



Maskun kunnan tilinpäätös vuodelta 2022



1 Toimintakertomus	3
1.1 Kehityskatsaus, olennaiset tapahtumat ja tuleva kehitys sekä merkittävimmät riskit	3
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus	3
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.1.3 Yleinen taloudellinen kehitys	5
1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	7
1.1.5 Kunnan henkilöstö	9
1.1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	10
1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	11
1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	13
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	14
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	14
1.3.2 Toiminnan rahoitus	17
1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset	19
1.5 Kokonaistulot ja -menot	23
1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous	23
1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	23
1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	24
1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	24
1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	24
1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	24
1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	25
1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	31
1.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely	31
1.7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	31
2 Talousarvion toteutuminen	32
2.1 Tavoitteiden toteutuminen	33
2.1.1 Keskusvaalilautakunta	34
2.1.1.1 Vaalit	34
2.1.2 Tarkastuslautakunta	35
2.1.2.1 Tilintarkastus	35
2.1.3 Kunnanhallitus	36
2.1.3.1 Yleishallinto	36
2.1.3.2 Talous- ja henkilöstöpalvelut	37
2.1.3.3 Yhdyskuntasuunnittelu	38
2.1.3.4 Sosiaalipalvelut	39
2.1.3.5 Vanhuspalvelut	40
2.1.3.6 Terveyspalvelut	41
2.1.4 Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	42
2.1.4.1 Opetuspalvelut	42
2.1.4.2 Varhaiskasvatuspalvelut	44

2.1.5 Hyvinvointilautakunta	47
2.1.5.1 Hyvinvointipalvelut	47
2.1.6 Rakennus- ja ympäristölautakunta	50
2.1.6.1 Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	50
2.1.7 Tekninen lautakunta	52
2.1.7.1 Tekninen hallinto	52
2.1.7.2 Ruoka- ja laitoshuoltopalvelut	53
2.1.7.3 Kiinteistötoimi	54
2.1.7.4 Yleiset alueet	55
2.1.7.5 Palo- ja pelastustoimi	57
2.2 Määrärahojen ja tuloarvioden toteutuminen	58
2.2.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	58
2.2.2 Investointien toteutuminen	62
2.2.3 Rahoitusosan toteutuminen	70
3 Tilinpäätöslaskelmat	71
3.1 Tuloslaskelma	71
3.2 Rahoituslaskelma	72
3.3 Tase	73
3.4 Konsernituloslaskelma	76
3.5 Konsernirahoituslaskelma	77
3.6 Konsernitase	78
4 Tilinpäätöksen liitetiedot	81
4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	81
4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	82
4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	83
4.4 Tasetta koskevat liitetiedot	86
4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	86
4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	90
4.5 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	94
4.6 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	95
4.7 Muut liitteet	96
4.7.1 Käytetyt kirjanpitokirjat	96
4.7.2 Henkilöstökertomus	97
4.7.3 Selvitykset ylityksistä tehtäväalueittain	110
4.8 Kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien kokoonpanot	114
4.8.1 Maskun kunnanvaltuusto	114
4.8.2 Maskun kunnanhallitus	116
4.8.3 Maskun hyvinvointilautakunta	117
4.8.4 Maskun tarkastuslautakunta	118
4.8.5 Maskun rakennus- ja ympäristölautakunta	119
4.8.6 Maskun tekninen lautakunta	120

4.8.7 Maskun varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	121
4.8.8 Maskun Vesihuolto Oy	121
5 Allekirjoitukset	121

1 Toimintakertomus

1.1 Kehityskatsaus, olennaiset tapahtumat ja tuleva kehitys sekä merkittävimmät riskit

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Tässä alkaa jo toistamaan itseään näissä kirjoituksissa, kun jo kolmannen kerran joutuu kirjoittamaan, että kulunut vuosi oli poikkeuksellinen. Vuotta 2022 varjosti Venäjän käynnistämä hyökkäyssota Ukrainassa. Sodan raakuus ja sen heijastusvaikutukset näkyivät myös täällä Suomessa. Koronan jälkeen kiihtynyt inflaatio kiihtyi entisestään, ja sen takia korot nousivat arvioitua nopeammin. Suurin hätä kuitenkin oli Ukrainassa ja ukrainalaisilla. Euroopassa koettiin suurin pakolaisaalto toisen maailmansodan jälkeen. Myös Suomeen tuli ukrainalaisia, jotka otettiin asianmukaisesti vastaan ja heille pyrittiin järjestämään työ-, koulu- ja hoitopaikkoja. Varsinais-Suomeen tuli suhteellisen paljon pakolaisia, mutta Maskuun heitä tuli vain muutamia. Miksi Maskuun tuli vain muutamia? Luultavasti vähäinen määrä johtui siitä, että Maskussa ei ollut aikaisemmin tulleet ukrainalaisia, koska täällä ei ole sellaisia maatalouden työpaikkoja, joihin ukrainalaiset ovat aikaisemmin sijoittuneet.

Voisi sanoa, että korona jäi Ukrainan sodan jalkoihin. Tuntui kuin korona olisi loppunut helmikuussa 2022. Näin ei kuitenkaan ollut, vaan korona oli ja on edelleen joukossamme. Omakohtainen kokemukseni oli, että sairastin koronan huhtikuussa 2022. Koronan vaikutukset näkyvät vielä pitkään sosiaali- ja terveydenhuollossa ja varhaiskasvatus- ja opetustoimissa. Myös meidän työikäisten elämämme ei ole palannut koronaa edeltävälle tasolle. Ollaan kuitenkin optimistisia, että Ukrainan sota päättyy ja muistakin poikkeusoloista selvittää. Meillä on edessä haastavat ajat tavanomaisten talous- ja työllisyysongelmien kanssa.

Vuosi 2022 oli poikkeuksellinen myös siinä suhteessa, että kunnat olivat viimeisen kerran järjestämisvastuussa sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluista. Vuoden 2023 alussa aloittaneet hyvinvointialueet ottivat järjestämisvastuun valtion rahoituksella em. palveluista. Maskun osalta sosiaali- ja terveystalouden siirto talouden kannalta sujui ns. hyvissä merkeissä. Maskun maksuosuudet sosiaali- ja terveystalouden josta laskivat hieman vuoteen 2021 verrattuna. Perusturvakuntayhtymä Akselin maksuosuuksien kasvu oli 0.5 % (n. 100 000 €). Erikoissairaanhoidon maksuosuudet laskivat noin 630 000 euroa. Tämä on siinä mielessä hyvä asia, sillä vuoden 2022 sote-menot vaikuttavat myös tulevien vuosien valtionosuuksiin. Mitä pienempi kasvu, sitä pienempi leikkaus.

Maskun kunnan talouden kannalta vuosi 2022 oli parempi kuin edellinen vuosi. Muutettu talousarvio toteutui lähes 100 prosenttisesti, vaikka inflaatio ja energian hinnan nousu rasitti kunnan taloutta. Energian hinnan nousu näkyy selvästi kiinteistöpalveluissa ja yleisten alueiden menoissa. Tilinpäätös kuitenkin osoittaa, että vuoden 2022 ylijäämäksi tuli noin 1,6 miljoonaa euroa. Se on noin 650 000 euroa (n.70 %) parempi kuin edellisenä vuonna. Alkuperäisen talousarvion tulostavoite ylittyi reilusti. Kunnan lainamäärä jatkoi edelleen laskuaan yli kolmella miljoonalla. Hyvän tuloksen mahdollisti verotulojen noin 2 miljoonan ja valtionosuuksien n. 340 000 euron ylitys alkuperäiseen talousarvioon.

Maskussa jatkui myönteinen kehitys monessa suhteessa. Asukasluku jatkoi kasvuaan, vaikka monessa kunnassa koronakupla puhkesi ja koronan tuoma kasvusykäys hiipui. Maanvaihdolla saatiin kunnan omistukseen uusi vetovoimainen maa-alue Pirttimäen ja golfkentän väliseltä alueelta. Lisäksi Kajamon asuinalueen vierestä hankittiin lisäalue, jonne voidaan tulevaisuudessa laajentaa Kajamon asuinalue. Palsalan kunnallistekniikan urakoitsija valittiin joulukuussa ja rakentaminen käynnistyi vuoden 2023 alussa. Mielenkiintoista nähdä, miten uudentyyppinen asuinalue kiinnostaa tulevia rakentajia. Syksyllä 2022 käynnistettiin harvinaisen paljon uusia kaavahankkeita. Edellä mainittu golfkentän eteläpuolen alue, Lemun Pihlajamäen kaavan laajennus ja Rivieran

alueen kaavamuutos ja -laajennus. Lemun kaavoituksella pyritään lisäämään tonttitarjontaa Lemussa, koska siellä on havaittavissa selvä ikärakenteen muutos ja lapsimäärän lasku tulevina vuosina. Rivieran kaavamuutoksella on tarkoitus muuttaa ns. kaupan tonttinelioita muuhun yritystoimintaan sopiviksi, jotta sinne voisi tulevaisuudessa sijoittua uusia Ejotin tapaisia yrityksiä.

Ejotin siirtyminen ja uuden kaupan valmistuminen lisäsi Maskun työpaikkojen määrää noin sadalla. Valitettavasti virallista tietoa saatte odottaa muutaman vuoden, koska tilastokeskuksen virallinen tieto tulee vasta parin vuoden kuluttua. Erityisen tyytyväinen olen K-Supermarketin valmistumiseen ja toiminnan käynnistymiseen syyskuun 2022 alussa. Hanke oli käynnissä, kun tulin Maskuun 2016. Kaavaprosessin valitukset hidastivat hanketta niin paljon, että valmista saatiin vasta yli 6 vuoden jälkeen. Varsinaisen päätöksenteon kanssa ei viivytelty ja Kesko aloitti rakentamisen heti kun se oli mahdollista.

Tämä on viimeinen tilinpäätöskatsaus, jonka kirjoitan. Kaiken kaikkiaan näitä on tullut kirjoitettua noin 35, kun ottaa mukaan talouspäällikkönä kirjoittamani katsaukset. En ryhtynyt laskemaan, mutta tässä vaiheessa pieni epätarkkuus annetaan varmasti anteeksi. Kun nyt katsoo, mitä on näköpiirissä, voi vain todeta, että haasteita riittää. Julkisen talouden tasapainotus tulee varmasti näkymään myös kuntien tulovirroissa ja sen takia myös kuntien menotaloutta joudutaan kiristämään. Miten TE-palvelu-uudistus tulee näkymään kunnan toiminnassa ja taloudessa? Kristallipalloa ei ole, joten tuskin kukaan tarkkaan tietään miten ko. uudistus vaikuttaa kuntaan ja ennen kaikkea kuntalaisiin.

Kiitos näistä yhteisistä vuosista maskulaisille, päättäjille ja varsinkin loistavalle henkilökunnalle. Maskussa on työhönsä sitoutuneita ja osaavia viranhaltijoita ja työntekijöitä. Tätä organisaatiota on ollut helppo johtaa, vaikka toimintaa on varjostanut nopeat muutokset ja olemme joutuneet/saaneet opetella aivan uusia tapoja toimia.

Toivotan seuraajalleni onnea ja menestystä Maskun kuntaorganisaation johtamiseen.



Arto Oikarinen kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Vastuuvapauden myöntämisen kannalta on perusteltua esittää tilivelvolliset toimielimet sekä tilivelvolliset viran- ja toimenhaltijat. Tilivelvollisia ovat kunnan toimielinten jäsenet sekä tehtävälueen johtavat viranhaltijat. Kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen sekä lautakuntien kokoonpanot vuoden 2022 aikana on esitetty liitteessä.

Kunnallisvaaleissa 13.6.2021 valitun 35-jäsenisen valtuuston toimikausi on 1.8.2021–31.5.2025. Maskun kunnanvaltuuston poliittiset voimasuhteet vuoden 2022 lopulla valtuutettujen lukumäärän mukaan ovat seuraavat: Kansallinen Kokoomus 10 jäsentä, Perussuomalaiset 9 jäsentä, Suomen Keskusta 5 jäsentä, Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue 5 jäsentä, Vihreä Liitto 4 jäsentä, Vasemmistoliitto 1 jäsen ja Suomen Kristillisdemokraatit 1 jäsen.

1.1.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Tilinpäätösarvioiden perusteella kuntien vuosikate heikkeni vuonna 2022 hieman vajaat 0,30 miljardia euroa vuodesta 2021, jolloin vuosikate oli varsin vahva. Vuosikate oli parin viime vuoden tapaan selvästi yli poistotason ja myös nettoinvestointien. Vaikka toimintakate heikkeni yli 2 miljardia euroa, niin verotulojen hyvä kasvu piti vuosikatteen edellisvuoden tapaan varsin vahvana. Toimintakate heikkeni, koska toimintakuluissa oli selvää kasvua ja toimintatuotot vähenivät (koronatuotot vähenivät). Kuntien tilikauden tulos oli silti selvästi positiivinen 1,23 miljardia euroa. Tilikausi oli kuitenkin negatiivinen 93 kunnassa, kun vuonna 2021 tulos oli negatiivinen 60 kunnassa. Tästä huolimatta kuntien taseen kertynyt ylijäämä kasvoi hieman yli 15 miljardin euron. 12 kunnalla oli taseessa kertynyttä alijäämää ja alijäämäisten kuntien määrä laski kahdella vuodesta 2021.

Valtionosuudet kasvoivat noin 650 miljoonalla euroa eli 6,4 prosenttia johtuen muun muassa hallitusohjelman mukaisten tehtävien laajennuksista, valtionosuuksien tason korotuksesta ja indeksitarkistuksesta. Kuntien verotulot kasvoivat yli 5 prosenttia. Tästä kunnallisveron tuotto kasvoi 5,1 prosenttia, osuus yhteisöverosta 6,5 prosenttia (kunnilla vuosina 2020 ja 2021 ollut 10 prosenttiyksikön korotus aiheutti vielä viime vuonna noin 205 miljoonan euron lisätulon) ja kiinteistöveron tuotto kasvoi myös selvästi (6,2 %). Parhaita verotulojen kasvu oli verotuloissa ja valtionosuuksissa prosentuaalisesti tarkastellen yli 100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä ja heikointa pienimmässä kokoryhmässä, kiinteistövero oli poikkeus.

Kuntien nettoinvestoinneissa tapahtui selkeä lasku, joka johtui pääasiassa Helsingin kaupungin erittäin suurista investointihyödykkeiden luovutustuloista (Helsingin kaupungin liikennelaitoksen yhtiöittäminen). Helsingin luovutustulot olivat noin 855 milj. euroa viime vuonna. Lisäksi vaikuttivat kuntien suorittamat sosiaali- ja terveystilojen myynnit. (Brutto)investoinnit sen sijaan kasvoivat vuoden 2021 3,94 mrd. eurosta viime vuoden 4,20 mrd. euroon.

Kuntien lainakanta väheni ensimmäistä kertaa koko 2000-luvun aikana. Lainakanta väheni poikkeuksellisesti noin 410 milj. euroa eli -2,1 prosenttia vuonna 2022 laskien noin 18,719 mrd. euroon eli 3 392 euroon/asukas. Lainakanta ylitti maan keskiarvon 135 kunnassa, kuten oli tilanne myös vuosina 2020 ja 2021. Kuntakokoryhmittäin tarkasteltuna lainakanta väheni yli 100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä noin 310 milj. euroa ja prosentuaalisesti suurinta väheneminen oli alle 6 000 asukkaan kuntakokoryhmässä. Euroa/asukas tarkastellen korkein lainakanta on edelleen 40 000-100 000 kokoryhmässä (4 086 €/as.) ja pienin 2 000 – 5 000 asukkaan ryhmässä (2 856 €/as.). Kuntien rahavarat pysyivät viime vuosien tasolla, joten näin kuntien nettovelka (lainakanta - rahavarat) laski myös vuoden 2021 tasosta.

Prosentuaalisesti suurinta lainakannan väheneminen oli alle 6 000 asukkaan kuntakokoryhmässä. Euroa/asukas tarkastellen korkein lainakanta on edelleen 40 000-100 000 asukkaan kokoryhmässä (4 086 €/as.) ja pienin 2 000 – 5 000 asukkaan ryhmässä (2 856 €/as.). Kuntien rahavarat pysyivät

viime vuosien tasolla, joten näin kuntien nettovelka (lainakanta - rahavarat) laski vuoden 2021 tasosta.

Negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä jatkoi kasvuaan, määrä nousi 14 kuntaan. Negatiivisen vuosikatteen kuntia oli 8 vuonna 2021, kun vuonna 2020 niitä oli vain kaksi. Yhteenlaskettu negatiivinen vuosikate oli noin -10,3 milj. euroa, kun se vuonna 2021 oli -2,0 milj. Kuntia, joilla oli taseessa kertynyttä alijäämää, on vuoden 2022 tilinpäätösarvion mukaan 12, kun vuonna 2020 niitä oli yli tuplasti enemmän eli 28 (14 vuonna 2021). Alijäämän yhteismäärä nousi kuitenkin edellisvuodesta ollen vuonna 2022 yhteensä noin -79,6 miljoonaa euroa (-72,8 milj. € vuonna 2020). Velä vuonna 2019 määrä oli kuitenkin -252 miljoonaa euroa. Mikkelin kaupungin osuus vuoden 2022 kertyneestä alijäämästä on noin 55 prosenttia. Osuus oli aika vastaava myös vuonna 2021.

Suomen bruttokansantuote (BKT) kääntyi lievään laskuun syksyllä ja heikon talouskehityksen odotetaan jatkuvan. Vuonna 2023 BKT supistuu 0,2 prosenttia, kun hintojen nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa ja vähentää kulutusta. Inflaation hidastuminen kääntää kuitenkin reaalitytulot kasvuun jo vuoden 2023 aikana. Suomen talous kasvaakin jälleen vuosina 2024 ja 2025 1,2 ja 1,4 prosenttia. Venäjän hyökkäyssota vaikuttaa taloudessa pidempään, eikä talous palaudu aiemmin ennakoitulle kasvu-uralleen. Ennusteeseen liittyy huomattavan paljon epävarmuutta. On hyvin mahdollista, että sodan uusilla käänteillä on merkittäviä ja nopeasti leviäviä vaikutuksia talouteen. Myös kotitalouksien kulutuskäyttäytymiseen liittyy riskejä hintojen noustessa ennätysellisen nopeasti. Ennusteeseen liittyy huomattavan paljon epävarmuutta. On hyvin mahdollista, että sodan uusilla käänteillä on merkittäviä ja nopeasti leviäviä vaikutuksia talouteen. Myös kotitalouksien kulutuskäyttäytymiseen liittyy riskejä hintojen noustessa ennätysellisen nopeasti.

Venäjän hyökkäyssota nosti viime keväänä merkittävästi energian ja raaka-aineiden hintoja koronakriisin takia jo valmiiksi korkealta tasolta. Laaja-alainen hintojen nousu on leikannut kotitalouksien ostovoimaa ympäri maailman, kun tulojen kasvu on jäänyt jälkeen hintojen noususta. Lisäksi velkaantuneiden kotitalouksien ahdinkoa lisäävät EKP:n ja muiden keskuspankkien koronnostot, jotka lisäävät lainanhoitokustannuksia.

Hintojen nousuun on kuitenkin odotettavissa helpotusta. Raaka-aineiden hintapiikki on jo ohitettu ja koronan aiheuttamat maailmankaupan pullonkaulat ovat helpottaneet. Tavaroiden ja ruuan hintojen odotetaan kääntyvän laskuun. Sähkön hinta pysyy korkeana talven ajan, mutta siinäkin on odotettavissa laskua keväällä ja kesällä. Vaikka sähkön hinta luultavasti nousee uudelleen vuoden päästä talvella, ovat Euroopan energiamarkkinat sopeutumassa uuteen tilanteeseen, ja hintojen nousu jää tätä talvea selvästi maltillisemmaksi. Vuonna 2023 energian ja monien tavaroiden hinnat laskevat selvästi, mutta hintataso jää lähtötasoa korkeammalle.

Vuonna 2023 kuluttajahinnat nousevat 4 prosenttia ja vuosina 2024-2025 hinnat nousevat vajaat 2 prosenttia. Yhdessä nousevien palkkakustannusten kanssa aiempaa korkeammat kustannukset siirtyvät myös palveluiden hintoihin. Tulevina vuosina inflaatio on nopeampaa kuin mihin viime vuosina on totuttu. Tästä huolimatta inflaation hidastuminen helpottaa kotitalouksien tilannetta vuonna 2023, kun palkat ja tulonsiirrot nousevat viime vuosina totuttua enemmän.

Hintojen nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa, mutta hintojen noususta on myös hyötyjiä. Monet yritykset hyötyvät tuotteidensa hintojen noususta, mikä on pitämässä työllisyystilannetta kohtuullisen hyvänä ja vauhdittamassa palkkojen nousua

Myös euroalueella tuotanto supistuu väliaikaisesti. Ylipäätään euroalueen taloustilanne on hyvin samanlainen kuin Suomen. Korkeat hinnat heikentävät kotitalouksien ostovoimaa ja kulutusta, ja epävarmuus ja korkojen nousu hidastavat investointitahtia. Myös euroalueella tuotanto supistuu väliaikaisesti. Ylipäätään euroalueen taloustilanne on hyvin samanlainen kuin Suomen. Korkeat hinnat heikentävät kotitalouksien ostovoimaa ja kulutusta, ja epävarmuus ja korkojen nousu

hidastavat investointitahtia.

Suomen vienti on kasvanut kahtena viime vuotena selvästi vientikysyntää hitaammin. Syynä ei ole ollut hintakilpailukyvyyn puute, vaan Suomen talouden rakenne sekä Venäjän kaupan ja matkailijoiden menetys sodan takia. Venäjän vientimarkkinoiden ja raaka-ainetuonnin menetys jättää pysyvän loven tavaravientiin. Samoin palveluiden viennissä koetaan pysyviä menetyksiä. Venäjän ja Aasian kauttakulkulentojen tuomien matkailijoiden menetystä on vaikea paikata. Tämä näkyy myös vaihtotaseessa, joka on reilun miljardin alijäämäinen kaikkina ennustevuosina 2023-2025.

Positiivistakin kuitenkin löytyy. Työllisyyden toipuminen koronavuodesta oli erittäin nopeaa, työllisyyden kasvu on jatkunut ja työllisyys on reilusti vuoden 2019 tason yläpuolella. Vuoden 2022 lopulla työllisyys- ja osallistumisaste olivatkin ennätyskorkealla. Myös avoimia työpaikkoja on varsin paljon. Työmarkkinoiden tilanne on siis hyvä, kun kohtaamme heikomman taloustilanteen.

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuosi 2022 oli Maskun kunnalle taloudellisesti hyvä. Verotulojen toteutuma ylitti vuoden 2021 lukeman 3 015 421 eurolla (+6,9 %). Talousarvion yhteydessä hyväksytty verotuloarvio ylitettiin lopulta 2 020 013 eurolla (4,5 %). Tämän mahdollisti parantanut talous- ja työllisyystilanne sekä yhteisöveron voimakas kasvu edelliseen, koronan heikentämään vuoteen nähden. Noin kolmasosa verotulojen kasvusta selittyy kalenterivuotta edeltävän verovuoden veroilla, kun sekä henkilöasiakkaat että yhteisöt maksoivat poikkeuksellisen paljon verovuoden 2021 lisäennakoita ja jäännösveroja vuoden 2022 puolella.

Valtionosuudet ylittivät talousarvion 3,3 prosenttia (343 539 €). Valtionosuudet kasvoivat vuodesta 2021 916 961 euroa. Tähän vaikutti verotulomenetysten kompensatio, jota maksettiin kunnille odotettua enemmän. Syynä on työmatkakulujen verovähennysoikeuden kasvattaminen, joka leikkasi kuntien verotuloja ja hyvitetiin kunnille tätä kautta.

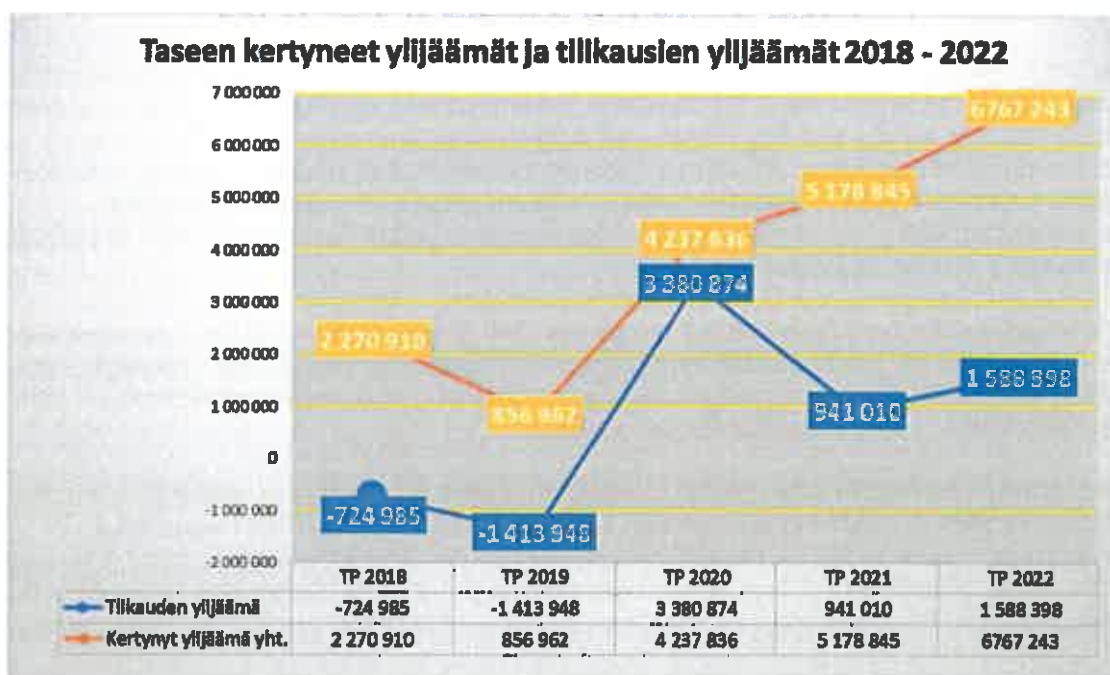
Maskun kunnan toiminnan rakenteessa ei tapahtunut tilikauden kuluessa merkittäviä muutoksia. Toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion 310 672 eurolla. Vuoteen 2021 verrattuna toimintakulujen kasvu oli 2,8 %. Henkilöstökulujen kasvu oli 3 %, palvelujen oston 2,4 %, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden 7,1 % ja muiden toimintakulujen 23,5 %. Avustukset puolestaan laskivat 1,1 %.

Palvelujen ostot ylittivät noin 225 733 eurolla alkuperäisen talousarvion. Sosiaali-, vanhus- ja terveyspalvelujen menot ylittyivät alkuperäiseen talousarvioon verrattuna 74 484 euroa. Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiirin menoissa oli Maskun kunnan osalta 2,48 %:n lasku ja menot olivat 697 749 euroa alle ennakoitun tason. Sairaanhoidopiiri palautti vuoden lopussa liikaa maksettuja ennakkomaksuja 254 059 euroa ja Perusturvakuntayhtymä Akseli 149 336 euroa. Kuntayhtymälle syntyi poikkeuksellisten aikojen vuoksi ylijäämää odotettua enemmän. Kuntayhtymän toiminnallinen ylijäämä syntyi siitä, että toimintatulot ylittivät talousarvion noin 1,288 miljoonaa euroa. Eniten ylittyivät myyntituotot (ilman jäsenkuntien maksuosuuksia) noin 870 000 euroa. Myös maksutuotot ylittyivät noin 290 000 euroa. Tukia ja avustuksia saatiin noin 116 000 euroa ja muita toimintatuottoja noin 11 500 euroa enemmän kuin oli arvioitu.

Palvelujen ostojen ylitykseen vaikuttivat myös odotettua suuremmat, Tiilikunta Oy:n asiakkaaksi siirtymiseen liittyneet ICT- ja asiantuntijapalveluiden osto. Polttoaineiden hinnan nousu heijastui myös suoraan matkustus- ja kuljetuspalveluiden ostoon. Palvelujen ostojen lisäksi aineet ja tarvikkeet ryhmä ylitti talousarvion 224 443 euroa mm. elintarvikkeiden, lämmityksen ja sähkön hintojen nousun vuoksi.

