat.

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

Askolan kunnan tilintarkastajana toimiva tilintarkastusyhteisö huolehtii kunnan hallinnon ja talouden lakisääteisestä tilintarkastuksesta. Tilintarkastuspalvelu on kilpailutettu vuosille 2025–2028 ja optiovuodet 2029–2030.

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 30.4.

Tilintarkastus vuodelle 2025 edennyt suunnitelman mukaan tarkastuslautakunnassa. Arviointikertomuksen lautakunta antaa toukokuussa.

STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT JA TEHTÄVÄN TAVOITTEET

Tavoite	Toimenpide	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuuhlö	Toteuma
Elinvoima				
Kestävä talous	Talousarvion noudattaminen	Arviointi tehty, kyllä/ei	tarkastuslautakunta	kyllä
Osallistava ja avoin toimintatapa	Arvioidaan hyvinvointikertomuksen suunnitelman osan tavoitteiden toteutumista.	Arviointi tehty, kyllä/ei	tarkastuslautakunta	Arviointi tehdään tilinpäätöksen yhteydessä. Vuoden 2025 osalta kyllä.
Hyvinvointi				
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Arviointi valtuustokausittain kunnan hyvinvointi- ja terveystavoitteiden toteutumista arviointikertomuksessa.	Arviointi tehty, kyllä/ei	tarkastuslautakunta	Arviointi tehdään tilinpäätöksen yhteydessä. Vuoden 2025 osalta kyllä.

17.ASKOLAN KUNTAKONSERNI

ASKOLAN PUHTI OY

	Tp2025	Ta2026	Toteuma
Askolan Puhti Oy	€	€	4/2026 €
Liikevaihto	317 911	225 225	69 466
Liiket. muut tuotot	46 603	5 500	2 020
Materiaalit ja palvelut	-22 133	-10 000	-6 822
Aineet, tarv. ja tavarat	-21 873	-8 000	-4 694
Palvelujen ostot	-260	-2 000	-2 127
Henkilöstökulut	-239 478	-165 000	-49 029
Poistot ja arvonal.	-10 660	-850	0
Liiket. muut kulut	-88 297	-54 240	-22 703
Liikelyi-/alijäämä	3 946	635	-7 068
Rahoitustuotot ja -kulut	345	0	228
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 433	635	-6 839

TOIMINNAN KUVAUS

Askolan Puhti Oy on Askolan kunnan (100 %) omistama osakeyhtiö. Yhtiö on kuntakonsernin tytäryhteisö.

Yrityksen liiketoiminta koostuu lähinnä pesula- ja siivouspalveluiden myymisestä omistajille, yrityksille ja kuluttajille.

STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT JA TEHTÄVÄN TAVOITTEET

Tavoite	Toimenpide	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari		Vastuuhlö	Toteuma
Elinvoima					
Yritysmyönteisyys	Tuotetaan pesulapalveluja yrityksille	Yrityksen tulos vähintään nolla euroa.		toimitusjohtaja, yrityksen hallitus	Tulos alijäämäinen huhtikuun lopulla
Yritysmyönteisyys	Tuotetaan pesulapalveluja yrityksille	Tuottoprosentti/kiinteistön neliö vas. muut kunnan palvelualueet		toimitusjohtaja, yrityksen hallitus	tunnusluku lasketaan tilinpäätöksen yhteydessä
Kestävä talous	Työllistetään työttömiä henkilöitä	Kunnan työmarkkinamaksujen vähentäminen		toimitusjohtaja, kunnan päätöksentekijät	Aktiivista yhteistyötä kunnan työllisyyspalveluiden kanssa.
Kestävä talous	Resurssi- ja materiaalihokkuus	Henkilöstöressurssien löytäminen työttömien parista -> alhaiset työttömyysluvat		toimitusjohtaja	Aktiivista yhteistyötä kunnan työllisyyspalveluiden kanssa.
Kestävä talous	Resurssi- ja materiaalihokkuus	Materiaalien, kuten aiheet/tarvikkeet, kilpailutus		toimitusjohtaja	Tarkka materiaalihankinta päivittäistä toimintaa
Osallistava ja avoin toimintatapa	Henkilökunnan mukaanotto yrityksen nykyisten toimintatapojen ja tulevaisuuden suunnitteluun vs. valmentajamallia apuna käyttäen	Tehokkuus lisääntyy. Mitataan suhteessa liikevaihtoon ja henkilöstön määrään.		toimitusjohtaja	Panostetaan toiminnan lisäämiseen ja kustannustehokasta materiaalihankintaa.
Osallistava ja avoin toimintatapa	Henkilökunnan mukaanotto yrityksen nykyisten toimintatapojen ja tulevaisuuden suunnitteluun vs. valmentajamallia apuna käyttäen	Toimitusjohtajan työaika enemmän yrityksen kehittämiseen, asiakkaiden hankintaan sekä työllisyydenhoitoon.		toimitusjohtaja	Pyritään tavoitteen toteutumiseen vuoden aikana.
Osallistava ja avoin toimintatapa	Henkilökunnan mukaanotto yrityksen nykyisten toimintatapojen ja tulevaisuuden suunnitteluun vs. valmentajamallia apuna käyttäen	Ajankäytön kirjaaminen		toimitusjohtaja	Työaika kirjataan ylös ja opastetaan tarvittaessa.
Hyvinvointi					
Ajanmukainen palveluverkko	Tuottamalla enemmän kuljetuspalveluita yrityksille -> saavutettavuus kasvaa	Kuljetuspalveluita on saatavilla.		toimitusjohtaja	Kuljetuspalvelut hankintaan ostopalveluina yhteistyössä kunnan kanssa, ei omaa toimintaa.
Ajanmukainen palveluverkko	Tuottamalla enemmän kuljetuspalveluita yrityksille -> saavutettavuus kasvaa	Yritysassiakkaiden määrän kasvu		toimitusjohtaja	Muutamia yritysasiakkuuksia tullut alkuvuoden aikana.
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Puhtauspalvelut löytyvät omasta kunnasta	Yrityksen liiketulos positiivinen		toimitusjohtaja, kunnan päätöksentekijät	Tulos alijäämäinen huhtikuun lopulla.
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Yritys työllisyydenhoidon osatekijä.	Työttömien henkilöiden määrän kasvun estäminen		toimitusjohtaja	Toiminta tavoitteen saavuttamiseksi yhteistyössä kunnan työllisyyspalveluiden kanssa.
Turvallinen ja viihtyisä elinympäristö	Puhtaus on turvallisuutta.	Epidemioiden ennaltaehkäisy		toimitusjohtaja	Tarkat toimintaohjeet
Turvallinen ja viihtyisä elinympäristö	Työntekijöiden arvostus	Oman työn suunnittelu, koulutus ja virkistys		toimitusjohtaja	Toimitaan tavoitteen toteutumisen eteen.