Toimintatuotot toteutuivat vuonna 2022 jopa muutettua talousarviota 18,1 % suurempina, kun toimintatuotot ylittivät talousarvion 718 471 euroa. Tonttikauppa kävi aikaisempia vuosia hitaammin, joten tontinmyynnistä kertyi myyntivoittoja 314 628 euroa, mikä alitti alkuperäisen talousarvion 285 375 euroa. Talousarviosta poikkeavia tulonlisäyksiä olivat Sosiaali- ja terveysministeriön myöntämä 564 962 euroa valtionavustusta covid-19-epidemiasta aiheutuneisiin sosiaali- ja terveydenhuollon lisäkustannuksiin sekä valtion erityisavustus 152 000 € varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetukseen koronaepidemian (COVID-19) vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2022-2024.

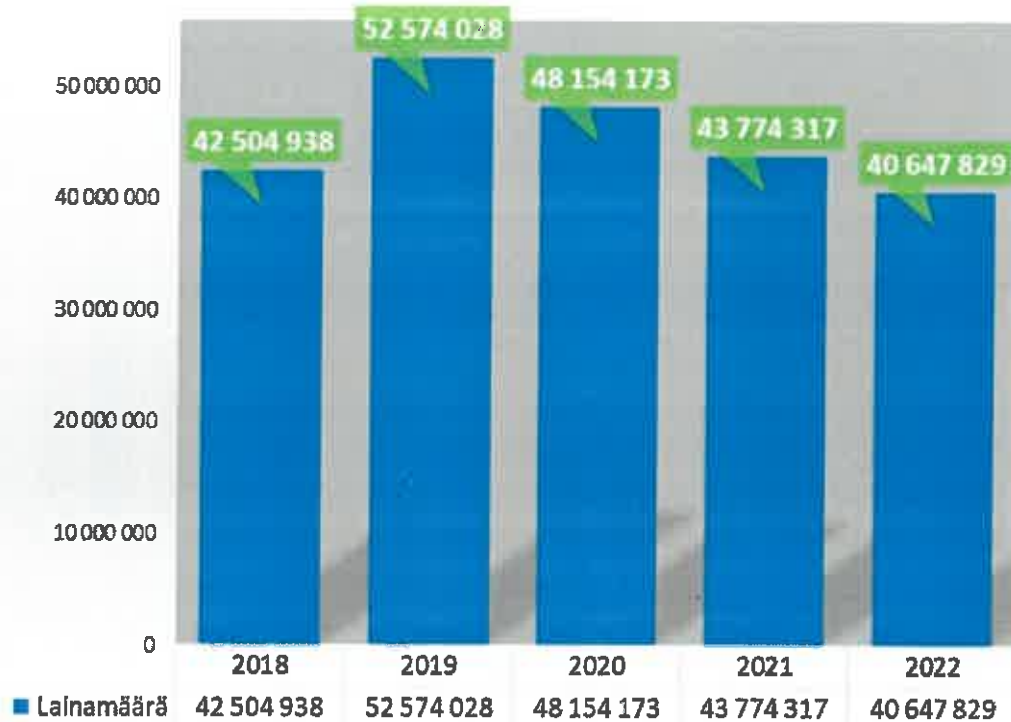
Euromääräinen toimintakate oli 3 049 115 euroa suurempi kuin vuonna 2021. Vuoden 2022 vuosikate oli 4 844 320 euroa, mikä oli 689 454 euroa parempi kuin edellisellä vuonna. Toimintakatteen lisäksi valtionosuudet nousivat edellisestä vuodesta 916 961 euroa. Vuonna 2022 verotulot nousivat hulmat 3 015 421 euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Poistojen ja poistoeron muutoksen jälkeen vuoden 2022 ylijäämä on 1 588 398 euroa. Tilinpäätöksen mukaan taseessa on kertynyttä ylijäämää 6 767 243 euroa.



Vuonna 2022 kunnan investointien taso pysyi edelleen alhaisena ja Investointimenot toteutuivat 1 130 162 euroa talousarviota pienempinä. Edelliseen vuoteen verrattuna investointimenot toteutuivat 275 122 euroa suurempina. Investointimenojen toteutumaprosentti oli 70 %. Suurimmat alitukset tulivat rakennusten peruskorjausmäärärahaan (allitus 168 087 €), kunnanviraston korjaukseen (allitus 102 288 €). Lisäksi Palsalan asuinalueen rakentamiseen varatusta määrärahoista ja käyttämättä lähes 70 %, rakentamisen siirryttyä vuoden 2023 puolelle. Investointimäärärahojen ylitystä tapahtui keskustan Kauppatorin kaava-alueella, jossa 100 000 euron määräraha ylittyi 132 408 eurolla.

Kunnan rahoitusasema parani edelleen merkittävästi edelliseen tilikauteen verrattuna. Kunnan lainamäärä aleni edellisestä vuodesta 3 126 488 euroa ja rahavarat vähenivät tilikauden lopun tilanteen mukaan 1 888 353 euroa.

Lainamäärän kehitys 2018 - 2022

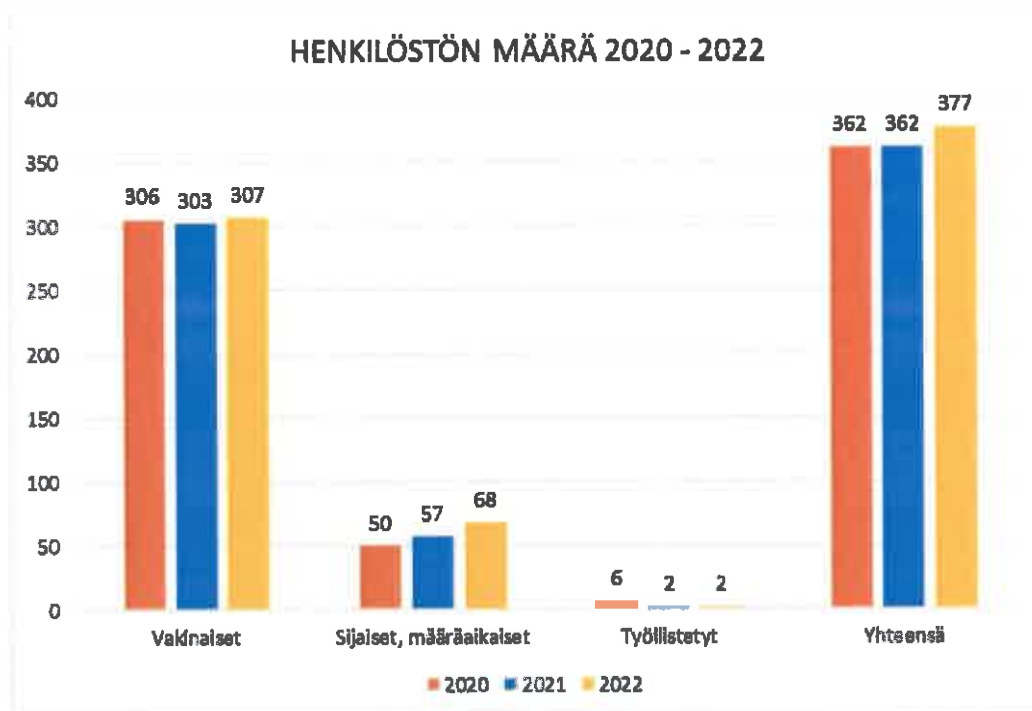


Rahoitusaseman parantumiseen vaikuttivat erityisen hyvä verotulojen kehittyminen sekä alhainen investointiaste.

1.1.5 Kunnan henkilöstö

Palvelussuhteiden määrä oli 31.12.2022 yhteensä 377, mikä on 15 henkilöä enemmän kuin vuoden 2021 lopussa. Henkilöstöstä kokoaikaisia oli 323 ja osa-aikaisia 54. Työntekijöiden keskimääräinen ikä oli vuonna 2022 47,43 vuotta ja keski-ikä laski 0,57 vuotta edelliseen vuoteen verrattuna. Sairauspoissaolojen määrä lisääntyi edellisestä vuodesta 20,4 % kalenteripäivien ja 23,5 % työpäivien mukaan tarkasteltuna.

Kuvassa on esitetty henkilöstömäärät vuosilta 2020–2022 tilikauden lopun tilanteessa.



Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella oli:

palkat	13 755 553 €
palkkiot	115 550 €
yhteensä	13 871 103 €

Tarkempi erittely henkilöstöstä on tilinpäätöksen liitteenä olevassa henkilöstökertomuksessa.

1.1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tulevan kehityksen ennustaminen on vaikeaa, kuten viime vuosina on tavaksi tullut. 2020-luku on tähän mennessä muodostunut poikkeukselliseksi. Kun pandemia alkoi helpottamaan, alkoi Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan.

Edellisten vuosien ylijäämäiset tilinpäätökset antavat liikkumavaraa kunnan talouteen. Vuoden 2022 tilinpäätös jäi 184 182 euroa pienemmäksi kuin vielä syksyllä ennustettiin. Ylijäämää pienensi hintojen nousu niin palveluiden ostoissa kuin aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa.

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus tuli voimaan 1.1.2023 ja hyvinvointialueet ryhtyivät järjestämään sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluja valtion rahoituksella. Kuntien rahoitusvastuu poistui, mutta myös verotulot ja valtionosuudet laskivat, koska uudistuksen rahoittamiseksi kunnilta siirretään yhtä paljon tuloja kuin siirtyvät palvelut maksoivat ennen uudistusta. Palvelujen hinta lasketaan vuoden 2022 tasosta. Tietoa kuntien tulevasta rahoituspohjasta saadaan vuoden 2023 aikana, kun tilinpäätökset vuodelta 2022 on käsitelty ja sote-kulut ovat käytössä laskennan pohjaksi.

Pääministeri Sanna Marinin hallitus linjasi kevään 2021 puoliväliriihessä TE-palveluiden siirrosta paikallistasolle eli kunnille. Toimeenpano-ohjelmaa valmistellaan laajan valmisteluverkoston voimin: verkostossa ovat edustettuina kaikki uudistuksen keskeiset toimijat ja sidosryhmät sekä henkilöstön edustajat. Ohjelman on tarkoitus valmistua huhtikuuhun 2023 mennessä, minkä jälkeen on vuorossa sen jalkauttaminen ja toteutus. Kuntien on sovittava yhteistoiminta-alueiden muodostamisesta sekä ilmoitettava siitä työ- ja elinkeinoministeriölle lokakuun 2023 loppuun mennessä. Palvelujen

järjestämisvastuu siirtyy kunnille 1.1.2025. Siirron yhteydessä kunnille luodaan rahoitusmalli, joka kannustaa niitä kehittämään toimintaansa työllisyyttä edistäväksi. Rahoitusmallin lopulliset vaikutukset kuntien talouteen ovat vielä avoinna.

Kunnan asukasluvun kasvu edellyttää edelleen aktiivista maahankintaa ja ripeää kaavoitusta. Kanta-Maskun alueen tonttitarjonta on viime vuosina supistunut, mutta nyt Palsalan asuinalueen rakennustyöt ovat käynnistyneet ja tontit varattavissa. Palsalan alueesta luodaan uudentyyppinen asuinalue Maskuun. Sinne kaavoitetaan erilaisia asuntoja eri ikäisille. Palsala on alue, jossa yhdistyy kaupunkimainen tehokkuus ja maaseutumainen rauhallisuus. Ensimmäiset asukkaat voivat päästä muuttamaan syksyllä 2023. Palsalan alueen tonttimäärä vastaa enintään kahden vuoden normaalitilanteen tonttikysyntää, joten uusien asumiseen soveltuvien maa-alueiden hankintaa on jatkettava. Normaalitilanteella viitataan siihen, että Venäjän hyökkäyssodan vuoksi asunto- ja tonttikauppa on tällä hetkellä Suomessa normaalia vähäisempää.

Keskustan kerrostalun alueen kaava sekä käynnissä olevat Pirttimäki II ja Lemun Pihlajamäen alueen kaavoitus luovat lisää mahdollisuuksia monipuoliselle rakentamiselle Maskun alueella. Vuoden 2020 syksyllä toteutettu kysely osoitti, että kiinnostusta asuntoihin on, varsinkin omistusasuntoihin. Poikkeuksellisesta maailmantilanteesta huolimatta tämä kysyntä ja tarve tuskin on kadonnut mihinkään.

Edellä olevien suunnitelmien toteutuminen mahdollistaa Maskulle asukasluvun kasvun tulevina vuosina. Asukasluvun kasvuun vaikuttaa tietysti ns. megatrendit; miten ihmiset tulevat käyttäytymään tulevina vuosina, asutaanko maaseudulla kaupungin läheisyydessä vai kaupunkien keskustoissa.

Yritystoiminnan osalta on edelleen mahdollisuuksia kasvuun. Kysyntä on jonkin verran hidastunut johtuen ulkoisista seikoista. Rivieran alueella on kuitenkin edelleen runsaasti tilaa yritystoiminnalle sekä kunnan, että yksityisten maanomistajien alueilla. Rivieran alueen kehittämisen mahdollistamiseksi on meneillään, ja suunnitteilla, kaavoitushankkeita sekä nykyisellä asemakaava-alueella, että laajennus alueen kaakkoisosassa.

1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Maskun kunnan suurin riski ja epävarmuustekijä kulminoituu 40,6 miljoonan euron lainakantaan. Vuoden 2022 aikana lainamäärä on kuitenkin laskenut 3,1 miljoonaa euroa. Korkotaso nousi vuoden 2022 aikana merkittävästi ja esimerkiksi 12 kk:n euribor nousi lähes 4 prosenttiyksikköä. Korkotasoon liittyvä riski on konkretisoitunut maailmanpoliittisen kriisin vuoksi ja korkokehitystä lyhyellä tähtäimellä voi olla valkea pitävästi arvioida. Pitkän ajan tavoitteena on edelleen lainamäärän alentaminen, jolla vähennetään rahoitusmarkkinoiden muutoksesta aiheutuvia riskejä.

Viime vuosina kuntien verotulot ovat kehittyneet suotuisasti, mutta tulevien vuosien vero- ja valtionosuusennusteisiin liittyy epävarmuutta. Vuoden 2023 alussa aloittaneiden hyvinvointialueiden rahoitus leikkaa kuntien verotuloja merkittävästi. Uudistuksella on samanlainen vähennysvaikutus kunnan saamiin valtionosuuksiin. Luotettavampaa tietoa kuntien rahoitus pohjasta saadaan vuoden 2023 aikana, kun tilinpäätökset vuodelta 2022 on käsitelty.

Sote-uudistukseen liittyy Maskun kunnan riskien hallinnan näkökulmasta niin negatiivisia kuin positiivisia tekijöitä. Kunnan vastuut kiinteistömässän ylläpidosta säilyvät entisellä tasolla, mutta kunnan tulopohja on alentunut alle puoleen. Kiinteistökannan vanheneminen ja kunnan heikkeneminen aiheuttavat merkittävää korjausvelkaa. Kunnan omistuksessa on runsaasti tiloja, joiden osalta riski nopeisiin korjaustarpeisiin saattaa ilmentyä milloin tahansa. Kunnan kiinteistöt on pääsääntöisesti vakuutettu täysturvavakuutuksilla sekä tärkeimpien laitosten osalta lisäksi keskeytysvakuutuksilla. Vuodesta 2023 alkaen sosiaali-, vanhus- ja terveyspalveluiden kuluihin

liittyvä epävarmuus poistuu kuitenkin kuntien talouden osalta, kun palvelujen tuottaminen siirtyy hyvinvointialueen tehtäväksi.

Kunnan toiminnallisuutta ja siihen kohdistuvia riskejä pohdittaessa henkilöstöön liittyvät riskit ovat merkittävässä asemassa. Henkilöstön saatavuusongelma on akuutti varsinkin varhaiskasvatuksessa ja laitoshuollon tehtävissä. Etenkin sijaisten saatavuudessa on ollut ja on jatkossakin ongelmia. Talous- ja palkkahallinnon palveluiden ulkoistaminen Tilikunta Oy:lle vähentää henkilöriskiä, mutta on tuonut mukaansa muutokseen liittyviä käytännön ongelmia, joiden kuitenkin odotetaan olevan ohimeneviä. Nämä ongelmat ovat liittyneet ohjelmistovaihdokseen ja erilaisiin toimintatapoihin. Taloushallinnon palveluja on ulkoistettu 1.1.2023 alkaen ja palkkahallinto ulkoistetaan 1.1.2024.

Kunnalla on merkittävät vastuut seudullisissa yrityksissä, joita ovat Turun Seudun Vesi Oy, Turun Seudun Puhdistamo Oy sekä Lounais-Suomen Jätehuolto Oy. Kunta on myöntänyt Maskun Vesihoito Oy: lle 4,4 miljoonan euron suuruisen pitkäaikaisen lainan, josta vuoden 2022 lopussa oli jäljellä 1 484 444 euroa. Edellä mainituille yrityksille myönnetyt lainat ja takaukset ovat lähes riskittömiä, koska ne edustavat ns. luonnollista monopolia.

Ympäristöriskeistä keskeisimmät liittyvät liikenteeseen sekä maanteitse ja rautatiellä suoritettaviin vaarallisten alneiden kuljetuksiin. Suolaus ja VT8:n nelikaistaistus aiheuttavat ongelmia pohjaveden laadulle ja määrälle. Maskun alueelle on laadittu pohjaveden hallintasuunnitelma sekä hulevesien ohjaussuunnitelma. Lisäksi on laadittu varaveden hankintasuunnitelma kriisitilanteiden varalta.

1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Riskien hallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportointiseksi. Kuntalain 14 §:n 7 kohdan mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Varsinainen huolehtimisvastuu on 39 §:n mukaisesti kunnanhallituksella. Maskun kunnanvaltuuston 13.2.2023 hyväksymän hallintosäännön 10 luvussa on jaettu sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan tehtävät ja vastuut toimielimille sekä viranhaltijoille.

Kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallitus hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat sekä valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan kunnan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistuen.

Lautakunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat kunnanhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Kunnanjohtaja sekä toimialojen ja tehtäväalueiden johtajat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tehtäväalueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Toimintayksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA

(1000€)	TP2022	TP2021
TOIMINTATUOTOT	4 692	6 177
TOIMINTAKULUT	- 57 187	- 55 623
TOIMINTAKATE	- 52 495	- 49 446
VEROTULOT	46 836	43 821
VALTIONOSUDET	10 647	9 730
RAHOITUSTUOTOT- JA KULUT	- 144	60
Korkotuotot	39	64
Muut rahoitustuotot	111	130
Korkokulut	- 246	- 133
Muut rahoituskulut	- 48	- 11
VUOSIKATE	4 844	4 155
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	- 3 342	- 3 300
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT		
Satunnaiset tuotot		
TILIKAUDEN TULOS	1 503	855
Poistoeron muutos	86	86
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 588	941

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Alla olevassa taulukossa on kuvattu tuloslaskelman tunnusluvut sekä niiden laskemiseen käytetyt kaavat.

	2022	2021	
Toimintakate, 1000 €	-52 495	-49 446	Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista.
Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista (= 100 * Toimintatuotot / Toimintakulut)	8,2	11,1	Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista - tunnusluvulla. Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.
Vuosikate, 1000 €	4 844	4 155	Vuosikate osoittaa tulo- ja rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo- ja rahoitus on riittävä. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo- ja rahoitus heikko.
Vuosikate prosenttia poistoista (= 100 * Vuosikate / Poistot)	144,7	125,9	Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön Vuosikate

Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset)			prosentilla poistoista -tunnusluku. Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pitemmällä jaksolla. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista poistonalaista investointitasoa.
Vuosikate euroa /asukas	502,99 9631	432,12 9 615	Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa on käytetty Tilastokeskuksen ennustetta, koska 31.12.2022 asukasmäärää ei ole vielä tiedossa. Erityisesti silloin, kun kunnan talouden

			tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.
Tilikauden tulos, 1000 €	1 503	855	Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksetettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.
Tilikauden ylijäämä/alijäämä, 1000 €	1 588	941	Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 844	4 155
Satunnaiset erät	-	-
Tulorahoituksen korjauserät	-293	- 1 114
Investointien rahavirta		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-2 639	- 2 364
Rahoitusosuudet investointimenoihin	84	15
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1180	1 911
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 176	2 603
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	175	1998
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3126	-3380
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-10000	-1000
Lainakannan muutokset yhteensä	-3126	-4380
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2114	466
Rahoituksen rahavirta	-5065	-1916
Rahavirtojen muutos	-1888	687
Rahavarat 31.12.	2809	4497
Rahavarat 1.1.	4497	3810
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	189,6	176,91
Lainanhoitokate	1	0,77
Kassan riittävyys, pv	15	26,68
Asukasmäärä	9631	9615

Seuraavassa on esitetty edellä kerrottujen tunnuslukujen kaavat ja taustaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko ole-massa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Lainanholtokate

$$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhenitys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

$$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta: Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön, Korkokulut ja Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta: Investointimenot, Antolainojen lisäys, Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

1.4 Raholtusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	80	102
AINEETTOMAT OIKEUDET	76	84
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	4	18
AINEELLISET HYÖDYKKEET	56 330	58 032
MAA- JA VESIALUEET	9 506	9 504
RAKENNUKSET	38 428	39 781
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	7 791	7 697
KONEET JA KALUSTO	566	863
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	40	217
SIOITUKSET	13 394	13 520
OSAKKEET JA OSUDET	11 388	11 338
MUUT LAINASAAMISET	1 676	1 852
MUUT SAAMISET	330	330
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	69 804	71 654
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET	1 549	1 302
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 549	1 302
MYNTISAAMISET	423	332
LAINASAAMISET	0	19
MUUT SAAMISET	497	680
SIIRTOSAAMISET	629	270
RAHAT JA PANKKISAAMISET	2 609	4 497
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 157	5 798
VASTAAVAA YHTEENSÄ	73 962	77 452

VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	20 269	20 269
ARVONKOROTUSRAHASTO	103	103
EDELL TILIKAUS YLI-ALLJÄÄMÄ	5 179	4 238
TILIKAUDEN YLI-ALLJÄÄMÄ	1 588	941
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	27 139	25 551
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
POISTOERO	1 421	1 507
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	1 421	1 507
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	83	83
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	83	83
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	207	224
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	207	224
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	23 744	16 648
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	23 744	16 648
LYHYTAIKAINEN	21 368	33 440
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	16 904	27 126
SAADUT ENNAKOT	12	18
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 509	3 769
MUUT VELAT	278	269
SIIRTOVELAT	2 864	2 259
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	45 111	50 088
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	73 962	77 452
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	38,6	34,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	72,5	83,8
Kertynyt yli-aliäämä, 1000 euroa	6 767	5 179
Kertynyt yli-aliäämä, euroa/asukas	703	539
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	40 648	43 774
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	4221	4563
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	40 648	43 774
Lainasaamiset, 1000 euroa	1 676	1 852

TASEEN TUNNUSLUKUJEN LASKEMINEN

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

$$= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta¹⁴.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyt ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyt alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

$$= [\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12.

$$= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$$

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoina sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.5 Kokonaistulot ja -menot

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä:

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistetty	Ei yhdistetty
Tytäryhteisöt		
Maskun Vesihuolto Oy	X	
Kuntayhtymät		
Perusturvakuntayhtymä Akseli	X	
Raisio seudun koulutuskuntayhtymä	X	
Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri	X	
Varsinais-Suomen erityishuoltopiiri	X	
Varsinais-Suomen liitto	X	
Osuuskunnat		
Vakka-Suomen Sanomat		X
Muut		
Lounais-Suomen Jätehuolto Oy		X
Turun seudun Puhdistamo Oy		X
Turun seudun Vesi Oy		X

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjausta toteutetaan vuonna 31.5.2021 hyväksytyjen konserniohjeiden pohjalta. Konserniohjausta toteutetaan mm. seuraamalla sektorikohtaisesti yhteisöjen kokousten esityslistoja, pöytäkirjoja sekä taloudellista tilannetta. Lisäksi osallistutaan kuntayhtymien järjestämiin neuvottelu- ja informaatiotilaisuuksiin. Kuntayhtymien kanssa neuvotellaan erikseen tarpeen mukaan. Taloudesta pyydetään osavuositarkastukset. Kuntayhtymiä koskevia tavoitteita on asetettu lähinnä Perusturvakuntayhtymä Akselin sekä Maskun Vesihuolto Oy:n osalta. Osa hallintokuntien tavoitteista koskettaa suoraan tai välillisesti myös kuntayhtymien toiminnan suuntaamista ja suoritteita. Osasta kuntayhtymien talousarvioista on annettu lausunnot sekä käyty neuvotteluja kuntayhtymien edustajien kanssa. Lisäksi kunnanhallitus voi erikseen antaa ohjeistusta kuntayhtymille.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Maskun Vesihuolto Oy lyhensi tilikauden aikana kunnan antamaa lainaa 175 938 euroa. Lainaa on jäljellä 1 484 444 euroa. Olennaisia muutoksia konsernissa ei vuoden aikana tapahtunut, mutta vuoden vaihtuessa sote-kuntayhtymät siirtyivät Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle.

1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Maskun kunnan konsernissa ei ole tulossa merkittäviä muutoksia. Maskun Vesihuolto Oy:n toimenpiteet yhdysvesijohdon rakentamisessa Turun Seudun Vesi Oy:n verkostoon tulevat vaikuttamaan positiivisesti vesihuollon turvaamiseen. Hankkeen etenemistä on edelleenkin hidastanut omistajakuntien välinen erimielisyys pääomakustannusten jakamisesta. Perusturvakuntayhtymä Akselin toiminta siirtyi Varsinais-Suomen hyvinvointialueen hoidettavaksi vuoden 2023 alussa ja Perusturvakuntayhtymä Akselin loppuselitys valmistuu kevään 2023 aikana.

1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernin valvonta on toteutettu hallintosäännön ja konserniohjeen mukaisesti. Puutteita ei ole havaittu. Perusturvakuntayhtymä Akseli ei poikkeuksellisesti osoittanut kuntaan lisälaskua vuoden lopussa vaan kunta sai palautusta 149 336 euroa. Kuntayhtymän toiminta Maskun osalta toteutui lähes muutetun talousarvion mukaisesti.

Perusturvakuntayhtymä Akselin konsernivalvonnasta on kunnanjohtajan lisäksi vastannut omistajakuntien johtavien poliitikkojen muodostama työryhmä.

1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA

1 000 €	2022	2021
Toimintatuotot	39 067	39 542
Toimintakulut	- 89 828	- 86 849
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	- 11	22
Toimintakate	- 50 772	- 47 285
Verotulot	46 836	43 821
Valtionosuudet	10 719	9 778
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	9	7
Muut rahoitustuotot	138	151
Korkokulut	- 350	- 194
Muut rahoituskulut	- 65	- 21
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	- 269	- 57
Vuosikate	6 514	6 257
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5174	-4957
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	-697	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-5175	-4957
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	1339	1300
Tilikauden verot		-47
Laskennalliset verot		0
Vähemmistöosuudet		0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1339	1253
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	-43,49	-45,53
Vuosikate/Poistot, %	-125,87	-126,23
Vuosikate, euroa/asukas	676,31	650,75
Asukasmäärä	9 631	9 615

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

1 000 €	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 514	6 257
Satunnaiset erät		-
Tilikauden verot	- 65	- 47
Tulorahoituksen korjauserät	- 285	- 1 100
Toiminta netto	6 164	5 110
Investointien rahavirta		
Investointimenot	- 7 079	- 5 015
Rahoitusosuudet investointeihin	182	38
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 194	1 918
Investoinnit netto	- 5 703	- 3 059
Toiminnan ja investointien rahavirta	460	2 051
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys	176	1 996
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 230	- 2 324
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	- 4 072	- 3 380
Lyhytaikaisten lainojen muutos	- 9 878	-
Oman pääoman muutokset	- 4	- 100
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	- 67	25
Vaihto-omaisuuden muutos	55	- 128
Saamisten muutos	2 554	906
Korottomien velkojen muutos	- 655	693
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	1 340	- 2 312
Rahavarojen muutos	1 800	- 261
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	9 014	7 214
Rahavarat 1.1.	- 7 214	- 7 472
Rahavarojen muutos	1 800	- 258
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	- 236	1 784
Investointien tulorahoitus, %	90	114
Lainanhoitokate	2	2
Kassan riittävyys, pv	38	27
Asukasmäärä	9 631	9 615

VASTAAVAA	2022	2021
	€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	80 651,38	100 214,31
Konserniliikearvo	0,00	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	6 622,09	22 190,54
Ennakkomaksut	0,00	0,00
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>	<i>87 273,47</i>	<i>122 404,84</i>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	9 992 664,50	9 984 987,51
Rakennukset	46 601 287,93	45 479 172,97
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 957 856,33	14 307 182,45
Koneet ja kalusto	2 437 923,70	2 292 459,70
Muut aineelliset hyödykkeet	3 380,39	3 380,39
Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	432 684,64	548 727,64
<i>Aineelliset hyödykkeet</i>	<i>73 425 797,49</i>	<i>72 615 910,66</i>
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	180 010,43	204 940,23
Muut osakkeet ja osuudet	945 809,74	894 512,44
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut lainasaamiset	191 556,29	191 556,29
Muut saamiset	354 832,73	354 832,73
<i>Sijoitukset</i>	<i>1 672 209,19</i>	<i>1 645 841,68</i>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	78 027,73	91 850,54
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	137 948,02	144 929,92
Muut toimeksiantojen varat	195 192,47	110 219,85
<i>Toimeksiantojen varat</i>	<i>411 168,22</i>	<i>347 000,30</i>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
<i>Vaihto-omaisuus</i>		
Aineet ja tarvikkeet	213 942,21	267 449,45
<i>Keskeneräiset tuotteet</i>	<i>55 341,33</i>	<i>38 375,96</i>
Ennakkomaksut	0,00	63,99
<i>Vaihto-omaisuus</i>	<i>269 283,54</i>	<i>305 889,39</i>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		1 870,71
Lainasaamiset		
Muut saamiset	0,00	548,18

Siirtosaamiset	0,00	0,00
<i>Pitkäaikaiset saamiset</i>	<i>0,00</i>	<i>2 418,89</i>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 051 335,83	2 301 596,70
Lainasaamiset	0,00	18 518,75
Muut saamiset	1 033 099,39	1 349 293,57
Siirtosaamiset	973 319,46	2 011 546,25
Saamiset	4 057 754,68	5 680 955,25
<i>Rahoitusarvoarvopaperit</i>		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	378 178,87	375 158,57
<i>Rahat ja pankkisaamiset</i>	<i>8 635 869,53</i>	<i>6 838 497,54</i>
VASTAAVAA	88 937 534,98	87 934 077,12

VASTATTAVAA	2022	2021
	€	€
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	20 268 829,99	20 268 829,99
Osuus kuntayhtymän oman pääoman lisäyksestä	686,00	686,00
Liittymismaksurahasto	0,00	0,00
Osuus kuntayhtymän oman pääoman lisäyksestä	686,00	686,00
Arvonkorotusrahasto	102 907,46	102 907,46
Muut omat rahastot		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 958 834,20	2 694 344,42
Tilikauden yli-/alijäämä	1 269 782,68	1 253 238,67
<i>Oma pääoma</i>	<i>25 601 040,33</i>	<i>24 320 006,54</i>
VÄHEMMISTÖOSUUDET	11 203,01	3 504,56
KONSERNIRESERVI		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaa-ehtoiset varaukset	0,00	0,00
<i>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
PAKOLLISET VARAUKSET		
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset	1 905,59	1 866,44
Muut pakolliset varaukset	673 842,65	686 347,94
<i>Pakolliset varaukset</i>	<i>675 748,25</i>	<i>688 214,38</i>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	78 027,73	142 957,25
Lahjoitusrahastojen pääomat	345 208,30	368 349,56
Muut toimeksiantojen pääomat	195 192,47	110 219,85
<i>Toimeksiantojen pääomat</i>	<i>618 428,50</i>	<i>621 526,66</i>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	27 843 176,59	18 294 314,52
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainat muilta lainanantajilta	1 342,18	1 342,18
Saadut ennakot	0,00	20 186,61
Liittymismaksut ja muut pitkäaikaiset velat	4 306 092,51	4 306 092,51
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikainen</i>	<i>32 150 611,29</i>	<i>22 621 935,82</i>
Lyhytaikainen		

Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 992 298,19	28 084 940,93
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Laina muilta lainanantajilta	0,00	0,00
Saadut ennakot	72 610,07	69 636,34
Ostovelat	4 340 001,38	5 102 444,76
Muut lyhytaikaiset velat	887 572,92	762 442,52
Siirtovelat	6 608 021,07	5 612 427,28
Laskennalliset verovelat	0,00	46 997,34
<i>Lyhytaikainen</i>	<i>29 880 503,62</i>	<i>39 678 889,17</i>
VASTATTAVAA	88 937 534,98	87 934 077,12

Konsernin omavaraisuus, %	28,61	27,69
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64,12	66,79
Kertynyt yli-/alijäämä	5 228 616,88	3 947 583,09
Kertynyt yli-/alijäämä/asukas	542,89	410,57
Konsernin lainakanta 31.12. (korollinen)	50 142 909,47	50 686 690,14
Konsernin lainat €/asukas	5 206,41	5 271,63
Konsernin lainasaamiset 31.12.	191 556,29	191 556,29
Asukasmäärä	9 631	9 615
Konsernin henkilöstömäärä (kunta ja tytäryhteisöt)	381	368

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 1 588 398 euroa kirjataan taseen yli-/alijäämätilille. Kirjauksen jälkeen taseessa olevan ylijäämän määrä on 6 767 243 euroa.

1.7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Maskun tunnusluvut eivät ole edellyttäneet pakollisia tasapainottamistoimia viime vuosina. Lisäksi kunnan taseeseen on jo aiemmilta vuosilta kertynyt ylijäämää. Tilikauden tulos muodostui alkusyksyn ennusteita 184 182 euroa huonommaksi, kun hintojen yleinen nousu nosti toimintakuluja. Tilikauden tulos on kuitenkin 865 617 euroa parempi kuin alkuperäinen talousarvio ja 2 669 874 euroa parempi kuin muutettu talousarvio. Vuonna 2022 koronatukea saatiin valtiontukien sijasta koronakorvauksena testaamisesta, jäljittamisestä, rokottamisesta ja hoidosta johtuneiden kustannusten kattamiseen yhteensä 564 962 euroa

Koronakriisin jälkimainingit ja Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan on vaikuttanut kuntien verotuloihin huomattavasti odotettua vähemmän vuoden 2022 aikana. Maskun kunnan verotulot yhteensä ovat kasvaneet noin 3 milj. euroa vuoteen 2021 verrattuna. Kunnallisverot, yhteisö- että kiinteistöverot kasvoivat kaikki edellisestä vuodesta.

Vuoden 2023 talousarvio näyttää myös ylijäämää. Suunnitelmavuodet 2024 ja 2025 näyttävät pientä alijäämää, mutta suunnitelmavuodet on laadittu mm. valtionosuuksien osalta tiukasti ja niiden kääntäminen ylijäämäiseksi on kyllä mahdollista. Tällä perusteella ei näyttäisi olevan vielä tarvetta erityisiin tasapainottamisohjelmiin. Hyvinvointialueen perustamisen vaikutuksesta kunnan talouteen liittyy yhä epävarmuutta ja vaikeaa ennustettavuutta. Toisaalta sosiaali- ja terveydenhuoltokulujen poistuminen kunnan vastuulta parantaa kuluihin liittyvää ennustettavuutta.

2 Talousarvion toteutuminen

Alla on esitetty yhteenvertaustaulukko käyttötalouden toteutumisvertailuista

(1000€)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Maskun kunta						
TOIMINTATUOTOT	3 974		3 974	4 692	718	118,08 %
TOIMINTAKULUT	- 55 282	- 1 614	- 56 876	- 57 187	- 311	100,55 %
TOIMINTAKATE	- 51 288	- 1 614	- 52 903	- 52 495	408	99,23 %
Vaali						
TOIMINTATUOTOT	16		16	20	4	123,45 %
TOIMINTAKULUT	- 17		- 17	- 14	4	79,32 %
TOIMINTAKATE	- 1		- 1	6	7	-491,16 %
Tilintarkastus						
TOIMINTATUOTOT						0,00 %
TOIMINTAKULUT	- 18		- 18	- 14	4	79,57 %
TOIMINTAKATE	- 18		- 18	- 14	4	79,57 %
Yleishallinto						
TOIMINTATUOTOT	687		687	365	- 322	53,11 %
TOIMINTAKULUT	- 1 311	- 30	- 1 341	- 1 348	- 8	100,59 %
TOIMINTAKATE	- 624	- 30	- 654	- 984	- 330	150,50 %
Talous- ja henkilöstöpalvelut						
TOIMINTATUOTOT	108		108	123	15	113,45 %
TOIMINTAKULUT	- 1 353	- 45	- 1 398	- 1 469	- 72	105,12 %
TOIMINTAKATE	- 1 244	- 45	- 1 289	- 1 346	- 57	104,42 %
Yhdyskuntasuunnittelu						
TOIMINTATUOTOT	120		120	87	- 33	72,77 %
TOIMINTAKULUT	- 170		- 170	- 140	30	82,19 %
TOIMINTAKATE	- 50		- 50	- 52	- 2	104,82 %
Sosiaalipalvelut						
TOIMINTATUOTOT				30	30	0,00 %
TOIMINTAKULUT	- 7 357		- 7 357	- 7 656	- 299	104,06 %
TOIMINTAKATE	- 7 357		- 7 357	- 7 626	- 269	103,66 %
Vanhuspalvelut 2022						
TOIMINTATUOTOT						0,00 %
TOIMINTAKULUT	- 4 449	- 653	- 5 102	- 5 352	- 251	104,91 %
TOIMINTAKATE	- 4 449	- 653	- 5 102	- 5 352	- 251	104,91 %
Terveyspalvelut 2022						
TOIMINTATUOTOT				569	569	0,00 %
TOIMINTAKULUT	- 16 160	- 832	- 16 992	- 16 368	624	96,33 %
TOIMINTAKATE	- 16 160	- 832	- 16 992	- 15 799	1 193	92,98 %
Opetuspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	400		400	563	163	140,79 %
TOIMINTAKULUT	- 10 211		- 10 211	- 10 244	- 33	100,32 %
TOIMINTAKATE	- 9 811		- 9 811	- 9 681	130	98,67 %
Varhaiskasvatuspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	666		666	815	149	122,43 %
TOIMINTAKULUT	- 6 200		- 6 200	- 6 336	- 136	102,20 %
TOIMINTAKATE	- 5 534		- 5 534	- 5 521	13	99,77 %
Hyvinvointipalvelut						
TOIMINTATUOTOT	145		145	135	- 10	93,16 %
TOIMINTAKULUT	- 1 106		- 1 106	- 1 107	- 1	100,08 %
TOIMINTAKATE	- 961		- 961	- 972	- 11	101,13 %
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu						
TOIMINTATUOTOT	216		216	272	56	125,92 %
TOIMINTAKULUT	- 340		- 340	- 317	24	93,04 %
TOIMINTAKATE	- 124		- 124	- 45	80	35,93 %
Tekninen hallinto						
TOIMINTATUOTOT				5	5	0,00 %
TOIMINTAKULUT	- 220		- 220	- 166	55	74,96 %
TOIMINTAKATE	- 220		- 220	- 160	60	72,89 %
Ruoka- ja						

laitoshuoltopalvelut					
TOIMINTATUOTOT	380		380	411	31
TOIMINTAKULUT	- 2 731		- 2 731	- 2 627	105
TOIMINTAKATE	- 2 351		- 2 351	- 2 216	136
Kiinteistötoimi					
TOIMINTATUOTOT	1 220		1 220	1 266	47
TOIMINTAKULUT	- 2 258		- 2 258	- 2 420	- 161
TOIMINTAKATE	- 1 038		- 1 038	- 1 153	- 115
Yleiset alueet					
TOIMINTATUOTOT	16		16	31	15
TOIMINTAKULUT	- 632	- 55	- 686	- 814	- 128
TOIMINTAKATE	- 616	- 55	- 670	- 783	- 113
Palo- ja pelastustoimi 2022					
TOIMINTATUOTOT					0,00 %
TOIMINTAKULUT	- 729		- 729	- 796	- 67
TOIMINTAKATE	- 729		- 729	- 796	- 67

2.1 Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä. Talousarviossa asetettujen tavoitteiden tulee toteuttaa valtuuston hyväksymää kuntastrategiaa (110 §).

Kuntastrategiassa määritellään sen toteutumisen arviointi ja seuranta. Strategisten tavoitteiden toteutumisesta on suositeltavaa raportoida ainakin tilinpäätöksessä.

Talousarvioon otetut tavoitteet ovat erityyppisiä. Ne voivat koskea kunnan aluetta, asemaa ja taloutta kokonaisuutena tai ne voivat koskea kunnan väestöä tai määrättyä asiakasryhmää, jolle kunta järjestää palveluja. Tavoitteita voidaan asettaa myös palvelujen tuotanto- tai järjestämisprosessille palvelujen määrää tai laatua taikka niiden järjestämistapaa koskevinä tavoitteina.

Kaikkia talousarvion tavoitteita koskee noudattamisvelvoite ja raportointivelvoite. Tavoitteiden sitovuus on kuitenkin erilainen. Se riippuu tavoitteen saavuttamisajasta, meno- tai tulosidonnaisuudesta tai siitä, kuinka paljon muut tekijät kuin kunnan omat toimenpiteet vaikuttavat tavoitteen toteutumiseen.

2.1.1 Keskusvaalilautakunta

2.1.1.1 Vaalit

Tilivelvollinen

Hallintojohtaja Maija Löfstedt

Toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on kunta- ja valtiollisten vaalien, sekä EU-vaalien ennakkoäänestyksen ja varsinaisen vaalipäivän äänestyksen järjestäminen.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Ensimmäisten aluevaalien 2022 äänestyksen järjestäminen.	Ensimmäisten aluevaalien 2022 äänestyksen järjestäminen.	Aluevaalit järjestettiin vaalilain mukaisesti.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Aänioikeutettujen määrä	7 320	7 221	7 260	7 270	100,13%	49	0,67%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	16 900	0	16 900	19 629	3 729	123,45 %
TOIMINTAKULUT	-17 130	0	-17 130	-13 588	3 542	79,32 %
TOIMINTAKATE	-1 230	0	-1 230	6 041	7 271	-491,16 %

2.1.2 Tarkastuslautakunta

2.1.2.1 Tilintarkastus

Tilivelvollinen

Toiminnan kuvaus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen osana kunnan valvontakokonaisuutta. Kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen sekä toiminnan tarkoituksenmukaisuuden ja tuloksellisuuden arviointi. Lisäksi lautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista.

Valtuusto on Kuntalain 71 §:n mukaisesti asettanut tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Maskun kunnan tilintarkastuksesta on tehty sopimus BDO Oy:n kanssa. Vastuunalaisena tilintarkastajana toimii Sinikka Niitynperä.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen osana kunnan valvontakokonaisuutta.	Arviointikertomuksen laatiminen. Valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen seuranta. Tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittaminen Tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumisen seuranta. Sidonnaisuusrekisterin toimivuus	Arviointikertomus laadittiin kevään aikana ja käsiteltiin tarkastuslautakunnassa 11.5.2022. Valtuuston asettamien tavoitteiden seuranta on jatkuva. Yhteistyötä tilintarkastajan kanssa on tehty läpi vuoden. Tarkastussuunnitelman toteutumista on seurattu pitkin vuotta. Sidonnaisuusilmoitukset on saatettu valtuustolle tiedoksi 13.2.2023.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Tilintarkastuspäiviä	20,5	18,5	12	9	75,00%	- 9,5	-51,35%
Lautakunnan kokouksia	8	6	7	7	100,00%	1	16,66%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-17 814	0	-17 814	-14 175	3 639	79,57 %
TOIMINTAKATE	-17 814	0	-17 814	-14 175	3 639	79,57 %

2.1.3 Kunnanhallitus

2.1.3.1 Yleishallinto

Tilivelvollinen

Kunnanjohtaja Arto Oikarinen, hallintojohtaja Maija Löfstedt

Toiminnan kuvaus

Hallintopalveluiden tehtävänä on vastata kunnan sisäisestä ja ulkoisesta hallinnosta, viestinnästä sekä joukko- ja palveluliikennepalveluista.

Elinvoimapalvelut edistävää kunnan vetovoiman kehittämistä palvelemalla nykyisiä, ja potentiaalisia uusia, asukkaita, yrityksiä, yhdistyksiä ja muita toimijoita yhteistyötä lisäämällä, toimintaa kehittämällä ja viestimällä tehokkaasti ja tuloksellisesti.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Monipuoliset julkisen liikenteen palvelut toteutetaan yhteistyössä naapurikuntien kanssa.	Föllin liittymisen jatkoselvityksen valmistuminen, neuvottelut ja päätöksenteko Föllin liittymisestä	Kunnanvaltuusto päätti syyskuussa, ettei kunta liity joukkoliikenne Föllin.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Luovutetut omakotitontit, kpl	18	35	20	10	50,00%	- 25	-71,42%
- myydyt	10	31	15	8	53,33%	- 23	-74,19%
- vuokratut	8	4	4	2	50,00%	- 2	-50,00%
Luovutetut rivitalotontit, kpl		3		1	100,00%	- 2	-66,66%
- myydyt		3	3	1	33,33%	- 2	-66,66%
- vuokratut					100,00%		100,00%
Luovutetut yritysalueet (tonttineliot)	24 549	19 405	10 000	8 179	81,79%	- 11 226	-57,85%
Kunnan verkkosivujen kävijämäärät	173 052	173 773	160 000	134 754	84,22%	- 39 019	-22,45%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	686 970	0	686 970	364 850	-322 120	53,11 %
TOIMINTAKULUT	-1 310 580	-30 000	-1 340 580	-1 348 478	-7 918	100,59 %
TOIMINTAKATE	-623 590	-30 000	-653 590	-983 628	-330 038	150,50 %

2.1.3.2 Talous- ja henkilöstöpalvelut

Tilivelvollinen

Vs. talous- ja henkilöstöjohtaja Reima Lindeman 1.1. - 31.7.2023

Talous- ja henkilöstöjohtaja Jenni Sipilä 1.8. - 31.12.2023

Toiminnan kuvaus

Talous- ja henkilöstöhallinto avustaa kunnan päätöksenteossa ja johtamisessa talousasioiden osalta ja huolehtii kunnan henkilöstö- ja tietohallinnosta sekä kirjanpidosta.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Maskun kunnan palveluksessa työskentelee osaava, ammattitaitoinen ja koulutettu henkilökunta.	Ammattitaitoa pidetään yllä jatkuvalla koulutuksella. Koulutussuunnitelma luo kehykset koulutuksiin osallistumiseen ja sen toteutumista seurataan.	Toimialat ja yksiköt ovat tehneet omat koulutussuunnitelmansa ja henkilöstöllä on ollut mahdollisuus osallistua tarpeen mukaan omaa työskentelyään tukevaan koulutukseen.
Kunta panostaa työhyvinvointiin ja esimiestyöskentelyyn.	Esimiehiä koulutetaan ja henkilöstön työhyvinvointia seurataan jatkuvassa yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Teetetään henkilöstötutkimus edellisen vuonna 2020 tehdyn kyselyn pohjalta.	Henkilöstön työhyvinvointikysely toteutettiin marraskuussa 2022 yhteistyössä Kuntien Eläkevakuutuksen kanssa

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Taseen ylijäämä/asukas (€)	444	538,62	558,63	672,65	120,41%	134,03	24,88%
Koulutuspäivien määrä (kalenteripäivät/hlö)	0,59	0,51	1	0,96	96,00%	0,45	88,23%
ICT-tukipyyntö		417	600	248	41,33%	- 169	-40,52%
Työllistämiskasojen määrä	7	7	11	10	90,90%	3	42,85%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	108 140	0	108 140	122 686	14 546	113,46 %
TOIMINTAKULUT	-1 352 608	-45 000	-1 397 608	-1 469 126	-71 518	105,12 %
TOIMINTAKATE	-1 244 468	-45 000	-1 289 468	-1 346 440	-56 972	104,42 %

2.1.3.3 Yhdyskuntasuunnittelu

Tiilivelvollinen

Maankäyttöinsinööri

Toiminnan kuvaus

Varmistaa maankäytön ennakoidun suunnittelun kautta Maskun kuntastrategian mukaiset monipuoliset asumismahdollisuudet ja toimiva infrastruktuuri.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Kunnassa on monipuoliset asumismahdollisuudet ja toimiva infrastruktuuri, jotka mahdollistavat asukasluvun ja työpaikkojen kasvun.	Palsalan asemakaava valmistuu ja tontit saadaan myyntiin. Muut vireillä olevat asemakaavat valmistuvat. Maapoliittisen ohjelman tarkastaminen.	Palsalan asemakaava valmistui ja tontit on satu myyntiin. Muiden vireillä olleiden asemakaavojen valmistuminen siirtyi vuodelle 2023. Maapoliittisen ohjelman valmistelu on aloitettu, mutta samalla on myös todettu, että vanha ohjelma on pitkälti ajantasainen.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Omakotonttivaranto 31.12. (kpl)	74	49	80	120	150,00%	71	144,89%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	120 000	0	120 000	87 318	-32 682	72,77 %
TOIMINTAKULUT	-170 000	0	-170 000	-139 729	30 271	82,19 %
TOIMINTAKATE	-50 000	0	-50 000	-52 411	-2 411	104,82 %

2.1.3.4 Sosiaalipalvelut Tilivelvollinen

Toiminnan kuvaus

Sosiaalityön tavoitteena on laadukkaita, kohtuuhintaisia, oikea-aikaisia ja tasa-arvoisia palveluita järjestämällä turvata alueen lasten ja nuorten sekä perheiden fyysinen ja psyykinen hyvinvointi eri elämäntilanteissa. Keskeistä on terveyttä edistävää ja ennaltaehkäisevää työtä sekä palvelutoiminnan järjestäminen avohuoltopainotteisesti moniammatillisella työotteella. Sosiaali- ja perhepalvelut Maskun kunnan asukkaille tuottaa perusturvakuntayhtymä Akseli.

Sosiaalipalvelut siirtyvät vuoden 2023 alussa hyvinvointialueen hoidettavaksi.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset tavoitteet on asetettu perusturvakuntayhtymä Akselin talousarviossa.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Kustannukset €/asukas	805	872,09	767,71	794,9	103,54%	- 77,19	-8,85%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	29 634	29 634	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-7 357 000	0	-7 357 000	-7 655 713	-298 713	104,06 %
TOIMINTAKATE	-7 357 000	0	-7 357 000	-7 626 080	-269 080	103,66 %

2.1.3.5 Vanhuspalvelut Tilivelvollinen

Toiminnan kuvaus

Ennaltaehkäisevän vanhustyön tavoitteena on tarjota ikääntyneen väestöön hyvinvointia, terveyttä, toimintakykyä ja itsenäistä suoriutumista tukevia neuvontapalveluita, terveystarkastuksia, testauksia ja kotikäyntejä huomioiden erityisesti riskiryhmät. (Vanhuspalvelulaki 12 §, Hyvinvointia edistävät palvelut).

Kotihoito sisältää kotipalvelun, kotisairaanhoidon ja tukipalvelut. Kotiin annettavia ja kotona asumista tukevia palveluita ovat ateria-, kylvytys-, vaatehuolto-, kuljetus- ja turvapuhelinpalvelut sekä omaishoidon tukeminen. Painopisteenä on kotihoidon asiakkaiden toimintakyvyn säilyminen ja parantaminen niin, että ikäihmiset voivat asua omassa kodissaan mahdollisimman pitkään.

Ympäri vuorokautisen hoidon tavoitteena on tarjota iäkkäälle henkilölle pitkäaikaista hoitoa ja huolenpitoa ensisijaisesti tehostetussa palveluasumisessa. Pitkäaikainen hoito ja huolenpito toteutetaan laitos- eli vanhainkotihoitona silloin, kun siihen on lääketieteelliset perusteet tai asiakasturvallisuuteen tai potilasturvallisuuteen liittyvät perusteet (Vanhuspalvelulaki 14a §.) Lisäksi tavoitteena on tarjota hoidon ja huolenpidon palveluja iäkkäille muistisairauksia sairastaville. Vanhuspalvelut Maskun kunnan asukkaille tuottaa perusturvakuntayhtymä Akseli.

Vanhuspalvelut siirtyvät vuoden 2023 alussa hyvinvointialueen hoidettavaksi.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset tavoitteet on asetettu perusturvakuntayhtymä Akselin talousarviossa.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Kustannukset €/asukas	458	489,59	484,26	555,73	119,70%	66,14	13,50%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOY	0	0	0	0	0	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-4 449 000	-652 714	-5 101 714	-5 352 265	-250 551	104,91 %
TOIMINTAKATE	-4 449 000	-652 714	-5 101 714	-5 352 265	-250 551	104,91 %

2.1.3.6 Terveyspalvelut Tilivelvollinen

Toiminnan kuvaus

Avohoitopalveluihin kuuluvat lääkäri- ja hoitajavastaanotot, terapiapalvelut (fysioterapia, puheterapia ja toimintaterapia) ja suun terveydenhuolto. Työterveyshuoltopalvelut on siirretty yksityisen palveluntuottajan tuotettavaksi. Avohoitopalveluiden tehtävänä on tuottaa perusterveydenhuollon palveluja alueen kaikkien asukkaiden terveyden edistämiseksi, sairauksien ehkäisemiseksi ja hoitamiseksi.

Toiminta-ajatuksena on kuntalaisten aseman muuttaminen terveyspalvelujen käyttäjinä antamalla heille enemmän mahdollisuuksia ja välineitä hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen, sairauksien hoitoon sekä terveystietojen hallintaan. Toiminnan tavoitteena on saada asiakas omaksumaan oman aktiivisen hoidon keinot elintapaneuvonnalla niin, että hän selviytyy omiin resursseihinsa nähden mahdollisimman pitkään työ- ja toimintakykyisenä sekä mahdollisimman omatoimisena omassa elinympäristössään. Ryhmämuotoisia palveluja tuotetaan mahdollisuuksien mukaan. Terveyspalvelut Maskun kunnan asukkaille tuottaa perusturvakuntayhtymä Akseli ja Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiiri.