KIRNUJEN ASUNNOT OY

	Tp 2025	Ta 2026	Toteuma 4/2026
Kirnujen Asunnot Oy	€	€	€
Liikevaihto	1 147 779	875 000	282 296
Materiaalit ja palvelut	-694 813	-520 000	-132 971
Henkilöstökulut	-65 517	-55 000	-8 696
Poistot ja arvonal.	-201 278	-180 000	0
Sumu-poistot	-201 278	-180 000	0
Liikelyi-/alijäämä	186 171	120 000	140 628
Rahoitustuotot ja -kulut	-141 296	-119 500	-35 282
Korkotuotot	343	500	40
Korkokulut	-141 639	-120 000	-35 322
Yli-/alijäämä ennen sat. eri	44 876	500	105 347
Yli-/alijäämä ennen var.	44 876	500	105 347
Tilinpäätössiirrot	43 839	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	88 715	500	105 347

TOIMINNAN KUVAUS

Kirnujen Asunnot Oy kehittää ja ylläpitää vuokra-asuntoja Askolassa.

STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT JA TEHTÄVÄN TAVOITTEET

Tavoite	Toimenpide	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuuhenkilö	Toteuma
Elinvoima				
Yritysmuuntoisuus	Tilataan yrityksiltä palveluita	Kustannustehokas palvelu eivät ylitä talousarviota.	hallitus	budjetissa
Kestävä talous	Kustannukset katetaan tuloilla	Tilikauden tulos vähintään nolla euroa.	hallitus	voitto n. 30.000 €
Kestävä talous	Kustann. katetaan tuloilla	Käyttöaste > 95 %	hallitus	98%
Kestävä talous	Kustannukset katetaan tuloilla	Yhtiön toimintatuotot kattavat toiminta- ja rahoituskulut sekä vuosittaiset peruskorjaukset	hallitus	Kyllä, ja säästetään maalämpöä varten
Osallistava ja avoin toimintatapa	Asukasedustajat hallituksessa	Kyllä/ei	hallitus	2 asukasta aktiivisesti joka kokouksessa
Osallistava ja avoin toimintatapa	Asukaskokous	Kokoukset vähintään joka toinen vuosi	hallitus	pidettiin viime keväänä
Hyvinvointi				
Ajanmukainen palveluverkko	Asuntoja pääkeskuksissa	Vuokra-asuntojen määrä	hallitus	110 asuntoa edelleen
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Terveelliset asunnot	Korjausrakentamisen määrä vuosittain	hallitus	korjauksiin käytetty 30.000 €
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Realistiset odotukset henkilöstölle	Korjausrakentamisen määrä vuosittain	hallitus	maalämpöhanke etusijalla
Turvallinen ja viihtyisä elinympäristö	Terveelliset asunnot	Asuttavassa kunnossa olevat asunnot	hallitus	kaikki asunnot kunnossa