Terveyspalvelut siirtyvät vuoden 2023 alussa hyvinvointialueen hoidettavaksi.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset tavoitteet on asetettu perusturvakuntayhtymä Akselin talousarviossa.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Kustannukset €/asukas	1 641	1 714,22	1 686,32	1 699,54	100,78%	- 14,68	-0,85%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	569 302	569 302	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-16 160 000	-832 043	-16 992 043	-16 368 294	623 749	96,33 %
TOIMINTAKATE	-16 160 000	-832 043	-16 992 043	-15 798 992	1 193 051	92,98 %

2.1.4 Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta

2.1.4.1 Opetuspalvelut

Tilivelvöllinen

Sivistysjohtaja

Toiminnan kuvaus

Järjestää kunnan opetuspalvelut laadukkaasti ja kustannuksiltaan vertailukelpoisesti.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Järjestää laadukasta ja kustannuksiltaan vertailukelpoista perusopetusta maskulaisille lapsille ja nuorille.	Opettajista 100 % on tehtävänsä muodollisesti päteviä. Opetushenkilöstöä täydennyskoulutetaan riittävästi. Koulurakennusten turvallisuudesta ja terveellisyydestä huolehditaan ja havaitut puutteet raportoidaan tekniselle toimelle.	Opettajista 98 % on lukuvuonna 2022-2023 tehtävänsä muodollisesti päteviä (poikkeuksena 2 erityisluokanopettajaa). Opetushenkilöstö on vuoden 2022 aikana osallistunut virkaehtosopimuksen mukaisten koulutusten lisäksi lyhytkestoisin ja kustannustehokkaisiin etäkoulutuksiin. Lisäksi yksi rehtori on osallistunut pitkäkestoiseen johtajakoulutukseen ja yksi erityisluokanopettaja Nepsy-koulutukseen. Koulurakennusten turvallisuudesta ja terveellisyydestä on huolehdittu ja havaitut puutteet raportoitu tekniselle toimelle. Vuoden 2022 aikana opetuspalveluiden väistötöitä on tarvittu 0 päivää.
Tavoitteena on, että perusopetuksen päättäneistä oppilaista 100 % saa päättötodistuksen ja II-asteen jatko-opintopaikan	Päättötodistuksen ja jatko-opintopaikan saaneiden määrän arviointi.	Päättötodistuksen sai kevään 2022 päättöluokkalaisista 144 oppilasta. Lisäopintoja tarvitsee 1 Maskun Hemmingin koulun oppilas ja 6 PikkuTuulensuojan oppilasta. II-asteen jatko-opintopaikan saivat kaikki 144 päättötodistuksen saanutta oppilasta.
Koulujen tietokonemäärää kasvatetaan ja yhtenäistetään suunnitelmakaudella.	Koulujen tietokonemäärää kasvatetaan siten, että vuosiluokkien 1-5 oppilailla on jatkossa käytössään yksi tietokone kahta oppilasta kohden ja vuosiluokilla 6-9 yksi kone per oppilas. Vuosiluokkien 1-5 tietokoneet hankitaan kunnan omistukseen ja vuosiluokkien 6-9 koneissa käytetään leasing-hankintaa.	Koulujen tietokonemäärien kasvattaminen on käynnistetty ja konemäärää on pystytty kasvattamaan vuoden 2022 aikana koulujen investointimäärärahojen puitteissa. Tavoitteen loppuunsaattaminen toteutetaan vuoden 2023 aikana.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Oppilasmäärät	1 290	1 248	1 244	1 246	100,16%	- 2	-0,16%
Opetuksen oppilaskohtainen hinta /oppilas (koulultaan /€)							
Askaisten koulu	5 497	5 856	6 123	6 209	101,40%	353	6,02%
Kurittulan koulu	5 955	6 746	6 740	6 649	98,64%	- 97	-1,43%
Lemun koulu	6 080	6 421	6 779	7 248	106,91%	827	12,87%
Seikelän koulu	7 525	8 451	8 851	8 042	90,85%	- 409	-4,83%
Tammenahjon koulu	3 872	3 869	4 591	4 819	104,96%	950	24,55%
Maskun Hemmingin koulu	6 705	7 508	8 121	8 041	99,01%	533	7,09%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	400 000	0	400 000	563 159	163 159	140,79 %
TOIMINTAKULUT	-10 211 482	0	-10 211 482	-10 244 475	-32 993	100,32 %
TOIMINTAKATE	-9 811 482	0	-9 811 482	-9 681 316	130 166	98,67 %

2.1.4.2 Varhaiskasvatuspalvelut

Tilivelvöllinen

Varhaiskasvatusjohtaja, varhaiskasvatuksen esimiehet

Toiminnan kuvaus

Varhaiskasvatuspalvelujen tavoitteena on lapsen suunnitelmallisen ja tavoitteellisen kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuus, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksen osa-alueita Maskussa ovat päiväkotitoiminta, perhepäivähoito, esiopetus ja avoin päiväkotitoiminta. Yksityisen sektorin käyttöä tuetaan yksityisen hoidon tuella, kuntalisällä ja palvelusetelillä.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Varhaiskasvatuksen opettajien asteittainen lisääminen uuden varhaiskasvatustilain mukaisiksi.	Varhaiskasvatuksen lastenhoitajien vakanssien vapauduttua, nimikkeet muutetaan varhaiskasvatuksen opettajan vakansseiksi. Rekrytointi niihin tarpeiden mukaisesti	Maskun varhaiskasvatuksessa varhaiskasvatuksen opettajan vakansseissa 92% kelpoisuusehdot täyttävät henkilöt. Nimikemuutoksia ei tehty vuonna 2022, tehty 2023 alussa.
Varhaiskasvatuksen laadun ylläpitäminen ja kehittäminen. Arvioinnin kehittäminen	Koulutukset ja työhyvinvoinnin ylläpitäminen	Henkilökunnalle on järjestetty yhteiskoulutuksia ja mahdollistettu täsmäkoulutuksia tarpeen mukaan. Työhyvinvointia on tuettu kunnan työsuhte-educilla, kehityskeskustelut käyty toimintakauden kevätpuolella, työnohjausta on järjestetty tarpeen mukaan. Hankeavustuksilla on saatu mahdollistettua lisäresurssin palkkaamista ja tuen lakimuutoksen toteutumista (mm. rakenteelliset ja pedagogiset tukitoimet). Laadun kehittämiseen Masku sal loppuvuonna yhdessä Mynämäen ja Nousiaisten kuntien kanssa OKM avustusta Valssi - digitaaliseen laadunarvioinnin kehittämiseen, joka alkaa keväällä 2023.
Varhaiskasvatuspalvelujen kartoittaminen ja palvelujen riittävä turvaaminen	Osallistumisasteen seuraaminen varhaiskasvatuspalveluihin, syntyneiden määrän seuranta ja tulevaisuuden varhaiskasvatuspalvelujen suunnittelu tarpeita vastaavaksi	Lasten ikäluokkien ja syntyvyyden seuranta. Palvelujen suunnittelu tarvetta vastaavaksi. Muuttoliike on tuonut lisää palvelujen kysyntää erityisesti syksyllä 2022 ja vuodenvaihteeseen. Palvelut ovat riittäneet, mutta asiakkaiden yksikötoiveita varhaiskasvatuspalkan suhteen ei ole pystytty toteuttamaan.
Masku on lapsiystävällinen kunta	Päätöksenteossa lapsivaikutusten arviointi, asiakasystävällinen palvelu, monipuolisten palvelujen mahdollistaminen.	Asioiden valmistelussa tehty lapsivaikutusten arviointia, varhaiskasvatuspalvelua ei ole pystytty tarjoamaan aina kuntalaisten yksikötoiveen mukaisesti kesken toimintakauden, avoimet varhaiskasvatuspalvelut eivät ole alkaneet, koska henkilökunta on tarvittu lakisääteisten palvelujen turvaamiseksi. Palveluseteli on mahdollistanut lapsiperheiden valinnan mahdollisuutta.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
1. Menot/kk/lapsi							
Lounatuulen päiväkot	1 094	1 157	1 055	1 005	95,26%	- 152	-13,13%
Satumetsän päiväkot	875	1 025	1 127	1 149	101,95%	124	12,09%
SatuSeikelän päiväkot	997	1 128	1 084	1 034	95,38%	- 94	-8,33%
Tammenahjon päiväkot	818	1 053	1 093	979	89,56%	- 74	-7,02%
2. Tulot/kk/lapsi							
Lounatuulen päiväkot	168	185	155	153	98,70%	- 32	-17,29%
Satumetsän päiväkot	166	189	172	188	109,30%	- 1	-0,52%
SatuSeikelän päiväkot	148	190	161	160	99,37%	- 30	-15,78%
Tammenahjon päiväkot	159	223	202	194	96,03%	- 29	-13,00%
3. Suoritteiden hoitopaikkalukumäärät kuvaavat rakenteellisia hoitopaikkoja ja niissä on huomioitu pienennetyt ryhmät. Alle 3-vuotiaat laskennallisesti 1,75							
Suoritteet/Tunnusluvut					100,00%		100,00%
0-7 -vuotiaiden lasten määrä kunnassa (varhaiskasvatus- ja esiopetusikäiset)	705	692	750	660	88,00%	- 32	-4,62%
Varhaiskasvatukseen osallistuvat (päiväkot, esiopetus, perhepäivähoito, ostopalvelut, palveluseteli, yksityinen hoito)	578	569	590	533	90,33%	- 36	-6,32%
Varhaiskasvatukseen osallistuvat %	82	82	85	81	95,29%	- 1	-1,21%
4. Päiväkodit / Lounatuulen päiväkot							
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	70	70	84	84	100,00%	14	20,00%
Myönnetty hoitopaikat lkm	61	61	70	61	87,14%	0	0,00%
Laskennallinen täyttö	100	67	84	68,5	81,54%	1,5	2,23%
4. Päiväkodit / Satumetsän päiväkot							
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	42	42	42	42	100,00%	0	0,00%
Myönnetty hoitopaikat lkm	34	34	34	36	105,88%	2	5,88%
Laskennallinen täyttö	42	40	42	41,25	98,21%	1,25	3,12%
4. Päiväkodit / Satuseikelän päiväkot							
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	98	77	84	84	100,00%	7	9,09%
Myönnetty hoitopaikat lkm	79	68	75	58	77,33%	- 10	-14,70%
Laskennallinen täyttö	92	75	83	72,75	87,65%	- 2,25	-3,00%
4. Päiväkodit / Tammenahjon päiväkot							
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	133	112	112	112	100,00%	0	0,00%
Myönnetty hoitopaikat lkm	108	93	95	93	97,89%	0	0,00%

Laskennallinen täyttö	110	107	112	113	100,89%	8	5,60%
5. Esiopetus							
Esioppilaita (sis. ostopalvelut)	133	149	106	111	104,71%	- 38	-25,50%
Esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus	112	129	100	93	93,00%	- 36	-27,90%
6. Perhepäivähoito							
Hoitopaikkoja 0-5v	32	24	28	24	85,71%	0	0,00%
Myönnettyt hoitopaikat	29	23	28	22	78,57%	- 1	-4,34%
7. Asiakaspalvelujen ostot kunnilta (hoitopaikat)							
Asiakaspalvelujen ostot kunnilta (hoitopaikat)	3	2	2	4	200,00%	2	100,00%
8. Asiakaspalvelujen ostot muilta lkm (ei esiopetus)							
Asiakaspalvelujen ostot muilta lkm (ei esiopetus)	0	0	0	0	100,00%	0	100,00%
9. Myönnetty palvelusetelit lkm							
Myönnetty palvelusetelit lkm	119	110	120	138	113,33%	28	23,63%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvionmu- utokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	666 050	0	666 050	815 454	149 404	122,43 %
TOIMINTAKULUT	-6 200 000	0	-6 200 000	-6 336 407	-136 407	102,20 %
TOIMINTAKATE	-5 533 950	0	-5 533 950	-5 520 953	12 997	99,77 %

2.1.5 Hyvinvointilautakunta

2.1.5.1 Hyvinvointipalvelut

Tilivelvollinen

Hyvinvointijohtaja

Toiminnan kuvaus

Hyvinvointipalvelut tarjoavat laadukkaita, ennaltaehkäiseviä, hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä lisääviä liikunta-, nuoriso-, kulttuuri- ja kirjastopalvelut kuntalaisille. Hyvinvointipalvelut/nuorisotoimi koordinoi myös nuorisovaltuuston toimintaa.

Kirjaston monipuolisena tehtävänä on tarjota pääsy erilaisiin aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin sekä monipuolisen ja uudistuvan kokoelman ylläpitäminen. Kirjasto edistää kirjallisuutta ja lukemista, tarjoaa tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon; se tarjoaa tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan ja edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Nuorten kirjastonkäytön ja lukemisen edistäminen	Yläkoululaisiita sisältöä kulttuuripoikuun ja mahdollisesti kirjaston sosiaalisen median kanaviin, pop up – kirjastopalvelujen tarjoaminen yläkoululle.	Pop up -kirjastopalvelut on kirjattu lukuvuonna 2022–2023 pilotoitavaan kulttuurikasvatussuunnitelmaan, ja toiminta on aloitettu vuonna 2022.
Kirjastopalveluiden kehittäminen	Erityispanostus lähikirjastojen kokoelmanhoitoon kokoeimien käytettävyyden ja saavutettavuuden lisäämiseksi AV-aineiston kelluttaminen Maskun kunnankirjaston sisällä Valmistaudutaan pääkirjaston tilojen uudelleen järjestämiseen asiakaskyselyllä (erit. nuorille)	Kokoelmien käytettävyyden ja saavutettavuuden edistämiseen ja pääkirjaston tilojen uudelleen järjestämiseen on panostettu syksystä 2022 lähtien. Jälkimmäiseen on osoitettu perintövaroja, ja suunnitteluun on osallistettu paikallisia nuoria kyselyllä ja alkuvuodesta 2023 toteutetussa työpajassa.
Kulttuurikasvatussuunnitelma	Jatketaan yhteistyötä Mynämäen ja Nousiainen kanssa	Kulttuurikasvatussuunnitelma on laadittu kevään 2022 aikana yhdessä koulujen ja muiden yhteistyötahojen kanssa, ja käynnistetty elokuussa.
Maskun museon kehittäminen	Rekrytoidaan museoon kesätyöntekijä erillislaulla.	Museon kesätyöntekijöiden tehtäviä uudistettiin ja kesän 2022 kävijämäärä (750) oli yli kolminkertainen edeltävään vuoteen nähden. Vuoden 2022 toteuman perusteella on laadittu kehittämissuunnitelmia vuodelle 2023.
Taiteen perusopetuksen tarjonta Imagotekijänä	Mahdollistetaan osallistuminen perusopetukseen	Taiteen perusopetuksen kuntapaikkoja ostetaan Naantalin musiikkiopistosta ja Turun konservatorio ja musiikkilopisto - oppilaitoksesta. Lisäksi hyvinvointilautakunta jakaa kahdesti vuodessa yksilöavustuksia tavoitteelliseen taideopiskeluun.
Koulunuorisotyön lisääminen	Perustetaan uusi vakanssi koulunuorisotyöntekijälle	Vakituinen koulunuorisotyöntekijä on aloittanut tehtävässään maaliskuussa 2022. Koulunuorisotyöntekijän työnkuvaa on täsmennetty.
Nukipakutoiminnan kehittäminen	Hankitaan pakettiauto leasing-sopimuksella	Nukipakutoiminta on aloitettu tapahtumissa vuonna 2022. Kesällä ja alkusyksystä 2022 tehtiin jalkautuvaa nuorisotyötä useissa kunnanosissa.
Nuorten tieto- ja neuvontatyön lisääminen	Nuorten tieto- ja neuvontapisteen perustaminen Pääskyrinteen B-siiven yläkertaan	Nuorten tieto- ja neuvontapiste avattiin Pääskyrinteen vuodenvaihteessa 2022 - 2023.
Maskutalon kohentaminen	Hankitaan uudet tuolit ja pöydät Maskutaloon	Maskutaloon on hankittu uudet kalusteet ja vanhat kalusteet on huutokaupattu. Maskutalossa on järjestetty kaikille avoimia kulttuuri- ja keskustelutilaisuuksia vuonna 2022, ja nämä tapahtumat saavat jatkoa seuraavana vuonna.
Hemmingin kuntosalin laitteiden uusiminen	Korvataan kolme rikkiäistä laitetta uusilla	Kaikki Hemmingin kuntosalin uudet laitteet on asennettu.

Ikäihmisten ennaltaehkäisevän liikuntatarjonnan lisääminen	65+ -kuntalaisten uimahallilippuja lisää	Ikäihmisten liikuntatarjonnan lisäämiseen on osoitettu perintövaroja, joiden käyttöä on valmisteltu yhdessä vanhusneuvoston kanssa vuonna 2022. Ikäihmisten liikuntatarjonnan parannukset jatkuvat vuonna 2023. Uimalippuja on jaettu vuonna 2022, ja niiden jakamiseen on varauduttu myös vuoden 2023 talousarviossa.
--	--	--

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Liikuntatapahtumien osallistujat	10 275	11 360	13 700	14 717	107,42%	3 357	29,55%
Kulttuuritapahtumat	18	23	30	67	223,33%	44	191,30%
Kulttuuritapahtumien osallistujat	4 100	3 300	8 200	9 813	119,67%	6 513	197,36%
Nuorisolle järjestettyjen tapahtumien osallistujat	1 100		3 000	4 893	163,10%	4 893	100,00%
Taiteen perusopetukseen osallistujat		29	40	29	72,50%	0	0,00%
Kirjastokäynnit	61 362	38 892	90 100	36 327	40,31%	- 2 565	-6,59%
Lainat	138 468	154 818	170 000	169 189	99,52%	14 371	9,28%
Käyttäjäkoulutus	213	137	300	183	61,00%	46	33,57%
Käyttäjäkoulutus osallistujat	3 622	2 206	4 000	3 368	84,20%	1 162	52,67%
Tapahtumat kirjastoissa	104	163	105	171	162,85%	8	4,90%
Kirjastojen tapahtumien osallistujat	1 211	2 344	1 500	2 525	168,33%	181	7,72%
Näyttelyt	19	12	20	21	105,00%	9	75,00%
Kesälukukampanjan osallistujat		97	100	68	68,00%	- 29	-29,89%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	145 290	0	145 290	135 347	-9 943	93,16 %
TOIMINTAKULUT	-1 106 007	0	-1 106 007	-1 106 929	-922	100,08 %
TOIMINTAKATE	-960 717	0	-960 717	-971 583	-10 866	101,13 %

2.1.6 Rakennus- ja ympäristölautakunta

2.1.6.1 Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Tilivelvollinen

Rakennustarkastaja

Toiminnan kuvaus

Maskun rakennusvalvonnan tavoitteena on edistää turvallisen, terveellisen ja viihtyisän rakennetun ympäristön muodostumista, rakennustyön valvonnan ja rakennetun ympäristön valvonnan sekä hyvän asiakaspalvelun avulla.

Rakennusvalvonnan tehtävänä on toimia kunnan maankäytön prosessin loppuvaiheen toimijana, ohjauksen ja neuvonnan kautta asukkaalle.

Rakennus- ja ympäristölautakunnan tehtävänä on viranomaistehtävien lisäksi tukea avustuksin yksityisteleiden ylläpitoa ja peruskorjausta. Tiejasto on lakkautettu 1.8.2021 voimaan tulleen hallintosäännön mukaan.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Myönnettävien lupien käsittelyaika on noin 2 viikkoa, kun tarvittavat asiakirjat on toimitettu.
2. Sähköisen asioinnin vakiinnuttaminen.
3. Sähköisen arkistoinnin kehittäminen ja osittain suoritettua digitoinnin jatkaminen.
4. Ylläpitää nykyisten resurssien puitteissa laadukasta neuvontaa ja ohjausta.
5. Tukea avustuksin, enintään 50 % hyväksyttävistä kustannuksista, yksityisteleiden ylläpitämistä. Peruskorjauskohteiden avustuksista päätetään erikseen ottaen huomioon tarkoitukseen varatut määrärahat.

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Ammattitaitoinen henkilökunta	Koulutus	Henkilöstön koulutusta ollut ammatillisissa asioissa ja uuden rakennusvalvontaohjelmiston kautta myös ohjelmistokoulutuksissa. Lisäksi on käyty myös ns. täsmäkoulutuksia ohjelmistoon liittyen.
Arkistoinnin kauppapaikan kehittäminen, digitoinnin jatkaminen	Sähköinen arkisto	Digitointiprojekti käynnistynyt, hallinto-osasto vastaa asiasta. Rakennusvalvonnasta oltu yhteistyössä ja testattu skannaamisen laatua.
Informaation lisääminen	Aktiivinen tiedottaminen	Toteutettiin rakentajanopas ohjeeksi tuleville rakentajille sekä paperisena että nettiversiona. Aiottua asukaskyselyä ei ole suoritettu

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Myönnetty rakennusluvat (asuinrak)	27	50	30	31	103,33%	- 19	-38,00%
Myönnetty rakennusluvat (kaikki)	162	153	200	100	50,00%	- 53	-34,64%
Myönnetty suunnittelutarve- ja poikkeamisluvat	7	20	10	7	70,00%	- 13	-65,00%
Katselmukset	212	341	150	423	282,00%	82	24,04%
Toimenpideiluvat	56	54	30	95	316,66%	41	75,92%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	218 900	0	218 900	271 862	55 962	125,92 %
TOIMINTAKULUT	-340 224	0	-340 224	-316 534	23 690	93,04 %
TOIMINTAKATE	-124 324	0	-124 324	-44 673	79 651	35,93 %

2.1.7 Tekninen lautakunta

2.1.7.1 Tekninen hallinto

Tiilivelvollinen

Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

Tuottaa yksityisille kuntalaisille, yrityksille ja kunnallishallinnolle kunnan resurssit huomioiden tyydyttävät tekniset palvelu.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Kunnassa on monipuoliset asumismahdollisuudet ja toimiva infrastruktuuri, jotka mahdollistavat asukasluvun ja työpaikkojen kasvun.	Teknisen toimen, maankäytön, vesihuollon ja muiden toimialojen yhteistyö on kaikessa toiminnassa mukana	Yhteistyötä tehostettu kaikkien toimialojen kanssa. Infra-hankkeet tehdään yhteistyössä Maskun Vesihuolto Oy:n kanssa.
Vastuullista ja järkevää omistajapolitiikkaa toteutetaan siten, että kunta/koko konserni omistaa vain palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeitä rakennukset. Kunnan taloudellista liikkumavaraa parannetaan velkamäärää pienentämällä.	Sellaisen kiinteistöomaisuuden, joka ei ole palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeää, myymistä valmistellaan aktiivisesti	Kiinteistöryhmittely on päätetty päivittää. Strategisesti tärkeiden kiinteistöjen kunnosta huolehditaan suunnitelmallisesti investointimäärärahojen puitteissa. Strategisesti vähempiarvoisten, huonokuntoisten kiinteistöjen myyntiä/purkamista valmistellaan.
Maskussa työskentelee työhönsä sitoutunut, ammattitaitoinen ja koulutettu henkilöstö. Kunta panostaa henkilöstön työhyvinvointiin ja ammattitaitoiseen johtamiseen. Kannustetaan innovatiiviseen oman työn kehittämiseen.	Esimiestaitoja kehitetään Työntekijöiden koulutukseen panostetaan Uusien työtapojen käyttöönottoon kannustetaan, mm. tietotekniikka.	Työhyvinvointitutkimuksen tuloksiin perustuen on järjestetty keskustelutilaisuuksia eri henkilöstöryhmien kesken. Lisäksi esimiestyötä on tuettu. Sekä esimiehille että työntekijöille on annettu mahdollisuus kouluttautua ja kehittyä työssään. Koneet ja laitteet ovat asianmukaiset ja niitä uusitaan tarvittavin väliajoin.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Teknisen nettomenot [€/asukas]	489	459	522	532	101,91%	73	15,90%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Polkkeama	Polkkeama %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	4 549	4 549	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-219 708	0	-219 708	-164 690	55 018	74,96 %
TOIMINTAKATE	-219 708	0	-219 708	-160 141	59 567	72,89 %

2.1.7.2 Ruoka- ja laitoshuoltopalvelut

Tilivelvollinen

Ruokahuoltopäällikkö ja siivouspäällikkö

Toiminnan kuvaus

Maskun kunnan ruoka- ja siivouspalveluiden tuottaminen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
SIIVOUSTOIMI / Siivoussuunnitelma	Luodaan siivoustoimelle siivoussuunnitelma	Siivoussuunnitelma tehty
RUOKAHUOLTO / Keittiöiden kaluston korjausvelan vähentäminen, kaluston nykyaikaistaminen ja sitä kautta työn tehokkuuden lisääminen.	Hankitaan uutta kalustoa investointimäärärahojen puitteissa ja suunnitellaan hankinnat niin, että ne mahdollistavat työn joustavamman suunnittelun esim. päivistysten aikana.	Vuoden 2022 tavoite saavutettu
RUOKAHUOLTO / Ruokalistan kehittäminen	Syksyllä 2021 tehtävän ruokahuollon tyytyväisyyskyselyn pohjalta kehitetään ruokalistaa.	Ruokalistaa kehitetty vuoden 2022 aikana tyytyväisyyskyselyn pohjalta
RUOKAHUOLTO / ruokahuollon tyytyväisyyskyselyn uusiminen syksy 2022	Webropol kysely 2022 syksyllä, jota vertaillaan syksyn 2021 kyselyn tuloksiin	Kyselyä ei saatu toteutettua 2022

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Siivottavia tiloja, m2	32 000	33 000	33 000	33 000	100,00%	0	0,00%
Siivoustoimi, €/m2	25,4	25,41	27,26	25,47	93,43%	0,06	0,23%
Ateriasuoritteet kpl	465 284	547 891	570 000	531 722	93,28%	- 16 169	-2,95%
Ateriasuoritteet €/kpl			3,22	3,51	109,00%	3,51	100,00%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	380 000	0	380 000	411 154	31 154	108,20 %
TOIMINTAKULUT	-2 731 421	0	-2 731 421	-2 626 730	104 691	96,17 %
TOIMINTAKATE	-2 351 421	0	-2 351 421	-2 215 576	135 845	94,22 %

2.1.7.3 Kiinteistötoimi

Tilivelvollinen

Kiinteistöpäällikkö

Toiminnan kuvaus

Kiinteistöjen ja toimitilojen kunto ylläpidetään sellaisena, että palvelut ja toiminnot voidaan hoitaa niissä keskeytyksettä ja turvallisesti. Tilat täyttävät toimintojen edellyttämät tyydyttävät vaatimukset. Sotekiinteistöjen omistusmuutosten vaikutukset selviävät vuoden 2022 aikana. Taloussuunnitelma on tehty nykyisen tilanteen mukaisina.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Kunnan omistamat toimitilat ovat terveelliset ja turvalliset oleskella sekä työskennellä.	Resurssit kohdistetaan ensisijaisesti palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeisiin rakennuksiin. Pyritään tulevien vuosien aikana saamaan selkeämpi käsitys rakennusten ja LVI järjestelmien kunnosta ja niiden uusimiseen ja kunnossapitoon tarvittavista toimenpiteistä	Resurssit on saatu kohdennettua kohteisiin ja käyttötalous toteutui hyvin pitkälti talousarvion mukaisesti. Kiinteistöjen taloteknisten järjestelmien kuntoa on selvitetty ja niiden kunnostus- ja modernisointitarvetta on saatu melko kattavasti saatu kartoitettua.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Rakennusten tilavuus m ³	183 700	183 700	183 700	182 030	99,09%	- 1 670	-0,90%
- ylläpito €/m ³	10,61	10,5	12,29	12,4	100,89%	1,9	18,09%
Rakennusten kerrosala, m ²	50 100	50 100	50 100	49 613	99,02%	- 487	-0,97%
- ylläpito €/m ²	38,71	38,51	45,07	45,51	100,97%	7	18,17%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTO	1 219 710	0	1 219 710	1 266 260	46 550	103,82 %
TOIMINTAKULUT	-2 258 137	0	-2 258 137	-2 419 617	-161 480	107,16 %
TOIMINTAKATE	-1 038 427	0	-1 038 427	-1 153 357	-114 930	111,07 %

2.1.7.4 Yleiset alueet

Tilivelvollinen

Työpäälikkö

Toiminnan kuvaus

Kaavakadut ja kevyen liikenteen väylät ylläpidetään kunnossa kohtuullisilla kustannuksilla liikenneturvallisuuden ja ympäristön viihtyvyyden asettamat vaatimukset huomioiden.

Huolehditaan puistojen viihtyisyydestä sekä leikkikenttien turvallisuudesta. Huolehditaan ulkoilu- ja virkistysalueiden sekä liikuntapaikkojen riittävästä määrästä ja monipuolisuudesta hyvinvointitoimen laatiman liikuntapaikkasuunnitelman mukaisesti.

Huolehditaan alueiden hulevesihuollosta.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Yhteisöjen innovatiivinen ja vastuullinen toiminta.	Kenttien, ulkoilualueiden, ym. vastaavien alueiden hoito paikalliselle yhteisöille.	Kenttien ja alueiden hoidossa tehty hyvää yhteistyötä seurojen kanssa.
Asukkaita kannustetaan yhteisölliseen toimintaan asuin- ja elinympäristön viihtyisyyden ja turvallisuuden ylläpidossa.	Luonnonympäristön hoito yhteistyössä asukkaiden ja yhteisöjen kanssa.	Useita onnistuneita projekteja asukkaiden ja yhteisöjen kanssa yleisten alueiden hoidossa.
Jokainen maskulainen liikkuu vähintäänkin valtakunnallisten suositusten mukaisesti.	Toteutetaan ulkoilualueiden hankkeet hyvinvointitoimialan kanssa yhteistyössä	Yhteistyö hyvinvointipalveluiden kanssa ollut hyvää ja rakentavaa.
Lisätään suoraa vaikuttamista, jossa kuunnellaan ja osallistetaan aktiivisesti kuntalaisia	Suora vaikuttaminen mm. liikenneturvallisuustyöryhmän kautta kuntalaisilta tulleiden aloitteiden pohjalta	Saatu palaute käsitellään ja otetaan huomioon päätöksenteossa.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Kaavateitä [km]	54	54	54	54	100,00%	0	0,00%
- Kunnossapito [€/km]	3 836	4 136	4 666	5 954	127,60%	1 818	43,95%
Valaistusta [km]	90	90	90	90	100,00%	0	0,00%
- Kunnossapito [€/km]	2 319	2 175	2 135	2 353	110,21%	178	8,18%
Leikkikenttiä [kpl]	20	21	19	19	100,00%	- 2	-9,52%
Pallokenttiä [kpl]	10	10	10	10	100,00%	0	0,00%
Kevyen liikenteen väylää [km] (ylläpidettävää)	15	15	15	15	100,00%	0	0,00%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	15 700	0	15 700	30 927	15 227	196,98 %
TOIMINTAKULUT	-631 613	-54 500	-686 113	-813 886	-127 773	116,82 %
TOIMINTAKATE	-615 913	-54 500	-670 413	-782 960	-112 547	116,78 %

2.1.7.5 Palo- ja pelastustoimi

Tilivelvollinen

Aluepelastuslaitos/Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

Aluepelastuslaitoksen perustehtäviin kuuluvat ihmisten, omaisuuden, eläimien ja ympäristön pelastaminen ja suojaaminen sekä onnettomuuksien ennaltaehkäisy ja turvallisuuskulttuurin edistäminen.

Palo- ja pelastustoimi siirtyy vuoden 2023 alussa hyvinvointialueen hoidettavaksi.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset tavoitteet on asetettu Varsinais-Suomen pelastuslaitoksen talousarviossa.

Suorite	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos ed. tot.	Muutos % ed. tot.
Kustannukset/asukas [€]	73,1	73,9	76,1	82,68	108,64%	8,78	11,88%

Talous

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0,00 %
TOIMINTAKULUT	-729 332	0	-729 332	-796 328	-66 996	109,19 %
TOIMINTAKATE	-729 332	0	-729 332	-796 328	-66 996	109,19 %

2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Toteutumisvertailusta käyvät ilmi määrärahat ja tuloarviot, toteutuneet menot ja tulot sekä niiden erotus (toimintakate/netto). Alkuperäinen talousarvio ja siihen tehdyt hyväksytyt muutokset esitetään erikseen.

Muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana heti, kun muutostarve on tiedossa. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan hyväksyä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksessä talousarviomuutoksia ei tule enää tehdä, vaan valtuuston tulee ottaa poikkeamiin kantaa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

Liitteenä on selvitykset ylityksistä.

2.2.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

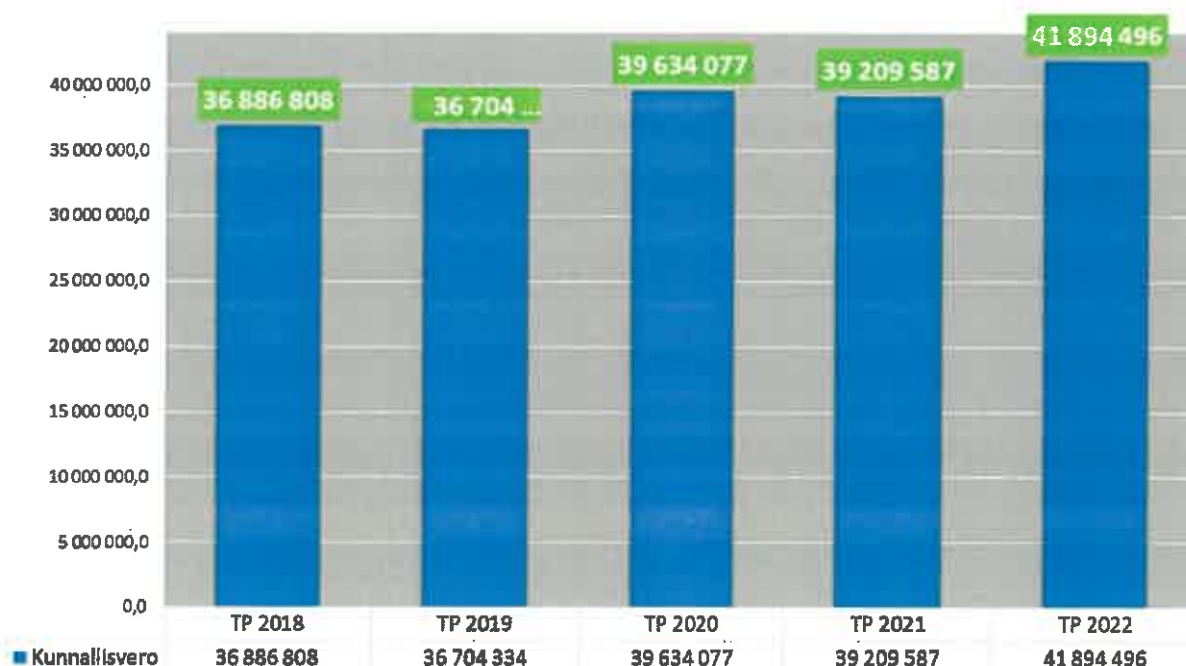
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutus 1-12/2022	Poikkeama	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	3 973 660	0	3 973 660	4 692 131	718 471	116,06 %
MYYNTITUOTOT	655 510	0	655 510	838 268	182 758	127,88 %
MAKSUTUOTOT	963 910	0	963 910	1 032 952	69 042	107,16 %
TUET JA AVUSTUKSET	282 150	0	282 150	965 639	683 489	342,24 %
TOIMINTATUOTOT MUUT	2 072 090	0	2 072 090	1 855 272	-216 818	89,54 %
TOIMINTAKULUT	-55 262 036	-1 614 257	-56 876 293	-57 186 985	-310 672	100,55 %
HENKILÖSTÖKULUT	-17 568 010	0	-17 568 010	-17 265 223	300 787	98,29 %
Palkat ja palkkiot	-14 095 555	0	-14 095 555	-13 871 103	224 452	98,41 %
Henkilösivukulut	-3 470 455	0	-3 470 455	-3 394 119	76 336	97,80 %
Eläkekulut	-2 908 712	0	-2 908 712	-2 885 460	23 252	99,20 %
Muut henkilösivukulut	-561 743	0	-561 743	-508 659	53 084	90,55 %
PALVELUJEN OSTOT	-32 819 933	-1 614 257	-34 434 190	-34 659 923	-225 733	100,66 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 855 212	0	-2 855 212	-3 079 655	-224 443	107,86 %
AVUSTUKSET MUUT	-1 782 100	0	-1 782 100	-1 921 699	-139 599	107,83 %
TOIMINTAKULUT MUUT	-238 781	0	-238 781	-260 465	-21 684	109,08 %
TOIMINTAKATE	-51 288 376	-1 614 257	-52 902 633	-52 494 834	407 799	99,23 %
VEROTULOT	44 816 000	0	44 816 000	46 836 013	2 020 013	104,51 %
VALTIONOSUudet	10 303 600	0	10 303 600	10 647 139	343 539	103,33 %
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	73 900	-190 000	-116 100	-143 998	-27 898	124,03 %
Korkotuotot	58 000	0	58 000	38 858	-19 142	67,00 %
Muut rahoitustuotot	119 900	0	119 900	110 672	-9 228	92,30 %
Korkokulut	-100 000	-190 000	-290 000	-245 603	44 397	84,69 %
Muut rahoituskulut	-4 000	0	-4 000	-47 925	-43 925	1 198,12 %
VUOSIKATE	3 905 124	-1 804 257	2 100 867	4 844 320	2 743 453	230,59 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 268 060	0	-3 268 060	-3 341 639	-73 579	102,25 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 268 060	0	-3 268 060	-3 341 639	-73 579	102,25 %
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0	0	0	0	0	0,00 %
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	637 064	-1 804 257	-1 167 193	1 502 681	2 669 874	-128,74 %
Polstoeron muutos	85 717	0	85 717	85 717	0	100,00 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALLJÄÄMÄ)	722 781	-1 804 257	-1 081 476	1 588 398	2 669 874	-146,87 %

Verotulojen erittely

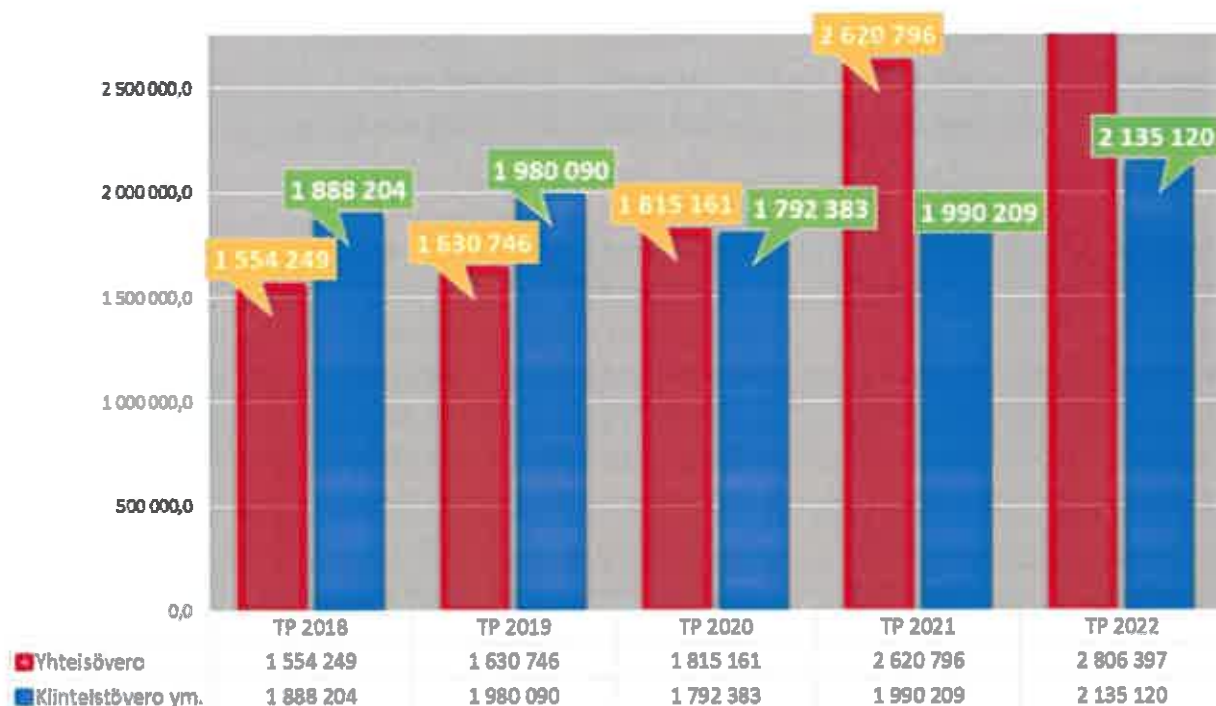
Verotulot esitetään eriteltyinä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta, kiinteistöveroon ja muihin verotuloihin.

VEROTULOT 1-12/2022

Kuukausi	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
Tammikuu	4 396 345 €	336 948 €	78 542 €	4 811 835 €
Helmikuu	3 845 008 €	618 833 €	101 924 €	4 565 765 €
Maaliskuu	3 381 605 €	184 748 €	17 387 €	3 583 740 €
Huhtikuu	3 664 673 €	156 450 €	11 830 €	3 832 953 €
Toukokuu	3 963 826 €	181 831 €	3 073 €	4 148 731 €
Kesäkuu	3 474 638 €	171 288 €	-11 661 €	3 634 266 €
Heinäkuu	3 054 724 €	189 661 €	495 666 €	3 740 051 €
Elokuu	2 809 759 €	176 602 €	298 336 €	3 284 697 €
Syyskuu	2 474 317 €	246 795 €	594 748 €	3 315 859 €
Lokakuu	3 448 637 €	188 129 €	266 436 €	3 903 202 €
Marraskuu	3 777 562 €	161 844 €	207 562 €	4 146 968 €
Joulukuu	3 603 403 €	193 267 €	71 277 €	3 867 946 €
Yhteensä	41 894 496 €	2 806 397 €	2 135 120 €	46 836 013 €

Kunnallisvero 2018 - 2022


Yhteisövero/Kiinteistövero 2018 - 2022

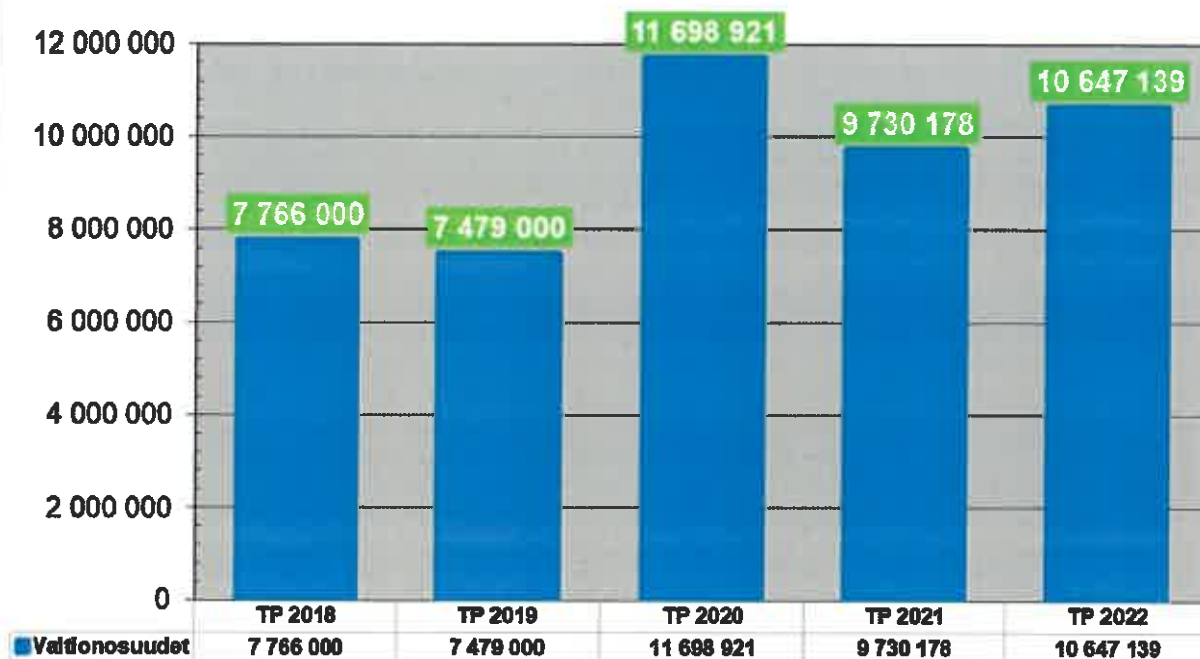


Valtionosuuksien erittely

Käyttötalouden valtionosuuksista esitetään erittely kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen, opetus- ja kulttuuritoimen muuhun valtionosuuteen ja harkinnanvaraiseen valtionosuuden korotukseen.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	Verotulomenetysten kompensatio	Yhteensä
8 8103 643 €	160 740 €	-1 856 027 €	4 238 783 €	10 647 139 €

Käyttötalouden valtionosuudet 2018 -2021



2.2.2 Investointien toteutuminen

Projektiyhmä	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutus 1-12 / 2022	Poikkeama	Tot-%
10	Korvausinvestoinnit					
111	KI / Rakennukset					
9014	Kurittulan koulu	0	0	0	0	
Menot	0	0	0	0	0	
Tulot	0	0	0	0	0	
9024	Tammenahjon koulu	-5 000	0	-5 000	0	5 000 0,0%
Menot	-5 000	0	-5 000	0	5 000 0,0%	
Tulot	0	0	0	0	0	
9025	Lounatuulen päiväkoti	-38 000	0	-38 000	-34 557	3 443 90,94%
Menot	-38 000	0	-38 000	-34 557	3 443 90,94%	
Tulot	0	0	0	0	0	
9027	SatuSeikelän päiväkoti	0	0	0	0	
Menot	0	0	0	0	0	
Tulot	0	0	0	0	0	
9048	Askaisten palasema	0	0	0	0	
Menot	0	0	0	0	0	
Tulot	0	0	0	0	0	
9050	Seikelän koulu	-53 000	0	-53 000	-33 720	19 280 63,62%
Menot	-53 000	0	-53 000	-33 720	19 280 63,62%	
Tulot	0	0	0	0	0	
9051	Askaisten vuokratilat	-3 000	0	-3 000	-2 863	137 95,43%
Menot	-3 000	0	-3 000	-2 863	137 95,43%	
Tulot	0	0	0	0	0	
9053	Rak. peruskorjausmääräraha	-200 000	0	-200 000	-31 913	168 087 15,96%
Menot	-200 000	0	-200 000	-31 913	168 087 15,96%	
Tulot	0	0	0	0	0	
9054	Maskun terveyskeskus	-387 000	0	-387 000	-285 102	101 898 73,67%
Menot	-387 000	0	-387 000	-285 102	101 898 73,67%	
Tulot	0	0	0	0	0	
9055	Hemmingin koulu	-50 000	0	-50 000	-44 483	5 517 88,97%
Menot	-50 000	0	-50 000	-44 483	5 517 88,97%	
Tulot	0	0	0	0	0	
9058	Luukan palvelukeskus	-20 000	0	-20 000	-33 508	-13 508 167,54%
Menot	-20 000	0	-20 000	-33 508	-13 508 167,54%	
Tulot	0	0	0	0	0	
9061	Lemun palasema/vapaa- aikatato	-30 000	0	-30 000	-10 012	19 988 33,37%
Menot	-30 000	0	-30 000	-10 012	19 988 33,37%	
Tulot	0	0	0	0	0	
9062	Askaisten koulu	-28 000	0	-28 000	-3 183	24 817 11,37%
Menot	-28 000	0	-28 000	-3 183	24 817 11,37%	
Tulot	0	0	0	0	0	

9063	Maskutalo	0	0	0	0	0	
Menot		0	0	0	0	0	
Tulot		0	0	0	0	0	
9064	Maskun kunnanvirasto	-148 000	30 000	-118 000	-15 712	102 288	13,32%
Menot		-148 000	30 000	-118 000	-15 712	102 288	13,32%
Tulot		0	0	0	0	0	
9066	Lemun koulu, pihavarusteet	0	0	0	0	0	
Menot		0	0	0	0	0	
Tulot		0	0	0	0	0	
9067	Maskun vanha kunnanvirasto	-15 000	0	-15 000	-6 662	8 338	44,41%
Menot		-15 000	0	-15 000	-6 662	8 338	44,41%
Tulot		0	0	0	0	0	
9103	Satumetsän päiväkodit	-3 000	0	-3 000	0	3 000	0,0%
Menot		-3 000	0	-3 000	0	3 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9111	Taponkaton huoltorak.pukuhuone	-20 000	0	-20 000	-23 128	-3 128	115,64%
Menot		-20 000	0	-20 000	-23 128	-3 128	115,64%
Tulot		0	0	0	0	0	
111	KI / Rakennukset yhteensä	-1 000 000	30 000	-970 000	-524 842	445 158	54,11%
Menot		-1 000 000	30 000	-970 000	-524 842	445 158	54,11%
Tulot		0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0	
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait.						
9017	Kaavatiet/Päällystys	-150 000	0	-150 000	-139 009	10 991	92,67%
Menot		-150 000	0	-150 000	-139 009	10 991	92,67%
Tulot		0	0	0	0	0	
9018	Katuvalaistus	-70 000	0	-70 000	-68 821	1 179	98,32%
Menot		-70 000	0	-70 000	-68 821	1 179	98,32%
Tulot		0	0	0	0	0	
9022	Seurantalon tie	-100 000	0	-100 000	-38 348	61 652	38,35%
Menot		-100 000	0	-100 000	-38 348	61 652	38,35%
Tulot		0	0	0	0	0	
9023	Sopolan tie	0	0	0	-3 112	-3 112	
Menot		0	0	0	-3 112	-3 112	
Tulot		0	0	0	0	0	
9041	Rivieran virkistysalue	-25 000	0	-25 000	-19 978	5 022	79,91%
Menot		-25 000	0	-25 000	-19 978	5 022	79,91%
Tulot		0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	
9070	Seppäläntien peruskorj.+suojat	0	0	0	0	0	
Menot		0	0	0	0	0	
Tulot		0	0	0	0	0	
9072	Hakatie	-75 000	0	-75 000	-23 291	51 709	31,05%

Menot		-75 000	0	-75 000	-23 291	51 708	31,05%
Tulot		0	0	0	0	0	
9074	Lilkenne-merkkiuudistus	-10 000	0	-10 000	0	10 000	0,0%
Menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9077	Askaisten kuntorata	-30 000	0	-30 000	-30 733	-733	102,44%
Menot		-30 000	0	-30 000	-30 733	-733	102,44%
Tulot		0	0	0	0	0	
9079	Jarkko Niemisen kenttä	-40 000	0	-40 000	-30 000	10 000	75,0%
Menot		-40 000	0	-40 000	-30 000	10 000	75,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9081	Brankkarin alue	-5 000	0	-5 000	0	5 000	0,0%
Menot		-5 000	0	-5 000	0	5 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9089	Untolantie	-5 000	0	-5 000	0	5 000	0,0%
Menot		-5 000	0	-5 000	0	5 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9084	Lemun urheilukentän kunnostus	-10 000	0	-10 000	-1 410	8 590	14,1%
Menot		-10 000	0	-10 000	-1 410	8 590	14,1%
Tulot		0	0	0	0	0	
9106	Kurjentie	-23 000	0	-23 000	0	23 000	0,0%
Menot		-23 000	0	-23 000	0	23 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9107	Kurttulan koulun sisäilmanjohdus	-3 000	0	-3 000	0	3 000	0,0%
Menot		-3 000	0	-3 000	0	3 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9108	Taponkeden alue	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%
Menot		-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9108	Hulevesiverkosto/korjaus	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%
Menot		-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9110	Ellintie	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%
Menot		-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9114	Osalettuva budjetointi	-100 000	30 000	-70 000	-26 107	43 893	37,3%
Menot		-100 000	30 000	-70 000	-26 107	43 893	37,3%
Tulot		0	0	0	0	0	
113	KI / Kilitteit rakent. ja lait yhteensä	-706 000	30 000	-676 000	-380 809	295 191	56,33%
Menot		-706 000	30 000	-676 000	-380 809	295 191	56,33%
Tulot		0	0	0	0	0	
Raholitusosuudet		0	0	0	0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0	

10	Korvausinvestoinnit yhteensä	-1 706 000	60 000	-1 646 000	-905 650	740 350	55,02%
Menot		-1 706 000	60 000	-1 646 000	-905 650	740 350	55,02%
Tulot		0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0	
20	Lajennusinvestoinnit						
201	LI / Tietokoneohjelmistot						
9099	CGI HR versionvalhdos/Populus	0	0	0	0	0	
Menot		0	0	0	0	0	
Tulot		0	0	0	0	0	
201	LI / Tietokoneohjelmistot yhteensä	0	0	0	0	0	
Menot		0	0	0	0	0	
Tulot		0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0	
213	LI / Kiinteät rakent. ja lait.						
9040	Leikkikentät/peruskorj. ja rak	-20 000	0	-20 000	-19 320	680	96,6%
Menot		-20 000	0	-20 000	-19 320	680	96,6%
Tulot		0	0	0	0	0	
9043	Vähä-Joumon pienvenesatama	-30 000	0	-30 000	-19 252	10 748	64,17%
Menot		-30 000	0	-30 000	-19 252	10 748	64,17%
Tulot		0	0	0	0	0	
9069	Keskustan Kauppatie,kaava-alue	-100 000	0	-100 000	-232 408	-132 408	232,41%
Menot		-100 000	0	-100 000	-232 408	-132 408	232,41%
Tulot		0	0	0	0	0	
9091	Maankaatopaikan viimeistely	0	0	0	-6 175	-6 175	
Menot		0	0	0	-6 175	-6 175	
Tulot		0	0	0	0	0	
213	LI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä	-160 000	0	-160 000	-277 155	-127 155	184,77%
Menot		-160 000	0	-160 000	-277 155	-127 155	184,77%
Tulot		0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0	
20	Lajennusinvestoinnit yhteensä	-160 000	0	-160 000	-277 155	-127 155	184,77%
Menot		-160 000	0	-160 000	-277 155	-127 155	184,77%
Tulot		0	0	0	0	0	

Rahoitusosuudet			0	0	0	0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit			0	0	0	0	0	
30 Uusinvestoinnit								
301 UI / Tietokoneohjelmistot								
9085 Asianhallintaohjelmisto			0	0	0	0	0	
Menot			0	0	0	0	0	
Tulot			0	0	0	0	0	
9100 Talousdokumentti-ohjelmisto			-22 000	0	-22 000	-27 000	-5 000	122,73%
Menot			-22 000	0	-22 000	-27 000	-5 000	122,73%
Tulot			0	0	0	0	0	
9116 Tilikunta Oy			0	-50 000	-50 000	0	50 000	0,0%
Menot			0	-50 000	-50 000	0	50 000	0,0%
Tulot			0	0	0	0	0	
301 UI / Tietokoneohjelmistot yhteensä			-22 000	-50 000	-72 000	-27 000	45 000	37,5%
Menot			-22 000	-50 000	-72 000	-27 000	45 000	37,5%
Tulot			0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet			0	0	0	0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit			0	0	0	0	0	
310 UI / Maa- ja vesialueet								
9001 Maa-alueet			-150 000	0	-150 000	4 948	154 948	-3,3%
Menot			-300 000	-515 000	-815 000	-802 625	12 375	98,48%
Tulot			150 000	515 000	665 000	807 573	142 573	121,44%
Pysyvien vastaavien myynnit			150 000	515 000	665 000	807 573	142 573	121,44%
310 UI / Maa- ja vesialueet yhteensä			-150 000	0	-150 000	4 948	154 948	-3,3%
Menot			-300 000	-515 000	-815 000	-802 625	12 375	98,48%
Tulot			150 000	515 000	665 000	807 573	142 573	121,44%
Rahoitusosuudet			0	0	0	0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit			150 000	515 000	665 000	807 573	142 573	121,44%
311 UI / Rakennukset								
9083 Lemun kiinteistöt			0	-30 000	-30 000	-10 907	19 093	36,38%
Menot			0	-30 000	-30 000	-10 907	19 093	36,38%
Tulot			0	0	0	0	0	
311 UI / Rakennukset yhteensä			0	-30 000	-30 000	-10 907	19 093	36,38%
Menot			0	-30 000	-30 000	-10 907	19 093	36,38%
Tulot			0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet			0	0	0	0	0	

Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0	
313	UI / Kiinteist rakent. ja laitt.						
9020	Lemun kevyen liikenteen väylät	-60 000	0	-60 000	0	60 000	0,0%
Menot		-110 000	0	-110 000	0	110 000	0,0%
Tulot		50 000	0	50 000	0	-50 000	0,0%
Rahoitusosuudet		50 000	0	50 000	0	-50 000	0,0%
9030	Kankaisten kauppatie	-80 000	0	-80 000	0	80 000	0,0%
Menot		-80 000	0	-80 000	0	80 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9031	Aukustintie, Vihtorintie	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0,0%
Menot		-50 000	0	-50 000	0	50 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9033	Krouvika/Kankaistentie	-5 000	0	-5 000	0	5 000	0,0%
Menot		-5 000	0	-5 000	0	5 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9035	Liikennevährea	-10 000	0	-10 000	-9 908	94	99,06%
Menot		-10 000	0	-10 000	-9 908	94	99,06%
Tulot		0	0	0	0	0	
9036	Suunnitteluvastuu/Infra-hanke	-20 000	0	-20 000	-13 953	6 047	69,76%
Menot		-20 000	0	-20 000	-13 953	6 047	69,76%
Tulot		0	0	0	0	0	
9037	Kurittulan kenttä/Valonia, liik	0	0	0	-15 786	-15 786	
Menot		0	0	0	-99 786	-99 786	
Tulot		0	0	0	84 000	84 000	
Rahoitusosuudet		0	0	0	84 000	84 000	
9068	Metsävarvintantie, asf. ja val	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%
Menot		-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%
Tulot		0	0	0	0	0	
9071	Liikenneturvallisuuskohteet	-20 000	0	-20 000	-7 145	12 855	35,72%
Menot		-20 000	0	-20 000	-7 145	12 855	35,72%
Tulot		0	0	0	0	0	
9076	Pirttimäen leikkikenttä	0	0	0	0	0	
Menot		0	0	0	0	0	
Tulot		0	0	0	0	0	
9090	Vähä-Joumon liikuntapaikat	0	0	0	-4 950	-4 950	
Menot		0	0	0	-4 950	-4 950	
Tulot		0	0	0	0	0	
9093	Palsalan asuinalue	-170 000	0	-170 000	-54 166	115 834	31,86%
Menot		-170 000	0	-170 000	-54 166	115 834	31,86%
Tulot		0	0	0	0	0	
9095	Hulevesiverkosto	-30 000	0	-30 000	-17 238	12 762	57,48%
Menot		-30 000	0	-30 000	-17 238	12 762	57,48%
Tulot		0	0	0	0	0	
9096	Kustavintien kevyen liik.väylä	-20 000	0	-20 000	-3 140	16 860	15,7%