VEIKKO POHJANPELLON SÄÄTIÖ SR

Veikko Pohjanpellon säätiö sr	Tp 2025 €	Ta 2026 €	Toteuma 4/2026 €
Liikevaihto	817	1 000	912
<i>Liiket. muut tuotot</i>	<i>801</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Materiaalit ja palvelut	-303 083	-285 500	-11 540
Henkilöstökulut	-3 025	-2 000	0
Poistot ja arvonal.	-11 707	-3 000	0
<i>Sumu-poistot</i>	<i>-11 707</i>	<i>-3 000</i>	<i>0</i>
Liikelyi-/alijäämä	-316 197	-289 500	-10 628
Rahoitustuotot ja -kulut	418 840	342 000	129 134
Korkotuotot	520 776	350 000	133 040
Korkokulut	-101 936	-8 000	-3 906
Yli-/alijäämä ennen sat. eriä	102 643	52 500	118 505
Yli-/alijäämä ennen var.	102 643	52 500	118 505
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	102 643	52 500	118 505

TOIMINNAN KUVAUS

Säätiön tarkoituksena on Askolan lukion, Askolan lukion opiskelijoiden ja Askolan lukiosta askolalaisina valmistuneiden yliopisto-, korkeakoulu- ja ammattikorkeakouluopiskelijoiden tukeminen.

Säätiö voi jakaa vuosittain Askolan lukion opettajakunnan tai rehtorin esityksestä apurahoja ja stipendejä sekä lukio-opiskelua tukevia avustuksia Askolan lukion opiskelijoille tai suoraan Askolan lukiolle opiskelua tukeviin hankintoihin, kuten asiantuntijaluennoitsijoiden hankkimiseen, erityispainotusten tai erityisten projektien toteuttamiseen. Säätiö ei osallistu valtionosuuksien kautta rahoitettavaan lukiokoulutuksen kustannuksiin.

Säätiö voi osallistua Askolan lukion toimintaan liittyviin rakennus- ja infrastruktuurihankkeisiin enintään 50 % osuudella hankkeen kokonaiskustannuksista. Vuosittainen osuus ei voi kuitenkaan ylittää sääntöjen 6 § ehtoja.

Säätiön tarkoituksena on myös jakaa vuosittain apurahoja Askolan lukiosta askolalaisina ylioppilaaksi valmistuneille, jotka harjoittavat jatko-opintoja jossakin yliopistossa, tiede- tai taidekorkeakoulussa tai ammattikorkeakoulussa.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 30.4.

Ensimmäisen kolmanneksen ylijäämä 0,1 miljoonaa euroa ja taseen loppusumma 5,9 miljoonaa euroa.

RISKIANALYYSI 30.4.

Sijoitusriski keskisuuri, mutta ei ole toteutunut alkuvuoden aikana.

STRATEGISET PÄÄMÄÄRÄT JA TEHTÄVÄN TAVOITTEET

Tavoite	Toimenpide	Tavoitetaso ja onnistumisen mittari	Vastuuhlö	Toteuma
Elinvoima				
Yrittämyönteisyys	Yrittäjyyskurssien järjestämisen tukeminen	Yrittäjyyskurssien järjestämisen tukeminen	säätiön hallitus	-yrittäjyyskurssilla n. 20 opiskelijaa -perustettu 2 yritystä -yhteistyö aloitettu Askolan Yrittäjien kanssa
Kestävä talous	Vastuullinen, tuottava ja pitkäjänteinen varallisuuden hoito	Tuottoprosentti > 5, talousarviossa pysyminen	säätiön hallitus	-sijoitustuotto yli budjetoidun -kulut hallinnassa
Osallistava ja avoin toimintatapa	Tiedotus, oppilaskunnan hallitus, Askolan veto-voima	Säätiön toiminnasta tiedottaminen ja eri avustumuodoista	säätiön hallitus, kunta	-kunnan kotisivut -media (paikallislehdet, somekanavat) -yläkoulun vanhempain illat, OPO-toiminta
Hyvinvointi				
Ajanmukainen palveluverkko	Mahdollistaa uusi lukiokiinteistö	Uuden lukiotoiminnan avustaminen	säätiön hallitus	toteutuu
Ajanmukainen palveluverkko	Jatko-opiskelijoiden avustaminen	Avustusmäärärahat	säätiön hallitus	toteutuu
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Lukio omalla paikkakunnalla	Positiivinen imago ja säätiön toiminnasta tiedottaminen	säätiön hallitus	kehitetään
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Uudet toimitilat		säätiön hallitus	toteutunut
Asukkaiden ja henkilöstön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Terveellinen ja toimiva työympäristö uusissa toimitiloissa	Tyytyväisyyskyselyt	säätiön hallitus	ei ole toteutettu
Turvallinen ja viihtyisä elinympäristö	Terveellinen ja toimiva työympäristö uusissa toimitiloissa	Terveellinen ja toimiva työympäristö uusissa toimitiloissa	säätiön hallitus	uudet toimitilat