Menot		-20 000	0	-20 000	-3 140	16 860	15,7%
Tulot		0	0	0	0	0	
313	UI / Kilitteit rakent. ja laitt. yhteensä	-485 000	0	-485 000	-128 284	356 716	26,04%
Menot		-535 000	0	-535 000	-210 284	324 716	39,31%
Tulot		50 000	0	50 000	84 000	34 000	168,0%
Rahoitusosuudet		50 000	0	50 000	84 000	34 000	168,0%
Pyeyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0	
316	UI / Koneet ja kalusto						
9002	Kunnanhallituksen kalusto	-80 000	0	-80 000	-49 462	30 538	81,83%
Menot		-80 000	0	-80 000	-49 462	30 538	81,83%
Tulot		0	0	0	0	0	
9006	Askasten koulun kalusto	-8 000	0	-8 000	-7 354	646	91,92%
Menot		-8 000	0	-8 000	-7 354	646	91,92%
Tulot		0	0	0	0	0	
9007	Hemmingin koulun kalusto	-32 000	0	-32 000	-30 181	1 819	94,31%
Menot		-32 000	0	-32 000	-30 181	1 819	94,31%
Tulot		0	0	0	0	0	
9008	Kurittulan koulun kalusto	-24 000	0	-24 000	-18 376	5 624	76,57%
Menot		-24 000	0	-24 000	-18 376	5 624	76,57%
Tulot		0	0	0	0	0	
9009	Lemun koulun kalusto	-18 000	0	-18 000	-18 628	-628	103,49%
Menot		-18 000	0	-18 000	-18 628	-628	103,49%
Tulot		0	0	0	0	0	
9010	Seikelän koulun kalusto	-9 000	0	-9 000	-8 909	91	98,99%
Menot		-9 000	0	-9 000	-8 909	91	98,99%
Tulot		0	0	0	0	0	
9011	Tammenahjon koulun kalusto	-9 000	0	-9 000	-8 961	39	99,56%
Menot		-9 000	0	-9 000	-8 961	39	99,56%
Tulot		0	0	0	0	0	
9012	Varhaiskasvatukseen kalusto	-27 000	0	-27 000	-13 050	13 950	48,33%
Menot		-27 000	0	-27 000	-13 050	13 950	48,33%
Tulot		0	0	0	0	0	
9013	Tekniikan toimien kalusto	-20 000	0	-20 000	-14 089	5 911	70,44%
Menot		-20 000	0	-20 000	-14 089	5 911	70,44%
Tulot		0	0	0	0	0	
9044	Ruokahuollon kalusto	-160 000	0	-160 000	-125 982	34 018	78,74%
Menot		-160 000	0	-160 000	-125 982	34 018	78,74%
Tulot		0	0	0	0	0	
9045	Sivouskesiuksen kalusto	-20 000	0	-20 000	-11 250	8 750	56,25%
Menot		-20 000	0	-20 000	-11 250	8 750	56,25%
Tulot		0	0	0	0	0	
9047	Hyvinvointitilkin kalusto	-65 000	0	-65 000	-48 868	16 132	75,18%
Menot		-65 000	0	-65 000	-48 868	16 132	75,18%
Tulot		0	0	0	0	0	
316	UI / Koneet ja kalusto	-472 000	0	-472 000	-355 107	116 893	75,23%

	yhteensä						
Menot		-472 000	0	-472 000	-355 107	116 893	76,23%
Tulot		0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0	
320	UI / Osakkeet ja osuudet						
9004	Muut osakkeet ja osuudet	0	-49 000	-49 000	-50 110	-1 110	102,27%
Menot		0	-49 000	-49 000	-50 110	-1 110	102,27%
Tulot		0	0	0	0	0	
320	UI / Osakkeet ja osuudet yhteensä	0	-49 000	-49 000	-50 110	-1 110	102,27%
Menot		0	-49 000	-49 000	-50 110	-1 110	102,27%
Tulot		0	0	0	0	0	
Rahoitusosuudet		0	0	0	0	0	
Pysyvien vastaavien myynnit		0	0	0	0	0	
30	Uusinvestoinnit yhteensä	-1 129 000	-129 000	-1 258 000	-564 460	693 540	44,87%
Menot		-1 329 000	-644 000	-1 973 000	-1 456 033	516 967	73,8%
Tulot		200 000	515 000	715 000	891 573	176 573	124,7%
Rahoitusosuudet		50 000	0	50 000	84 000	34 000	168,0%
Pysyvien vastaavien myynnit		150 000	515 000	665 000	807 573	142 573	121,44%

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio - muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma	Polkkaama	Tot-%
RAPORTTI YHTEENSÄ	-2 985 000	-69 000	-3 054 000	-1 747 265	1 306 735	57,21%
Menot	-3 185 000	-694 000	-3 769 000	-2 638 838	1 130 162	70,01%
Tulot	200 000	515 000	715 000	891 573	176 573	124,7%
Rahoitusosuudet	50 000	0	50 000	84 000	34 000	168,0%
Pysyvien vastaavien myynnit	150 000	515 000	665 000	807 573	142 573	121,44%

2.2.3 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulo-rahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Polkkaama	Polkk-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	3 905 124	-1 804 257	2 100 867	4 844 320	2 743 453	130,59%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-600 000	0	-600 000	-293 045	306 955	51,16%
	3 305 124	-1 804 257	1 500 867	4 551 275	3 050 408	203,24%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-3 185 000	-584 000	-3 769 000	-2 838 838	1 130 162	29,99%
RAHOITUSOSUUDET	50 000	0	50 000	84 000	34 000	68,0%
INVESTOINTIMENOIHIIN						
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN	750 000	515 000	1 265 000	1 180 023	-84 977	-6,72%
LUOVUTUSTULOT	-2 385 000	-69 000	-2 454 000	-1 374 815	1 079 185	43,98%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	920 124	-1 873 257	-953 133	3 176 460	4 129 593	433,27%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	175 937	0	175 937	175 938	0	100%
	175 937	0	175 937	175 938	0	100%
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0	0	0	10 000 000	10 000 000	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-3 126 488	0	-3 126 488	-3 126 488	0	100%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	2 000 000	0	2 000 000	-10 000 000	-12 000 000	500%
	-1 126 488	0	-1 126 488	-3 126 488	-2 000 000	177,54%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA	0	0	0	-16 798	-16 798	
PÄÄOMIEN MUUTOKSET						
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	-247 366	-247 366	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-1 850 099	-1 850 099	
	0	0	0	-2 114 263	-2 114 263	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-950 551	0	-950 551	-5 064 813	-4 114 263	432,83%
RAHAVAROJEN MUUTOS	-30 427	-1 873 257	-1 903 684	-1 888 353	15 330	-98,12%
RAHAVARAT 31.12.				2 608 575		
1.1.				4 496 928		

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

	TP 2022	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	4 692 130,94	6 177 010,89
MYYNTITUOTOT	838 267,96	846 003,61
MAKSUTUOTOT	1 032 952,11	1 191 769,70
TUET JA AVUSTUKSET	965 639,08	1 492 500,64
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 855 271,79	2 646 736,94
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT	-57 186 965,42	-55 622 727,67
HENKILÖSTÖKULUT	-17 265 222,73	-16 757 109,23
Palkat ja palkkiot	-13 871 103,43	-13 494 494,88
Henkilösivukulut	-3 394 119,30	-3 262 614,35
Eläkekulut	-2 885 459,83	-2 792 037,01
Muut henkilösivukulut	-508 659,47	-470 577,34
PALVELUJEN OSTOT	-34 659 922,87	-33 837 277,41
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 079 655,43	-2 875 039,66
AVUSTUKSET	-1 921 699,37	-1 942 387,30
MUUT TOIMINTAKULUT	-260 465,02	-210 914,07
TOIMINTAKATE	-52 494 834,48	-49 445 716,78
VEROTULOT	46 836 013,38	43 820 592,40
VALTIONOSUUDET	10 647 139,00	9 730 178,00
RAHOITUSTUOTOT- JA KULUT	-143 998,12	49 811,94
Korkotuotot	38 857,95	64 480,60
Muut rahoitustuotot	110 671,77	130 030,33
Korkokulut	-245 603,05	-133 454,96
Muut rahoituskulut	-47 924,79	-11 244,03
VUOSIKATE	4 844 319,79	4 154 865,56
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 341 638,56	-3 299 572,80
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 341 638,56	-3 299 572,80
Arvonalentumiset	0,00	0,00
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	1 502 681,23	865 292,76
Poistoeron muutos	85 716,87	85 716,87
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 588 398,10	941 009,63

3.2 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Tulorahoitus		
Vuosikate	4 844 319,79	4 154 865,56
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-293 044,69	-1 114 230,26
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 638 838,06	-2 363 716,39
Rahoitusosuudet investointeihin	84 000	15 091,25
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 180 023	1 910 563,65
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 176 460,04	2 602 573,81
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	175 937,86	1 998 065,06
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 126 488,22	-3 379 856,22
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-10 000 000,00	-1 000 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	-3 126 488,22	-4 379 856,22
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.varjojen ja pääomien muutos	-16 797,88	-6 133,92
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos	-247 366,00	-250 813,50
Korottomien velkojen muutos	-1 850 098,93	723 461,09
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä		
Rahoituksen rahavirta	-5 064 813,17	-1 915 277,49
Rahavirtojen muutos	-1 888 353,13	687 296,32
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 608 574,99	4 496 928,12
Rahavarat 1.1.	4 496 928,12	3 809 631,80
Rahavarojen muutos yhteensä	-1 888 353,13	687 296,32
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Investointien tulorahoitus, %	189,6	176,91
Lainanhoitokate	1	0,77
Kassan riittävyys, pv	15	26,68
Asukasmäärä	9631	9615

3.3 Tase

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	76 225,33	84 255,70
Muut pitkävaikutteiset menot	3 506,30	17 668,60
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	79 731,63	101 924,30
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	9 506 406,35	9 504 458,20
Rakennukset	38 427 523,46	39 750 612,76
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 790 869,03	7 696 927,70
Koneet ja kalusto	566 009,04	863 295,19
Muut aineelliset hyödykkeet		
Keskeneräiset hankinnat	39 645,69	216 855,86
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	56 330 453,57	58 032 149,71
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	11 388 076,19	11 337 966,19
Muut lainasaamiset	1 676 000,07	1 851 937,93
Muut saamiset	329 931,65	329 931,65
Sijoitukset yhteensä	13 394 007,91	13 519 835,77
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	69 804 193,00	71 653 909,78
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet		
Muut toimeksiantojen varat		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ		
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Ennakkomaksut		
Vaihto-omaisuus yhteensä		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset		
Muut pitkäaikaiset saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	422 860,44	332 353,73
Lainasaamiset		18 518,75
Muut lyhytaikaiset saamiset	497 398,66	680 427,34

Siirtosaamiset	628 649,39	270 242,67
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 548 908,49	1 301 542,49
Rahat ja pankkisaamiset	2 608 574,99	4 496 928,12
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 157 483,48	5 798 470,61
VASTAAVAA YHTEENSÄ	73 961 676,59	77 452 380,39

VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	20 268 829,98	20 268 829,98
Arvonkorotusrahasto	102 907,46	102 907,46
Muut omat rahastot		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	5 178 845,42	4 237 835,79
Tilikauden yli-/alijäämä	1 588 398,10	941 009,63
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	27 138 980,96	25 550 582,86
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 421 471,34	1 507 188,21
POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR. YHTEENSÄ	1 421 471,34	1 507 188,21
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	82 530,00	82 530,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	82 530,00	82 530,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	207 367,07	224 164,95
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	207 367,07	224 164,95
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 743 561,79	16 647 829,01
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot		
Muut pitkäaikaiset velat		
Pitkäaikainen yhteensä	23 743 561,79	16 647 829,01
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 904 267,22	27 126 488,22
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	12 431,47	17 598,21
Ostovelat	1 509 261,84	3 768 572,98

Muut lyhytaikaiset velat	277 619,10	288 578,83
Siirtovelat	2 664 185,80	2 258 847,12
Lyhytaikainen yhteensä	21 367 765,43	33 440 085,36
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	45 111 327,22	50 087 914,37
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	73 961 676,59	77 452 380,39
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	38,6	34,94
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	72,5	83,83
Kertynyt yli-/alijäämä	6 767 243,52	5 178 845,42
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	702,65	538,62
Lainakanta 31.12.	40 647 829,01	43 774 317,23
Lainat €/asukas	4220,52	4 552,71
Lainasaamiset 31.12.	1 676 000,07	1 851 937,93
Asukasmäärä	9631	9615

3.4 Konsernituloslaskelma

	2022	2021
	€	€
Toimintatuotot	39 066 730,73	39 542 029,98
Toimintakulut	-89 828 232,52	-86 848 761,28
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-10 692,94	22 441,20
Toimintakate	-50 772 194,72	-47 284 290,10
Verotulot	46 836 013,39	43 820 592,40
Valtionosuudet	10 718 789,76	9 777 936,51
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	8 792,41	6 638,66
Muut rahoitustuotot	137 911,12	151 398,13
Korkokulut	-350 311,28	-194 025,83
Muut rahoituskulut	-65 426,72	-20 990,19
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-269 034,46	-56 979,23
Vuosikate	6 513 573,97	6 257 259,58
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 174 064,62	-4 956 841,77
Tilikauden yli- ja aliparlarvot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	-696,67	0,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-5 174 761,29	-4 956 841,77
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden tulos	1 338 812,68	1 300 417,81
Tilikauden verot	-64 537,97	-46 997,34
Laskennalliset verot	0,00	0,00
Vähemmistöosuudet	-3 118,42	-182,23
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 271 156,29	1 253 238,24
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	43,49	45,53
Vuosikate/Poistot, %	125,87	126,23
Vuosikate, euroa/asukas	676,31	650,78
Asukasmäärä	9 631	9 615

3.5 Konsernirahoituslaskelma

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 513 573,97	6 257 259,58
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-64 537,97	-46 997,34
Tulorahoituksen korjauserät	-285 439,52	-1 100 178,73
Toiminta netto	6 163 596,48	5 110 083,51
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 078 909,93	-5 014 671,12
Rahoitusosuudet investointeihin	181 518,42	37 524,30
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 193 932,88	1 918 392,76
Investoinnit netto	-5 703 458,63	-3 058 754,06
Toiminnan ja investointien rahavirta	480 137,85	2 051 329,45
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys	175 937,86	1 998 065,06
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 230 370,00	-2 324 044,83
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 072 222,14	-3 379 856,22
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 877 866,39	
Oman pääoman muutokset	-3 585,14	-99 706,07
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-67 266,05	25 016,46
Vaihto-omaisuuden muutos	55 196,65	-128 339,46
Saamisten muutos	2 554 223,38	906 402,20
Korottomien velkojen muutos	-654 533,73	693 264,25
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	1 340 254,44	-2 309 198,61
Rahavarojen muutos	1 800 392,29	-257 869,16
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	9 014 048,40	7 213 656,11
Rahavarat 1.1.	-7 213 656,11	-7 471 525,27
Rahavarojen muutos	1 800 392,29	-257 869,16
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	-236 062,23	1 784 077,70
Investointien tulorahoitus, %	89,71%	114,32
Lainanhoitokate	1,66	1,81
Kassan riittävyys, pv	37,71	27,44
Asukasmäärä	9631	9 615

3.6 Konsernitase

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	80 651,38	100 214,31
Muut pitkävaikutteiset menot	6 622,09	22 190,54
Ennakkomaksut	0,00	0,00
Aineettomat hyödykkeet	87 273,47	122 404,85
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	9 992 664,50	9 984 987,51
Rakennukset	46 601 287,93	45 479 172,97
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 957 856,33	14 307 182,45
Koneet ja kalusto	2 437 923,70	2 292 459,70
Muut aineelliset hyödykkeet	3 380,39	3 380,39
Ennakkomaksut ja keskenäiset työt	432 684,64	548 727,64
Aineelliset hyödykkeet	73 425 797,49	72 615 910,66
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	180 010,43	204 940,23
Muut osakkeet ja osuudet	945 809,74	894 512,44
Muut lainasaamiset	191 556,29	191 556,29
Muut saamiset	354 832,73	354 832,73
Sijoitukset	1 672 209,19	1 645 841,69
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	78 027,73	91 850,54
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	137 948,02	144 929,92
Muut toimeksiantojen varat	195 192,47	110 219,85
Toimeksiantojen varat	411 168,22	347 000,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	213 942,21	267 449,45
Keskenäiset tuotteet	55 341,33	38 375,98
Ennakkomaksut	0,00	63,99
Vaihto-omaisuus	269 283,54	305 889,40
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	0,00	1 870,71
Lainasaamiset	0,00	
Muut saamiset	0,00	548,18
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	2 418,89
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 051 335,83	2 301 596,70
Lainasaamiset	0,00	18 518,75

Muut saamiset	1 033 099,39	1 349 293,57
Siirtosaamiset	973 319,46	2 011 546,25
Saamiset	4 057 754,68	5 680 955,27
<i>Rahoitusarvoarvopaperit</i>		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	378 178,87	375 158,57
Rahat ja pankkisaamiset	8 635 869,53	6 838 497,54
VASTAAVAA	88 937 534,99	87 934 077,18

VASTATTAVAA	2021	2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	20 268 829,99	20 268 829,99
Osuus kuntayhtymän oman pääoman lisäyksestä	686,00	686,00
Arvonkorotusrahoitus	102 907,46	102 907,46
Muut omat rahastot		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 958 834,20	2 694 344,42
Tilikauden yli-/alijäämä	1 269 782,68	1 253 238,67
Oma pääoma	25 601 040,33	24 320 692,54
VÄHEMMISTÖOSUUKSET	11 203,01	3 504,56
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset	1 905,59	1 866,44
Muut pakolliset varaukset	673 842,65	686 347,94
Pakolliset varaukset	675 748,24	688 214,38
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	78 027,73	142 957,25
Lahjoitusrahastojen pääomat	345 208,30	368 349,56
Muut toimeksiantojen pääomat	195 192,47	110 219,85
Toimeksiantojen pääomat	618 428,50	621 526,66
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	27 843 176,59	18 294 314,52
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainat muilta lainantajilta	1 342,18	1 342,18
Saadut ennakot	0,00	20 186,61
Liittymismaksut ja muut pitkäaikaiset velat	4 306 092,51	4 306 092,51
Siirtovelat		
Pitkäaikainen	32 150 611,28	22 621 935,82

Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 992 298,19	28 084 940,93
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Saadut ennakot	72 610,07	69 636,34
Ostovelat	4 340 001,38	5 102 444,78
Muut lyhytaikaiset velat	867 572,92	762 442,52
Siirtovelat	6 608 021,07	5 612 427,28
Laskennalliset verovelat	0,00	46 997,34
Lyhytaikainen	29 880 503,63	39 678 889,17
VASTATTAVAA	88 937 534,99	87 934 763,13

Konsernin omavaraisuus, %	28,81	27,69
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64,12	66,79
Kertynyt yli-/alijäämä	5 228 616,88	3 947 583,09
Kertynyt yli-/alijäämä/asukas	542,89	410,57
Konsernin lainakanta 31.12. (korollinen)	50 142 909,47	50 686 690,14
Konsernin lainat €/asukas	5 206,41	5 271,63
Konsernin lainasaamiset 31.12.	191 556,29	191 556,29
Asukasmäärä	9 631	9 615
Konsernin henkilöstömäärä (kunta ja tytäryhteisöt)	381	368

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen pitää antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta ja rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevana liitetietoina on esitettävä tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät.

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kunnanvaltuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on hallinto- ja laitosrakennusten poistoaikaa tarkistettu 1.10.2019 alkaen.

Muutos perustuu hyödykkeiden taloudellisen pitoajan uudelleenarvointiin.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihankintahinnan tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa ei ole muuttunut edellisestä vuodesta.

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätös sisältää konsernin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt on yhdistelty kunnan omistamassa suhteessa.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on eliminoitu.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan sekä niiden muutokset konsernituloslaskelmaan jaettuna laskennallisen verovelan muutokseen ja edellisen tilikauden yli-/alijäämään.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja konserniyhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli-/alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Kunnan konsernitilinpäätökseen on yhdistelty konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisön voitosta ja tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Konsernirakenteessa ei ole tilikauden aikana tapahtunut muutoksia.

4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtävälaitteistain (ulkolset)				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	4 098 255,89	1 382 251,90	364 676,79	1 268 860,29
Sosiaali- ja terveyspalvelut	26 900 507,81	30 385 655,04	598 935,65	1 168 202,64
Opetuspalvelut	2 401 466,05	2 389 008,90	563 159,47	566 397,74
Varhaiskasvatuspalvelut	815 454,01	759 698,09	815 454,01	759 698,09
Hyvinvointipalvelut	135 346,89	98 936,00	135 346,89	98 936,00
Yhdyskuntapalvelut	2 670 570,78	2 687 227,76	357 979,50	474 630,96
Muut palvelut	2 045 129,29	1 839 252,29	1 854 837,77	1 839 252,29
Toimintatuotot yhteensä	39 066 730,72	39 542 029,98	4 690 390,08	6 175 978,01

	TP2022	TP2021
VEROTULOT	46 836 013,39	43 820 592,40
Kunnan tulovero	41 894 495,88	39 209 587,46
Kiinteistövero	2 135 120,04	1 990 208,98
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 806 397,47	2 620 795,96

	TP2022	TP2021
VALTIONOSUUDET	10 647 139,00	9 730 178,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	8 264 383,00	8 005 086,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	160 740,00	335 424,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 856 027,00	-1 739 622,00
Verotulojen menetysten korvaus	4 238 783,00	3 464 714,00

	TP2022	TP2021
PALVELUJEN OSTOT	-34 659 922,87	-33 837 277,41
Asiakaspalvelujen ostot	-29 743 455,65	-29 607 635,12
Muiden palvelujen ostot	-4 916 467,22	-4 229 642,29

**MASKUN KUNNAN
POISTOSUUNNITELMA**
LIITE 1/Kvalt 23.9.2019 § 24

Pysyvästi vastaavat	Nykyinen poistosuunnitelma	KILA:n esimerkki poistoajolista	Uusi poistosuunnitelma
	Tasapolsto	Tasapolsto	1.10.2019 lukien
	Polstoalka, vuosia	Polstoalka, vuosia	Tasapolsto, polstoalka, vuosia
Aineettomat hyödykkeet			
Kehittämismenot	3	2-5	3
Aineettomat oikeudet	10	5-20	10
Liiketoiminta	3	2-5	3
Muut pitkävaikutteiset menot			
Tietokoneohjelmat	3	2-5	3
Muut pitkävaikutteiset menot	3	2-5	3
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	ei polstoalkaa	ei polstoalkaa	ei polstoalkaa
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	20	20-50	40
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	20-30	20
Talousrakennukset	15	10-20	10
Vapaa-ajan rakennukset	20	20-30	20
Asuinrakennukset	30	30-50	30
Kilinteitit rakenteet ja laitteet			
Kadut, tie, tori ja puistot	15	15-20	15
Sillat, laiturit ja uimalat	10	10-30	10
Muut maa- ja vesirakenteet	15	15-30	15
Vedenjakeluverkosto	30	30-40	30
Viemäriverkosto	30	30-40	30
Kaukolämpöverkko	20	20-30	20
Sähköjohdot, muuntos. ja ulkoval.lait.	15	15-20	15
Puhelinverkko, keskusasema ja alakesk.	10	10-12	10
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	15-20	15
Sähkö-, vesi- yms.laitosten laitosk/lait.	15	15-20	15
Kilinteitit nosto- ja siirtolaitteet	15	15-20	15
Liikenteen ohjauslaitteet	10	10-15	10
Muut kilinteitit koneet, laitteet ja rakent.	10	10-15	10
Koneet ja kalusto			
Muut kuljetusvälineet, autot	4	4-7	4
Muut liikkuvat työkonet	5	5-10	5
Muut raskaat koneet	10	10-15	10
Muut kevyet koneet	5	5-10	5
Salisaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	5	5-10	5
Atk-laitteet	3	3-5	3
Muut laitteet ja kalusteet	3	3-5	3
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvareet	käytön mukaan	käytön mukaan	käytön mukaan
Arvo- ja talde-esineet	ei polstoalkaa	ei polstoalkaa	ei polstoalkaa
Ennakkomaksut ja keskenajaiset hank.	ei polstoalkaa	ei polstoalkaa	ei polstoalkaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	ei polstoalkaa	ei polstoalkaa	ei polstoalkaa

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
V-S Sairaanhoidopiiriin varaukset				
KuEL:n ulkop.eläkevastuus 1.1.	1 866,44	1 907,23		
Vähennykset tilikaudella		-40,79		
Lisäykset tilikausella	39,16			
KuEL:n ulkop.eläkevastuus 31.12.	1 905,59	1 866,44		
Potilasvakuutuksen vastuuvaraus 1.1.	603 817,94	573 968,86		
Lisäykset tilikaudella	484,88	29 849,08		
Vähennykset tilikaudella	-12 990,17			
Potilasvakuutuksen vastuuvaraus 31.12.	591 312,65	603 817,94		
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.	82 530,00	82 530,00	82 530,00	82 530,00
Lisäykset tilikaudella				
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	82 530,00	82 530,00	82 530,00	82 530,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luotutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	316 628,97	1 124 472,22	314 625,01	1 122 412,44
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	2 492,65		
Muut luovutusvoitot	4 856,23	13 953,03		
Luovutusvoitot yhteensä	321 485,20	1 140 917,90	314 625,01	1 122 412,44
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	21 580,32	8 182,18	21 580,32	8 182,18
Muut luovutustappiot	906,62	97,56		
Luovutustappiot yhteensä	22 486,94	8 279,74	21 580,32	8 182,18

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2022	2021
Osinkotuotot muista yhteisöistä	6 641,23	1 501,16
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	36 848,39	5 906,39
Yhteensä	43 489,62	7 407,55

Erittely poistoeron muutoksista		
	2022	2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	85 716,87	85 716,87

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot

4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Alueelliset ja alueelliset hyödykkeet	Alueelliset hyödykkeet			Alueelliset hyödykkeet					
	Alueelliset matkustajat	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Yhteensä	Maa- ja vesi- alueet	Rakennus- rakennukset	Kilpailu- rakennukset ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineet, hyödyt, ja keskeinen hankinta	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.									
Lisäykset tilikauden aikana	84 255,70	17 668,60	101 924,30	9 504 458,20	39 750 812,76	7 698 927,70	863 285,19	216 855,86	58 032 149,71
Maa-alueiden myyntivoitto	27 539,82		27 539,82	802 625,00	529 086,88	684 460,64	354 567,88	190 448,28	2 581 189,24
Rahoitusosuudet tilikaudella									
Vähennykset tilikauden aikana									
Silnot erien välillä				-800 676,85	-86 301,46				-84 000,00
Silnot tilien välillä									-886 976,31
Tilikauden poisto	-35 570,19	-14 162,30	-49 732,49		-1 785 874,50	-874 177,76	-651 853,81		-3 281 806,07
Lisäpoistot									
Arvonlaskennat ja niiden pal.	78 225,33	3 506,30	79 731,63	9 508 408,35	38 427 523,46	7 790 869,03	588 009,04	39 645,89	56 330 453,57
Poistamaton hankintameno 31.12.									
Kirjainpitoarvo 31.12.2021	78 225,33	3 506,30	79 731,63	9 508 408,35	38 427 523,46	7 790 869,03	588 009,04	39 645,89	56 330 453,57

Maa- ja vesialueet	Konserni		Kunta	
	2022		2021	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Kilpailu- ja vesialueet	310 795,00	148 507,93	148 507,93	146 507,93
Muut maa- ja vesialueet			9 359 898,42	9 357 950,27
Maa- ja vesialueet yhteensä	310 795,00	148 507,93	9 508 406,35	9 504 458,20

Pysyvien vastaavien sijoitukset											
	Osakkeet ja osuudet				Muut osak. ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet tytäryhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Yhteisyyhteisö- osakkeet ja osuudet	Muut osak. ja osuudet omist. yht.	Muut osakkeet ja osuudet	Muut asunto- osakkeet	Muut laina- saamiset muilta	Saamiset osakkuus- ja muut omist.yht.	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä	
Hankintameno 1.1.2022	7 203 072,46	3 362 124,23	242 607,00	70 027,49	129 473,47	330 661,54	1 660 381,64	329 931,65	13 519 835,77		
Lisäykset					50 110,00		-175 937,86				
Vähennykset											
Siirot erien välillä											
Hankintameno 31.12.2022	7 203 072,46	3 362 124,23	242 607,00	70 027,49	179 583,47	330 661,54	1 484 443,78	329 931,65	13 343 897,91		
Arvonlennukset ja niiden palautukset											
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	7 203 072,46	3 362 124,23	242 607,00	70 027,49	179 583,47	330 661,54	1 484 443,78	329 931,65	13 394 007,91		

Tytäryhteiset ja kuntayhtymäosuudet					
Nimi	kotipalkka	kunnan omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus €		
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/-tappiosta
Tytäryhteiset					
Maskun Vesihuolto Oy	Masku	100%	8 177 352,81	6 228 497,14	171 289,20
Kuntayhtymät					
Perusturvakuntayhtymä Akseli	Masku	42,66%	194 937,81	3 470 324,23	-356,89
Raisio Seudun Koulutusk	Raisio	9,77%	991 747,63	265 071,73	2 631,17
V-S Sairaanhoidopiiri ky	Turku	1,6315 %	2 813 635,22	7 798 328,48	-408 552,42
V-S Erityishuolopiiri ky	Paimio	0,8716 %	30 529,58	202 086,29	2 970,79
Varsinais-Suomen Liitto	Turku	1,61%	37 954,60	30 449,31	-1 050,42

Saamisten erittely	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		104 999,28		5 154,92
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä		104 999,28		5 154,92
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset		12 355,53		63 911,00
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		434 326,68		158 458,06
Yhteensä		446 682,21		222 369,06
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		305 505,63		263 287,81
Lainasaamiset		0,00		18 518,75
Muut saamiset		497 398,66		680 427,34
Siirtosaamiset		194 322,71		111 784,61
Yhteensä		997 227,00		1 074 018,51
Saamiset yhteensä		1 548 908,49		1 301 542,49

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
V-S SHP:n tarkistuslasku v. 2022			254 048,68	158 458,06
Kelan korvaus työterveyshuollosta			75 000,00	75 706,00
Muut tulojäämät			299 600,71	36 078,61
Tulojäämät yhteensä	973 319,46	2 011 546,25	628 649,39	270 242,67
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	973 319,46	2 011 546,25	628 649,39	270 242,67

4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	20 268 829,99	20 268 829,99	20 268 829,98	20 268 829,98
Lisäykset	686,00	686,00		
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	20 269 515,99	20 269 515,99	20 268 829,98	20 268 829,98
Arvonkorotusrahasto 1.1.	102 907,46	102 907,46	102 907,46	102 907,46
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	102 907,46	102 907,46	102 907,46	102 907,46
Muut omat rahastot 1.1.				
Siirto rahastoon				
Muut omat rahastot 31.12.	0,00	0,00		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	2 694 344,42	-929 481,71	5 178 845,42	4 237 835,79
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	3 958 834,20	2 694 344,42	5 178 845,42	4 237 835,79
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 269 782,68	1 253 238,67	1 588 398,10	941 009,63
Oma pääoma yhteensä	25 601 040,33	24 320 006,54	27 138 980,96	25 550 582,86

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

	Kunta	
	2022	2021
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	5 178 845,42	4 237 835,79
Tilikauden yli-/alijäämä	1 588 398,10	941 009,63
Kertynyt poistoero 31.12.	1 421 471,34	1 507 188,21
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.		
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	8 188 714,86	6 686 033,63

Pitkäaikaiset velat		
	2022	2021
Laina rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 743 561,79	19 774 317,23
Laina julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	23 743 561,79	19 774 317,23

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	1.1.2028 jälkeen	1.1.2027 jälkeen
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 059 943,00	3 588 769,68
Lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaikaiset lainat yhteensä	2 059 943,00	3 588 769,68

Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Eläkevaraukset				
Muut pakolliset varaukset				
Ympäristövastuut	82 530,00	82 530,00	82 530,00	82 530,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuut				
Muut pakolliset varaukset yhteensä	82 530,00	82 530,00	82 530,00	82 530,00

Vieras pääoma	Kunta		Kunta	
	2022		2021	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		49 515,15		34 112,51
Saadut ennakot				
Yhteensä		49 515,15		34 112,51
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		15 231,70		2 549 250,29
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		15 231,70		2 549 250,29
Velat osakkuut- sekä muille omistusyhteisyyksille				
Saadut ennakot		12 431,47		17 598,21
Ostovelat		1 444 514,99		1 185 210,18
Muut velat		277 619,10		268 578,83
Siirtovelat		2 664 185,80		2 258 847,12
Yhteensä		4 398 751,36		3 730 234,34
Vieras pääoma yhteensä		4 463 498,21		6 313 597,14

Sekkilimiitti		
	2022	2021
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	80 000,00	80 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	80 000,00	80 000,00

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot/Valtionosuusennakot	286 060,80	100 654,79	205 342,17	100 654,79
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	4 625 556,04	4 303 904,84	1 749 665,86	1 682 768,86
Korkojaksotukset	141 945,29	20 776,43	96 987,72	20 391,65
Muut menojäämät	1 554 458,94	1 312 857,26	612 190,05	455 031,82
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	6 321 960,27	5 738 193,32	2 458 843,63	2 258 847,12
Siirtovelat yhteensä	6 608 021,07	5 838 848,11	2 664 185,80	2 359 501,91

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	1 763 338,03	6 030 926,42		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	165 369,19	1 666 388,71		
Leasingvastuut yhteensä	399 170,99	621 808,56	134 530,87	59 512,35
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	152 815,43	109 041,99	63 366,31	26 113,53
Yhteensä	2 162 509,02	6 652 734,98		

4.5 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuollisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Vastuusitoumukset		
Järjestelyn tarkoitus	2022	2021
Takaukset muiden puolesta/As Oy Silmulampi/kunta-Aravat Oy		
Alkuperäinen pääoma	1 456 901,61	1 456 901,61
Jäljellä oleva pääoma	720 000,00	1 299 081,85
Takaukset muiden puolesta/Taponketo Oy		
Alkuperäinen pääoma	488 700,00	488 700,00
Jäljellä oleva pääoma	191 556,29	397 457,32

Vastuut Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	72 768 782,00	67 471 104,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	42 081,00	44 197,00

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Järjestelyn tarkoitus				
Vsehp vastuut				
Kunnan osuus muista sopimusvastuista	10 165,13			
Seuraavalla tilikaudella maks.osuus	499,92			
Raseko				
Koulutus- ja hankevastuut	6 205,90			
Vsehp vastuut				
Kiinteistö Oy Malminselkä luoton tak.	6 246,58			
Turun Seudun Puhdistamo Oy:n vastuut				
Kunnan osuus kokonaisvastuista	1 546 662,01		1 574 707,34	1 574 707,34
Kunnan osuus leasing-pääomasta	403 736,79		426 574,07	426 574,07
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 496 129,88	3 380 650,45	3 492 547,51	3 375 429,65

4.6 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiolta ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2022	2021
Yleishallinto	17	19
Varhaiskasvatuspalvelut	115	110
Opetuspalvelut	167	158
Hyvinvointipalvelut	14	14
Tekninen toimi	64	61
Yhteensä	377	362

Henkilöstökulut		
	2022	2021
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	14 163 656,83	13 712 254,08
Eläkekulut	2 885 459,83	2 792 037,01
Muut henkilösivukulut	508 659,47	470 577,34
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-292 553,40	-217 759,20
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	17 265 222,73	16 757 109,23
Investointiosan henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot		
Eläkekulut		
Muut henkilösivukulut		
Yhteensä investointiosan henkilöstökulut		
Henkilöstökulut yhteensä	17 265 222,73	16 757 109,23

Luottamushenkilöiden palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2022	2021
Maskun Keskustan paikallisyhdistys	921,25	916,75
Maskun Kokoomus ry	3 397,70	3 044,51
Maskun Sos.dem. Ty Kipinä ry	3 237,20	4 095,67
Maskun Vihreät ry	1 478,70	1 240,25
Vasemmistoliiton Maskun yhdistys	200,25	324,00
Naantalien Perussuomalaiset ry	4 442,37	2 471,25
Suomen Kristillisdemokraattien Raisio seudun paikallisos.	466,20	462,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	14 143,67	12 554,43

Tilintarkastajan palkkiot		
	2022	2021
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkio	7 040,50	10 891,00
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan avustaminen		
Muut palkkiot/tarkastuslautakunnan kokoukset		235,00
Palkkiot yhteensä	7 040,50	11 126,00

4.7 Muut liitteet

4.7.1 Käytetyt kirjanpito kirjat

Tasekirja	sidottuna
Pääkirja	atk-listoina
Päiväkirja	atk-listoina
Ostoreskontra	atk-listoina
Myyntireskontra	atk-listoina
Palkkakirjanpito	atk-listoina
Käyttöomaisuuskirjanpito	atk-listoina
Tositelajit	tositteet
Alkusaldot	1001
Talousarvio	2001-2003
Lisätalousarvio	3001-3005
Käyttöomaisuustositteet	34001-34102
Muistio, ulk. RD	10001-10393
Muistio, sis. RD	20001-20025
Muistio, vyörytykset	31001-310018
Muistio, ulk.tilinpäätös	32001
Pankin tiliotetositteet	101001-102762
Palkat	100001-100061
MR Laskulaji 11	11000001-11000469
MR Laskulaji 12	12000001-12000104
MR Laskulaji 14	14000001-14000046
MR Laskulaji 16	16000001-16001108
MR Laskulaji 20	20000001-20000043
MR Laskulaji 21	21000001-21000011
MR Laskulaji 22	22000001-22000041
MR Laskulaji 23	23000001-23001056
MR Laskulaji 24	24000001-24000052
MR Laskulaji 27	27000001-27000501
MR Laskulaji 47	47000001-47000300
MR Laskulaji 54	54000001-54002723
Manuaalisuoritukset	5110001-5110266
Viitesuoritukset	5210001-5210567
Ostomaksut	8990001-8990269
Ostolaskut	8000001-8010719

4.7.2 Henkilöstökertomus

Maskun kunnan 19.9.2022 hyväksytyn strategian yhtenä painopisteenä on motivoituneen henkilöstön ja vastuullisen johtamisen Masku. Kunta panostaa henkilöstön työhyvinvointiin ja ammattitaitoiseen johtamiseen sekä kannustaa innovatiiviseen oman työn kehittämiseen.

Henkilöstöjohtamiseen kiinnitetään säännöllisesti huomiota mittaamalla ilmapiiriä, kehittämällä johtamista sekä työn tuottavuutta. Työelämälähtöisellä kehittämisellä löydetään uusia toimintatapoja, joilla parannetaan työelämän laatua, työn tuottavuutta ja työssä jaksamista.

Lisäksi edistetään työhyvinvointia ja terveyttä sekä ennaltaehkäisevää toimintaa. Työterveyshuollon kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä ja otetaan käyttöön uusia toimintatapoja.

HENKILÖSTÖRESURSSIT

Henkilöstön määrä hallintokunnittain 31.12.2022

	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaik.	Työllistetyt	Yhteensä
Hallinto-ja toimistopalvelut	16	1			17
Varhaiskasvatuspalvelut	99	10	6		115
Opetuspalvelut	119	6	42		167
Hyvinvointipalvelut	12	1	1		14
Tekniset palvelut	61	1		2	64
YHTEENSÄ	307	19	49	2	377

Vakinaisen henkilöstön määrän kehitys 2019–2022

	2019	2020	2021	2022
Hallinto-ja toimistopalvelut	15	15	16	16
Varhaiskasvatuspalvelut	104	104	98	99
Opetuspalvelut	121	117	120	119
Hyvinvointipalvelut	11	11	11	12
Tekniset palvelut	57	59	58	61
YHTEENSÄ	308	306	303	307

Vakinainen henkilöstö väheni edellisvuoteen verrattuna 4 henkilöllä.

Henkilöstön sukupuolijakauma

	Miehet	Naiset	Yhteensä
Hallinto-ja toimistopalvelut	5	12	17
Varhaiskasvatuspalvelut		115	115
Opetuspalvelut	31	136	167
Hyvinvointipalvelut	3	11	14
Tekniset palvelut	13	51	64
YHTEENSÄ	52	325	377

Henkilöstöstä naisia oli 86,2 % ja miehiä 13,8 %. Naisten määrä lisääntyi kahdeksalla ja miesten seitsemällä työntekijällä vuoteen 2021 verrattuna.

Henkilötyövuodet

Henkilöstömäärän vaihtelu vuoden aikana ja osa-aikatyötä tekevien osuus vaikuttavat siihen, että vuoden aikana palvelussuhteessa ollutta työvoimaa kuvaa paremmin henkilötyövuosien määrä kuin henkilöstömäärä tiettyinä päivinä (31.12). Yhdellä henkilötyövuodella tarkoitetaan täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työskentelyä. Ylitöitä tai muullakaan tavoin tehtyä normaalin työajan ylittävää työaikaa ei oteta laskennassa huomioon. Alla olevassa taulukossa on kuvattu Masku kunnan työntekijöiden henkilötyövuodet yhteensä 2022.



Henkilötyövuosi HTV1 = palveluksessa olopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * osa-aikaprosentti / 100

Henkilötyövuosi HTV2 = palveluksessa olopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * osa-aikaprosentti / 100 (tästä luvusta on vähennetty palkattomat poissaolot)

Henkilötyövuosi HTV3 = todelliset palveluksessa olopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * osa-aikaprosentti / 100 (tästä luvusta on vähennetty kaikki poissaolot, myös loma-ajat)

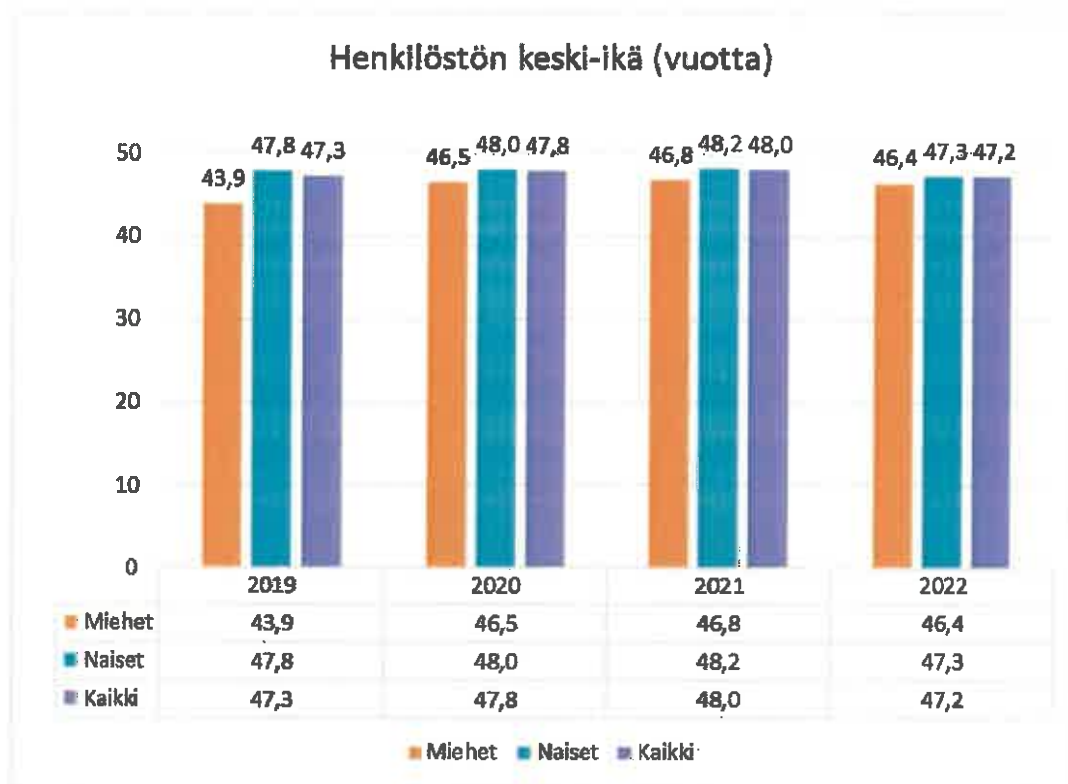
Työsuhteiden kokoaikaisuus

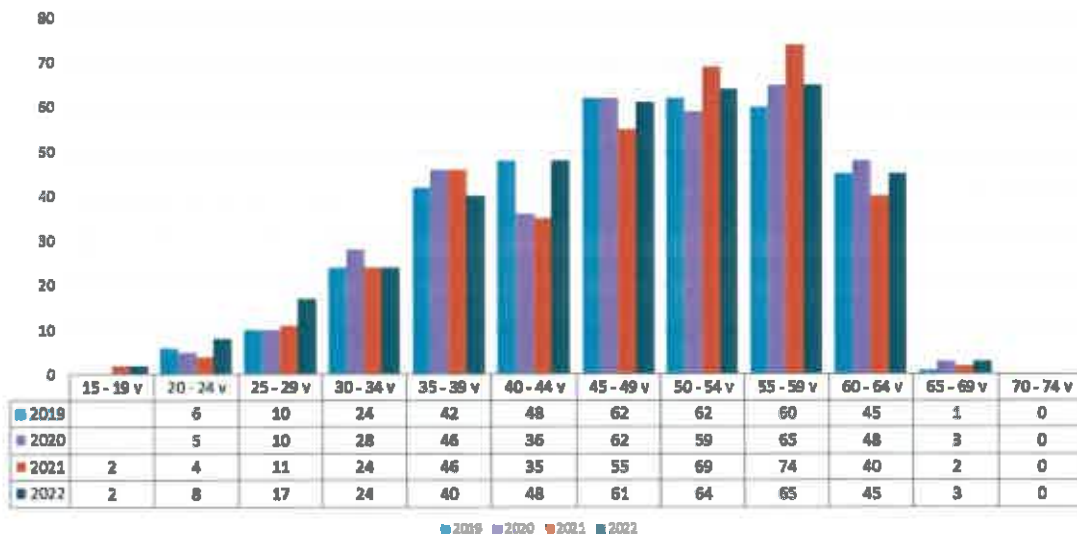
	Koko-aikaiset	Osa-aikaiset	Yhteensä
Hallinto- ja toimistopalvelut	15	2	17
Varhaiskasvatuspalvelut	104	11	115
Opetuspalvelut	131	36	167
Hyvinvointipalvelut	10	2	12
Tekniset palvelut	62	2	64
YHTEENSÄ	323	54	377

Kokoaikaisten määrä kasvoi 13 työntekijällä ja osa-aikaisten vähentyi kahdella työntekijällä edelliseen vuoteen verrattuna.

Henkilöstön ikärakenne

Henkilöstön keski-ikä oli 47,2 vuotta. Naisten keski-ikä oli 47,3 vuotta ja miesten 46,4 vuotta. Naisten keski-ikä laski viime vuodesta 0,9 vuotta ja miesten melkein saman verran eli 0,4 vuotta

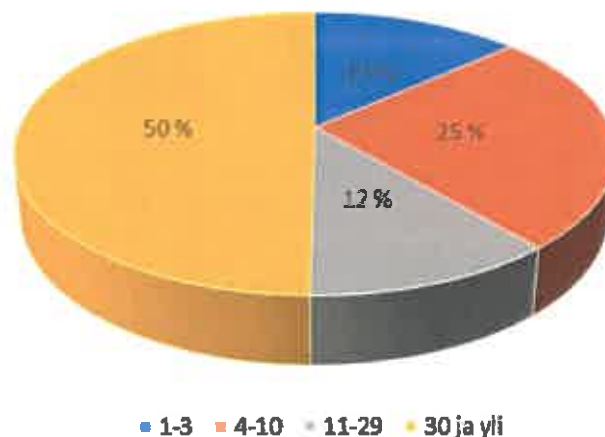


Henkilöstön ikärakenne (kpl)


Henkilöstön poissaolot

Terveysperusteisia poissaoloja ovat omasta sairaudesta johtuvat poissaolot sekä työtapaturmista, työmatkatapaturmista ja ammattitaudeista johtuvat poissaolot. Terveysperusteiset poissaolot on laskettu kalenteripäivinä.

Maskun kunnassa oli vuonna 2022 koko henkilöstön terveysperusteiset poissaolot yhteensä 8 009 kalenteripäivää eli 21,24 pv/hlö. Vastaava poissaolomäärä vuonna 2021 oli 6 650 kalenteripäivää eli 19,39 pv/hlö.

Sairauspoissaolojen jakautuminen keston mukaan 2022


Henkilöstön poissaolojen syyt

	2020		2021		2022	
	työpv	kalenteripv	työpv	kalenteripv	työpv	kalenteripv
Vuosiloma	7754	11638	9335	12870	7867	11464
Sairasloma	4753	6390	4850	6463	5911	7655
Äitiys- ja vanhempainloma	671	1068	813	1166	536	808
Hoitovapaa	666	1105	870	1269	767	1183
Isyyysloma	58	86	0	0	15	22
Lapsen sairaus	238	241	348	350	356	363
Vuorotteluvapaa	300	581	181	263	199	298
Opintovapaa	591	1042	568	830	247	350
Yksityisasiat	581	810	1090	1478	1204	1819
Talkoovapaa	441	441	509	511	241	243
Toisen viran hoito muualla	263	646	214	310	58	93
Määräaik. kuntoutustuki	91	203	70	102	323	461
Työtapaturma	95	131	132	187	243	354
Vapaa-ajan tapaturma					39	23
Kuntoutus	69	71	111	145	53	53
Työkokeilu					60	90
Lomautus	710	914	516	665	506	639
Kertausharjoitus	16	19	3	3	2	2
Yhteensä	17297	25386	19610	26612	18627	25920

Koulutus	156	212	173	183	264	266
Luott.koulutus, työsuojelu	15	16	24	24	73	73
Julk. tehtävä	0	0	0	0	3	3
Merkipäivät	14	14	5	5	9	9
VES-päivät (lt-opett.)	172	172	215	221	164	167
Ylityövapaat	296	296	331	331	330	330
Palvelusvuosivapaa	34	34	24	24	40	48
Yhteensä	687	744	772	788	883	896

Työntekijöiden vaihtuvuus ja eläkkeelle siirtyminen

Vuonna 2022 Maskun kunnasta siirtyi eläkkeelle 7 henkilöä.

Vanhuuseläkkeelle siirtyneiden keskimääräinen eläköitymisikä oli 63 vuotta 4 kk.

	Eläkkeelle	Irtisanoutunut	Uusi työntekijä	Vakinaistettu
Hallinto- ja toimistopalvelut	1		1	
Varhaiskasvatuspalvelut	3	3	7	
Opetuspalvelut	1	7	4	3
Hyvinvointipalvelut	1		2	
Tekniset palvelut	1	4	8	
YHTEENSÄ	7	14	22	3

Eläkemaksut

Henkilöstön työkykyyn panostamisella ja tukemalla työntekijän töihin palaamista voidaan vaikuttaa eläkemaksuihin.

Eläkemenoperusteinen maksu

Eläkemenoperusteinen maksu jaetaan kunnille sen mukaan, kuinka paljon kunnan palvelun perusteella maksetaan ulos vuoden 2004 loppuun mennessä karttuneita eläkkeitä. Kustannusvaikutus tulee sitä kautta, että maksu tulee kunnalle vasta siinä vaiheessa, kun hän jää eläkkeelle. Mitä pidempään henkilö on työssä, sitä myöhemmäksi siirtyy työnantajan maksettavaksi tuleva eläkemenoperusteinen maksu.

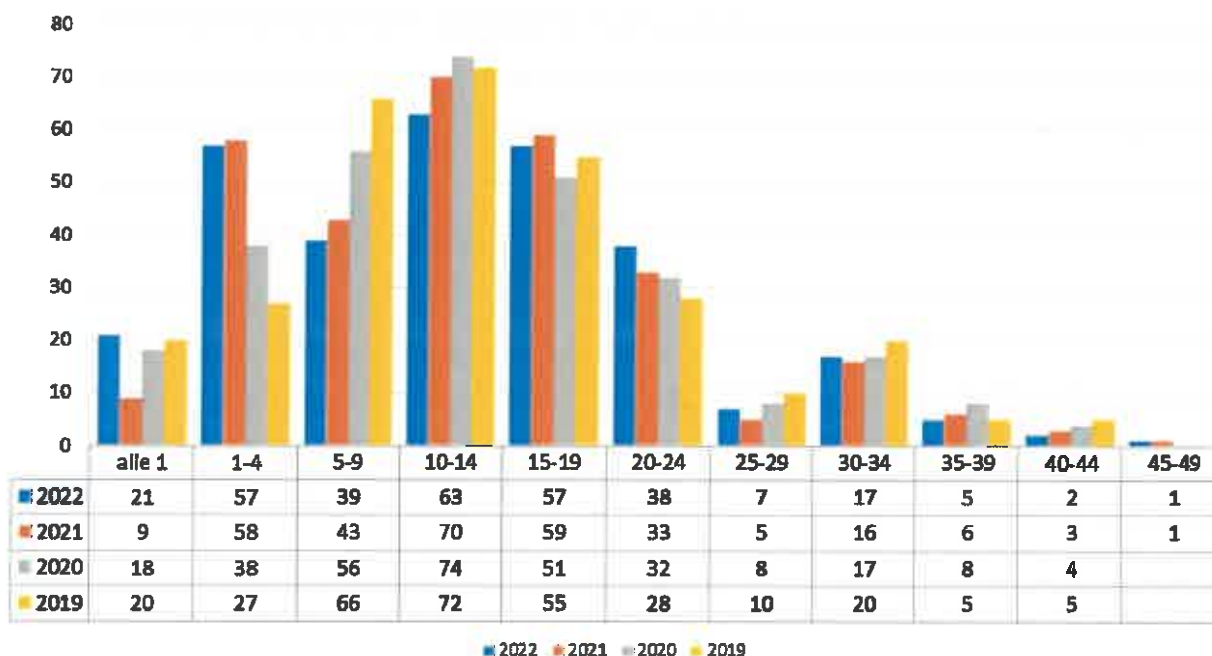
Maskussa on käytössä varhaisen tuen malli, jolla voidaan vaikuttaa siihen, että työkyvyn heikkenemiseen tartutaan mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Onnistunut yhteistyö työterveyshuollon kanssa on ratkaisevassa merkityksessä.

Eläkemaksut (1000€)	2018	2019	2020	2021	2022
Varhemaksu	109	0	0	0	0
Eläkemenoperusteinen maksu	448	484	510	513	496

Vakinaisen henkilöstön palvelussuhteen pituus

Vakinaisesta henkilöstöstä 20,52 % on ollut Maskun kunnan palveluksessa 10–14 vuotta, seuraavaksi eniten eli 18,57 % on ollut palveluksessa 15–19 vuotta ja täsmälleen yhtä paljon (18,57 %) on ollut palveluksessa 1–4 vuotta.

Palvelusvuodet 2019 - 2022 (vakinaiset)



Työvoimakustannukset 2022

Työvoimakustannukset yhteensä	
1. työntekijöille maksetut palkat yhteensä, josta	13 871 103 €
- vuosiloma-ajan palkat	964 462 €
- terveysperusteisten poissaolojen palkat, joista tartuntalain mukaisten poissaolojen palkat	612 708 € 39 131 €
- perhevapaiden palkat, netto	58 426 €
2. työntajan eläke- ja muut sosiaalivakuutusmaksut	3 394 119 €

TYÖHYVINVOINTI

Työsuojelu

Työsuojelun perustehtävä on ylläpitää ja edistää työntekijöiden turvallisuutta, terveyttä ja työkykyä sekä ehkäistä tapaturmia ja ammattitauteja työympäristössä. Työturvallisuuden ja työterveyden lisäksi työsuojelun käsite sisältää myös henkisen ja sosiaalisen työhyvinvoinnin.

Työsuojeluorganisaatioomme kuuluu työnantajan edustajina kunnanjohtaja, työsuojelupääällikkö ja yhteistoimintaryhmän esittelijä, työntekijöiden edustajina työsuojeluvaltuutettu ja varatyösuojeluvaltuutettu sekä toimihenkilöiden edustajina työsuojeluvaltuutettu ja varatyösuojeluvaltuutettu. Lisäksi työsuojeluorganisaatioomme kuuluu kaksi työsuojeluasiamies. Edellä mainitut henkilöt muodostavat työsuojelutoimikunnan, mikä kokoontui viime vuoden aikana kuusi kertaa.

Työsuojeluasioita käsitellään tarvittaessa myös yhteisesti työnantajan ja työntekijöiden kesken yhteistoimintaryhmässä, joka kokoontui vuonna 2022 kuusi kertaa.

Työsuojelun asiakirjoja Maskun kunnassa ovat mm. työsuojelun toimintasuunnitelma, toimintaohje häirinnästä ja muusta epäasiallisesta kohtelusta, varhaisen tuen malli, korvaavan työn malli, tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma sekä ohjeistus työpaikkaväkivallan torjumisesta. Tapaturmia sekä ns. läheltä piti -tilanteita seurataan ja tilastoidaan. Jokainen yksikkö veloitetaan laatimaan oma turvallisuussuunnitelma tulipalo- ja muita hätätilanteita varten. Ensiapukoulutuksia järjestetään suunnitelman mukaisesti vuosittain.

Turvallisten ja terveellisten työolojen lähtökohta on työyksiköiden oma-aloitteinen toiminta. Kunnan työsuojelutoiminnan vahvistamiseksi johtoryhmälle ja esihenkilöistä koostetulle asiantuntijaryhmälle järjestettiin neljä kahden tunnin etäkoulutusta aiheina työnantajan ja työntekijän oikeudet ja velvollisuudet, työsuojelun yhteistoiminta ja eri toimijoiden roolit, työn vaara- ja haittatekijöiden tunnistaminen, arviointi ja hallinta ja psykososiaalisten kuormitustekijöiden tunnistaminen ja hallinta.

Työsuojelun tavoitteina oli mm. päivittää Maskun kunnan tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma sekä perehdyttämisopas. Kunnan johtoryhmä nimesi työryhmän, joka vastasi tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivittämisestä ja suunnitelma valmistui joulukuussa. Vuoden aikana päivitettiin lisäksi perehdyttämisopas mikä käsiteltiin myös työsuojelutoimikunnassa.

Ennakoivan työsuojelun vahvistamiseksi tarkasteltiin mm. riskien arvioinnin prosessia ja työsuojelutoimikunnassa lähdettiin suunnittelemaan esihenkilöiden työsuojeluopasta mikä kattaa mm. riskienarvioinnin prosessin sekä ohjeistuksen kattavaan riskien arviointiin, tapaturmien käsittelyprosessin ohjeet ja esihenkilöiden vastuut.

Kunnassa toimi lisäksi sisäilmatyöryhmä, joka kokoontui viime vuonna neljä kertaa.

Työtapaturmiin liittyviä vahinkoilmoituksia tehtiin vuoden 2022 aikana 27 joista korvattiin 21 kappaletta. Näistä sairaspöissaoloja aiheutui 243 työpäivää. Työmatkatapaturmiin liittyviä ilmoituksia tehtiin 11 joista korvattiin 7.

Työhyvinvointitoiminta

Työhyvinvointi on osa työsuojelun toimintaohjelmaa, jonka tarkoituksena on työhyvinvoinnin ylläpitäminen ja edistäminen.

Työntekijöiden yhteisjummat olivat tauolla kevät kauden mutta starttasi jälleen syyskaudella. Uintiin oli mahdollisuus uintikeskus Ulpukassa ja avantouintiin Saunaparonissa. Käytössä oli Lemun ja Hemmingin koulujen kuntosalit. Kerran vuodessa on ollut mahdollisuus osallistua edelleen yhteen yleiseen liikuntatapahtumaan, esim. maratonjuoksutapahtumaan, Myllyn pyöräilyyn, Supertreeneihin tms. Supertreeneihin osallistui 102 työntekijää. Vuonna 2022 käytössä oli myös liikunta- ja kulttuurisetelit, joita henkilökunta sai käyttää henkilöstöjaoston päätöksen mukaisesti 120 euron arvosta.

Työyksiköillä oli tarvittaessa mahdollisuus työnohjaukseen.

Henkilöstön työhyvinvointia mitataan kahden vuoden välein tehtävällä työhyvinvointikyselyllä. Viimeisin kysely toteutettiin vuonna 2022 marraskuussa. Esihenkilöt keskustelivat viime vuonna tuloksista alaistensa kanssa ja tavoitteena oli löytää parannuskohteita. Esihenkilöille lähetettiin myös kysely keskustelun tuloksista ja siitä raportoitiin henkilöstöjaostolle.

Ikäohjelma 55-vuotta täyttäneille

Ikäohjelma on vapaaehtoinen ja siihen ilmoittaudutaan henkilöstö- ja tiedonhallinnan asiantuntijalle. Ikäohjelma sisältää kävely- ja lihaskuntotestit, jotka tehdään työterveyshuollossa. Ikäohjelmassa on tarjolla ohjattua liikuntaa sekä luentoja hyvinvoinnin tueksi.

Vuonna 2022 ohjelmaan osallistui 37 henkilöä.

Työterveyshuolto

Työterveyshuollon palvelut vuonna 2022 tuotti Mehiläinen Oy. Käytössä oli työterveyslääkärin, työterveyshoitajan, työfysioterapeutin ja työpsykologin palvelut.

Työterveyshuollon keskeisimpänä tavoitteena vuodelle 2022 oli: tuki koronan jälkeiseen normaaliin työhön paluuseen työpaikalle

Työterveyshuollon toimintakustannukset ja toimintatiedot.

2019	2020	2021	2022
117 108 €	117 722 €	148 231 €	161 864 €

Ennaltaehkäisevän toiminnan osuus kustannuksista

2019	2020	2021	2022
44,7 %	38 %	41,5 %	45,3 %

Ennaltaehkäisevä toiminta

Terveystarkastukset kpl	2019	2020	2021	2022
lääkäri	133	175	183	205
terveydenhoitaja	129	87	91	98
fysioterapeutti	60	47	55	71
psykologi		5	5	2
muut asiantuntijat				13
Tutkimukset/kpl				
laboratorio	176	362	257	246

Työterveysperusteinen sairaanhoito

Sairaanhoito käynnit	2019	2020	2021	2022
lääkäri	772	649	1095	740
terveydenhoitaja	85	62	42	63
fysioterapeutti				

erikoislääkäri	56	55	40	31
Tutkimukset/kpl				
laboratorio	614	938	670	681
radiologia	81	83	91	77

Henkilöstön osaaminen

Henkilöstön koulutukseen käytettiin myös vuonna 2022 merkittävästi vähemmän varoja kuin edellisinä vuosina korona-aikana. Koulutustarjonta on muuttunut enemmän verkkokoulutusten suuntaan, mikä vaikuttaa myös koulutusten hinnoitteluun. Etäyhteyksin voidaan järjestää edullisempia koulutuksia, mutta toisaalta koulutuksiin osallistutaan enemmän.

	2019	2020	2021	2022
Koulutuskustannukset	45 258	28 346	30 150	49 405

Yhteistoimintaryhmä on vuosittain hyväksynyt henkilöstö- ja koulutussuunnitelman. Suunnitelman mukaan toteutuneiden koulutusten osalta haettiin työttömyysturvakeskukselta koulutuskorvausta 234 koulutuspäivältä. Vuoden 2022 koulutuksista saadaan korvausta 4 711 euroa.

Koulutuspäivät hallintokunnittain 2019–2022.

	2019			2020			2021			2022		
	Työpäivä t	Kalent. v	Henkil öt	Työpäivä ät	Kalent. pv	Henkil öt	Työpäivä ät	Kalent. pv	Henkil öt	Työpäivä v	Kalent. pvt	Henkil öt
Hallinto- ja toimistopalvelut	26	26	8	10	11	6	30	30	9	20	20	9
Varhaiskasvatuspalvelut	63	129	68	21	68	41	16	24	14	29	29	10
Opetuspalvelut	179	189	72	106	109	40	90	92	30	145	143	56
Hyvinvointipalvelut	33	35	10	13	13	7	19	19	10	30	30	9
Tekniset palvelut	28	28	14	11	11	7	18	18	11	42	42	13
Yhteensä	329	407	172	161	212	101	173	183	74	266	264	97

4.7.3 Selvitykset ylityksistä tehtäväalueittain

Yleishallinnon talousarviomenojen ylitykset

(1000€)	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	TP 2022	Ylitys
TOIMINTATUOTOT	687		687	365	- 322
TOIMINTAKULUT	- 1 311	- 30	- 1 341	- 1 348	- 8
TOIMINTAKATE	- 624	- 30	- 654	- 984	- 330

Yleishallinnon toimintakulujen ylitys johtuu viranhaltijoiden palkkojen alibudjetoinnista suhteessa vuoden 2022 sopimuskorotuksiin sekä luottamushenkilöiden palkkioiden toteutumisesta talousarviota suurempana. Tähän on vaikuttanut pitkät kokoukset sekä arvioitua suurempi kokousmäärä mm. kunnanjohtajan valintatyöryhmän työskennelyä useasti syksyllä 2022.

Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiirin alijäämän kattamista jouduttiin vuoden lopussa kirjaamaan avustuksiin 26 049 euroa, mitä ei oltu budjetoitu.

Talous- ja henkilöstöpalvelut talousarviomenojen ylitykset

(1000€)	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	TP 2022	Ylitys
TOIMINTATUOTOT	108		108	123	15
TOIMINTAKULUT	- 1 353	- 45	- 1 398	- 1 469	- 72
TOIMINTAKATE	- 1 244	- 45	- 1 289	- 1 346	- 57

Talous- ja henkilöstöpalveluiden poikkeuksellinen ylitys johtuu Tilikunta Oy:ltä ennakoarviota enemmän ostetuista asiantuntijapalveluista sekä ICT-palveluiden hintojen noususta. ICT-palveluita on myös jouduttu ostamaan Tilikunnan asiakkaaksi siirtymisen yhteydessä arvioitua enemmän. Lisäksi työterveyshuollon palvelut ovat ylittäneet talousarvioon varatun määrärahan, joka oli arvioitu 30 000 euroa pienemmäksi kuin tilinpäätös vuodelta 2021. Tähän tavoitteeseen ei kuitenkaan päästy, koska henkilöstömäärä on kasvanut ja sairauspoissaolot ovat nousseet reilusti vuoden 2022 aikana.

Opetuspalvelujen talousarviomenojen ylitykset

(1000€)	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	TP 2022	Ylitys
TOIMINTATUOTOT	400		400	563	163
TOIMINTAKULUT	- 10 211		- 10 211	- 10 244	- 33
TOIMINTAKATE	- 9 811		- 9 811	- 9 681	130

Opetuspalveluiden vuoden 2022 talousarvioylitys selittyy pääosin alibudjetoiduilla henkilöstökuluilla (ylitys 32 441 € / 100,4 %). Talousarviossa ei oltu varauduttu uuden pienryhmän perustamiseen Lemun kouluun. Aineet, tarvikkeet ja tavarat-momentin indeksikorotukset aiheuttivat 5 677 euron ylitykset (101,3 %).

Varhaiskasvatuspalvelujen talousarviomenojen ylitykset

TOIMINTA	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA-muutokset jälkeen	TP 2022	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT	666		666	815	149
TOIMINTAKULUT	- 6 200		- 6 200	- 6 336	- 136
TOIMINTAKATE	- 5 534		- 5 534	- 5 521	13

Palveluseteleitä myönnetty arvioitua enemmän. 31.12.2021 tilanteessa myönnetty 109 palveluseteliä ja 31.12.2022 tilanteessa 136. Suuri osa uusista lapsista alle 3v, palvelusetelin arvo 1314 €/kk (- asiakasmaksu) -

Varopeltk 3.5.2022 § 65 palvelusetelin suurimman arvon tarkistus (indeksikorotus) vaikutti + 4,89 % palvelusetelin arvoon. Ylitys palvelusetelin osalta 315 980 € vrt. talousarvioon.

Asiakaspalvelujen osto: ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen osto enemmän kuin arvioitu (neljälle lapselle)

Projektinro 3905 Varhaiskasvatuksen tuen uudistaminen (24.5.2022 kirjattu 124 000 € avustus vuosille 2022 - 2023). Tähän liittyviä kuluja kirjattiin vuonna 2022: 47 866,21 €

Projektinro 3902 Erityisavustus lukemisen kulttuurista edistäviin toimenpiteisiin (projekti vuosina 2020-2022, yht. 17 000 €). Tähän liittyviä kuluja kirjattiin vuonna 2022: 13 141,57 €

Projektinro 3904 Oppimisen tuen kehittäminen (yhteinen Turku, Sauvo, Rusko, Aura ja Masku vaka, 7 223,15 €). Tähän liittyviä kuluja kirjattiin vuonna 2022: 5 692,18 €

Tulot

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueella toimintatuotot arvioitiin 2022 talousarvioon uuden asiakasmaksulain ennustamaan maksujen alenemiseen. Tuotoissa on mukana myös hankeavustuksia ja varhaiskasvatuspaikkojen myyntituloja. Myyntitulot perustuvat seutukunnalliseen sopimukseen, jossa esim. perheen muuttaessa Maskuun kesken toimintakauden, voidaan paikka myydä toiselle kunnalle ja lapsi aloittaa jo kauden alusta uuden kotikunnan varhaiskasvatuksessa. On myös ollut tilanteita, joissa perhe muuttaa määräajaksi muuhun kuntaan uuden talon rakentamisen ajaksi ja lapsi voi jatkaa tutussa varhaiskasvatuspaikassa.

Hyvinvointipalvelut talousarviomenojen ylitykset

TOIMINTA	Alkuperäinen TA	TA-muutokset	TA-muutokset jälkeen	TP 2022	Yhteensä
TOIMINTATUOTOT	145		145	135	- 10
TOIMINTAKULUT	- 1 106		- 1 106	- 1 107	- 1
TOIMINTAKATE	- 961		- 961	- 972	- 11

Hyvinvointipalveluiden vuoden 2022 talousarvion toimintakate ylittyi 11 000 eurolla, mikä selittyy osaltaan ICT-palveluiden ostoilla (uusi tilavarausjärjestelmä), osaltaan tapahtumatoiminnan kasvattamisella Masku 790 -juhlavuoden yhteydessä ja osaltaan nuorisotyöhön liittyvien yhteistoimintaosuuksien nousulla suhteessa vuoteen 2021 (Mynämäen ja Nousiaisten kanssa yhdessä tuotettujen etsivän nuorisotyön ja nuorten työpajatoiminnan kustannukset). Viimeksi mainittu kustannusten nousu selittyy Mynämäen työpajalla ja Nousiaisten etsivän nuorisotyön yhteydessä tapahtuneilla henkilöstömuutoksilla, joista Nousiaisten tilanne aiheutti AVI:n etsivään nuorisotyöhön

myöntämän avustuksen osittaiseen palautusvelvollisuuteen.

Kiinteistötoimi talousarviolomien ylitykset

(1000€)	Aikaperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	TP 2022	Yhteys
TOIMINTATUOTOT	1 220		1 220	1 266	47
TOIMINTAKULUT	- 2 258		- 2 258	- 2 420	- 161
TOIMINTAKATE	- 1 038		- 1 038	- 1 153	- 115

Kiinteistötoimen osalta ennakoitua rajummin nousseet energiakulut (kiinteistöjen sähkö ja lämmitys) ylittivät arvioidun budjetin.

Yleisten alueiden talousarviomenojen ylitykset

TOIMINTA	A-katteen TÄ	TÄ muutokset	TÄ muutosten jälkeen	TP 2022	Yht.
TOIMINTATUOTOT	16		16	31	16
TOIMINTAKULUT	- 632	- 55	- 686	- 814	- 128
TOIMINTAKATE	- 616	- 55	- 670	- 783	- 113

Yleisten alueiden kulujen ylitys johtuu pääosin kunnan ja Maskun Vesihuolto Oy:n välisestä hulevesien operointisopimuksesta, jota ei oltu budjetoitu vuodelle 2022. Lisäksi talvikunnossapidon kulut ylittivät arvioidun summan, johtuen etenkin alkuvuoden poikkeuksellisesta lumitilanteesta. Tuottojen osalta lupamaksuista, venepaikoista ja vakuutusyhtiöiden korvauksista saadut tuotot ylittivät ennakkoidun arvion.

Palo- ja pelastustoimen talousarviomenojen ylitykset

TOIMINTA	A-katteen TÄ	TÄ muutokset	TÄ muutosten jälkeen	TP 2022	Yht.
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	- 729		- 729	- 796	- 67
TOIMINTAKATE	- 729		- 729	- 796	- 67

Palo- ja pelastustoimen kustannuksia nostivat palkkauskulut sekä laskennallisten lomapalkkavelkojen laskeminen todellisten, kerääntyneiden lomasaldojen mukaan, jolloin tuloslaskelmavaikutusta tuli menoihin 1,65 milj. euroa.

Palvelujen ostot ylittivät budjetista erinäisten organisaation muutos- ja integrointikulujen (Varha) myötä miljoona euroa (mm. ICT -kulut).

Hankintamenojen toteutuma oli runsas puoli miljoonaa euroa enemmän mihin oli varauduttu. Yhtenä suurena kustannuseränä edellisvuoden toteutumaan nähden oli polttoainekulut.

4.8 Kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien kokoonpanot

4.8.1 Maskun kunnanvaltuusto

Kokousten määrä:6

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Toimikausi 1.1.2022 - 31.12.2022		
Ylhäinen Taito	Puheenjohtaja	6
Lehtojärvi Susanna	I varapuheenjohtaja	5
Rannikko Jenni	II varapuheenjohtaja	6
Ahonen Rene	Jäsen	5
Alastalo Jyrki	Jäsen	6
Elomaa Ritva	Jäsen	5
Eura Ville	Jäsen	3
Heininen Tanja	Jäsen	6
Heinonen Jyri	Jäsen	6
Heinonen Pasi	Jäsen	6
Helin Minna	Jäsen	6
Hellgren Juha-Matti	Jäsen	6
Hietanen Esa	Jäsen 19.9.2022 asti	3
Hiippavuori Katriona	Jäsen	6
Hillgren Olavi	Jäsen	6
Hirvonen Sanna	Jäsen	6
Karsio Mari	Jäsen	6
Kaisalmi Aki	Jäsen 19.9.2022 lähtien	2
Kivirinta Erika	Jäsen	6
Koivisto Rami	Jäsen	6
Koskelainen Jeremias	Jäsen	4
Käkönen Rami	Jäsen	5
Leskinen Heidi	Jäsen	6
Linkola Petri	Jäsen	4
Miesvirta Jouko	Jäsen	6
Moisio Päivi	Jäsen	6
Pausio Sanna	Jäsen	6
Rantala Heidi	Jäsen	2
Raukunen Mika	Jäsen	5
Rokka Jani	Jäsen	6
Salo Maija	Jäsen	5
Salonen Kirsti	Jäsen	5
Sandberg Jussi	Jäsen	4
Savela Hanna-Kaisa	Jäsen	6
Suvitie Pekka	Jäsen	4

Tuomi Juha	Jäsen	5
Aulio Rauno	Varajäsen	1
Hummelin juhani	Varajäsen	4
Kaisalmi Aki	Varajäsen	1
Kynnäräinen Piia	Varajäsen	1
Mykrä Ville	Varajäsen	1
Nikkari Touko	Varajäsen	2
Oikarinen Anu	Varajäsen	5
Pöyhönen Päivi	Varajäsen	1
Raikunen Satu	Varajäsen	2
Salonlehti Irma	Varajäsen	2
Simola Aki	Varajäsen	2
Tuokko Minna	Varajäsen	2
Veräjänkorva Pertti	Varajäsen	1
Oikarinen Arto	Kunnanjohtaja	
Löfstedt Maija	Hallintojohtaja, sihteeri	

4.8.2 Maskun kunnanhallitus

Kokousten määrä: 20

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Toimikausi 1.1.2022 - 31.12.2022		
Karsio Mari	Puheenjohtaja	19
Alastalo Jyrki	I varapuheenjohtaja	20
Salo Malja	II varapuheenjohtaja	17
Helnonen Jyri	Jäsen	17
Hirvonen Sanna	Jäsen	19
Käkönen Rami	Jäsen	16
Molsio Päivi	Jäsen	20
Raukunen Mika	Jäsen	11
Sandberg Jussi	Jäsen	16
Ylhäinen Taito	Kvalt:n puheenjohtaja	20
Lehtojärvi Susanna	Kvalt:n I varapuheenjohtaja	19
Majasuo Jenni	Kvalt:n II varapuheenjohtaja	14
Helnonen Pasi	Varajäsen	4
Hellgren Juha-Matti	Varajäsen	3
Kivirinta Erika	Varajäsen	3
Koskelainen Jeremias	Varajäsen	7
Pöllä Pia	Varajäsen	3
Saloniemi Irma	Varajäsen	4
Simola Aki	Varajäsen	1
Oikarinen Arto	Kunnanjohtaja	
Löfstedt Malja	Hallintojohtaja, sihteeri	

4.8.3 Maskun hyvinvointilautakunta

Kokousten määrä: 11

Nimi	Jäsen	Osallistuminen
Toimikausi 1.1.2022 - 31.12.2022		
Simola Aki	Puheenjohtaja	11
Hirvonen Sanna	Varapuheenjohtaja	11
Hanski Marco	Jäsen	10
Hiippavuori Katriina	Jäsen	9
Suvitie Pekka	Jäsen	9
Erama-Kuosmanen Paula	Varajäsen	2
Koivusalo Sanna	Varajäsen	2
Leino Maija	Esittelijä, sihteeri	11

4.8.4 Maskun tarkastuslautakunta

Kokousten määrä: 8

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Toimikausi 1.1.2022 - 31.12.2022		
Ahonen Rene	Puheenjohtaja	8
Hillgren Olavi	Varapuheenjohtaja	8
Erama-Kuosmanen Paula	Jäsen	6
Helenius Pirkko	Jäsen	7
Kalsalmi Aki	Jäsen	3
Kero Anne	Jäsen	5
Lantee Raimo	Jäsen	6
Aulio Rauno	Varajäsen	1
Hiippavuori Katriline	Varajäsen	1
Lehtiö Janne	Varajäsen	3
Savela Hanna-Kaisa	Varajäsen	1
Kylänpää Kirsi	Sihteeri	

4.8.5 Maskun rakennus- ja ympäristölautakunta

Kokousten määrä: 10

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Toimikausi 1.1.2022 - 31.12.2022		
Rokka Jani	Puheenjohtaja	10
Rantala Heidi	Varapuheenjohtaja	9
Hellgren Juha-Matti	Jäsen	10
Kivikko Jouko	Jäsen	1
Laaksonen Tomi	Jäsen	7
Pausio Sanna	Jäsen	8
Savela Hanna-Kaisa	Jäsen	8
Niittumaa Mika	Varajäsen	8
Jaakkola Seija	Varajäsen	2
Suominen Olli	Varajäsen	2
Leskinen Heidi	Varajäsen	2
Ahtiainen Laura	Esittelijä	2
Patronen Jari	Esittelijä	2
Karulinna Marika	Esittelijä	2
Oksanen Jonna	Esittelijä/sihtööri	10

4.8.6 Maskun tekninen lautakunta

Kokousten määrä: 12

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Toimikausi 1.1.2022 - 31.12.2022		
Linkoala Petri	Puheenjohtaja	12
Tuomi Juha	Varapuheenjohtaja	9
Harkila Minna	Jäsen	5
Helnonen Pasi	Jäsen	11
Jokila Terhi	Jäsen	4
Järvinen Pekka	Jäsen	11
Pöyhönen Päivi	Jäsen	10
Aulio Tarja	Jäsen/Varajäsen	1
Ahonen Rene	Varajäsen	8
Jaakkola Selja	Varajäsen	3
Niittumaa Tulja	Varajäsen	2
Virtanen Kirsi	Varajäsen	1
Hummelin Juhani	Varajäsen	3
Lehtinen Mikko	Esittelijä, sihteeri	12

4.8.7 Maskun varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Toimikausi 1.1.2022 - 31.12.2022		
Kivirinta Erika	Puheenjohtaja	15
Kolvisto Rami	Varapuheenjohtaja	12
Eura Ville	Jäsen	10
Helin Minna	Jäsen	15
Hirvonen Antti	Jäsen	6
Kyynäräinen Piia	Jäsen	11
Leskinen Heidi	Jäsen	15
Mussaari Jaakko	Jäsen	11
Salo-Saarinen Kirsti	Jäsen	11
Heininen Tanja	Varajäsen	2
Honkasalo Timppa	Varajäsen	0
Koivukangas Jyrki	Varajäsen	1
Majasuo Jenni	Varajäsen	3
Rantala Heidi	Varajäsen	1
Karenmaa Pekka	Esittelijä, sihteeri	13
Rousku Hanna	Valmistelija	15

4.8.8 Maskun Vesihuolto Oy

Hallitus

Kokousten määrä: 4

Nimi	Tehtävä	Osallistuminen
Kolha Vesa	Toimitusjohtaja	4
Toimikausi 1.1.2022 - 31.12.2022		
Lehtojärvi Susanna	Hallituksen puheenjohtaja 7.9.2021 alkaen	4
Rantala Heidi	Hallituksen jäsen 7.9.2021 alkaen	4
Jokinen Juhani	Hallituksen jäsen 7.9.2021 alkaen	4
Ylhäinen Taito	Hallituksen jäsen 7.9.2021 alkaen	4
Hirvonen Sanna	Hallituksen jäsen 7.9.2021 alkaen	4

5 Allekirjoitukset

Tilinpäätös on allekirjoitettu sähköisesti.

MASKUN KUNNANHALLITUS

Alastalo Jyrki, I varapuheenjohtaja, puheenjohtaja

Salo Maija, II varapuheenjohtaja

Käkönen Rami

Moisio Päivi

Kivrinta, Erika

Hirvonen Sanna

Heinonen Pasi

Simola Aki

Sipilä Jenni, vs. kunnanjohtaja

*Suoritetusta tilintarkastuksesta
on tänään annettu kertomus.*

Maskussa 4.5.2023

BOO Radiator Oy

Sinikka Krögerö

CHT, HT

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 124 pages before this page
Dokumentet inneholder 124 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 124 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 124 sider før denne side

Detta dokument innehåller 124 sidor före denna sida

Pasi Juhani Heinonen

b06aa8bf-83c4-43df-9afe-5c7cf4b1c520 - 2023-04-05 12:28:36 UTC +03:00
BankID / MobileID - 4965cec1-b9af-469f-a21a-fe8265418ee7 - FI

MAIJA LEENA SALO

677fb32c-4eb3-447f-b2a8-b1ee8243c5a9 - 2023-04-05 13:20:02 UTC +03:00
BankID / MobileID - e2527183-2dab-4714-910c-e14db6893097 - FI

SANNA MARJATTA HIRVONEN

1b461cec-fa32-487d-a10b-70c5998b332d - 2023-04-06 17:01:38 UTC +03:00
BankID / MobileID - 5444382c-8fa7-481a-a20f-fd08ee152c34 - FI

PÄIVI MARJATTA MOISIO

32792133-a3df-43e1-9a57-86f8dba24a6b - 2023-04-07 17:17:07 UTC +03:00
BankID / MobileID - 705112eb-d075-4a75-b350-f7a03948dc9 - FI

RAMI KÄKÖNEN

6024e5b9-c948-4c50-9658-d171261a1418 - 2023-04-08 11:55:36 UTC +03:00
BankID / MobileID - a31b5097-7c47-4ef8-bf7d-128b1a5b577b - FI

JYRKI ANTERO ALASTALO

1502a48a-fced-430e-8951-5ff657a61b6b - 2023-04-08 19:59:12 UTC +03:00
BankID / MobileID - 86e2a20e-e7a3-461e-bd6d-86a51fb0c70b - FI

ERIKA KRISTINA KIVIRINTA

ba1790c3-e544-4d18-8e64-94d7936db1dc - 2023-04-10 20:00:31 UTC +03:00
BankID / MobileID - e60618ba-cead-404b-ae69-fc7906021fa5 - FI

authority to sign
representative
custodial

asemavaiktuutus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
förmåteckningserätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

SIGNATURES

This document contains 125 pages before this page
Dokumentet inneholder 125 sider før denne siden

ALLEKIRJOITUKSET

Tämä asiakirja sisältää 125 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 125 sider før denne side

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

Detta dokument innehåller 125 sidor före denna sida

UNDERSKRIFTER

JENNI MARJATTA SIPILÄ

b4372c80-6d80-4763-a53e-a4eb1dc431ec - 2023-04-11 06:32:12 UTC +03:00
BankID / MobileID : fd212d30-5412-40dd-81b5-6e8d8b1b1ecd - FI

authority to sign
representative
custodial

asemavaltutus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
förmånteckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende