

Liite 3

Tarkltk 19.4.2018 § 7

Liite 8

Kvalt 4.6.2018 § 21

MASKUN KUNNAN TILINPÄÄTÖS

2017

MASKUN KUNNAN TILINPÄÄTÖS 2017**TASEKIRJA****1. TOIMINTAKERTOMUS**

sivu

1.1.	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	
1.1.1.	Kunnanjohtajan katsaus	1
1.1.2.	Kunnan hallinto	2
1.1.3.	Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2017	6
1.1.4.	Yleinen taloudellinen ja kunnallistaloudellinen kehitys	7
1.1.5.	Maskun kunnan talouden kehitys	8
1.1.6.	Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	9
1.1.7.	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	9
1.1.8.	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	10
1.1.9.	Tilikauden tuloksen vaikutus kuluvaan vuoden talousarvioon	14
1.2.	Tilikauden tuloksen muodostuminen	15
	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	15
1.3.	Toiminnan rahoitus	17
	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	17
1.4.	Kokonaistulot ja -menot	19
1.5.	Tasetarkastelu	20
	Tase ja sen tunnusluvut	20
1.6.	Konsernin toiminta ja talous	25
1.6.1.	Konsernirakenne 31.12.2017	25
1.6.2.	Konsernin toiminnan ohjaus	25
1.6.3.	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	25
1.6.4.	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	26
1.7.	Tilikauden tuloksen käsittely	34
2.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	35
2.1.	Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	35
2.2.	Talousarvion toteutuminen	71
2.3.	Käyttötalouden toteutumisvertailu	73
2.4.	Tuloslaskelman toteutumisvertailu	77
2.5.	Investointien toteutumisvertailu	79
2.6.	Rahoitusosan toteutumisvertailu	81
2.7.	Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	83
3.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	84
3.1.	Tuloslaskelma	84
3.2.	Rahoituslaskelma	86
3.3.	Tase	88
3.4.	Konsernituloslaskelma	91
3.5.	Konsernin rahoituslaskelma	92
3.6.	Konsernitase	93
4.	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	95
	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	95
	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	97
	Tasetta koskevat liitetiedot	103
	Henkilöstöä ja tilintarkastuspalkkioita koskevat liitetiedot	109
	Käytetyt kirjanpitolikirjat ja lautakuntien selvitykset talousarvioilyksistä	115
	Tilinpäätöksen allekirjoitus	122
	Tilinpäätösmerkintä	123

Maskun kunnan talous kääntyi pakkaselta selvästi plussan puolelle

Vuoden 2016 tilinpäätöksen katsauksessa kirjoitin, että Maskun kunnan taloudellinen tilanne on haasteellinen. Vuodelta 2016 oli kirjattu noin 3 miljoonan euron alijäämä ja vuoden 2017 talousarviossa oli alijäämäksi arvioitu noin 610.000 euroa. Keväällä 2017 näytti siltä, että vuoden 2017 lopussa kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Tilinpäätös osoittaa kuitenkin, että kunnan talous oli yli 2,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja taseen ylijäämä on noin 3 miljoonaa euroa.

Vuoden aikana tilanne kääntyi parempaan suuntaan. Verotulojen ennakoitua suurempi kasvu yhdessä erikoissairaanhoidon menojen alentumisen kanssa käänsi talouden reilusti ylijäämäiseksi. Myös kunnassa tehdyt organisaatiomuutokset ja taloudellisen tilanteen hahmottaminen ovat vaikuttaneet tuloksen parantumiseen. Esimerkiksi henkilöstökulut laskivat edellisestä vuodesta noin 900 000 euroa. Palvelujen ostoihin käytettiin noin 1,6 miljoonaa euroa vähemmän. Vastaavasti verotulot kasvoivat noin 1,3 miljoonaa euroa. Menojen alentumiseen vaikutti omalta osaltaan kilpailukykysojimus ja verotulojen kasvuun tilityksiin sisältyvä poikkeuksellinen kertaerä, jonka vaikutus oli noin 450 000 euroa.

Turun seudun positiivinen rakennemuutos ei vielä näkynyt kunnan tuloissa, vaikka työllisyystilanne parani vuoden aikana. Vuoden 2017 lopussa maskulaisista oli työvoimatilastojen mukaan työttömänä 6 prosenttia. Työttömien määrä laski noin sadalla (26%). Työllisyystilanteen parantuminen näkyi myös palvelujen kysynnässä. Varhaiskasvatuspalvelujen kysyntä kasvoi, vaikka syntyvyys jäi toisen kerran peräkkäin alle sadan lapsen.

Maskun asukasluku laski edelleen. Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan maskulaisia oli vuoden 2017 lopussa 9653, joten asukasluku laski 28 asukkaalla. Huolestuttavaa on, että asukasluku laski eniten lasten- ja nuorten sekä 30-40 -vuotiaiden ikäluokissa. Yli 65- vuotiaiden määrä kasvoi lähes viidelläkymmenellä, joten Maskun ikärakenteen vanheneminen on jopa nopeampaa kuin on ennustettu. Alueen positiivinen kehitys tulee vaikuttamaan myös Maskun väestökehitykseen pienellä viiveellä. Kasvu on mahdollista saavuttaa ainoastaan asuntotarjontaa lisäämällä ja monipuolistamalla.

Asuntotarjonnan lisäämiseksi kunta hankki maa-alueita Maskun ja Lemun taajamista. Edellisistä maa-alueiden ostoista oli kulunut useampi vuosi. Maskun taajamaan tulevat uudet tontit pyritään saamaan myyntiin viimeistään vuonna 2019. Myös Lemun taajamaan on käynnistymässä asemakaavan laatiminen.

Maskun kuntaa vaivanneet koulujen sisäilmaongelmat ovat kohta historiaa. Vuonna 2017 valmistui Lemun koulun peruskorjaus ja myös Seikelän koulun korjaus on loppusuoralla. Seikelässä jatketaan korjauksia ja Lemun ns. puukoulun tulevaisuudesta päätetään vuonna 2018. Maskun kunnan suurin kouluinvestointi, Kurittulan koulun rakentaminen, käynnistyi syksyllä 2017. Rakentaminen on hyvässä vauhdissa ja uusi koulu otetaan käyttöön elokuussa 2019.

Myös maskulaisten yritysten näkymät ovat positiivisia. Yritykset investoivat ja lisäsivät työntekijöitä. Rivieran alueella aloitti ensimmäinen kaupallisia palveluja tarjoava yritys, kun Neste Riviera avasi ovensa. Myös kauppakeskukselle myönnettiin rakennuslupa huhtikuussa 2017. Kankaisten Golfpuisto Oy teki merkittävän laajennusinvestoinnin ja sille myönnettiin vuoden yrittäjäpalkinto.

Kiitos kaikille kuluneesta vuodesta.

Arto Oikarinen
kunnanjohtaja

Maskun kunnanvaltuusto

1.1.-31.5.2017

Salo Maija, puheenjohtaja
Miesvirta Jouko, I varapj.
Santalainen-Saaros Päivi, II varapj.
Kaisalmi Aki, III varapj.

Alastalo Jyrki
Aulio Rauno
Blomqvist-Nuutinen Stina
Böök Toni
Eloranta Merja
Hakamäki Tanja
Halme Mauri
Hillgren Olavi
Kalleinen Jouni
Karsio Mari
Kilpi Veijo
Kivirinta Erika
Koskinen Pekka
Laukkanen Jaana
Lehtiranta Susanna
Lehtisalo Olli
Liimatta Taru
Moisio Päivi
Mäki-Turja Grönroos Riitta
Nikkarla Touko
Nikula Mika
Oikarinen Anu
Paju Karoliina
Puottula Tatu
Pöyhönen Päivi
Rantala Heidi
Raukunen Mika
Rautalin Outi
Runola Jari
Runola Laura
Saikkonen Taina
Sandberg Jussi
Simola Aki
Suominen Tuulia
Suvanto Nina
Tikakoski Seppo
Timonen Maria
Tuomi Juha
Ylhäinen Taito

Maskun kunnanvaltuusto

1.6.-31.12.2017

Salo Maija, puheenjohtaja
Halme Mauri, I varapj.
Nieminen Päivi, II varapj.
Hietanen Esa, III varapj.
Ylhäinen Taito, IV varapj.

Alastalo Jyrki
Aulio Rauno
Böök Toni
Hurme Tiina
King Monika
Kivirinta Erika
Koivisto Päivi
Koivisto Rami
Käkönen Rami
Lehtilä Jaana
Lehtiranta Susanna
Lehtojärvi Susanna
Liimatta Taru
Miesvirta Jouko
Moisio Päivi
Mykrä Hannu
Oikarinen Anu
Puottula Tatu
Rantala Heidi
Raukunen Mika
Rokka Jani
Runola Jari
Saloniemi Irma
Salo-Saarinen Kirsti
Sandberg Jussi
Simola Aki
Werner-Backman Piia
Veräjänkorva Pertti
Viitanen Tatu
Örnberg Jarno

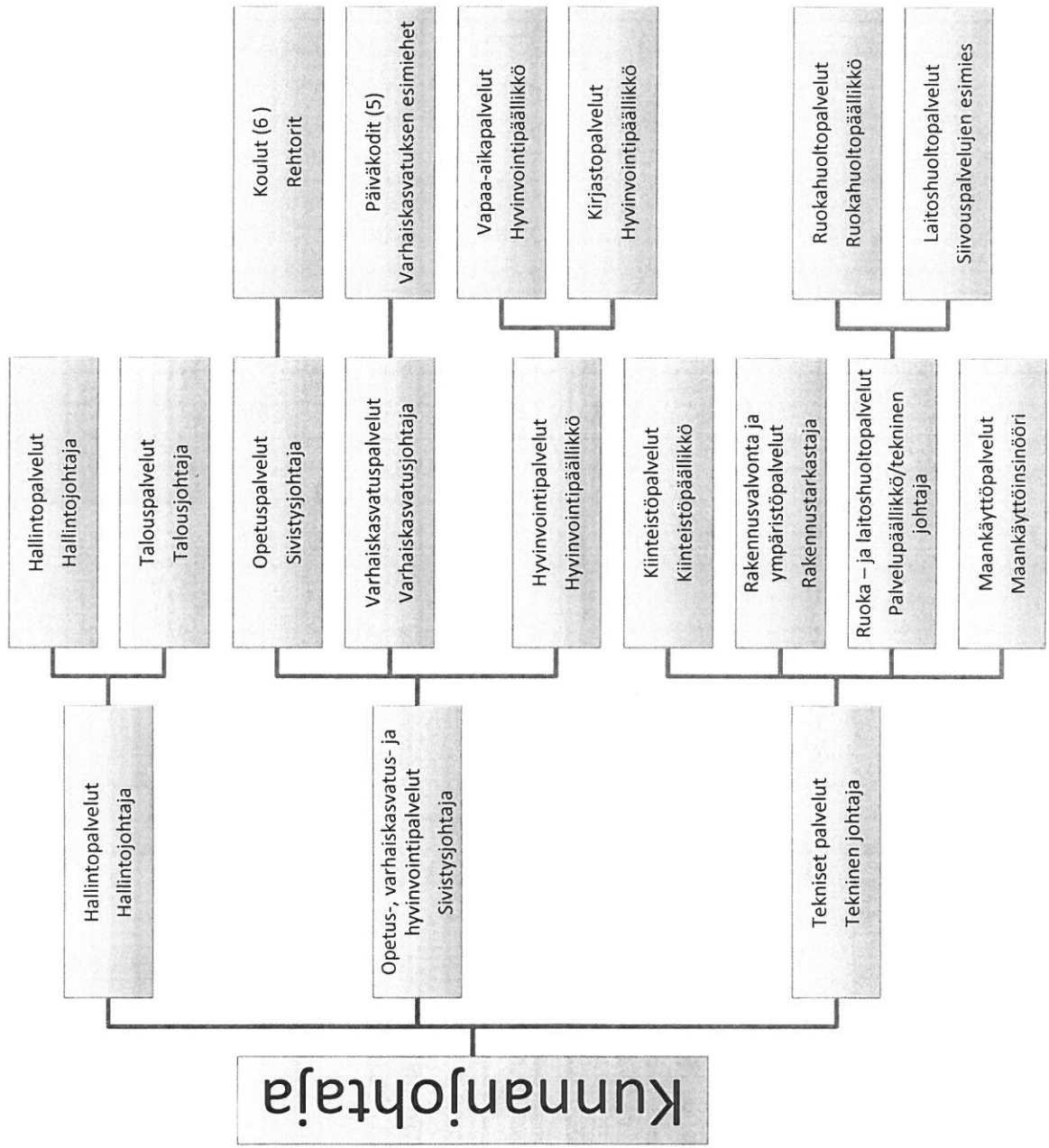
Maskun kunnanhallitus 1.1.-31.5.2017

Halme Mauri	puheenjohtaja
Ylhäinen Taito	I varapuheenjohtaja
Paju Karoliina	II varapuheenjohtaja
Alastalo Jyrki	
Karsio Mari	
Mertanen Olli	
Nikkarla Touko	
Oikarinen Anu	
Rautalin Outi	
Runola Jari	
Suvanto Nina	

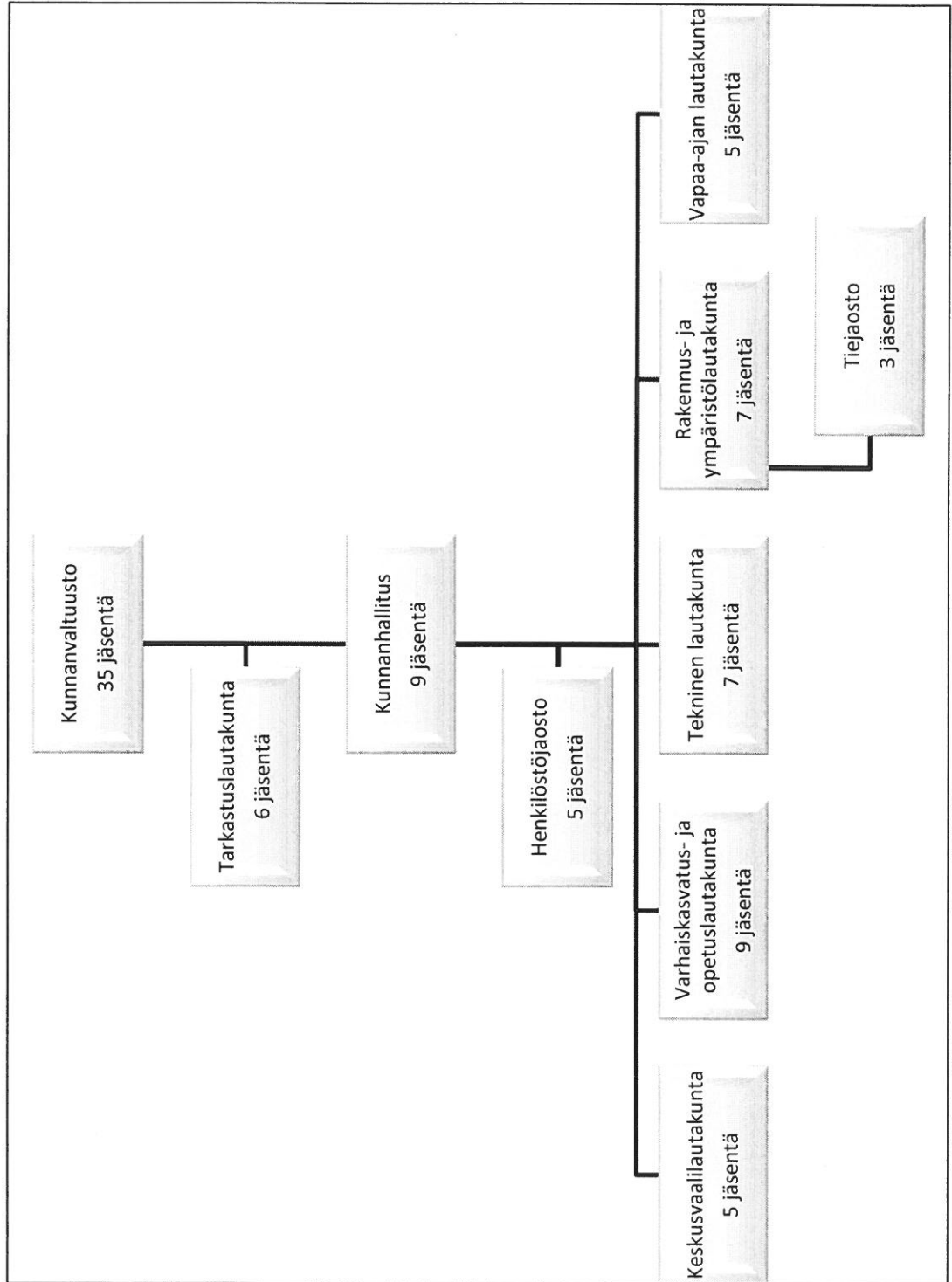
Maskun kunnanhallitus 1.6.2017-

Runola Jari	puheenjohtaja
Mykrä Hannu	I varapuheenjohtaja
Miesvirta Jouko	II varapuheenjohtaja
Alastalo Jyrki	
Lehtiranta Susanna	
Lehtojärvi Susanna	
Saloniemi Irma	
Sandberg Jussi	
Werner-Backholm Piia	

Maskun kunnan henkilöstöorganisaatio



Maskun kunnan toimielinorganisaatio



1.1.3. KUNNAN HENKILÖSTÖMÄÄRÄ 31.12.2017

Toimintasektori	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllis- tetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Keskushallinto	13	1		1	15	14
Varhaiskasvatus	105	12	6		123	123
Sivistystoimi	130	16	14	1	161	160
Tekninen toimi	61		1	2	64	62
Yhteensä	309	29	21	4	363	359

Henkilöstömäärän kehitys

	2013	2014	2015	2016	2017
Vakinaiset ja määräaikaiset	365	359	356	341	330

Vakinaisten ja määräaikaisten palvelussuhteiden määrä oli 31.12.2017 yhteensä 330, mikä on 11 palvelussuhdetta vähemmän kuin vuoden 2016 lopussa. Kokoaikaisten työntekijöiden määrä väheni 9:llä ja osa-aikaisten työntekijöiden määrä 1:llä.

Palvelussuhteiden kokonaismäärä oli vuoden vaihteessa 9 vähemmän kuin edellisvuonna.

Palvelussuhteiden määrä väheni varhaiskasvatuksessa 3:lla ja teknisessä toimessa 7:llä.

Työntekijöiden keskimääräinen ikä nousi 47,2 vuodesta 47,3 vuoteen. Sairauspoissaolojen määrä putosi edellisvuodesta 11,6 %. Keskimäärin sairauden vuoksi oltiin poissa työstä 11,7 työpäivää ja 5,7 % työpäivistä.

Kunnan palveluksesta erosi 12 henkilöä, vanhuuseläkkeelle siirtyi 4 ja työkyvyttömyyseläkkeelle 3 henkilöä.

Tarkempi erittely henkilöstöstä on tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Palkkasumma	2012	2013	2014	2015	2016	2017
(euroa)	13 867 009	13 237 211	12 780 912	12 539 212	12 414 573	11 982 181
Sivukulut	3 942 809	3 831 500	3 738 688	3 737 012	3 673 694	3 188 377
Henkilöstökulut yht.	17 811 830	17 070 724	16 521 614	16 278 239	16 090 283	15 170 558
Sivukulut % palkasta	28	28,94	29,25	29,80	29,59	26,61

Palkkakulut laskivat vuonna 2017 3,5 %:a edellisvuodesta ja henkilöstösivukulut 13,2 %. Henkilöstökulut yhteensä alenivat 5,7 % edellisvuodesta. Varhemaksut olivat 92.663 euroa ja alenivat 13,6 %. Eläkemenoperusteiset maksut alenivat 1.755.500 euroon ja -3,4 %.

1.1.4. YLEINEN JA KUNNALLISTALOUDELLINEN KEHITYS

Maailmantalouden hyvä vire vahvistuu ja kasvua ylläpitävät erityisesti kehittyvät taloudet, mutta myös teollisuusmaissakasvu vahvistuu. Maailmankauppa on kehittynyt myönteisesti vuoden 2016 lopulta lähtien. Kauppaa ovat kiihdyttäneet erityisesti nousevat taloudet, mutta jatkossa euroalueen myönteisen kehityksen merkitys korostuu. Yhdysvalloissa myönteinen kehitys taloudessa jatkuu ja Euroopassa talouden kuva on vahvistunut vuoden 2017 aikana. yritysten ja kuluttajien luottamus on korkealla. Työttömyys on laskenut euroalueella alhaisimmalle tasolle kahdeksaan vuoteen. Talouskasvun pitäisi kuitenkin vielä lujittua, jotta epätavanomaisesta rahapolitiikasta voitaisiin luopua. Euroalueen talouskehitystä koskevissa arvioissa euroalueen bruttokansantuotteen ennakoitaan kasvavan 2,4 % vuonna 2017 ja 2,3 % vuonna 2018 kasvunäkymien ollessa huomattavasti vahvempia kuin vielä viime syksynä. Velkataakan purkamistarpeiden väheneminen ja parantunut työmarkkinatilanne vauhdittavat yksityisten investointien ja kulutuksen kasvua. Yritysten kannattavuuden paraneminen ja erittäin suotuisat rahoitusolot edistävät edelleen yritysten investointien kasvua. Lisäksi euroalueen vienti hyötyy maailmantalouden kasvun jatkumisesta.

Suomen bruttokansantuotteen ennustetaan kasvavan 3,1 % vuonna 2017. Myönteisen suhdanteen jatkumisesta on tullut uusia merkkejä mm. teollisuuden uusien tilausten ja yksityisen palvelutuotannon liikevaihdon kasvun sekä kasvukeskusten vahvan rakennustoiminnan muodossa. Talouskasvu on laaja-alaista, vienti vahdittaa kasvua ja samalla kotimainen kysyntä jatkuu voimakkaana. Keskeisimpinä tekijöinä suhdannenousun taustalla ovat olleet ulkoiset tekijät, kuten kauppakumppanimaiden hyvä talouskasvu ja euroalueen elvyttävä rahapolitiikka. Vientiä tukevat vuosina 2017-2020 tärkeimpien vientimarkkinoiden hyvänä jatkuva kasvu ja Suomen kustannuskilpailukyvyyn paraneminen. Suomen pitkällä aikavälillä vaimea kasvupotentiaali kuitenkin hidastaa kasvua ennustejakson loppua kohti. Viennin koheneminen parantaa vaihtotasetta, joka on ennustejaksolla liki tasapainossa. Yksityinen kulutus kasvaa työllisyystilanteen ja kuluttajien ostovoiman paranemisen seurauksena. Julkisen talouden tilanne on vahvistunut suhdanteen paranemisen myötä. Julkisyhteisöjen alijäämä ja velka ovat pienentyneet suhteessa bruttokansantuotteeseen. Julkinen talous on silti edelleen alijäämäinen ja julkisen velan ennustetaan pysyvän runsaassa 60 prosentissa suhteessa bruttokansantuotteeseen. Pitkän aikavälin näkymät ovat julkisessa taloudessa edelleen haastavat kestävyysvajeen ollessa 3 prosentin luokkaa suhteessa bruttokansantuotteeseen. Työttömyysaste oli ennusteen mukaan 8,7 % ja kuluttajahintaindeksi 0,9 % ja ansiotasotasoindeksi 0,3 % vuonna 2017.

Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2017 tilinpäätösarviot osoittavat kuntatalouden vahvistuneen viime vuonna. Vuoden 2017 tilikauden tulos parani tilinpäätöstietojen mukaan noin 200 miljoonaa euroa, mutta jäi kuitenkin 500 miljoonaa euroa pienemmäksi kuin kuntatalousohjelmassa arvioitiin. Kuntasektorin toimintakulut laskivat viime vuonna keskimäärin 1,0 %-yksikköä kilpailukykyopimuksen, perustoimeentulotuen Kela-siirron sekä kuntien omien toimien seurauksena. Kuntien verotulot kasvoivat koko maan tasolla 2,0 % mutta valtionosuudet laskivat 3,3 % eli verorahoitus yhteensä kasvoi 0,4 %.. Valtion rahoitusosuuden pienentymisen seurauksena peruspalveluiden rahoitus on jäänyt yhä enemmän kuntien vastuulle. Tilikauden tulos olisi negatiivinen 60 kunnassa. Kuntatalouden rahoituksellista tasapainoa kuvaava toiminnan ja investointien rahavirta nousi plussalle 250 miljoonaan euroon. Kuntatalouden rahoitusasema olisi

näin ensimmäistä kertaa pitkään aikaan tasapainossa. Kuntien ja kuntayhtymien yhteinen lainakanta nousi viime vuonna 150 milj. euroa eli 0,9 %. Kuntien lainakanta aleni 100 milj. euroa kun samalla kuntayhtymien suuret sairaalainvestoinnit kasvattivat lainakantaa 250 milj. euroa. Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta oli 18,3 mrd euroa.

Turun seutu ja Vakka-Suomi toimivat maakunnan kehityksen vetureina. Positiivinen rakennemuutos liittyy ennen kaikkea meri- ja autoteollisuuden nopeaan kasvuun ja sen kautta Turun seudun ja Vakka-Suomen myönteiseen taloudelliseen kehitykseen. Kehitys näkyy selvästi myös väestökehityksessä, sillä Turun seudun voimakkaana jatkuneen väestönkasvun lisäksi Vakka-Suomen ja erityisesti Uudenkaupungin väkiluku on kääntynyt nopeaan kasvuun. Väestönkasvu on nimenomaan seurausta muualta Suomesta tulevasta muuttovoitosta. Tuhannet uudet työpaikat ovat kasvattaneet merkittävästi Uudenkaupungin muuttovetovoimaan, mikä heijastuu koko Vakka-Suomeen. Muuttovoitto alkaa vasta näkyä asuntorakentamisessa, mutta liike- ja teollisuusrakentamisen kehitys erottaa Vakka-Suomen selvästi muista maakunnan pienemmistä seutukunnista.

1.1.5. MASKUN KUNNAN TALOUDEN KEHITYS

Vuoden 2017 tilinpäätöksen tulos on 2.474.915,78 euroa ja ylijäämä 2.560.632,65 euroa. Taseen ylijäämäksi muodostuu 2.995.894,65 euroa.

Tuloslaskelman mukaan toimintatuotot olivat 4.788.814,41 euroa ja toimintakulut 49.384.220,68 euroa. Toimintakatteeksi muodostuu -44.595.406,27 euroa. Toimintatuotot alenivat edellisvuodesta 10,9 % ja toimintakulut 4,9 %.

Toimintakuluista henkilöstökulut olivat yhteensä 15.170.558 euroa ja ne alenivat 5,7 %. Osuus toimintakuluista oli 30,7 %. Palkkakulut olivat 11.982.181 euroa ja ne alenivat edellisvuodesta 3,5 %. Palvelujen ostot olivat 28.770.178 euroa ja alenivat 4,9 %. Aineita ja tarvikkeita hankittiin 2.488.588 eurolla, avustuksia maksettiin 1.817.731 euroa muiden toimintakulujen ollessa 1.137.164 euroa.

Tehtäväalueittain tarkasteltuna toimintakulut alenivat kautta linjan. Voimakkaimmin alenivat terveyspalvelut (-6,8 %), vanhuspalvelut (-4,6 %), varhaiskasvatus (-4,7 %), yleishallinto (-4,4 %), ruoka- ja siivouspalvelut (-7,5 %), kiinteistötoimi (-10,4 %), yleiset alueet (16,0 %) sekä haja-asutusasiat (-13,7 %). Toisaalta taas toimintatuotot alenivat laajasti: yleishallinto (-21,8 %), opetustoiminta (-7,0 %), varhaiskasvatus (-8,8 %), ruoka- ja siivouspalvelut (-16,2 %) ja kiinteistötoimi (-18,3 %).

Verotuloja kertyi yhteensä 40.441.389,74 euroa eli 3,3 % edellisvuotta enemmän. Tuloveron osuus oli 36.930.497 euroa, yhteisöveron 1.646.923 euroa ja kiinteistöveron 1.863.969 euroa. Verotulojen kasvu tuloveron osalta johtui merkittävältä osin vuoden 2016 alitilityksistä, jotka kompensoitiin vuonna 2017. Käyttötalouden valtionosuuksia kertyi 8.627.644 euroa eli 0,6 % edellisvuotta vähemmän.

Vuosikatteeksi muodostui 4.567.054,04 euroa, mikä on 473 euroa asukasta kohti. Vuosikate kattoi poistot 218,3 %:sti. Vuosikate kasvoi edellisvuodesta 3.290.419 euroa. Poistoeron muutosta on kirjattu 85.716,87 euroa.

Investointimenojen loppusumma on 6.255.757 euroa ja investointitulojen 398.225 euroa. Investoinnit kohdistuivat pääasiassa rakennusten peruskorjaukseen 2,6 milj. eurolla sekä Kurittulan uuden koulun

rakentamisen aloittamiskustannuksiin 2,1 milj. eurolla. Liikenneväyliä rakennettiin 0,8 milj. eurolla. Maata hankittiin 451.520 eurolla. Tuloja maan myynnistä saatiin 390.034 euroa.

Pitkäaikaisen lainan määrä kasvoi 2.659.092 eurolla ollen vuoden lopussa 14.141.740 euroa. Lyhytaikaisen lainan määrä vuoden lopussa oli 21 milj. euroa eli lainamäärä oli yhteensä 35.141.740 euroa, joka on 3.640 euroa asukasta kohti. Omavaraisuusaste oli 38,3 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 74,9 %.

1.1.6. OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TALOUDESSA

Merkittävin muutos kunnan taloudessa on Kurittulan uuden koulun rakennushanke, jonka kustannusarvio on noin 14,9 milj. euroa. Hanke tulee nostamaan kunnan lainamäärän arviolta 50 milj. euroon vuonna 2019. Lisäksi rakennusten korjausvajeen hoitaminen tulee rasittamaan kunnan taloutta pitkään ja selvitystyö priorisointineen jatkuu kuluvana vuonna. Merkittävin poikkeama vuoden 2017 toimintamenojen toteutumassa olikin kiinteistömenojen määrärahojen ylittyminen 156.860 eurolla. Toimintamenojen kehityksen osalta merkittävin muutos laskusuuntaan on terveydenhuoltomenojen olennainen aleneminen edelleen. Toimintatuottojen osalta maan myyntivoiton putoaminen edelleen on olennainen tulorahoitusta heikentävä tekijä kunnan taloudessa.

1.1.7. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Maskun kunnan talous vahvistui merkittävästi vuoden 2017 tilinpäätöksen myötä ja 2.560.632,65 euron ylijäämä muutti taseen 2.995.894,65 euroa ylijäämäiseksi. Vuoden 2017 tilinpäätös jäi toimintamenojen osalta 618.779 euroa talousarviota pienemmäksi ja menot laskivat edellisvuodesta 4,9 %. Vuoden 2018 talousarvion toimintamenot ovat 1,9 % korkeammat kuin vuoden 2017 tilinpäätöksen toimintamenot. Vuoden 2018 talousarvio on laadittu 400.000 euroa ylijäämäiseksi ja on hyvin realistinen arvioitaessa sitä vuoden 2017 toteutuman pohjalta. Toimintatuottojen osalta riskinä on maan myyntivoiton jääminen alle tavoitetason. Verotulokehitys jatkuisi Kuntaliiton kuntakohtaisen verotuloennusteen mukaan kohtuullisena vuoden 2018 verotulokohdan ollessa ennusteen mukaan varsin realistinen. Valtionosuuksien osalta riskinä on väestönkasvun pysähtyminen, mikä pitkällä tähtäimellä alentaisi olennaisesti valtionosuuksia. Kokonaisuutena tarkastellen vuoden 2018 talousarvion tuloslaskelma antaa perusteita arvioida kunnan talouden toteutuvan edelleen tasapainoisena.

Investointimenot ovat korkealla tasolla vielä vuosina 2018-2019 varsinkin Kurittulan uuden koulun rakentamisen myötä. Kunnan tulorahoitus ei riitä kattamaan investointien omarahoitusmenoja ja kunnan lainamäärä tulee kasvamaan voimakkaasti arviolta 50 milj. euroon. Vuodesta 2019 lukien poistotaso tulee nousemaan voimakkaasti, mutta investointitasen olennaisen laskun myötä kunnan tulorahoitus tulisi riittämään investointien katteeksi.

1.1.8. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

Kunnan strategiset riskit on parasta aikaa käsittelyssä, kun kunnalle ollaan laatimassa uutta strategiaa vuoteen 2030 saakka.

Kunnan toiminnallisista riskeistä henkilöstöön liittyvät riskit ovat merkittävässä asemassa. Henkilöstön saatavuusongelma ei ole vielä laajemmin vaikeuttanut Maskun kunnan toimintaa, henkilöstön rekrytointia tai henkilöstön taitotason vaatimuksia. Rekrytointiin on kiinnitetty lisääntyvää huomiota ohjeistuksella ja mm. Kuntarekryn käyttämisellä. Henkilöstön työssäjaksamiseen on kiinnitetty huomiota mm. työhyvinvointikyselyiden kautta sekä toteutettu pitkäkestoiset työelämän laatuprojektit sekä järjestetty tyky-kursseja, -toimintoja ja -luentoja. Henkilöstön omaehtoista liikkumista tuetaan liikunta- ja kulttuuriseteleillä sekä tilaisuuksiin osallistumalla. Työturvallisuuden osalta on toteutettu laaja kaikki työpisteet kattava työturvallisuusriskien arviointi ja korvaavien toimenpiteiden kartoitus. Läheltä piti-tilanteet kartoitetaan. Lisäksi on laadittu työpaikka- ja palvelulaitoskohtaiset turvallisuussuunnitelmat. Henkilöstön sairauspoissaolot kääntyivät viime vuonna laskuun työtapaturmien kääntyessä viime vuonna nousuun.

Tietojärjestelmien toimivuuteen on kiinnitetty erityistä huomiota laitteiston säännöllisellä uusimisella sekä ajanmukaisilla tallennus-, varmistus- ja palautusjärjestelmillä. Lisäksi ohjelmaversiot on pyritty pitämään mahdollisimman ajantasaisina. Järjestelmään on myös ulkopuolisella palveluntuottajalla mahdollisuus päästä suorittamaan valvonta- ja korjaustoimenpiteitä heti ongelmia havaittaessa. Järjestelmien ja ohjelmien toimivuus on varmistettu asentamalla ne pääsääntöisesti omille palvelimille datayhteyksien riskit minimoiden. Datayhteyksien riskeihin on varauduttu parantamalla tietoverkkoa laitteiston hallinnan ja datasiirron nopeuksien osalta sekä tekemällä operaattorin kanssa palvelusopimus mahdollisimman nopeasta reagoinnista datayhteyksien katkostilanteissa. Tietoturvallisuuden parantamiseksi ollaan eriyttämässä kunnan kiinteistöverkkoa kunnan hallintoverkosta. Tietoturvallisuusriskeihin on kiinnitetty huomiota virusohjelmien ajantasaisella ylläpidolla, roskanpostin suodatuksella sekä henkilöstön tietoturvaohjeistusta ja -velvoitteita lisäämällä. Parasta aikaa ollaan laatimassa EU:n tietosuoja-asetuksen mukaista arviointia kunnan tietojärjestelmistä. Tietojärjestelmien toimivuusriskeihin on vastattu varmistamalla sähkön saannin jatkuvuus ups-akkujärjestelmän ajantasaisella ylläpidolla.

Kunnan talouteen ei tilinpäätöksen ja voimassaolevan taloussuunnitelman pohjalta ole kohdistumassa merkittäviä riskejä. Tuleva sote-uudistus olisi alustavien laskelmien mukaan suhteellisen neutraali Maskun kunnan osalta. Kunnan investointitaso tulee olemaan tämän ja ensi vuoden korkealla tasolla. Kunnan lainamäärä on merkittävä ja kasvaa edelleen voimakkaasti Kurittulan kouluinvestoinnin myötä. Lainamäärästä noin puolet on pitkäaikaisia ja puolet lyhytaikaisia. Korkojen nousuun on varauduttu ottamalla nykyiseen kouluinvestointiin osa kiinteäkorkoisena lainana. Kunnalla ei ole johdannaissopimuksia. Rahoitusmarkkinoita seurataan ja tarvittaessa tehdään turvaavat toimenpiteet. 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 Vesi- ja Puhdistamo Oy:lle 4,4 milj. euron suuruisen pitkäaikaisen lainan.

Ympäristöriskeistä keskeisimmät liittyvät liikenteeseen, maantie- ja rautatiekuljetuksiin vaarallisten aineiden kuljetuksineen. Suolaus ja VT8:n nelikaistaistaminen aiheuttavat ongelmia pohjaveden laadulle mikä tilanne tulee paranemaan aivan lähivuosina Maskun/Maskun liittymisellä Vesihuolto Oy:öön Turun Seudun Veden aloittaessa veden toimittamisen Maskuun. Hanke edellyttää runkovesijohdon rakentamista Turusta Maskuun. Maskun alueelle on laadittu pohjaveden hallintasuunnitelma sekä hulevesien ohjaussuunnitelma. Lisäksi on laadittu varaveden hankintasuunnitelma kriisitilanteiden varalta. Vesi- ja viemärlaitoksen toimintaan liittyvät ongelmat on kartoitettu, mutta mahdollisten ongelmien ehkäisy vaatii laajaa verkoston peruskorjausta. Maskun jätevesi siirtyy siirtoviemärin kautta Turun seudun puhdistamoon. Vesihuollon osalta on edelleen laadittu valvontaohjelma, vesihuollon kehittämissuunnitelma sekä poikkeusolojen varautumissuunnitelma.

Kiinteistökannan vanheneminen ja kunnan heikkeneminen aiheuttavat merkittävää korjausvelkaa samalla kun akuutit kosteusongelmat ovat saaneet aikaan merkittäviä peruskorjaushankkeita. Kurittulan puretun koulun tilalle rakennetaan uutta koulua, Seikelän koulun sekä Lemun koulun peruskorjausprojektit on pitkälti toteutettu. Lemun koulun tilanne on ratkaisematta samalla kun hoidetaan Lounatuulen päiväkodin ja terveystieteiden keskuksen pienempiä kosteusvahinkoja. Kunnan sote-kiinteistöihin liittyy riskejä sen suhteen, että maakunta pidemmällä aikavälillä luopuu kiinteistöjen vuokraamisesta. Kunnan kiinteistöissä on suoritettu laajalti kuntokartoituksia, joiden tekemistä tullaan jatkamaan korjausvelan hoitamiseksi korjaustarvepriorisoinnin kautta. Tehtyjen energia- ja ilmastointiselvitysten pohjalta on parannettu rakennusten lämmityksen ja ilmastoinnin hoitoa. Kunnan rakennuksia on liitetty kaukolämpölaiteverkkoon sekä toteutettu lämmitysenergian hankintaa omista hake- ja pellettilaitoksista. Kunnan kiinteistöt on pääsääntöisesti vakuutettu täysturvavakuutuksilla sekä tärkeimpien laitosten osalta lisäksi keskeytysvakuutuksilla.

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä kunnan johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä kunnan ja kuntakonsernin menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten pohjana oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja resurssit turvataan. Kunnan sisäistä valvontaa ohjaavat kunnan v. 2015 tarkistettujen sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeet sekä uuden hallintosäännön ao. määräykset. Hallintokuntien toiminnasta ja taloudesta vastaavat viranhaltijat on selvitetty tilinpäätösasiakirjassa. Taloudenhoitoa koskevat erityisohjeet ovat talousarvion toimeenpanomääräyksinä sekä erillisinä ohjeina. Hankintoja ohjaavat yleiset hankintaohjeet, kunnan omat hankintaohjeet sekä sekä talousarviossa annetut ao. ohjeet. Konsernivalvontaa ohjaa kunnan konsernisääntö ja hallintosäännön konsernia koskevat säännöt. Konserniohjetta ollaan tarkistamassa. Konserniyhtiöiltä on pyydetty osavuosisraportit talouden toteutumisesta vuoden aikana. Lisäksi yhtiöiden kanssa on käyty neuvotteluja toiminnan ja talouden osalta. Tytäryhtiöiden ja muiden konserniyhtiöiden valvonta hoituu osin kunnan virkamiesten ollessa yhtiöin hallituksessa tai osallistuessa yhtiöiden ja yhtymien kokouksiin.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisessa ei ole tilikauden aikana havaittu olennaisia puutteita.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Toiminnallisten ja samalla taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan neljännesvuosittain annettavalla raportilla. Lisäksi kunnanhallitus saa kuukausittain talousraportin, jotka edelleen menevät tarkastuslautakunnalle ja kunnanvaltuustolle tiedoksi. Laskujen hyväksyjistä pidetään ajantasaista luetteloa. Vaaralliset työyhdistelmät on varsinkin taloustoimessa pyritty eliminoimaan. ATK-järjestelmän tietoturvaa ylläpidetään käyttöoikeuksien seurannalla ja erillisellä ohjeistuksella. Laskujen sähköisessä käsittelyjärjestelmässä laskut tarkistaa ja hyväksyy eri henkilö. Lautakuntien päätökset toimitetaan tiedoksi kunnanhallitukselle ja kunnanjohtajalle ja viranhaltijoiden päätökset omille toimielimille ja erikseen sovituille viranhaltijoille.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskien hallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukiaiseksi raportoimiseksi.

Vuoden 2016 alussa toteutettiin suppea hallintokuntakohtainen riskien kartoitus. Riskien hallintaa on parannettu toteuttamalla vakuutustarpeen tarkistus vakuutusten kilpailuttamisella sekä ajantasaisella tarkistamisella. Työpaikoilla on toteutettu riskien kartoitus työsuojeluohjelman mukaisesti sekä työturvallisuusriskien kartoitus ja korvaavien toimenpiteiden selvitys kunnan tiloja ja ympäristöä koskien. Kunnan kiinteistöjen sisäilmaongelmien seurauksen kuntaan on perustettu sisäilmatyöryhmä seuraamaan rakennusten sisäilman laatua sekä ohjeistamaan toimenpiteiden toteuttamisessa. Henkilöstön osalta esimiehiä ja työntekijöitä koskeva perehdyttämisohjelma on käytössä. Sairauspoissaolojen vähentämiseksi on kehitetty työterveyshuollon toimintaohjelmaa ja ikäohjelmaa. Varhaisen puuttumisen malli on käytössä. Henkilöstön työturvallisuuteen on kiinnitetty huomiota hälytysjärjestelmillä ja tilojen rakenteita muuttamalla. On laadittu työn vaarojen selvitys ja arviointi osana työsuojeluohjelmaa.

Sopimusten hallintaa ja valvontaa parantava sopimusrekisteriohjelma on otettu käyttöön. Koulutyön turvallisuutta on kehitetty lisäämällä koulukuraattoriresursseja, toteuttamalla poistumis- ja luokkiinsulkeutumisharjoituksia, ulko-ovia lukossa pitämällä sekä turvallisuuskoulutuksilla. Kouluihin on nimetty turvallisuusvastaavat. Teknisessä toimessa on otettu käyttöön työajanseurantajärjestelmä, palvelupyyntöjärjestelmä sekä kiinteistöjen hallintaohjelma. Pidemmällä tähtäimellä laaditaan kiinteistöjen peruskorjaussuunnitelma. Tärkeimmät kunnan kiinteistöt ovat hälytysjärjestelmän piirissä sekä kameravalvonnassa.

Omaisuuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Tiedossa ei ole omaisuuskohteita, joiden hankinnassa, luovutuksessa, valvonnassa tai käyttöarvossa olisi toteutunut menetyksiä lukuunottamatta koulurakennusten kosteusongelmista seuranneita taloudellisia menetyksiä. Kunta ei ole tilivuoden aikana joutunut korvaus- tai muuhun oikeudelliseen vastuuseen.

Sopimustoiminta

Kunnan sopimuksilla ei ole havaittu olevan sellaisia negatiivisia seuraamuksia, joita ei sopimusta tehdessä ole ennakoitu. Sopimusehtoja ja vanhentumisaikoja seurataan sopimusrekisteriohjelmalla.

Sisäinen tarkastus

Sisäisen tarkastuksen palveluja ei ole hankittu kunnan ulkopuolelta. Sisäistä tarkastusta on toteutettu normaalin sisäisen valvonnan puitteissa. Lisäksi talousyksikkö seuraa sitä, miten hallintokunnat noudattavat hallintosääntöön, talousarvion täytäntöönpano-ohjeisiin ja muihin ohjeisiin sekä sopimukseen liittyviä sääntöjä ja velvoitteita.

Hallituksen kannanotto sisäisen valvonnan ja siihen sisältyvän riskienhallinnan järjestämisestä

Kunnanhallitus antaa toimintakertomuksessa arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi sekä konsernivalvonnasta. Hallituksen selonteko perustuu sen alaisten toimielinten ja konserniyhteisöjen laatimiin selontekoihin.

Hallitus esittää kannanottonaan, että sisäinen valvonta tuottaa pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisessa sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

1.1.9. TILIKAUDEN TULOKSEN VAIKUTUS KULUVAN VUODEN TALOUSARVIOON

Vuoden 2017 tilinpäätös toteutui toimintamenojen osalta 618.779 euroa ennakoitua pienempänä. Vuoden 2018 talousarvio on 1,9 % korkeammalla tasolla vuoden 2017 toteutumaan verrattuna, mikä antaa perusteita arvioida vuoden 2018 talousarvion olevan varsin realistisella tasolla. Tehtäväalueittain tarkasteltuna vuoden 2018 talousarvioon ei kohdistuisi merkittäviä muutostarpeita vuoden 2017 toteutuman pohjalta. Toimintatuottojen osalta haasteena on maan myyntivoiton jääminen vuonna 2017 selvästi ennakoitua matalammalle tasolle, mutta muutoin toimintatuottojen budjetointi olisi kohdillaan. Valtionosuudet tulevat toteutumaan 172.560 euroa arvioitua pienempinä johtuen opetus- ja kulttuuritoimen muun rahoituksen arvioitua suuremmasta kuntaosuudesta. Verotulojen arvio vuoden 2018 talousarviossa on vuoden 2017 toteutuman ja Kuntaliiton kuntakohtaisen verotuloennusteen pohjalta vähintäänkin oikealla tasolla.

1.2. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

	2016 (1 000 €)	2017 (1 000 €)
Toimintatuotot	5 376	4 789
Toimintakulut	-51 915	-49 384
TOIMINTAKATE	-46 539	-44 595
Verotulot	39 164	40 441
Valtionosuudet	8 681	8 628
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotulot	96	95
Muut rahoitustulot	22	102
Korkokulut	-85	-74
Muut rahoituskulut	-62	-30
VUOSIKATE	1 277	4 567
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 090	-2 092
Arvonalentumiset	-2 229	
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
TILIKAUDEN TULOS	-3 042	2 475
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	86	86
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 956	2 561
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	10,3	9,7
Vuosikate/Poistot, %	29,6	218,3
Vuosikate, euroa/asukas	132	473
Asukasmäärä	9 681	9 653

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on 100 % oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, mikäli poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. 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. Mikäli poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pitemmällä jaksolla. Kunnat ovat velvoitettuja antamaan liitetietona selvityksen suunnitelman mukaisten poistojen ja keskimääräisten poistonalaisten investointien määrästä silloin, kun määrä poikkeavat olennaisesti toisistaan.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit.

Jos vuosikate on negatiivinen on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot ja kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

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. TOIMINNAN RAHOITUS

	2016 (1 000 €)	2017 (1 000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 277	4 567
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-714	-303
Investointien rahavirta		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-3 678	-6 256
Rahoitusosuudet investointimenoihin	49	8
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 384	390
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 682	-1 594
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500	6 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 166	-3 341
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000	0
Lainakannan muutokset yhteensä	2 334	2 659
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-620	707
Rahoituksen rahavirta	1 714	3 366
Rahavirtojen muutos	32	1 773
Rahavarat 31.12.	577	2 350
Rahavarat 1.1.	546	577

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	763	314
Investointien tulorahoitus, %	35,2	73,1
Lainanhoitokate	0,5	1,4
Kassan riittävyys, pv	4	14
Asukasmäärä	9 681	9 653

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

INVESTOINNIT

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 olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitämällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneen tilinpäätösvoudella on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %:

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

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

Lainanhoitokate:

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

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

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

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

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyyspäivinä. 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. KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	milj.€	MENOT	milj.€
Varsinainen toiminta		Varsinainen toiminta	
Toimintatuotot	4,8	Toimintakulut	49,4
Verotulot	40,4	Korkokulut	0,1
Valtionosuudet	8,6	Muut rahoituskulut	0
Korkotuotot	0,1	Satunnaiset kulut	
Muut rahoitustuotot	0,1	Investoinnit	
Satunnaiset tuotot	0,0	Pysyvien vastaavien investoinnit	6,3
Tulorahoituksen korjauserät		Rahoitustoiminta	
- Pysyvien vastaavien myyntivoitot	-0,3	Antolainasaamisten lisäys	0
Investoinnit		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	3,3
Rahoitusosuudet investointimenoihin		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	0,4	Oman pääoman vähennykset	0,0
Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten vähennykset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6,0		
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,0		
Oman pääoman lisäykset	0		
Kokonaistulot yhteensä	60,1	Kokonaismenot yhteensä	59,1

1.5. TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	2016	2017		2016	2017
A PYSYVÄT VASTAAVAT	58 025 241,16	62 098 419,38	A OMA PÄÄOMA	20 806 999,44	23 367 632,09
Aineettomat hyödykkeet	257 817,50	185 326,32	Peruspääoma	20 268 829,98	20 268 829,98
Aineettomat oikeudet	66 830,05	36 649,52	Arvonkorotusrahasto	102 907,46	102 907,46
Muut pitkävaikutteiset menot	190 987,45	148 676,80	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 391 505,23	435 262,00
			Tilikauden yli-/alijäämä	-2 956 243,23	2 560 632,65
Aineelliset hyödykkeet	41 707 741,86	45 851 960,01			
Maa- ja vesialueet	7 731 091,57	8 221 539,17	B POISTOERO JA VAPAAEHTOIS	1 935 772,56	1 850 055,69
Rakennukset	27 280 544,12	28 734 619,42	VARAUKSET		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 420 128,74	6 514 154,48	Polstoero	1 935 772,56	1 850 055,69
Koneet ja kalusto	172 841,69	132 631,30			
Muut aineelliset hyödykkeet			C PAKOLLISET VARAUKSET	73 206,00	77 868,00
Keskeneräiset hankinnat	103 135,74	2 249 015,64	Muut pakolliset varaukset	73 206,00	77 868,00
ja ennakkomaksut					
Sijoitukset	16 059 681,80	16 061 133,05	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	108 717,77	107 705,25
Osakkeet ja osuudet	11 139 747,16	11 141 198,41	Valtion toimeksiannot	1 012,52	
Muut lainasaamiset	4 590 002,99	4 590 002,99	Lahjoitusrahatojen pääomat	107 705,25	107 705,25
Muut saamiset	329 931,65	329 931,65			
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 012,52	0,00	E VIERAS PÄÄOMA	37 034 721,15	40 386 988,32
Valtion toimeksiannot	1 012,52		Pitkäaikainen	9 371 994,03	11 772 840,29
Muut toimeksiantojen varat			Joukkovelkakirjalainat		
			Lainat rah.- ja vakuutusl:ilta	8 107 912,63	11 654 937,89
C VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT	1 933 163,24	3 691 829,97	Lainat julkisyhteisöiltä	1 255 672,00	109 493,00
Vaihto-omaisuus	1 700,00		Lainat muilta luotonantajilta		
Aineet ja tarvikkeet			Saadut ennakot	8 409,40	8 409,40
Ennakkomaksut	1 700,00		Muut pitkäaikaiset velat		
Saamiset	1 354 780,17	1 342 323,73	Lyhytaikainen	27 662 727,12	28 614 148,03
Pitkäaikaiset saamiset			Lainat rah.- ja vakuutusl:ilta	23 045 293,37	23 352 974,74
Lainasaamiset			Lainat julkisyhteisöiltä	73 769,75	24 334,00
Muut pitkäaikaiset saamiset			Lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä			Saadut ennakot	41 621,70	39 582,28
Lyhytaikaiset saamiset			Ostovelat	2 721 689,09	3 237 733,26
Myyntisaamiset	521 078,43	502 214,12	Siirtovelat	1 498 588,84	1 710 073,84
Lainasaamiset			Muut lyhytaikaiset velat	281 764,37	249 449,91
Siirtosaamiset	159 180,97	349 076,27			
Muut lyhytaikaiset saamiset	674 520,77	491 033,34	VASTATTAVAA	59 959 416,92	65 790 249,35
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 354 780,17	1 342 323,73			
Rahoitusarvopaperit			TASEEN TUNNUSLUVUT	2016	2017
Osakkeet ja osuudet			Omavaraisuusaste, %	38,0	38,3
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.			Suhteellinen velkaantuneisuus-%	69,5	74,9
Joukkovelkakirjalainasaamiset			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	435	2 996
Muut arvopaperit			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	45	310
Rahat ja pankkisaamiset	576 683,07	2 349 506,24	Lainakanta 31.12., 1000 €	32 483	35 141
			Lainakanta 31.12., €/asukas	3 355	3 640
VASTAAVAA	59 959 416,92	65 790 249,35	Lainasaamiset, 1000 €	4 590	4 590
			Asukasmäärä 31.12.	9 681	9 653

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %:

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

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 kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %:

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

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 ylimäärä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä 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 tilinpäätösvuoden 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 ennakoilla 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.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

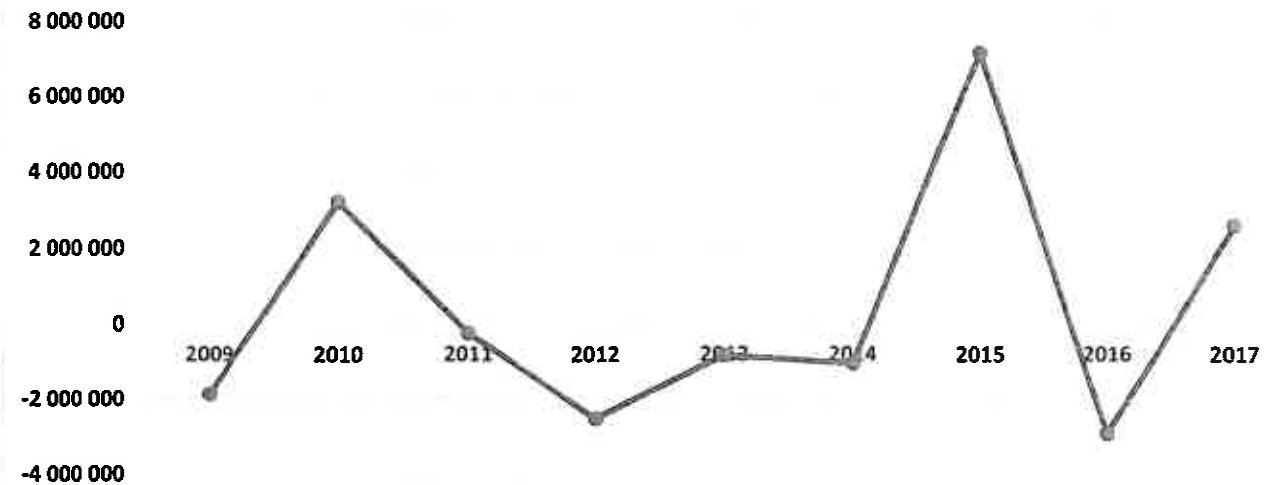
Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Yli-/alijäämäkehitys 2009-2017

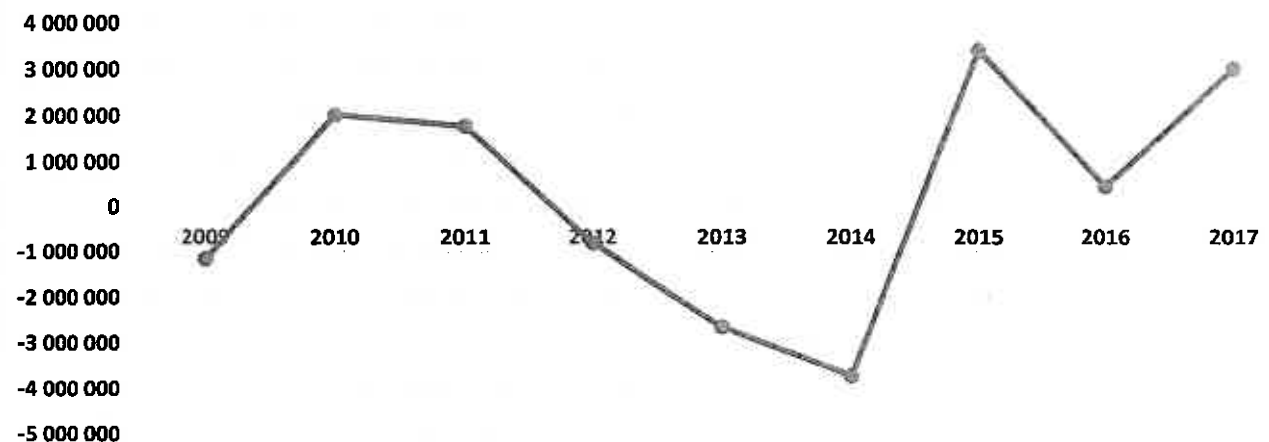
Tilinpäätöksen yli-/alijäämä	
2009	-1 892 356
2010	3 181 120
2011	-258 304
2012	-2 562 335
2013	-855 110
2014	-1 072 869
2015	7 131 363
2016	-2 956 243
2017	2 560 633

Taseen yli-/alijäämä	
2009	-1 172 259
2010	2 008 851
2011	1 750 457
2012	-811 879
2013	-2 666 989
2014	-3 739 858
2015	3 391 505
2016	435 262
2017	2 995 895

Tilinpäätöksen yli-/alijäämä 2009-2017



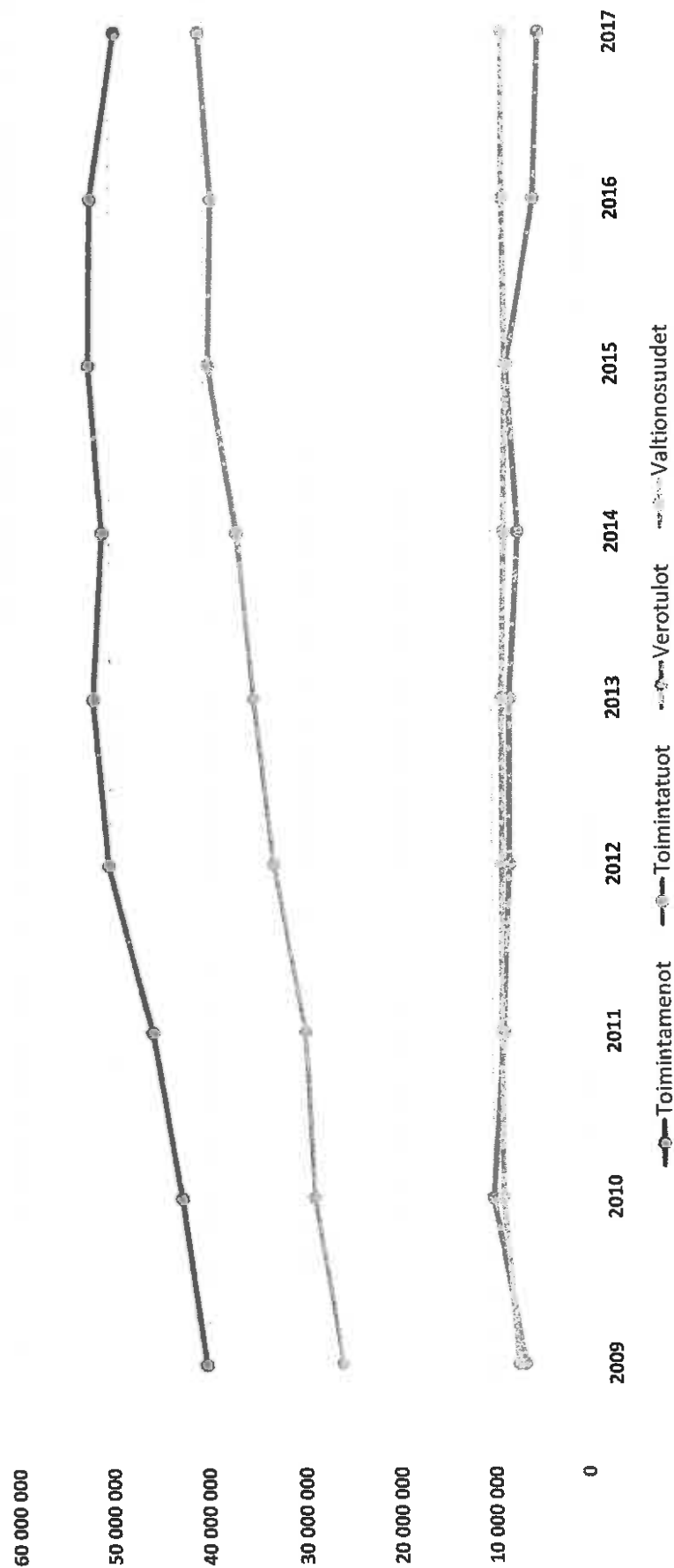
Taseen yli-/alijäämä 2009-2017



TOIMINTAMENOT, TOIMINTATULOT, VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET 2009-2017

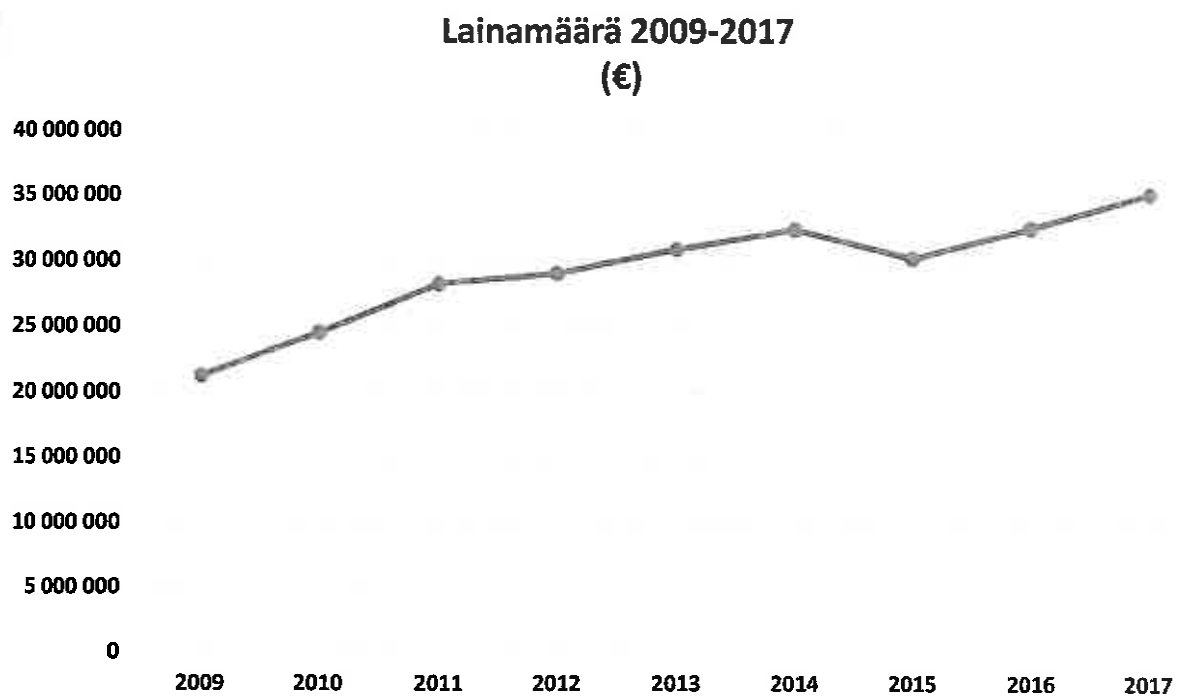
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Toimintamenot	40 278 000	42 674 000	45 656 000	50 180 000	51 737 000	50 759 000	52 128 000	51 950 000	49 384 000
Toimintatuot	6 769 000	10 052 000	8 852 000	8 162 000	8 128 000	7 122 000	8 246 000	5 376 000	4 788 000
Verotulot	26 112 000	28 946 000	29 781 000	32 957 000	34 986 000	36 657 000	39 478 000	39 164 000	40 441 000
Valtionosuudet	7 480 000	9 002 000	9 058 000	8 935 000	8 935 000	8 584 000	8 366 000	8 680 000	8 627 000

Toimintamenot, toimintatulot, verotulot ja valtionosuudet 2009-2017



Lainamäärän kehitys 2009-2017

	Lainamäärä (€)
2009	21 210 000
2010	24 458 000
2011	28 192 000
2012	28 998 000
2013	30 832 000
2014	32 373 000
2015	30 149 000
2016	32 482 000
2017	35 141 000



1.6. KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1 Konsernirakenne 31.12.2017

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen yhdistelty (kpl)	ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt	1	
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	3	
Kuntayhtymät	5	
Osakkuusyhteisöt		
Yhteensä	9	

Yhteisökohtainen erittely kunnan omistuksessa olevista yhteisöistä esitetään liitetiedoissa.

1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjausta toteutetaan 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 kuntakonsernia koskeva tapahtumat

Ei olennaisia muutoksia vuonna 2017.

1.1.2016 toimintansa aloitti Maskun Vesihuolto Oy. As Oy Silmulampeen fuusioitui 1.1.2016 As Oy Maskun Vaahteralampi, As Oy Maskun Arpolanrivi, As Oy Lemun Vuokrarivi, As Oy Auttistenhovi ja As Oy Pakanhelmi.

1.6.4. Konsernintilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	tilivuosi 2017 €	tilivuosi 2016 €
Toimintatuotot	32 644 894,60	32 799 130,50
Toimintakulut	-76 611 007,34	-78 227 029,47
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	2 958,26	858,03
Toimintakate	-43 963 154,48	-45 427 040,94
Verotulot	40 441 389,74	39 163 998,11
Valtionosuudet	10 055 809,61	10 281 240,29
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	5 201,44	92 005,48
Muut rahoitustuotot	123 165,57	51 252,94
Korkokulut	- 149 893,04	-230 877,87
Muut rahoituskulut	- 40 768,26	- 73 247,98
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-62 294,30	-160 867,43
Vuosikate	6 471 750,58	3 857 330,03
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 946 333,69	-3 942 281,31
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	-5 958,72	-2 232 461,68
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-3 952 292,41	-6 174 742,99
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	2 519 458,17	-2 317 412,96
Tilinpäätössiirrot	-37 253,68	22 758,42
Laskennalliset verot	-345,40	-33 101,00
▣ Vähemmistöosuudet	1 524,44	1 675,12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 483 383,52	-2 326 080,42
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	42,61	41,93
Vuosikate/Poistot, %	163,75	62,47
Vuosikate, euroa/asukas	670,44	398,61
Asukasmäärä	9 653	9 677

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$=100 \cdot \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$$

Konsernin koko ja konserniin kuuluvien yhteisöjen luonne vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät konsernikohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

$$=100 \cdot \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Oletus voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen vuotuista investointitasoa.

Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa / asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Konsernikohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntakonserneja koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Muun muassa konsernin koko vaikuttaa vuosikatetavoitteen määrittämiseen konsernissa.

Asukasmääränä tunnusluvun laskennassa käytetään kunnan asukaslukua tilikauden lopussa.

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2017 €	2016 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 471 750,58	3 857 330,02
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-345,40	-33 101,00
Tulorahoituksen korjauserät	-290 761,84	-746 165,45
Toiminta netto	6 180 643,34	3 078 063,57
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 129 113,22	-5 066 298,79
Rahoitusosuudet investointeihin	27 384,00	54 816,82
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	405 363,66	1 395 090,21
Investoinnit netto	-3 696 365,56	-3 616 391,76
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 484 277,78	-538 328,19
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 349 290,75	-1 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 340 908,12	-2 166 251,76
Lyhytaikaisten lainojen muutos		3 000 000,00
Oman pääoman muutokset	51 848,91	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6 956,02	93 112,49
Vaihto-omaisuuden muutos	4 851,46	-28 732,33
Saamisten muutos	-378 505,06	420 526,80
Korottomien velkojen muutos	1 118 849,63	-1 649 007,56
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	-201 528,45	1 467 662,76
Rahavarojen muutos	2 282 749,33	929 334,57
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 564 329,52	3 281 580,18
Rahavarat 1.1.	-3 281 580,19	-2 352 245,61
Rahavarojen muutos	2 282 749,33	929 334,57
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-9 516 161,22	-12 000 439,11
Investointien tulorahoitus, %	157,78	76,14
Lainanhoitokate	1,09	1,78
Kassan riittävyys, pv	24,10	13,97
Asukasmäärä	9 653	9 677

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 rahavirasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa 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 siltä osin kuin kertymä on laskettavissa. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

INVESTOINNIT

Investointien tulorahoitus, %

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

Investointien tulorahoitus-tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta 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.

Pääomamenojen tulorahoitus, %

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omarahoitusmeno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{Lainanlyhennykset})$

Pääomamenojen tulorahoitus on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

Antolainojen nettolisäys voi kaavassa olla myös negatiivinen, jos lyhennykset ovat lainanantoa suuremmat. Lainanlyhennyksillä tarkoitetaan kaavassa rahoituslaskelman mukaisia pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiä.

LAINANHOITO

Lainanhoitokate

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

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

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai sitä suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

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

Konsernituloslaskelma

Toimintakulut

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Konsernin rahoituslaskelma

Investointimenot

Antolainasaamisten lisäykset

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Konsernin tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2017 1 000 €	2016 1 000 €	VASTATTAVAA	2017 1 000 €	2016 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	66359	63008	OMA PÄÄOMA	21656	19185
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>	<i>444</i>	<i>446</i>	Peruspääoma	20269	20269
Aineettomat oikeudet	213	162	Arvonkorotusrahasto	103	103
Muut pitkävaikutteiset menot	224	277	Muut omat rahastot	670	613
Ennakkomaksut	7	7	Edellisten tilikausien yli-/ alijäämä	-1869	526
<i>Aineelliset hyödykkeet</i>	<i>64926</i>	<i>61580</i>	Tilikauden yli-/alijäämä	2483	-2326
Maa- ja vesialueet	8913	8424			
Rakennukset	36355	35154	VÄHEMMISTÖOSUUDET	24	37
Kiinteät rakenteet ja lait	15743	16397			
Koneet ja kalusto	1325	1331	POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET		
Muut aineell.hyödykkeet	3	3	Poistoero		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	2587	271	Vapaa-ehtoiset varaukset		
<i>Sijoitukset</i>	<i>989</i>	<i>982</i>	PAKOLLISET VARAUKSET	612	524
Osakkuusyhteisöosak- keet ja -osuudet	67	70	Eläkevaraukset	3	3
Muut osakkeet ja osuudet	496	486	Muut pakolliset varaukset	609	521
Muut saamiset	426	426	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	331	309
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	210	181	VIERAS PÄÄOMA	54563	51094
			Pitkäaikainen korollinen	15795	13708
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Pitkäaikainen koroton	4316	4319
			Lyhytaikainen korollinen	24018	23756
<i>Vaihto-omaisuus</i>	<i>293</i>	<i>298</i>	Lyhytaikainen koroton	10434	9311
Saamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	77 186	71 149
Pitkäaikaiset saamiset	239	157			
Lyhytaikaiset saamiset	4520	4224	Taseen tunnusluvut		
			Konsernin omavaraisuus %	28,12	27,05
<i>Rahoitusarvopaperit</i>	<i>477</i>	<i>580</i>	Suhteellinen velkaantuneisuus %	65,52	60,10
Rahat ja pankkisaamiset	5088	2701	Kertynyt yli-/alijäämä 1000 €	614	-180
			Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	63,61	-186,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	77 186	71 149	Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	39 814	37 465
			Konsernin lainat €/asukas	4 124,40	3 871,54
			Konsernin lainasaamiset 31.12.	0	0
			Kunnan asukasluku	9653	9677
			Konsernin henkilöstömäärä	384	372

Konsernitase ja sen tunnusluvut

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuus, %

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

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Kun käytetään lyhennettyä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Omavaraisuusaste mittaa konsernin omavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kunta-konsernissa merkittävää velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

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

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

Konsernin lainat, €/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Konsernin henkilöstömäärä

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa olevien henkilöiden lukumäärä 31.12.

1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessaan tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassaolevan toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Tilikauden tulos on 2.474.915,78 euroa. Poistoeron muutosta on kirjattu 85.716,87 euroa. Tilikauden ylijäämäksi muodostuu 2.560.632,65 euroa.

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä, 2.560.632,65 euroa, kirjataan taseen yli-/alijäämätilille.

Taseen ylijäämä kohosi 2.995.894,65 euroon, mikä osoittaa merkittävää talouden tasapainottumista eikä tarvetta Kuntalain tarkoittamalle tasapainottamisohjelmalle ole.

TALOUSARVIO 2017 /TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

KÄYTTÖTALOUSOSA: TAVOITTEET

Toimielin
Tulosalue

10 KESKUSVAALILAUTAKUNTA
100 Vaalit

Vastuhenkilö
TOIMINTA
Toiminnalliset tavoitteet

Hallintojohtaja Maija Löfstedt

Vuonna 2017 järjestetään kuntavaalit. Vaalien yleinen ennakkoäänestys hoidetaan kunnanvirastossa. Vuonna 2018 on vuorossa presidentinvaalit ja samassa yhteydessä Suomen ensimmäiset maakuntavaalit. Vuonna 2019 järjestetään europarlamenttivaalit.

Tavoitteiden toteutuminen

Keskusvaalilautakunta on järjestänyt kuntavaalit ja vaalien tuloksena kuntaan on valittu 1.6.2017 toimikautensa aloittanut uusi 35 jäseninen kunnanvaltuusto.

SUORITTEET					
	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Äänioikeutettuja	7 220	-	7 201	7 201	

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot	7	-	10	11	115,1
Toimintatulot	15	-	-	-	-
Netto	8	-	10	11	115,1
Netto euro/asukas	0,8	-	1,1	1,2	109,1
Netto % käyttömenoista	-0,01	-	0,01	0,02	200,0
Netto euro /äänioikeutettu			1,39	1,53	109,9
Suunnitelmapoistot					
Laskennalliset erät, menot					
tulot					

LAUTAKUNTA
Tulosalue

13 TARKASTUSLAUTAKUNTA
130 Tilintarkastus

Vastuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestäminen osana kunnan valvontakokonaisuutta.
Kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen sekä toiminnan tarkoituksenmukaisuuden ja tuloksellisuuden arviointi.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Tilintarkastuspäivien määrä 12 vuonna 2017.
2. Tilintarkastuksen asianmukaisen toteutumisen seuranta lautakunnan ja tilintarkastajan hyvällä yhteistyöllä.
3. Arviointikertomuksen kehittäminen ja laatiminen riittävän ajoissa mahdollisia lausuntoja varten.
4. Valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen seuranta.
5. Tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittaminen.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Vuonna 2017 ollut 6 tarkastuspäivää.
2. Lautakunta seurannut tilintarkastuksen toteutumista.
3. Arviointikertomus valmistui ajallaan.
4. Tarkastuslautakunta seurannut asetettuja tavoitteita.
5. Tilintarkastajan kanssa keskusteltu sisäisen valvonnan toteuttamisesta

TALOUS	(1000 €)			12 kk	
	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Toimintamenot	16	15,6	16	15	92,6
Toimintatulot	0				
Netto	16	15,6	16	15	92,6
Nettomenot euro/asukas	1,7	1,62	1,7	1,5	88,2
Netto % käyttömenoista	0,03	0,03	0,03	0,02	66,7
Suunnitelmapoistot		-			
Laskennalliset erät, menot		-			
tulot		-			

Toimielin
Tulosalue

15 KUNNANHALLITUS
150 Yleishallinto

Vastuuhenkilö

Kunnanjohtaja

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden puitteissa huolehtia kunnan toiminnan tarkoituksenmukaisuudesta ja tuloksellisuudesta.

Toiminnalliset tavoitteet

Sosiaali- ja terveystoimen uudistukseen ja sen täytäntöönpanoon varautuminen
Talouden tasapainotus
Raakamaan hankinta asumistarkoitukseen.

Tavoitteiden toteutuminen

Osallistuttu sote-uudistuksen alueelliseen valmisteluun.
Talousasiat ovat olleet esillä johtamisessa ja päätöksenteossa. Kuntatalouden positiivisen kehityksen johdosta vuoden 2017 tilinpäätösennuste on huomattavasti parempi kuin mitä talousarviossa oli ennakoitu. Talousarviossa ennustettu alijäämä kääntyy ylijäämäksi.
Valtuusto teki huhtikuun alussa päätöksen noin 7,2 hehtaarin suuruisen maa-alueen hankinnasta.

Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö

Hallintojohtaja

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Yleishallinnon tehtävänä on vastata kunnan sisäisestä ja ulkoisesta hallinnosta sekä tiedotustoiminnasta.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Kansallisen palveluarkkitehtuuri -ohjelman vaatimusten mukaisen työn läpivienti Maskun kunnassa
2. Nettisivujen saavutettavuus (EU direktiivi) -projektin käynnistäminen
3. Kunnan messuosaston uudistaminen.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Järjestetty sisäinen koulutus ja aloitettu tietojen tallennus. Tehtävää hoitamaan on palkattu työllisyysvaroin määräaikainen työntekijä.
2. Taloushallinto ottanut vastuun asian hoitamisesta.
3. Osallistuttu Rakenna & Sisusta -messuille uudella osastolla. Samalla uudistettu markkinointi-ilme printti- ja nettimainonnassa.

TUNNUSLUVUT	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Ilmoituspalsta-mm/tontit	1 382	2 020	1500	625	42
Jaettu tonttiesitteitä	125	163	120	132	110
Luovutetut ok-tontit, kpl	7	8	10	9	90
- myydyt	7	6	8	5	
- vuokratut		2	2	4	

Talouspalvelut

Vastuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Talousjohtaja

Talouspalvelut avustaa talouden osalta päätöksentekoa ja johtamista, huolehtii palkkahallinnosta sekä atk-toiminnoista. Taloushallinnon tehtäviä ovat lisäksi kirjanpidon, osto- ja myyntireskontran ja rahaliikenteen hoito sekä taloussuunnittelu. Talousosasto vastaa myös yhteishankintojen koordinoimisesta.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Ajantasainen talouden raportointi
2. ATK-järjestelmän toimivuus ja ajantasaisuus.
3. Kotisivujen saattaminen uuden kuntalain mukaisiksi.
4. Riittävän maksuvalmiuden ylläpitäminen alhaisilla rahoituskustannuksilla.
5. Kuntayhtymien talousseuranta ja raportointi.
6. Riskienhallinnan kehittäminen.
7. Edulliset hankinnat yhteishankintojen kautta.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Talouden raportointi ollut ajantasaista.
2. ATK-järjestelmän toimivuudessa ei ole ollut ongelmia lukuun ottamatta Triplan-asianhallintaohjelman versiovirhettä sekä internet-nopeusongelmaa mihin on tilattu parannus..
3. Kotisivut mahdollistavat kuntalain mukaisen tiedottamisen ja kotisivujen esteettömyys-projekti on saatu valmiiksi..
4. Riittävää maksuvalmiutta on ylläpidetty alhaisilla rahoituskustannuksilla.
5. Kuntayhtymien taloutta on seurattu ja tarvittaessa raportoitu.
6. Riskienhallinnassa koko kunnan toiminnan riskien arviointia on suunniteltu toteutettavaksi vakuutusyhtiön kanssa.
7. Yhteishankintoja on toteutettu tarkoituksenmukaisesti.

Elinkeinoitoimi

Vastuhenkilö

Kunnanjohtaja ja yhteysjohtaja

Elinkeinoitoimikunta ohjaa elinkeinopoliittisten linjausten valmistelua. Toimikunnan puheenjohtajana toimii kunnanjohtaja ja sihteerinä yhteysjohtaja. Muut toimikunnan jäsenet ovat kunnan, Maskun yrittäjien ja MTK-Masku ry:n edustajia.

Toiminnalliset tavoitteet

Elinkeino-ohjelman 2016-2017 painopisteiden ja tavoitteiden toteuttaminen. Elinkeinoitoimen tehostaminen markkinointia tehostamalla ja ottamalla käyttöön uusi toimintamalli

Tavoitteiden toteutuminen

Työttömyysaste oli elokuun lopussa (5,8 %). Se oli Varsinais-Suomen alhaisimpia. Työttömyysaste on alentunut tasaisesti. Rivieran kauppakeskukselle on myönnetty rakennuslupa huhtikuussa ja Nesteen liikenneaseman rakentaminen on käynnissä. Rivieran alueelta on myyty yksi yritystontti. Yritysaluiden markkinointimateriaalin uusiminen on käynnissä. Kunta järjesti Maskun Yrittäjien kanssa yrittäjäviikon aikana kaksi tilaisuutta, joihin osallistui yhteensä noin 50 henkeä.

Henkilöstöasiat

Vastuhenkilö Yhteysjohtaja/talousjohtaja

Toiminta-ajatus

Henkilöstöjaoston toimialueena ovat luottamushenkilöiden sekä viranhaltijoiden ja työntekijöiden henkilöstöasiat ja henkilöstöpolitiikan koordinointi, työllistäminen sekä palkka-asiat. Työsuojelu ja henkilöstön yhteistoiminta hoidetaan yhteistoimintaryhmän kautta.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Työelämäälähtöisen kehittämismallin toteuttaminen, jolla parannetaan työelämän laatua ja tuottavuutta 1-2 % vuodessa (JATKE)
2. Työsuojelun toiminta- ja TYHY- ohjelman toteuttaminen
3. Ikäohjelman toteuttaminen +55-vuotiaat
4. Maskun työllistämismallin toteuttaminen
5. Henkilöstöstrategian ja – suunnitelman toteuttaminen

Tavoitteiden toteutuminen

1. Hankkeesta on luovuttu. Jatkossa keskitytään esimiesvalmennukseen ja säännöllisiin esimiestapaamisiin.
2. Ohjelmat on hyväksytty ja niitä toteutetaan.
3. Ikäohjelmaa toteutettu mallin mukaisesti..
4. Maskun työllistämismallia toteutetaan. Vuoden 2017 aikana palkkatuella on palkattu 15 henkilöä. Kuntouttavassa työtoiminnassa ja työkokeiluissa eri yksiköissä oli 32 henkilöä.
5. Henkilöstöstrategiaa ja -suunnitelmaa on toteutettu edellisen strategian pohjalta. Strategia oli laadittu vuosille 2014-2016.

TALOUS

TUNNUSLUVUT					
	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Maksuvalmius, pv	4	6,0	6	14	233,3
Vuosikate/poistot, %	147,3	60,9	68	306	218,3
Verorahoi- tus/Toimintamenot, %	108,0	102,8	103,1	114,5	110,0

Yleishallinto yhteensä

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot	2 402	2 365	2 400	2 257	94,0
Toimintatulot	2 125	692	735	541	73,6
Netto	276	1 673	1 665	1 719	103,2
Nettomenot euro/asukas	35,4	173,4	172,4	178,0	103,2
% käyttömenoista	0,7	3,2	3,3	3,5	106,1
Suunnitelmapoistot	55	65		52	
Laskennalliset erät, menot	168	199		99	
tulot	931	903		809	

Toimielin	15 KUNNANHALLITUS
Tehtäväalue	160 Yhdyskuntasuunnittelu
Vastuuhenkilö:	Maankäyttöinsinööri
Toiminta-ajatus	Varmistaa maankäytön ennakoivan suunnittelun kautta Maskun kehitys kuntastrategian mukaisesti laadukkaampien asuinalueiden ja hyvin toimivien yritysalueiden ja julkisten palveluiden rakentumiseksi.
Toiminnalliset tavoitteet	1. Asemakaavoitus: Tanilankangas (Hallaseutu), keskusta-alue, Hakkala, Kullanmäki, Luukan laajennus, Iso-Heikkilä 2. Pohjakartan täydennys; rakennettujen alueiden täydennyskartoitus 3. Rantaosayleiskaava Maskun ja Lemun osalle, hyväksymisvaihe 4. Alueelliset hankkeet: Turun seudun MAL –yhteistyö, VS –liiton palveluverkkoselvitys.
Tavoitteiden toteutuminen	1. Asemakaavoitus: kaavoitusohjelma on tarkennettu (khal 16.1.) 2. Täydennys tekeillä 3. Rantaosayleiskaava työn alla, ehdotus on valmistelussa 4. Alueellisissa hankkeiden valmistelussa ollaan aktiivisesti mukana

Yhdyskuntasuunnittelu yhteensä

TALOUS	(1000 €)			12 kk	
	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Toimintamenot	130	120	132	62	47,1
Toimintatulot	19	21	10	6	62,4
Netto	111	99	122	56	45,8
Nettomenot euro/asukas	11,4	10,2	12,6	5,8	46,0
% käyttömenoista	0,2	0,19	0,2	0,1	50,0
Suunnitelmapoistot	1	-			
Laskennalliset erät, menot	2	3		1	
tulot	-	-		-	

Toimielin
Tulosalue

KUNNANHALLITUS
170 Sosiaalityö ja perhepalvelut

Vastuuhenkilö

TOIMINTA

Toiminta-ajatus ja toiminta

Sosiaalityöllä ja perhepalveluilla tuetaan kuntalaisten pyrkimyksiä itsenäiseen, sosiaaliseen ja taloudelliseen selviytymiseen yhteistyössä eri viranomaisten ja järjestöjen kanssa. Tavoitteena on turvata lasten, nuorten sekä perheiden fyysinen ja psyykinen hyvinvointi eri elämäntilanteissa.

1.1.2013 lukien perusturvakuntayhtymä Akselit tuottaa Maskun kunnan asuk-
kaille perheiden ennaltaehkäisevät terveystalvelut, perheiden sosiaali- ja
psykososiaaliset palvelut sekä aikuisten sosiaalityön ja erityispalvelut.

- 1) Perheiden ennaltaehkäisevät palvelut ovat äitiys- ja perhesuunnittelu-
lastenneuvola- ja koulu ja opiskelijaterveydenhuolto sekä ennaltaehkäi-
sevä perhetyö
- 2) Perheiden sosiaali- ja psykososiaaliset palvelut käsittävät sosiaalityön ja
lastensuojelupalvelut, lastenvalvojatoiminnan, perheneuvolatyön, tera-
pia- (psykologipalvelut, puhe- ja toimintaterapia) ja koulukuraattoripalve-
lut. Lasten ja perheiden palvelutoimintaa hoidetaan osittain keskitetysti
Nousiaisissa sijaitsevan lastensuojeluyksikön kautta
- 3) Aikuisten sosiaalityö- ja erityispalvelut käsittävät aikuisten sosiaali-
työn, vammaispalvelut, kuntouttavan työtoiminnan, toimeentuloturvan
sekä mielenterveys ja päihdepalvelut. Vammaispalvelu- ja aikuissosiaali-
työn palveluja järjestetään osittain keskitetysti Maskun kunnassa sijait-
sevan yksikön kautta.

Tavoitteet:

- 1) Varhaisen puuttumisen ja ennaltaehkäisevän toiminnan kehittämi-
nen mm. perheitä tukemalla.
- 2) Lastensuojelussa laitoshoidon vähentäminen perhehoitoa lisäämällä.

SUORITTEET, perheiden ennaltaehkäisevät palvelut	TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Neuvolan käyntejä yht.	5 807	5 672	5 430	5 100	93,9
Koulu- ja opiskelija tervey- denhuollon käyntejä yht.	4 423	4 397	4 850	4 139	85,3

1

SUORITTEET, perheiden sosiaali- psy- kososiaaliset palvelut	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Psykologi ja puheterapia- palvelun käyntejä yht.t	592	655	235	441	187,6
Koulukuraattoripalvelut			1 314		
Lastensuojeluasiakkaat yht.	120	106	135	115	85,1
Avohuollon piirissä lapsia	85	74	100	78	78,0
Huostaanotetut lapset	10	10	11	12	109,0
Sijoitetut lapset	12	10	12	13	108,3
Jälkihuollossa olevat nuo- ret	13	12	12	12	100,0

SUORITTEET, aikuisten sosiaalityö ja erityispalvelut	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Toimeentulotukiruokakuntia	121	114	70	61	87,1
Toimeentulotukea saaneita henkilöitä	202	206	120	121	100,8
Kuntouttava työtoiminta	25	35	32	27	84,3
Kehitysvammahuollon asiakkaat	36	37	37	39	105,4
- joista työtoiminnan piirissä					
Vammaispalvelun asiakkaat	242	259	251	249	99,2
Mielenterveystyön asiakkaat	7	11		11	
Päihdepalvelujen asiakkaat	53	49	35	26	74,2

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot x)	5 499	5 511	5 653	5 835	103,2
Toimintatulot	2				
Netto	5 497	5 511	5 653	5 835	103,2
Nettomenot euro/asukas	566,4	570,8	585	588	100,5
Netto % käyttömenoista	10,5	10,61	11,3	11,8	104,5
Suunnitelmapoistot		-			
Laskennalliset erät, menot		-			
tulot		-			

Toimielin

Kunnanhallitus

Tulosalue

175 Vanhuspalvelut

Vastuuhenkilö

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen ja ylläpitäminen vastaamalla riittävästi, oikein kohdennetuista sosiaali- ja terveyspalveluista.

Toimintaympäristö

Vanhuspalvelut (Ikäihmisten palvelulinja) tuotetaan perusturvakuntayhtymä Akselin toimesta.

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Avopalveluilla tuetaan ikäihmisten omatoimista selviytymistä omassa kodissaan mahdollisimman pitkään.

Palvelumuotoina ovat: Ehkäisevä vanhustyö (esim. seniorineuvola), kotihoito (kotipalvelu, kotisairaanhoidon ja tukipalvelut sekä 65 vuotta täyttäneiden omaishoidontuki).

Asiakkaan yksilöllisen palvelutarvearvioinnin perusteella siirrytään omasta kodista tavalliseen tai tehostettuun palveluasumiseen.

Viimesijaisena palvelumuotona turvataan raskasta ympärivuorokautista hoitoa tarvitsevien asiakkaiden hoito laitoshoidona

Ikäihmisille turvataan heidän avuntarvettaan vastaavat palvelut yksilöllisen palvelutarvearvion perusteella asiakaslähtöisesti palvelunkäyttäjän toiveita kunnioittaen. Toiminnassa huomioidaan riittävä yhteistyö perusturvakuntayhtymän, kuntien, seurakuntien, järjestöjen ja vapaaehtoistoimijoiden välillä.

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Avopalveluiden ja ehkäisevän vanhustyön kotihoidon kehittäminen kotona asumisen toteutumiseksi mahdollisimman pitkään. Ympärivuorokautisen päivystyksen toteuttaminen.
2. Kotihoidon lisääminen laitoshoidon vähentämiseksi.
3. Ympärivuorokautisen hoidon osuuden saattaminen ikäihmisten palveluiden laatusuosituksen mukaiselle tasolle.
4. Laitoshoidon vähentäminen suositusten mukaiselle tasolle.

Tavoitteiden toteutuminen:

1. Tavoitetta ei ole saavutettu kotona asumisen suhteen.
2. Kotihoidon lisäämistä ei ole tapahtunut.
3. Ympärivuorokautista hoitoa ei ole saatettu suositusten mukaiselle tasolle.
4. Laitoshoidon ei ole vähentynyt.

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot	4 493	4 604	4 452	4 444	99,8
Toimintatulot					
Nettomenot	4 493	4 604	4 452	4 444	99,8
Nettomenot euro/asukas	463,0	476,9	461,0	460,2	99,8
Netto % käyttömenoista	8,6	8,86	8,9	9,0	112,4
Suunnitelmapoistot	1	-			
Laskennalliset erät, menot	-	-			
tulot	-	-			

SUORITTEET VANHUSTEN PALVELUT	TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
vanhusten avopalvelut					
-seniorineuvola/käynti	465	293	800	1 260	157,5
-kotihoito/käynti	22 708	24 225	23 500	27 859	118,5
-tukipalvelu/käynti					
kotihoitokäynnit yhteensä					
Palveluasuminen hp yht, joista	22 733	17 949	16 817	15 492	92,0
Henrikka ja Ylinen/hoitopäivä					
Häävuori ja Koivulehto					
Luukka / hoitopäivä					
Luukka, muistihäiriöisten osasto erikseen/hoitopäivä					
Honkarinne/Soppi/hoitopäivä					
käyttö 75-vuot.					
Laitoshoido hp yht., joista	9 984	10 065	7 435	8 734	117,4
Mäntykoti					
Moisio					
Lizelius-koti					
Ruutontupa					
käyttö % 75-vuot. lkm:stä					

Kunnanhallitus
180 Terveystieteiden

Toimintaympäristö

Perusturvakuntayhtymä Akselin terveystalouden palvelulinja tuottaa Mas-
kun kunnan kaikenikäisille asukkailla nk. perusterveydenhuollon palvelut:
avosairaanhoidon (lääkäri- ja hoitajavastaanotot, fysioterapia, suun terveyden-
huoltotyöterveyshuolto) sekä akuutti vuodeosastohoitopalvelu.
Erikoissairaanhoidon palvelut hankitaan Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri-
stä. Perusterveydenhuollon päivystyspalvelut siirtyivät TYKS:iin 1.4.2013 lu-
kien.

Vastuuhenkilö

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Terveyspalvelujen palvelulinja tuottaa perusterveydenhuollon palveluja asukkaiden terveyden edistämiseksi, sairauksien ehkäisemiseksi ja hoitamiseksi.

Palveluja tuotetaan asiakaslähtöisesti, tasavertaisesti, joustavasti, oikea-aikaisesti ja kustannustehokkaasti.

Tavoitteet:

- 1) Palvelujen tuotteistaminen ja yksikköhintojen alentaminen lähemmäs maan keskiarvohintoja.
- 2) Kotisairaaloiminnan käynnistäminen.
- 3) Ikäihmisten hoidossa kiireellisen kuntoutuksen käyttöönotto.

Toteutuminen:

- 1) Palveluja ei ole tuotteistettu, mutta yksikköhinnat on alennettu lähemmäs maan keskiarvohintoja.
- 2) Kotisairaaloiminta on käynnistynyt.

SUORITTEET	TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Hoitopäivlä/(hoitojaksot)					
KTT/Akseli	4 508	4 905	4 700	3 235	68,8
TYKS	1 076	914	946	928	98,0
Psykiatrian tulosalue	45	44	43	39	90,6
Avohoitokäynnit					
KTT/Akseli					
Lääkärikäynnit	8 010	7 383	8 300	7 517	90,6
Käynnin hinta	107,34	108,1	112,53	114,44	101,7
Hoitajan vastaanotto	5 543	8 414	7 177	8 365	116,5
Suun terveydenhuolto	10 866	10 881	11 100	10 372	98,2
TYKS	15 062	13 143	13 538	13 298	98,2
Psykiatrian tulosalue	3 413	3 017	3 328	3 071	92,2
Hoitopäivän hinta					
KTT/Akseli	238,91	225	209,22	231,70	110,7
TYKS (keskihinta)(hoitoj.)		3 970	4 280		
Psykiatrian tulosalue (hj.)		10 000	9 880		

TALOUS	(1000 €)			12 kk	
	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Toimintamenot	16 011	15 221	14 535	13 863	95,4
Toimintatulot					
Netto	16 011	15 221	14 535	13 863	95,4
Nettomenot euro/asukas	1 650	1 576,7	1 505,1	1 435,5	95,4
Netto % käyttömenoista	30,7	29,3	29,1	28,1	96,5
Suunnitelmapoistot	1				
Laskennalliset erät, menot	-				

**Toimielin
Tulosalue**

**Vastuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus**

**VARHAISKASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA
300 Opetustoiminta**

Sivistysjohtaja Pekka Karenmaa

Perusopetuksen tehtävänä on järjestää kilpailukykyiset perusopetuspalvelut kunnan oppivelvollisuusikäisille, oppilaiden erityistarpeet huomioiden.

Toimintaympäristön muutos

Opetussuunnitelmat on kuntakohtaisesti uudistettava siten, että uudet OPS:t otetaan vuosiluokilla 7-9 porrastetusti käyttöön vuosina 2017-2019.

Kurittulan koulu korvataan uudisrakennuksella vuosina 2017-2019.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Maskun perusopetuksen päättävästä ikäluokasta 100 % saa päättötodistuksen ja jatko-opintopaikan nuorisosaasteen oppilaitoksessa.
2. Opetussuunnitelmauudistus toteutetaan Maskun opetustoimessa laadukkaasti ja uudet opetussuunnitelmat otetaan käyttöön 7. vuosiluokalla 1.8.2017.
3. Vuosiluokkien 7-9 opetussuunnitelmien käyttöönottoa valmistellaan aktiivisesti.
4. Opetustoimi osallistuu Kurittulan koulun rehtorin ja sivistysjohtajan työpanoksella aktiivisesti Kurittulan uuden koulurakennuksen suunnitteluun.
5. Opetustoimen laadunarviointikohteet vuodelle 2017 ovat: Vuosiluokkien 1-6 opetussuunnitelman muutos ja vaikuttavuus, sekä laatukortti 9, kodin- ja koulun välinen yhteistyö. Laadunarviointi suoritetaan syyslukukaudella 2017.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Maskun perusopetuksen päättävästä ikäluokasta (142 opp.) yhtä oppilasta lukuun ottamatta kaikki saivat päättötodistuksen ja jatko-opintopaikan nuorisosaasteen oppilaitoksessa. Yksi oppilas täydentää opintojaan yksilöllisen opinto-ohjelman mukaan syksyn 2017 aikana.
2. Opetussuunnitelmauudistus on toteutettu Maskun opetustoimessa laadukkaasti ja uudet opetussuunnitelmat on otettu käyttöön 7. vuosiluokalla 1.8.2017.
3. Vuosiluokkien 7-9 opetussuunnitelmien käyttöönottoa on valmisteltu pedagoginen koordinaattori Eliisa Hyle-Sjövallin johdolla aktiivisesti.
4. Opetustoimi on osallistunut Kurittulan koulun rehtori Hannu Lehdon ja sivistysjohtaja Pekka Karenmaan työpanoksella aktiivisesti Kurittulan uuden koulurakennuksen suunnitteluun ja työmaakokouksiin.
5. Opetustoimen laadunarviointi (vuoden 2017 arviointikohteet: Vuosiluokkien 1-6 opetussuunnitelman muutos ja vaikuttavuus, laatukortti 9, kodin- ja koulun välinen yhteistyö) on suoritettu syyslukukauden lopulla ja tuodaan varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnalle tiedoksi 23.1.2018 kokouksessa.

SUORITTEET	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Määrätavoitteet					
Yleisopetuksen tunteja	77 242	76 342	79 000	76 342	96,6
Erityisopetustunteja	14 288	14 288	15 000	14 288	95,3
Tukiopetustunteja	1 424	1 640	2 000	1 599	80,0
Opetusta yhteensä (ei kerhot)	92 954	92 270	96 000	92 229	96,1
Taloudellisuustavoitteet					
Omien perusopetuksen koulujen toimintamenot €/opp (netto)	5 822	6 093	5 762	6 027	104,6
Omien po. koulujen käyttökust. €/opp. (netto) sis.sisäiset vuokrat	7 030	7 897	6 963	7 650	109,9
Omien koulujen käyttökust. €/opetustunti (netto)	82	85	80	84	105,0
Toiminnan laajuus					
Oppilaita vuosiluokilla 1-6	869	872	926	890	96,1
Oppilaita Hemmingissä	433	417	406	399	98,3
Erityisopetukseen siirrettyjä oppilaita yhteensä	127	130	130	131	100,8
Erityisopetusoppilaita muissa kunnissa (ostopalvelut)	12	12	12	13	108,3
Päätöimisiä perusop.opettajia	100	102,5	103	103	100,0

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot	8 777	9 123	8 800	8 896	101,1
Toimintatulot	593	540	400	502	125,5
Netto	8 184	8 583	8 400	8 394	99,9
Nettomenot €/asukas	843,3	889,1	869,8	869,3	99,9
Netto % käyttömenoista	15,7	16,53	16,8	17,0	101,2
Suunnitelmapoistot	528	486		508	
Laskennalliset erät, menot	1 592	2 448		2 113	
tulot	-	9		-	

Toimielin
Tulosalue

30 VARHAISKASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA
310 Varhaiskasvatus

Vastuuhenkilö

Varhaiskasvatusjohtaja
Varhaiskasvatuksen esimiehet

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Päivähoitoa tarvitseville lapsille turvataan riittävä ja laadukas varhaiskasvatus, joka huomioi lasten vanhempien kasvatustavoitteet ja yksilölliset erityistarpeet. Yksityisen sektorin käytön tukeminen yksityisen hoidon tuen kuntali-
sällä.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Yhteistyön kehittäminen koulujen kanssa nivelvaiheiden, tilojen ja henki-
löstön suhteen.
2. Sähköinen hakemusasioinnin käyttöönotto
3. Päivähoidon mobiilikirjauksen hyödyntäminen hoitoaikaperusteisen las-
kutuksen käyttöönotossa.
4. Päivähoitopaikkatakuun käytön laajentaminen.
5. Yksityisen päivähoidon kanssa tehtävän yhteistyön kehittäminen

Tavoitteiden toteutuminen

1. Tiloja jaettu koulujen kanssa esiopetuksen ja aamu- ja iltapäivätoimin-
nan osalta. Koulujen avustajia käytetty myös aamu- ja iltapäivätoimin-
nassa ja mahdollisuuksien mukaan muutaman tunnin sijaisuuksissa
iltapäivisin.
Esiopetuksen ja koulun välillä kehitetty toimivia yhteistyömuotoja
koulukohtaisesti.
2. Asiakkaat ovat ottaneet hyvin käyttöönsä sähköisen hakemusasioinnin,
joka otettiin käyttöön helmikuussa 2017. Paperisia hakemuksia on sa-
tunnaisesti. Aamu- ja iltapäivätoiminnan hakemukset edelleen paperi-
sena lomakkeena. Sähköinen hakemusasiointi on nopeuttanut asioiden
käsittelyä ja on asiakasystävällisempi palvelumuoto. Sähköisessä pal-
velussa ollut joitakin teknisiä ongelmia palveluntarjoajan kanssa.
3. Mobiilikirjaus on ollut tärkeä väline toteutuneiden tuntien seurannassa.
Sähköistä hakemusasiointia kehitetään Maskussa sähköisellä hoitoai-
kojen ilmoittamisella alkuvuonna. Ohjelman tarjoamia hyötyjä ja hait-
toja on kartoitettu naapurikunnista.
4. Päivähoitopaikkatakuun käyttö edelleen erittäin vähäistä sen jälkeen,
kun siirryttiin subjektiiviseen hoitoaikaan 20 h/vk. Avoimien varhaiskas-
vatuspalvelujen leikkitoiminta on edelleen varhaiskasvatukselle tärkeä
ja suosittu toimintamuoto.
5. Yksityisen päiväkodin Nappularannan ja yksityisten perhepäivähoita-
jien kesken on ollut yhteisiä tapahtumia ja palaverieja. Yksityinen päivä-
hoito lisääntyy koko ajan.

Maskussa toimii 6 yksityistä perhepäivähoitajaa ja yksi ryhmäperhepäivähoito-
koti. Heillä oli vuoden lopussa lapsia hoidossa yhteensä 24.

Suoritteiden hoitopaikkalukumäärät kuvaavat rakenteellisia hoitopaikkoja ja
myönnetty hoitopaikkaluvut ovat suurimmaksi osaksi niissä yksiköissä pienem-
piä, missä on alle 3-vuotiaiden lasten ryhmiä ja pienennettyjä ryhmiä.

SUORITTEET	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Nivolan Päiväkoti					
Hoitopaikkoja					
Esioppilaita (11-v)					
Myönnetyt hoitopaikat					
Hoitopäivät	2 166				
€/hoitopäivä (brutto)	85				
lapsia hoidossa keskimäärin					
Satumetsän Päiväkoti	+Kurittulan esiopetus		+Kurittulan esiopetus		
Hoitopaikkoja	84	67	70	68	97,1
Esioppilaita	23	29	28	26	92,9
Myönnetyt hoitopaikat	51	53	57	52	91,2
Hoitopäivät	10 469	9 047	9 620	8412	87,44
€/hoitopäivä (brutto)	47	53	53	55	104,0
lapsia hoidossa keskimäärin	48	41	40	42	105,0
Tammenahjon päiväkot	+Tammenahjon esiopetus		+Tammenahjon esiopetus		
Hoitopaikkoja	147	147	156	139	89,1
Esioppilaita	51	59	58	33	56,9
Myönnetyt hoitopaikat	138	133	129	116	89,9
Hoitopäivät	22 040	22 715	25 284	21517	85,1
€/hoitopäivä (brutto)	54	54	46	55	120,5
Lapsia hoidossa keskim.	97	100	97	94	96,9
SatuSeikelän päiväkot	+Seikelän esiopetus		+Seikelän esiopetus		
Hoitopaikkoja	114	106	107	102	95,3
Esioppilaita	22	22	23	17	73,9
Myönnetyt hoitopaikat	93	90	89	78	87,6
Hoitopäivät	16 283	16 031	16 774	14444	86,1
€/hoitopäivä	58	58	54	64,0	118,6
lapsia hoidossa keskimäärin	65	63	67	59	88,1
lapsia vuorohoidossa	32	33	32	21	65,6
Päiväkoti Pääskyrinne					
Hoitopaikkoja	42	42	42	42	
Esioppilaita		2	2	1	50,0
Myönnetyt hoitopaikat	34	33	31	32	103,2
Hoitopäivät	5 345	5 425	6 106	5535	90,6
€/hoitopäivä	76	67	50	62	125,0
lapsia hoidossa keskimäärin	24	24	25	25	100,0
Lounatuulen päiväkot	+Lemun ja Askaisten esiop.		+Lemun ja Askaisten esiop.		
Hoitopaikkoja	105	106	97	123	126,8
Esioppilaat	43	41	40	45	112,5
Varhennettu esiopetus				2	
Myönnetyt hoitopaikat	88	88	89	93	104,5
Hoitopäivät	13 760	17 752	16 396	14890	90,8
€/hoitopäivä (brutto)	46	42	42	52	123,7
Lapsia hoidossa keskimäärin	63	80	70	68	97,1

	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Muu perhepäivähoito					
Hoitopaikat	55,5	44	52	44	84,6
myönnettyt hoitopaikat	54	40	44	43	97,7
Hoitopäivät	8 384	7 790	9280	6591	71,0
€/hoitopäivä (brutto)	83	77	59	78	132,9
Lapsia hoidossa keskim.	38	35	37	30	81,1
Leikkitoiminta					
Pääskyrinne	3	0	0	0	
Lemu	14	16	14	9	64,3
Seikelä	9	10	8	8	100,0
Tammenahjo	11	10	14	12	85,7
Hoitopäivät	1 856	1 643	2001	1230	61,5
Koululaisten kerhot					
Hoitopaikkoja			132	120	90,9
Myönnettyt hoitopaikat	125	110	116	117	100,9
Hoitopäivät	17150	15 870	15650	16093	102,8
€/hoitopäivä (brutto)	17	19	19	21,5	113,5
Lapsia hoidossa keskim.	89	84	70	86	122,9
Kotihoidontuen ja yks. hoidontuen saajia, lapsia	254	206	214	207	96,7
Muu päivähoito					
Hoitopaikat					
Esioppilaat			21	11	52,4
myönnettyt hoitopaikat			69	67	97,1
Hoitopäivät			9401	11417	121,44
€/hoitopäivä (brutto)			67	57	85,6
Lapsia hoidossa keskim.			37	45	121,6

Suoritteet 1.1. – 31.12.2017

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot	6 074	5 918	5 700	5 642	99,0
Toimintatulot	1 135	1 106	1 039	1 008	97,0
Nettomenot	4 939	4 812	4 661	4 634	99,4
Nettomenot euro/asukas	508,9	498,5	482,6	479,9	99,4
Netto % käyttömenoista	9,5	9,27	9,3	9,4	101,1
Nettomenot €/0-6 v	932				
Suunnitelmapoistot	316	309		295	
Laskennalliset erät, menot	518	562		535	
tulot	38	33		13	

LIITE 1

Hyvinvointilautakunta 8.3.2018 § 14

Toimielin
40 HYVINVOINTILAUTAKUNTA
Tulosalue
400 Vapaa-aikatoimi

Toimintaympäristö

Hyvinvointilautakunta hoitaa vapaa-aikatoimen ja kirjastotoimen tehtäväalueet; vapaa-aikatoimen tehtäväalueen käsittää liikuntatoimen, nuorisotoimen ja kulttuuritoimen vastuualueet.

Vastuuhenkilö
Hyvinvointipäällikkö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Liikuntatoimi

Kunta luo edellytyksiä kuntalaisten liikunnalle kehittämällä yhteistyötä urheiluseurojen kanssa sekä mahdollistaa terveyttä edistävää liikuntaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä järjestämällä liikuntatoimintaa, joka sopii erityisryhmien tarpeisiin.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Järjestetään kuntalaisille monipuolista liikuntatoimintaa sekä omina palveluina että tekemällä yhteistyötä urheiluseurojen ja muiden liikuntapalveluita tuottavien yhteisöjen kanssa, sekä tuotetaan ostopalveluina seutukunnallisesti liikuntapalveluja.
2. Terveysliikuntastrategian mukaisesti toteutetaan erityisliikunnan palveluja mm. vammaisille ja eläkeläisille.
3. Liikuntatiloista ja -alueista mahdollisesti paikallisilta liikuntajärjestöiltä vapaaksi jääviä käyttövuoroja markkinoidaan moninaisiin käyttötarkoituksiin.
4. Terveyttä edistävää ja hyvinvointiin liittyvää valistusta järjestetään erillisinä teematapahtumina sekä eri tapahtumien yhteydessä.

Tavoitteiden toteutuminen

1. **Järjestetään kuntalaisille monipuolista liikuntatoimintaa omina palveluina sekä tekemällä yhteistyötä urheiluseurojen ja muiden liikuntapalveluita tuottavien yhteisöjen kanssa sekä tuotetaan ostopalveluina seutukunnallisesti liikuntapalveluja.**

Maskun kunnan parhaat urheilijat palkittiin Tammenahjon koululla 16.1. järjestetyssä palkintogaalassa. Kunnanmestaruuskilpailut järjestettiin Golfissa, yleisurheilussa, suunnistuksessa ja pöytätenniksessä.

Työikäisten liikuntaneuvonta-hanke on jatkanut toimintaansa Akselikutien ja Naantalin kanssa. Liikuntatoimi jatkaa matalan kynnyksen "Lumoudu liikunnasta" -starttikursseja työikäisille. Vuonna 2017 kursseilla on kokeiltu mm. PILATES- ja kuntosaliharjoittelua, HIIT-treenejä (High Intensity Interval Training) ja kehonhuoltoa. Kahvakuulatunnit (2 ryhmää) jatkavat Tammenahjon koulun salissa. LAVIS-lavatanssijumpparyhmä jatkoi Maskussa, Lemussa ja Askaisissa.

Sote-Akselin kanssa on jatkettu yhteistyötä eri sektoreiden kanssa. Terveiden ja hyvinvoinnin laitoksen toimintamalli, Time Out jatkaa Maskussa.

Avointa pelitoimintaa on tarjottu työikäisille naisille ja miehille Lemun urheilutalolla.

Työikäisille suunnattu some -sovellus LIKI -liikkuja on kehitetty Rajattomasti liikuntaa Turun seudulla -hanketyönä. Nuorille vastaavanlainen tuote tunnetaan MIHI.fi, jossa on koottuna maksutonta harrasteliikuntaa

Turun seudun nuorille. Liikuntatoimi on jalkautunut yläkouluille kertomaan MIHI -palvelusta. Kaikki perusasteen koulut ovat mukana Liikkuva koulu -hankkeessa. Maskulaiset urheiluseurat ovat lähdössä mukaan hankkeeseen.

Liikunnan palveluketjua on kehitetty ja kehitetään edelleen ottamalla mukaan seuratoimijat. Maskun apteekki jatkaa liikkujan apteekki -hankkeessa.

Pikkulapsiperheille tarjotaan liikuntapalveluja lasten ikäryhmien mukaan yhteensä 10 ryhmässä. Liikuntatoimi on mukana laajennetun perhevalmennuksen verkostotyössä, jonka kohderyhmänä ovat perheet, joissa on alle 2 kk:n ikäinen vauva.

Peruskouluikäisille järjestetään viikoittaisia liikuntakerhoja Maskun, Lemun ja Askaisten alueella. MIHI-toiminnan puitteissa nuorille tarjotaan kuntosaliharjoittelua Maskussa, HIIT-treeniä Askaisissa sekä sähköä ja pöytätennistä Lemussa.

Avoin perhevuoro jatkaa Maskun Hemmingin monitoimitilassa.

2. Terveystta edistävää ja hyvinvointiin liittyvää valistusta järjestetään erillisinä teematapahtumina sekä eri tapahtumien yhteydessä.

Unelmat liikkeelle -Suomi 100v verkostotyötä kehitetään. Tarkoituksena on ideoida ja tuottaa monialaisella yhteistyöllä terveyttä ja hyvinvointia jokaiselle kuntalaiselle. Toimintaa yhteistyössä liikuntatoimen Liiku ry:n, Varsin Hyvä ry:n ja seurojen, järjestöjen ja yhdistysten kanssa. Unelmat liikkeelle haastekampanjointia on toteutettu ja madallettu kynnystä osallistua kunnan järjestämään liikuntatarjontaan. Aurinkopyöräily toteutettiin ja osallistuttiin Haastepyöräilykampanjaan.

3. Liikuntatiloista ja -alueista mahdollisesti paikallisilta liikuntajärjestöiltä vapaiksi jääviä käyttövuoroja markkinoidaan moninaisiin käyttötarkoituksiin.

Liikuntatiloja ja -alueita on käytetty erilaisiin teematapahtumiin. Sulkapallovuoroja on jaettu kuntalaisille Seikelän koulun liikuntasalista, Tammenahjon koulun liikuntasalista sekä Lemun urheilutalosta, Lemun koulun liikuntasalista ja Askaisten koulun liikuntasalista. Koulujen liikuntasaleja on lisäksi käytetty eri yhteisöjen teematapahtumiin.

4. Terveysliikuntastrategian mukaisesti toteutetaan erityisliikunnan palveluja mm. vammaisille ja eläkeläisille.

Maskussa, Askaisissa ja Lemussa kokoontuu viikottain liikuntaryhmiä eläkeläisille, mm. eläkeläisten tasapainoryhmä ja eläkemiesten liikuntaklubi. Vertaisohjattu Seniori-tanssitoiminta jatkaa, ja toimintakyvyltään heikentyneiden ikäihmisten Vire-LAVIS aloitti syyskaudella. Lisäksi liikuntatoimi ja Eläkeliiton Maskun yhdistys ovat järjestäneet yhteistoiminnassa karaoke-kuntotansseja Maskutalossa.

Maskulaisilla yli 65-vuotiailla on mahdollisuus käydä Uintikeskus Ulpu-kassa uimassa ja kuntosalilla 4 kertaa kuukaudessa alennettuun hintaan. Maskun Hemmingin liikuntahallin kuntosalissa toimii 4 eläkeläisille suunnattua viikkoryhmää sekä Lemun ja Askaisten kuntosaleissa yhteensä 3 viikkoryhmää. Eläkeikäisten on mahdollista kehittää lihasvoimaansa kuntosaleilla maksuttomasti.

Kehitysvammaisten liikuntakerho kokoontuu säännöllisesti vaihtuvien teemoin. Rajattomasti liikuntaa -seutukunnat tuottavat Soveltavan liikunnan vertaisohjaajakoulutuksia ikäihmisten liikuttamiseksi. Lisäksi järjestetään

seudullisesti kehitysvammaisten YU mestaruuskilpailut sekä sählyn ja Boccian KIIKKU-turnaus.

Saattajakortti, joka mahdollistaa saattajan maksuttoman osallistumisen useisiin liikunta- ja kulttuuripalveluihin, on käytössä Rajattomasti liikuntaa -kunnissa ja kaupungeissa Turun seudulla. Korteja myönnetään liikunnan mahdollistajaksi henkilöille, jotka eivät yksin kykene harrastamaan liikuntaa.

Matke-ryhmä (työikäisten ja työkyvyttömiä henkilöiden) jatkaa viikoittaista liikunta- ja harrastetoimintaansa.

SUORITTEET	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Oma toiminta/ohjauskerrat	610	585	550	550	100
Erityisryhmien ohjauskerrat Ohjattuja liikuntaryhmiä	420	413	400	434	109
Osallistujia tapahtumissa	13 400	13 100	13 000	13780	106
Avustukset, €/järj:n jäsen		16	16	16	100
Avustukset €/asukas	4	4	4	4	100
Liikuntatilojen aukiolotunnit iltoisin ja viikonloppuisin/vko		295		295	100
Käyttäjiä liikuntahallissa	30 700	31 163	30 100	29408	98

Nuorisotyö

Vastuhenkilö

Hyvinvointipäällikkö Maarit Kuusela

Toiminta-ajatus

Lasten ja nuorten terveen kasvun turvaaminen tarjoamalla tasokkaita vapaa-ajan palveluja.

Toiminnalliset tavoitteet ja tavoitteiden toteutuminen

1. Nuorisotoimi tukee paikallisten harrastejärjestöjen työtä jakamalla harrastus-, virkistys-, nuorisotyö- ja muiden vapaa-aikapalveluita tuottavien yhdistysten kohdeavustukset siten, että niiden käyttötarkoitukset tukevat lautakunnan toiminta-ajatusta.
 - Nuorisotyön avustukset on julistettu haettavaksi 7.4. mennessä
2. Nuorisotoimi järjestää monipuolista kerhotoimintaa omina palveluina sekä yhteistyössä nuorisotyötä tekevien yhteisöjen kanssa.
 - Askaisten Olkkari: Puuhailtis
 - Lemun Vanha Oskari: Tiistis-kerho
 - Lemun urheilutalo: Sählykerhot
 - Avoin toiminta: Askaisten Olkkari, Lemun vanha Oskari ja Maskun Brankkari

Lasten ja nuorten lomatoimintaa sekä erillistapahtumia:

- Kahvila Sokerina Pohjalla helmikuussa Maskun Brankkarilla ja Lemun Oskarin Helmessä yhteensä 3 viikkoa nuorille. Pop Up-kahvila 30.1. – 2.2. Kerhotila Brankkarissa ja 7. – 17.2. Lemun Oskarin Helmessä.
 - 8 retkeä lapsille ja koko perheelle
 - Vertti-konsertti nuorille 22.4. yhteistyössä seutukuntien kuntien kanssa
 - Vanhemmuuden viikko viikolla 17: Sosiaalisen median luento aikuisille ja lapsille Askaisten koululla, Kirjastoilta koko perheelle Lemun lähikirjastossa sekä geokätköily koko perheelle.
 - Lasten liikunnalliset lajitapahtumat kesäkuussa
 - Lemun toimintaviikko lapsille kesäkuussa
 - Askaisten päiväleiri lapsille kesäkuussa
 - Mannerlahden kesäleiri 2.-4.8. Mannerlahden leirikeskuksessa 8-11-vuotiaille lapsille.
 - Suomi 100 -nuorten gaala 18.11.
3. Erityisnuorisotyössä hyödynnetään alueellisia nuorisopalveluja sekä syvennetään oppilaitosyhteistyötä Hemmingin koulun kanssa:
 - Välituntipäivystykset Hemmingin koululla
 - Ennaltaehkäisevän päihdetyön työryhmän kokoontumiset tammi- ja helmikuussa sekä touko- ja syyskuussa.
 - Ennaltaehkäisevän päihdetyön työryhmän tarjoama turvatietoluento tulevien 7-luokkalaisten vanhemmille.
 - Yläkoulun hyvinvointipäivään osallistuminen sumopukujen kanssa sekä hyvinvointipalveluiden toimintapisteitä.
 4. Etsivä nuorisotyö ja nuorten työpajatoiminta toteutetaan Akseli-kuntien yhteistyönä; etsivässä nuorisotyössä isäntäkuntana on Nousiainen ja nuorten työpajatoiminnan isäntäkuntana on Mynämäki:
 - Jatta Ihaksin ja Maarit Lindströmin osallistuminen nuorten EU-hankkeen bags4youth kokoontumiseen 7.-10.2. Kroatian Zagrebissa tuuraten kunnan etsivää nuorisotyöntekijää.

- Jatta Ihaksin ja Jennika Salosen etsivän nuorisotyön koulutuspäivään osallistuminen 3.3.
 - Jatkuva etsivän nuorisotyön työkentän hoitaminen yhteistyössä etsivän nuorisotyöntekijän kanssa
 - Jatta Ihaksin, Kirsi Siiran ja Susanne Pohjolan osallistuminen EU-hankkeen #bags4youth kokoontumiseen Espanjan Ciudad Realin 9.-12.10.
5. Harrastetiloissa nuorisotoiminnoilta mahdollisesti vapaiksi jääviä käyttövuoroja markkinoidaan edelleen aktiivisesti moninaisiin käyttötarkoituksiin.
6. Muut toiminnot:
- Jokavuotisiin valtakunnallisiin nuorisotyön päiviin osallistuminen 27.-28.3, Maarit Lindström ja Jatta Ihaksi.
 - Varsinais-Suomen nuorisotyön päiviin osallistuminen Porin Yhteisössä 17.-18.8., Maarit Lindström ja Jatta Ihaksi.

SUORITTEET					
	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Toiminnan laajuus					
Nuorisotilaisuuksia, tapahtumia yht.	325	240	350	280	80
Kävijämäärä/vuosi	4 800	3 700	5 200	3800	73
Eritysisnuorisotyö, tilojen auki- olotunnit/vuosi	1 700	1 100	1 600	1400	87,5
Kävijöitä em. tilaisuuksissa	4 800	3 400	4 800	3600	75
Avustukset €/0-29	2,5	7,3	2,5	7,4	

Kulttuuritoimi

Vastuuhenkilö

Hyvinvointipäällikkö Maarit Kuusela

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Kulttuuritoimen toiminta-ajatuksena on säilyttää kuntalaisten mielenkiinto erilaisia kulttuuripalveluja kohtaan.

Toimintaympäristö

Kulttuuritoimi luo perusedellytykset monipuoliselle kulttuuritoiminnalle aktiivoiden ja koordinoiden järjestöjen ja yhdistysten toimintaa. Näiden omaehtoista kulttuurityötä tuetaan kohdeavustuksin.

Taidenäyttelyitä järjestetään tarkoitukseen sopivissa tiloissa.

Maskun museota pidetään avoinna tiistaista lauantaihin kesä-heinäkuussa kesätyöntekijöiden toimesta ja sunnuntaisin Masku-Seuran avustuksella. Elokuussa museo on auki sunnuntaisin Masku-Seuran avustuksella.

Lemun museon toiminnasta vastaa kotiseutuyhdistys Lemun Kempit ry.

Toiminnalliset tavoitteet ja tavoitteiden toteutuminen

1. Kuntalaisille tarjotaan monipuolisia kulttuurielämyksiä; taidenäyttelyitä, musiikkiselämyksiä, teematapahtumia.
 - Palkintogaalassa 16.1. Tammenahjon koulun liikuntasalissa pal-kittiin vuoden kulttuuritekona Maskun Muinaistulitapahtuma/Jussi Härmälä
 - Lemun kirjastossa runotapahtumia ja kuukausittaisia näyttelyitä
 - "Sukella talveen" teemalla järjestettiin kaikille maskulaisille mahdollisuus tuoda esille valokuviaan näyttelyyn, joka järjestettiin ajalla 6.2. – 3.3. Lemun kirjaston lukusalissa
 - Vertti-konsertti Ruskotalolla 22.4. yhteistyössä naapurikuntien kanssa
 - Huhtikuussa Työväenopiston näyttely Wanhassa oskarissa
 - 18.5 Lemu Piknik, paikallisten nuorten musiikkia ja taikuriesityksiä yhteistyössä 4-H:n kanssa.
 - Kesätoimintaa lapsille ja nuorille.
 - 27.6 - 14.7 "sata kohtaamista" näyttely Lemussa. Näyttely liittyy Suomi sata tuotoksiin mm. Askaisten koulussa tehty työpaja tuotos mukana näyttelyssä, joka kiersi Turun alueen kunnat.
 - Maskun museon näyttelytilassa kesällä 2017 näyttelyt Liveä! Pekka Karenmaan musakuvia vuosien varrelta, "Se ihana kesä": Riitta Nylanderin akvarelleja ja grafiikkaa, Puhelimia viimeisen sadan vuoden ajalta näyttelytilan vitriineissä: Pekka Karenmaan kokoelma. Museon tuvassa: Masku-Seuran kokoama kestikievarin ruokapöytä -näyttely.
 - Kotiseuturetkiä (2) ja teatterimatkoja (3).
 - 19.6.2017 Lemun Amfiteatterissa läntisen tanssin aluekeskuk-sen tanssivat kesäkulkurit
 - Syyskuussa alkoi lasten monitoimikerho Wanhassa Oskarissa.
 - Lokakuussa ja joulukuussa tanssit Maskutalolla Duo Minnan tahdittamana.
 - Marraskuussa MLL:n kanssa metsävaarien ja -mummojen kou-lutusta.
 - Runoviikko marraskuussa.
 - Suomi 100 -nuorten gaala 18.11.
 - Kunnan jouluvalojen sytytystapahtuma ja joulumyyjäiset.

2. Kulttuuritoimintaa tarjoaville yhteisöille järjestetään mahdollisimman hyvät toimintapuitteet koko kunnan alueella.
 - Pop Up-kahvilassa 30.1. - 2.2. Kerhotila Brankkarissa ja 7. - 17.2. Lemun Oskarin Helmessä esillä nuorten taidetta sekä taide-esityksiä
 - Lemun kirkonpiirin käsityökerhon käsitöitä esillä Lemun kirjaston lukusalissa maaliskuun ajan.
3. Taideharrastusmahdollisuuksia järjestetään kulttuuritoiminnan palveluna sekä yhteistyössä taideharrasteita tarjoavien yhdistysten ja koulujen kanssa.
 - Lasten ja nuorten taideopiskeluja tuettiin 3 000 eurolla.
4. Järjestetään kotiseututapahtumina Marskin Markkinat, Askaisten Kurkkumarkkinat, "Lemust Leippä" –markkinat ja muinaistuli-tapahtuma Härmälän rotkolla.
 - 10.6 Ritaripuiston 10-vuotisjuhlat ja marskin markkinat Askaisissa.
 - 12.8 Kurkkumarkkinat Askaisissa.
 - 9.9 "Lemust`leippä markkinat". Markkinoilla maskulaisten kirjailijoiden tilaisuus.
5. Suomi 100-juhlavuosi huomioidaan kulttuuritapahtumien järjestelyissä.
 - Suomi 100 vuotta -teemalla "Tasa-arvo" järjestettiin retki Espoon kaupunginteatteriin 25.3. musikaaliin "Äidinmaa".
 - 26.4 Agricola-ilta kirjastossa Kahoot visailun merkeissä.
 - Toukokuussa Vanhat suomalaiset kirjat -näyttely.
 - 17.5 suomalainen musiikki-ilta.
 - Suomalaisten esineiden näyttely Lemun kirjastossa.
 - 10.6 suomalaisen saunan päivänä saunaillat kunnan yleisillä saunoilla.
 - 6.12 Itsenäisyyspäivän juhlat Kankaisten kartanolla.

SUORITTEET					
	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Määrätavoitteet					
Kulttuuritapahtumat	41	43	42	49	117
Osallistujia tapahtumissa	9 900	8 500	11 000	8800	80
Tukea saavat taideopiskelijat	81	60	120	60	50
Järjestöjen avust. €/as	0,50	0,50	0,50	0,52	104
Musiikkioppilaitokset €/oppilas	892	350	700	700	100

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot	486	527	489	540	110,4
Toimintatulot	85	119	80	96	120
Netto	401	408	409	444	108,6
Nettomenot euro/asukas	41,3	42,3	42,3	45,7	107,3
Netto % käyttömenoista	0,8	0,78	0,8	0,9	111,2
Suunnitelmapoistot	31	29		27	
Laskennalliset erät, menot	273	275		320	
tulot	11	-		-	

**Toimielin
Tulosalue**

**40 HYVINVOINTILAUTAKUNTA
410 Kirjastotoimi**

**Vastuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus**

Hyvinvointipäällikkö

Kirjasto tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuden sivistykseen, virkistykseen, tietojen ja taitojen kehittämiseen, yhteiskunnassa toimimiseen sekä elinikäiseen oppimiseen.

Toimintaympäristö

Kirjasto tarjoaa paikalliset laadukkaat kirjastopalvelut sekä monipuoliset verkkopalvelut VASKI- kirjastoverkossa. Kirjastossa on riittävä ammattitaitoinen henkilökunta ja asiakkaiden käytössä ajantasainen, uusiutuva monimuotoinen aineistokokoelma sekä riittävät verkkoyhteydet tietopalveluihin.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Vaski-yhteistyön korostaminen aineiston saatavuuden ja käytön kannalta.
2. Kurittulan koulun oppilasryhmien palveleminen haastavassa tilanteessa.
3. Mediakasvatustoiminnan laajentaminen lähikirjastoihin.
4. Tehostettu kokoelmien hoito ja aineiston löydettävyyden parantaminen lähikirjastoissa.

Tavoitteiden toteutuminen

1. . Uusi kirjastolaki astui voimaan vuoden alusta ja kirjastojen varausmaksut poistettiin 1.3.2017. Maksuttomat varaukset ovat lisänneet merkittävästi varausten määrää ja aineiston kiertoa eri Vaski-kirjastojen välillä: Maskun kirjastoista lainatun muiden kirjastojen aineiston määrässä oli vuoteen 2016 verrattuna 48 %:n kasvu (7636 -> 11320), ja muihin Vaski-kirjastoihin lähetetyn aineiston määrä kasvoi 30 %:lla (10598 -> 13852). Kasvua on odotettavissa myös vuonna 2018, kun asiakkaat oppivat hyödyntämään maksuttomia varauksia. Kasvaneita varausjonoja on lyhennetty kirjastokimpan tasolla esim. muuttamalla Jokeri-lainojen (varausjonon ulkopuolella oleva uutuusaineisto) käytäntöjä, ja toimenpiteet ovat tuottaneet tulosta.
2. Kurittulan koulun siirtyminen väistötiloihin tuotti haasteita myös kirjastonkäytön ja sen opetuksen kannalta esim. aikataulujen suhteen. Osa lainauslukujen laskusta vuoteen 2016 verrattuna selittyy Kurittulan koulun oppilaiden vähentyneillä kirjastokäynneillä. Tilanne korjaantunee viimeistään, kun uusi koulurakennus valmistuu. Kouluyhteistyön tekeminen ja kehittäminen ovat jatkuvaa toimintaa.
3. Vuonna 2016 Maskun pääkirjaston työntekijät loivat yhdessä Laitilan ja Turun pääkirjaston edustajien kanssa alakouluikäisille kuvanlukua ja -tulkintaa opettavan mediakasvatussuunnituksen. Vuonna 2017 suunnistus toteutettiin myös Lemun kirjastossa Lemun koulun oppilaille.
4. Askaisten ja Lemun lähikirjastojen tilanpuutetta on ratkottu karsimalla kokoelmaa tarkoituksenmukaiseksi. Hyvin hoidettu kokoelma palvelee asiakkaita paremmin kuin sellainen, jossa on vanhentunutta aineistoa. Kokoelmanhoito on päivittäistä työtä, jonka periaatteita ja toimintamalleja kehitetään jatkuvasti.

SUORITTEET	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Määrätavoitteet					
Lainoja	157 982	167 385	170 000	153 094	90,1
Lainaaajia	3 419	3 510	3400	3504	103,1
Kävijöitä	91 124	88 952	92 000	89112	96,9
Lainaaajia asukkaista	35,2	36,1	36	36,1	100,3
Aineiston kierto	1,54	1,61	2	1,52	76
Taloudellisuustavoitteet					
€/laina	2,4	2,16	2,2	2,65	120,5
€/lainaaja	111,8	102,8	110,6	119,8	108,3

TALOUS	(1000 €)			12 kk	
	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Toimintamenot	368	352	376	351	93,9
Toimintatulot	3	4	3	3,3	110
Netto	365	348	373	347,7	93,8
Nettomenot €/asukas	37,6	36,0	38,6	36,0	94,3
Netto % käyttömenoista	0,7	0,67	0,7	0,7	100,0
Suunnitelmapoistot	8	6		6	
Laskennalliset erät, menot	70	80		66	
tulot	-	-		3	

**Toimielin
Tulosalue**

**50 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
500 Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu**

Rakennusvalvonta

Vastuuhenkilö

Rakennustarkastaja

Toiminta

Toiminta-ajatus

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

Toimintaympäristön muutos

Toimintaympäristö on Maskun kunta.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Myönnettävien lupien käsittelyaika on noin 2 viikkoa.
2. Sähköisen asiointin vakiinnuttaminen.
3. Ylläpitää nykyisten resurssien puitteissa laadukasta neuvontaa ja ohjausta.

Tavoitteiden toteutuminen 1.1. – 31.12.2017

1. Myönnettävien lupien käsittelyaika on noin 10 vrk.
2. Sähköinen arkistointi lupa.fi:ssä on otettu käyttöön.
3. Nykyisten resurssien puitteissa on ylläpidetty laadukasta neuvontaa ja ohjausta.
4. Rakennusjärjestyksen uudistaminen aloitettu.
5. Rakennus- ja ympäristölautakunta kokoontui vuoden 2017 aikana 13 kertaa ja pykälä 70.

SUORITTEET	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Myönnetty rakennusluvat	157	176	210	114	54
- asuinrakennusluvat	46	55	45	40	89
Myönnettyt luvat, kerrosala	13 485	37 821	48 000	73 155	152
Myönnettyt suunnittelutarve- ja poikkeamisluvat	13	9	10	6	60
Katselmukset	365	329	400	395	99
Tehdyt päätökset §, rak.tark	319	581	550	418	76
Valmistuneet asunnot	66	76	60	52	87
Toimenpideluvat		154		69	

Ympäristönsuojelu

Vastuuhenkilö

Ympäristösihteeri

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

Toiminta

Toiminta-ajatus

Ympäristönsuojelun tavoitteena on ehkäistä ympäristön pilaantumista sekä poistaa ja vähentää pilaantumisesta aiheutuvia vahinkoja, turvata terveellinen

ja viihtyisä sekä luonnontaloudellisesti kestävä ja monimuotoinen ympäristö. Lisäksi ympäristönsuojelun tavoitteena on ehkäistä jätteiden syntyä ja niiden haitallisia vaikutuksia ja torjua ilmastonmuutosta sekä tukea kestävää kehitystä.

Toimintaympäristö

Toimintaympäristönä on Maskun kunnan alue. Ympäristösihteeripalvelut ostetaan Raision kaupungilta.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Kuntaan vireille tulleet ympäristöluvut käsitellään sujuvasti ja ilman turhia viivytyksiä.
2. Otetaan käyttöön valvontasuunnitelmat ympäristöluvan omaavien laitosten tarkastustoimintaa varten.
3. Osallistutaan vesihuoltoprojektin kautta haja-asutusalueiden jätevesien käsittelyn ohjaukseen ja neuvontaan.
4. Osallistutaan Valonian ja sen eri työryhmien työskentelyyn ja sitä kautta vaikutetaan paikalliseen kestävään kehitykseen.
5. Ympäristön viihtyvyyttä ja terveellisyyttä seurataan säännöllisesti mm. lautakunnan katselmuskierroksilla sekä tarkistamalla viranhaltijoille tulleet roskaamiseen ym. ympäristöä pilaavaan toimintaan liittyvät valitukset viivytystä.

Tavoitteiden toteutuminen 1.1. – 31.12.2017

1. Kunnassa on käsitelty kaksi ympäristölupaa.
2. Valvontasuunnitelmat ympäristöluvan omaavien laitosten tarkastustoimintaa varten on otettu käyttöön.
3. On osallistuttu vesihuoltoprojektin kautta haja-asutusalueiden jätevesien käsittelyn ohjaukseen ja neuvontaan.
4. On osallistuttu haja-asutusalueiden vesihuoltoryhmän työskentelyyn.
5. Viranhaltijoille tulleet roskaamiseen ym. ympäristöä pilaavaan toimintaan liittyvät valitukset on tarkastettu.

SUORITTEET	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Lausuntoja	33	23	30	24	80
Ympäristölupia	3	3	2	2	100
Katselmuksia	44	46	50	42	84
Tiedotus/kpl					

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot	197	238	227	229	101,0
Toimintatulot	118	242	392	476	121,5
Netto	79	-4	+165	+247	149,7
Nettomenot euro/asukas	8,1	0,5	17,1	25,6	149,7
% käyttömenoista	0,15	0,0087	0,3	0,5	166,7
Suunnitelmapoistot		-		-	
Laskennalliset erät, menot		10		7	
tulot		-		-	

Toimielin
Tulosalue

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
700 Tekninen hallinto

Vastuhenkilö ja
tilivelvollinen
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Tekninen johtaja

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteiden toteutuminen

1. Teknisen toimen uuden organisaation toiminnan käynnistäminen ja va-
kiinnuttaminen.
1. Teknisen toimen uuden organisaation toiminta on käynnistetty ja
toiminnassa

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot	247	272	300	288	96,2
Toimintatulot	4	72	50	46	92,2
Nettomenot	243	200	250	242	97,0
Nettomenot euro/asukas	25,3	20,7	25,9	25,1	96,9
Netto % käyttömenoista	0,5	0,38	0,5	0,5	100,0
Suunnitelmapoistot		16		13	
Laskennalliset erät, menot		135		122	
Tulot		7		-	

Toimielin
Tulosalue

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
705 Ruoka- ja siivouspalvelut

Vastuhenkilöt
Tilivelvollinen
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Ruokahuoltopäällikkö ja siivoustoimen esimies
Tekninen johtaja

Tuotetaan kunnan ruoka- ja siivouspalvelut turvallisesti, tehokkaasti ja käyttäjiä palvelevasti.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Vakiinnutetaan toiminta vuoden 2016 muutosten jälkeen
2. Laaditaan siivouspalvelujen palvelusopimus ja esitetään ruokahuollon palvelusopimuksen päivittämistä
3. Lisätään toimialan sisäistä yhteistyötä

Tavoitteiden toteutuminen

1. Toiminta on vakiinnutettu.
2. Palvelusopimuksen laadinta on käynnistetty muiden Akseli-kuntien ruokahuollon kanssa, jatkuu vuoden 2018 aikana.
3. Yhteistyötä on lisätty mahdollisuuksien mukaan.

SUORITTEET	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Toiminnan laajuus					
Ateriasuoritteet, kpl	535 994	561 086	482 500	562 930	116,6
Ateriasuoritteet(koulut) €/kpl	2,20	3,35		3,28	
Ateriasuoritteet(pv.kodit) €/kpl	4,11	3,57		3,36	
Ateriasuoritteet(laitos), €/kpl		3,61		4,18	
Siivottavia tiloja, m2	36700	32 000	32000	32000	
Siivoustoimi, €/m2	28,3	26,3			

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot	2 589	2 623	2 533	2 425	95,7
Toimintatulot	626	524	450	439	97,6
Nettomenot	1 963	2 099	2 083	1 986	95,3
Nettomenot euro/asukas	216,4	217,4	215,7	205,6	95,3
Netto % käyttömenoista	3,8	4,04	4,2	4,0	95,7
Suunnitelmapolstot	21	20		19	
Laskennalliset erät,menot	113	45		99	
tulot	883	846		776	

Toimielin
Tulosalue

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
710 Kiinteistötoimi

Vastuhenkilö
Tilivelvollinen
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Kiinteistöpäällikkö
Tekninen johtaja

Kiinteistöjen ja toimitilojen kunto ylläpidetään sellaisena, että palvelut ja toiminnot voidaan hoitaa niissä keskeytyksettä ja turvallisesti. Tilat täyttävät toimintojen edellyttämät tyydyttävät vaatimukset.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Toteutetaan investointiohjelman mukaiset talonrakennus- ja kiinteistöjen peruskorjaushankkeet.
2. Luovutetaan kiinteistöistä, joilla on vähäinen merkitys kunnan peruspalvelujen tuottamisessa.
3. Laaditaan kiinteistönhoidon mitoitukseen perustuva palvelusopimus

Tavoitteiden toteutuminen

1. Seikelän ja Lemun koulujen korjaukset valmistuneet. Kurittulan koulun hanke käynnistynyt.
2. Asia valmistelussa, peruspalvelujen selvitys käynnistetty.
3. Valmistelua ei ole vielä aloitettu.

SUORITTEET					
	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Toiminnan laajuus					
Ylläpidettäviä tiloja/ rakennusten tilavuus, m3	150 800	118 100	140 310	140310	100,0
Kiint.ylläpito, €/m3	20,0	24,6	17,45	18,4	105,4
Rakennusten kerrosala, m2	39 408	31 600	42 034	42 032	100,0
ylläpito, €/krs-m2	45,8	91,8	57,9	61,6	106,4
Vuokra-asuntoja	70	70	70	70	100,0
Vuokralle annetut alueet, ha	31	31	31	31	100,0

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot	2 644	3 545	3 020	3 177	105,2
Toimintatulot	1 998	2 012	1 602	1 644	102,6
Nettomenot	646	1 533	1 418	1 533	108,1
Nettomenot euro/asukas	163,6	158,8	146,8	158,8	108,2
Netto % käyttömenoista	3,1	2,95	2,8	3,1	110,7
Suunnitelmapoistot	574	414		415	
Laskennalliset erät, menot	238	202		173	
tulot	2 346	2 319		1 967	

Toimielin
Tulosalue

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
770 Yleiset alueet

Vastuuhenkilö
Tilivelvollinen
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Työpäällikkö
Tekninen johtaja

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

Huolehditaan puistojen viihtyisyydestä sekä leikkikenttien turvallisuudesta.

Kiinnitetään huomiota ulkoilu- ja virkistysalueiden sekä liikuntapaikkojen riittävään määrään ja monipuoliseen käytettävyyteen.

Toiminnalliset tavoitteet

Liikennealueet

1. Toteutetaan investointiohjelman hankkeet.
2. Perustetaan katurekisteri.

Puistot, leikkikentät, ulkoilualueet, liikuntapaikat ja pienvenesatamat

1. Toteutetaan investointiohjelman hankkeet, mikäli haetut avustukset myönnetään.
2. Ulkoistetaan Maanpään ja Vähä-Joumon pienvenesatamien kaikki toiminnot

Tavoitteiden toteutuminen

1. Kankaisten kauppatorin liittymä (M3) on valmis. Lemun kevytväylätyö rakentamisen valmistelut tehty.
 2. Ei vielä käynnistetty.
-
1. Valmistelu on tehty, valtion avustukset haettu.
 2. Valmistelut aloitettu, tavoitteena saada sopimukset kaudelle 2018.

SUORITTEET	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Toiminnan laajuus					
Kaavatietä, km	58	60	60	60	100,0
Kunnossapito, €/km	2 915	3 666	3580	3122	87,2
Valaistusta, km	84	86	88	88	100,0
Kunnossapito, €/km	1 341	1 314	1290	1393	108,0
Leikkikenttiä, kpl	24	20	20	21	105,0
Pallokenttiä, kpl	10	10	10	10	100,0
Kevyen liikenteen väylää, km (ylläpidettävää)	21	23	24	24	100,0

TALOUS	(1000 €) TP 2015	TP 2016	TA 2017	12 kk TOT 2017	%
Toimintamenot	458	563	460	473	102,9
Toimintatulot	33	12	22	25	115,8
Nettomenot	425	530	438	448	102,2
Nettomenot euro/asukas	44,5	54,9	45,5	46,4	102,0
Netto % käyttömenoista	0,85	1,02	0,9	0,9	100,0
Suunnitelmapoistot		739		749	
Laskennalliset erät, menot		103		39	
tulot		42		13	

Toimielin
Tulosalue

80 HAJA-ASUTUSLAUTAKUNTA
900 Haja-asutusasiat

Vastuuhenkilö

Tie-, joukkoliikenne- ja matkailuasiat
Yhteysjohtaja

TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Tukea yksityisteitä avustuksin ja kehittää joukkoliikennettä.
Huolehtia kunnan osa-alueiden, maaseudun, joukkoliikenteen ja matkailun asioista.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Tukea avustuksin yksityistieverkon ylläpitämistä kunnossa.
2. Tukea yksityisteiden peruskorjausta (1-2 kohdetta/vuosi).
3. Joukkoliikenne-, matkailu ja kunnan osa-alueiden asioiden edistäminen ja ajaminen. Palveluliikenteen jatkaminen Askainen-Niemenkulma-terveyskeskus.
4. Edistetään matkailua yhdessä TurkuTouringin, Naantalin matkailun kanssa sekä omana toimintana.
5. Kyläyhdistysten toiminnan tukeminen kylärahalla.

Tavoitteiden toteuttaminen

1. Avustukset on ilmoitettu haettaviksi 15.5.2017 mennessä. Avustukset jaetaan loppuvuonna.
2. Avustukset on ilmoitettu haettaviksi 15.5.2017 mennessä. Avustukset jaetaan loppuvuonna.
3. Palveluliikenne on ajettu sopimuksen mukaisesti.
4. Matkailun edistäminen toteutunut tavoitteen mukaisesti.
5. Kyläraha on jaettu 29.3.2017.

SUORITTEET	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Avustusta saavat yksityistiet	79	88	85	82	96,0
Avustettavia teltä yhteensä, km	80	146	87	143	97,0

Maaseututoimi, EU-hankkeet ja projektit

Vastuuhenkilö

Yhteysjohtaja

TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Järjestää maataloushallinnon lakisääteisten tehtävien hoitaminen ja pyrkiä edistämään maaseutuelinkeinoja Maskun kunnassa.

Toimintaympäristö

Maaseutuasiamiehen palvelut ostetaan Liedosta ja toimipaikka on Nousiaisissa.

Tavoitteet

1. Hoitaa maataloushallinnon lakisääteiset tehtävät ajallaan, virheettömästi ja oikeudenmukaisesti.
2. Maskun Rivieran ulkoilu- ja virkistysalueen kehittämissuunnitelman toteuttaminen Leader- ja Tsekin rahoituksella.
3. EU-rahoituksen hyödyntäminen kunnan kehittämisessä.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Maataloushallinnon tehtävät on hoidettu sopimuksen mukaisesti.
2. Suunnitelman osalta ei ole ollut toimenpiteitä.
3. Maskun kunta osallistui Bags4Youth-hankkeen tapaamiseen Ruotsin Linköpingissä toukokuussa. Lokakuussa hankkeen tapaaminen on Espanjan Ciudad Realissa. Hankkeen aiheena on nuorten työllistämisedellytysten parantaminen.

SUORITTEET	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Määrätavotteet					
Tukea hakeneet maatilat	124	115	114	108	94,0
Kasvulohkoja kpl	2654	2621	2644	2512	95,0
Peltoa ha	5792	5740	5751	5570	96,0

TALOUS	(1000 €)			12 kk	
	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TOT 2017	%
Toimintamenot	210	226	200	195	97,5
Toimintatulot	1	8	7	0,3	4,4
Netto	209	218	193	194,7	100,8
Nettomenot euro/asukas	21,5	22,6	20,0	20,2	101,0
Netto % käyttömenoista	0,40	0,41	0,4	0,4	100,0
Suunnitelmapoistot	-	-		-	
Laskennalliset erät, menot	1	3	1	2	
Tulot	-	-		-	

2.2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarvion käyttötalousosa käsittää 18 tehtäväaluetta, joista hyvinvointipalvelut on sitovuussäännösten mukaan nettobudjetoitu muiden tehtäväalueiden ollessa bruttomäärärahaisidonnaisia. Tehtäväalueiden määrärahat sekä valtuuston hyväksymät tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja investointien erät ovat sitovia kunnanvaltuustoon nähden.

Talousarvion toteutumisvertailu osoittaa, että talousarviomuutosten jälkeen toimintamenojen kokonaistoteutuma on 98,8 % ja toimintatuottojen 100,0 %. Investointimenojen toteutuma on 94,2 % ja investointitulojen 68,7 %.

Taulukossa on esitetty menoylitykset ja tuloalitukset, jotka esitetään kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä. Toimintatuotot kokonaisuutena jäivät 1.186 euroa alle talousarvion tulomäärärahan. Tuloslaskelmassa valtionosuudet jäivät 12.356 euroa alle määrärahan ja korkotulot 14.716 euroa. Rahoituskulut olivat 14.592 euroa arvioitua suuremmat johtuen tulojäämien poistoista. Investointimenoista Kurittulan uuden koulun rakentamisen menot jaksoittuivat 145.880 euroa arvioitua enemmän vuodelle 2017. Kurittulan koulun purkamiseen ei oltu varattu siihen kulunutta 121.176 euroa. Maan myynnistä saatiin 109.966 euroa arvioitua vähemmän.

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnan, teknisen lautakunnan sekä hyvinvointilautakunnan selvitykset ylityksistä ovat tilinpäätöksen liitteenä. Kunnanhallituksen tehtäväalueella sosiaalipalvelut määräraha ylittyi 181.687 euroa. Tehtäväalueen toiminta on perusturvakuntayhtymä Akselin järjestämisvastuulla. Opetustoimen määrärahaylitys 96.054,71 eurolla johtui asiakaspalvelujen ostoista muilta kunnilta ja oppilaskuljetuksista muihin kuin oman kunnan kouluihin sekä lisäksi koulujen datayhteyksien parantamisesta. Teknisen lautakunnan alaisen tehtäväalueen kiinteistötoimi ylitys 156.860,27 eurolla johtuu tilaelementtien hankkimis- ja järjestelykustannuksista sekä rakennusten alimitoitetuista hoitokuluista. Maa- ja metsätilojen ylitys johtuu arvioitua suuremmista hakkuista vastaavan tuloylityksen ollessa 71.487 euroa. Yleisten alueiden ylitys 13.193,02 eurolla johtuu Rivieran liikunta-alueen kunnostamisesta arvioitua suuremmalla summalla. Hyvinvointilautakunnan nettomenoylitys on 35.221 euroa. Ylitys johtuu liikuntatoimen osalta arvioitua laajemmista palvelujen ostoista sekä aineiden ja tarvikkeiden määrärahan ylittymisestä. Nuorisotoimen vastuualueen ylitys johtuu arvioitua suuremmista yhteistoimintaosuuksista kuntayhteistyöprojektien osalta sekä palvelujen ostojen ylittymisestä. Kulttuuritoimen tulot jäivät alle määrärahan.

Menomäärärahojen kokonaisylitys on 451.565,39 euroa ja toimintatuottojen tuloalitus 249.446,08 euroa. Tuloslaskelmassa valtionosuuksien tuloalitus on 12.356 euroa, korkotuottojen tuloalitus 14.716 euroa sekä rahoituskulujen menoylitys 14.592 euroa. Investointiosan menoylitykset ovat yhteensä 267.056 euroa. Investointitulot jäivät maan myyntitulojen osalta 109.966 euroa alle talousarvion. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 1.140.908 euroa arvioitua enemmän.

Edellä mainitut menoylitykset ja tuloalitukset esitetään kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi tilinpäätöksen yhteydessä.

Vuoden 2017 talousarvion menomäärärahaylitykset/tuloalitukset

KÄYTTÖTALOUS

Toimielin Menot	Tehtäväalue	Määräraha	Toteutuma	Menoylitys/ tuloalitus
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	10 000,00	11 505,05	1 505,05
Kunnanhallitus	Sosiaalipalvelut	5 653 000,00	5 834 687,00	181 687,00
Varhaiskasvatus- ja opetus- lautakunta	Opetustoiminta	8 800 000,00	8 896 054,71	96 054,71
Rakennus- ja ympäristö- lautakunta	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	227 000,00	229 265,34	2 265,34
Tekninen lautakunta	Kiinteistötoimi	3 020 000,00	3 176 860,27	156 860,27
	Yleiset alueet	460 000,00	473 193,02	13 193,02
Menot yhteensä				
Tulot				
Kunnanhallitus	Yleishallinto	735 000,00	541 248,45	-193 751,55
	Yhdyskuntasuunnittelu	10 000,00	6 236,76	-3 763,24
Varhaiskasvatus- ja opetus- lautakunta	Varhaiskasvatus	1 039 000,00	1 008 313,63	-30 686,37
Tekninen lautakunta	Tekninen hallinto	50 000,00	46 104,56	-3 895,44
	Ruoka- ja siivouspalvelut	450 000,00	439 344,52	-10 655,48
Haja-asutuslautakunta	Haja-asutus	7 000,00	306,00	-6 694,00
Tulot yhteensä				
Nettomenot				
Hyvinvointilautakunta	Hyvinvointipalvelut (nettositovuus)	409 000,00	444 220,54	35 220,54
Tuloslaskelma				
Valtionosuudet		8 640 000	8 627 644	-12 356,00
Korkotuotot		110 000	95 284,00	-14 716,00
Muut rahoituskulut		15 000	29 592,00	14 592,00
Investoinnit				
Maa-alueet, tulot		500 000	390 034	-109 966,00
Talonrakennus				
Hankekohtaiset investoinnit				
Kurittulan uusi koulu		2 000 000	2 145 880	145 880,00
Kurittulan koulun purkaminen		0	121 176	121 176,00
Rahoituslaskelma				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		2 200 000	3 340 908	1 140 908,00

2.3. KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

TOIMINTAKULujen TOTEUTUMINEN

TOIMIELIN	TEHTÄVÄALUE	MTA 2017	TA-MUUTOKSET	TA MUUTOS- TEN JÄLKEEN	TP 2017	POIKKEAMA
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	10 000		10 000	11 505	1 505
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus	16 000		16 000	14 809	-1 191
Kunnanhallitus	Yleishallinto	2 400 000		2 400 000	2 256 863	-143 137
	Yhdyskuntasuunnittelu	132 000		132 000	62 146	-69 854
	Sosiaalipalvelut	5 653 000		5 653 000	5 834 687	181 687
	Vanhuspalvelut	4 452 000		4 452 000	4 444 161	-7 839
	Terveystenhoito	16 035 000	-1 500 000	14 535 000	13 863 024	-671 976
Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Opetustoiminta	8 800 000		8 800 000	8 896 055	96 055
	Varhaiskasvatus	5 700 000		5 700 000	5 642 117	-57 883
Vapaa-aikalautakunta	Vapaa-aikatoimi	486 000	3 000	489 000	540 597	51 597
	Kirjasto- ja kirjasto- ja ympäristö-	376 000		376 000	350 605	-25 395
Rakennus- ja ympäristö- lautakunta	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	227 000		227 000	229 265	2 265
Tekninen lautakunta	Hallinto	300 000		300 000	288 551	-11 449
	Ruoka- ja siivouspalvelut	2 533 000		2 533 000	2 425 023	-107 977
	Kiinteistötoimi	2 720 000	300 000	3 020 000	3 176 860	156 860
	Yleiset alueet	460 000		460 000	473 193	13 193
	Palo- ja pelastustoimi	700 000		700 000	679 823	-20 177
Haja-asutuslautakunta	Haja-asutusasiat	200 000		200 000	194 937	-5 063
KÄYTTÖMENOT YHTEENSÄ		51 200 000	-1 197 000	50 003 000	49 384 221	-618 779

TILINPÄÄTÖS 2017: TOIMINTAMENOT

TOIMIELIN	TEHTÄVÄALUE	TP 2015	TP 2016	MTA 2017	Tilinpäätös 2017	Tot-% Muutos-%
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	7 105	0	10 000	11 505	115,1
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus	16 142	15 623	16 000	14 809	92,6
Kunnanhallitus	Yleishallinto	2 401 596	2 365 096	2 400 000	2 256 863	94,0
	Yhdyskuntasuunnittelu	129 872	119 565	132 000	62 146	47,1
	Sosiaalipalvelut	5 499 049	5 510 666	5 653 000	5 834 687	103,2
	Vanhuspalvelut	4 492 899	4 604 104	4 452 000	4 444 161	99,8
	Terveystenhuolto	16 011 231	15 221 316	14 535 000	13 863 024	95,4
Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Opetustoiminta	8 776 546	9 123 177	8 800 000	8 896 055	101,1
	Varhaiskasvatus	6 073 635	5 918 352	5 700 000	5 642 117	99,0
Vapaa-aikalautakunta	Vapaa-aikatoimi	485 706	527 188	489 000	540 597	110,6
	Kirjastoitoimi	368 578	351 949	376 000	350 605	93,2
Rakennus- ja ympäristö- lautakunta	Rakennusvalvonta ja Ympäristönsuojelu	196 515	237 588	227 000	229 265	101,0
Tekninen lautakunta	Hallinto	246 792	272 207	300 000	288 551	96,2
	Ruoka- ja siivouspalvelut	2 589 464	2 623 153	2 533 000	2 425 023	95,7
	Kiinteistötoimi	2 549 332	3 545 399	3 020 000	3 176 860	105,2
	Yleiset alueet	457 595	563 472	460 000	473 193	102,9
	Palo- ja pelastustoimi	687 430	690 435	700 000	679 823	97,1
Haja-asutuslautakunta	Haja-asutusasiat	209 975	226 169	200 000	194 937	97,5
KÄYTTÖMENOT YHTEENSÄ		51 199 462	51 915 459	50 003 000	49 384 221	98,8
						-4,6

TOIMINTATUOTTOJEN TOTEUTUMISVERTAILU

TOIMIELIN	TEHTÄVÄALUE	TA 2017	TA-MUUTOKSET	TA MUUTOS- TEN JÄLKEEN	TP 2017	POIKKEAMA
Keskusvaalilautakunta	Vaalit					0
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus				170	170
Kunnanhallitus	Yleishallinto	945 000	-210 000	735 000	541 248	-193 752
	Yhdyskuntasuunnittelu	10 000		10 000	6 237	-3 763
	Sosiaalipalvelut			0		0
	Vanhuspalvelut			0		0
	Terveystenhallinto			0		0
Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Opetustoiminta	400 000		400 000	502 069	102 069
	Varhaiskasvatus	1 039 000		1 039 000	1 008 314	-30 686
Vapaa-aikalautakunta	Vapaa-aikatoimi	80 000		80 000	96 376	16 376
	Kirjasto- ja kulttuuritoimi	3 000		3 000	3 263	263
Rakennus- ja ympäristö- lautakunta	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	192 000	200 000	392 000	476 270	84 270
Tekninen lautakunta	Hallinto	50 000		50 000	46 105	-3 895
	Ruoka- ja siivouspalvelut	550 000	-100 000	450 000	439 344	-10 656
	Kiinteistötoimi	1 802 000	-200 000	1 602 000	1 643 633	41 633
	Yleiset alueet	22 000		22 000	25 479	3 479
	Palo- ja pelastustoimi			0		0
Haja-asutuslautakunta	Haja-asutusasiat	7 000		7 000	306	-6 694
KÄYTTÖTULOT YHTEENSÄ		5 100 000	-310 000	4 790 000	4 788 814	-1 186

TILINPÄÄTÖS 2017: TOIMINTATUOTOT

TOIMIELIN	TEHTÄVÄALUE	TP 2015	TP 2016	MTA 2017	Tilinpäätös 2017	Tot.-%	Muutos- %
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	14 973					
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus	86			170		
Kunnanhallitus	Yleishallinto	2 125 397	692 502	735 000	541 248	73,6	-21,8
	Yhdyskuntasuunnittelu	19 449	20 774	10 000	6 237	62,4	-70,0
	Sosiaalipalvelut	2 230	360				
	Vanhuspalvelut						
	Terveystieteidenhuolto						
Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Opetustoiminta	592 930	540 100	400 000	502 069	125,5	-7,0
	Varhaiskasvatus	1 135 151	1 105 782	1 039 000	1 008 314	97,0	-8,8
Vapaa-aikalautakunta	Vapaa-aikatoimi	84 561	118 678	80 000	96 376	120,5	-18,6
	Kirjasto- ja kulttuuritoimi	3 301	3 928	3 000	3 263	108,8	-16,9
Rakennus- ja ympäristö- lautakunta	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	117 663	242 130	392 000	476 270	121,5	96,6
Tekninen lautakunta	Hallinto	3 791	72 118	50 000	46 105	92,2	-36,1
	Ruoka- ja siivouspalvelut	625 613	524 172	450 000	439 344	97,6	-16,2
	Kiinteistötoimi	1 998 130	2 012 262	1 602 000	1 643 633	102,6	-18,3
	Yleiset alueet	32 963	33 575	22 000	25 479	115,8	-23,9
	Palo- ja pelastustoimi		1 288				
Haja-asutuslautakunta	Haja-asutusasiat	1 216	8 332	7 000	306	4,4	-96,2
KÄYTTÖTULOT YHTEENSÄ		6 757 454	5 376 001	4 790 000	4 788 814	100,0	-10,9

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA2107	TA-MUUTOKSET	TA MUUTOS- TEN JÄLKEEN	TILINPÄÄTÖS 2017	POIKKEAMA
Toimintatuotot	5 100 000	-310 000	4 790 000	4 788 814	-1 186
Toimintakulut	-51 200 000	1 197 000	-50 003 000	-49 384 221	618 779
TOIMINTAKATE	-46 100 000	887 000	-45 213 000	-44 595 407	617 593
Verotulot	38 900 000	1 400 000	40 300 000	40 441 390	141 390
Valtionosuudet	8 640 000		8 640 000	8 627 644	-12 356
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotulot	110 000		110 000	95 284	-14 716
Muut rahoitustulot	50 000		50 000	101 770	51 770
Korkokulut	-120 000		-120 000	-74 035	45 965
Muut rahoituskulut	-15 000		-15 000	-29 592	-14 592
VUOSIKATE	1 465 000	2 287 000	3 752 000	4 567 054	815 054
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 160 000		-2 160 000	-2 092 138	67 862
Arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS	-695 000	2 287 000	1 592 000	2 474 916	882 916
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	85 000		85 000	85 717	717
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-610 000	2 287 000	1 677 000	2 560 633	883 633

TULOSLASKELMA 2017 1-12 KK

	TP 2015	TP 2016	TA2107	Tilinpäätös 2017	Tot.-%
Toimintatuotot	8 246 380	5 376 001	4 790 000	4 788 814	100,0
Toimintakulut	-52 218 545	-51 915 459	-50 003 000	-49 384 221	98,8
TOIMINTAKATE	-43 972 165	-46 539 458	-45 213 000	-44 595 407	98,6
Verotulot	39 478 226	39 163 998	40 300 000	40 441 390	100,4
Valtionosuudet	8 366 828	8 680 765	8 640 000	8 627 644	99,9
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotulot	10 777	96 432	110 000	95 284	86,6
Muut rahoitustulot	40 970	22 132	50 000	101 770	203,5
Korkokulut	-125 467	-85 440	-120 000	-74 035	61,7
Muut rahoituskulut	-10 824	-61 794	-15 000	-29 592	197,3
VUOSIKATE	3 788 345	1 276 635	3 752 000	4 567 054	121,7
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 571 317	-2 089 532	-2 160 000	-2 092 138	96,9
Arvonalentumiset		-2 229 063			
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot	5 828 618				
Satunnaiset kulut					
TILIKAUDEN TULOS	7 045 646	-3 041 960	1 592 000	2 474 916	155,5
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	85 717	85 717	85 000	85 717	100,8
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	7 131 363	-2 956 243	1 677 000	2 560 633	152,7

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU

		MTA 2017	TA-MUUTOKSET	TA MUUTOS- TEN JÄLKEEN	TOT. 2017	POIKKEAMA
KUNNANHALLITUS						
Kiinteä omaisuus						
8 501	Maa-alueet	Menot	300 000	155 000	451 520	3 480
		Tulot	800 000	-300 000	390 034	109 966
8 502	Irtain omaisuus	Menot	80 000	80 000	22 334	57 666
	VARHAISKASV. JA OPETUSLAUTAK.					
	Irtain omaisuus	Menot	60 000	60 000	59 236	764
7 010	VAPAA-AIKALAUTAKUNTA					
	Irtain omaisuus	Menot		0	1 451	-1 451
7 010	TEKNINEN LAUTAKUNTA					
	Irtain omaisuus	Menot	10 000	10 000	4 185	5 815
Talonrakennus						
Hankekohtaiset investoinnit						
8 110-8 165	Vuosittainen peruskorjausmääräraha	Menot	1 570 000	1 550 000	2 643 056	476 944
		Tulot				
7 719	Kurittulan uusi koulu	Menot	2 000 000	2 000 000	2 145 880	-145 880
	Kurittulan koulun purkaminen	Menot		0	121 176	-121 176
7 719	Julkinen käyttöomaisuus					
	Liikenneväylät	Menot	1 309 000	-500 000	792 999	16 001
7 730		Tulot	25 000	25 000	0	25 000
	Puistot ja leikkikentät	Menot		0		
7 750	Liikunta-alueet	Menot	90 000	90 000	0	90 000
		Tulot	45 000	45 000	0	45 000
	Muut yleiset alueet	Menot	14 000	14 000	13 918	82
		Tulot	10 000	10 000	8 191	1 809
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
		Menot	5 433 000	1 205 000	6 255 755	-382 245
		Tulot	880 000	-300 000	398 225	-181 775

INVESTOINNIT 2017

			MTA 2017	Tot.1-12 kk	Tot.-%
	KUNNANHALLITUS				
	<i>Kiinteä omaisuus</i>				
8 501	Maa-alueet	Menot	455 000	451 520	99,2
		Tulot	500 000	390 034	78,0
8 502	Irtain omaisuus	Menot	80 000	22 334	27,9
	VARHAISKASV. JA OPETUSLAUTAK.				
	Irtain omaisuus	Menot	60 000	59 236	98,7
	VAPAA-AIKALAUTAKUNTA				
	Irtain omaisuus	Menot	0	1 451	
	TEKNINEN LAUTAKUNTA				
7 010	Irtain omaisuus	Menot	10 000	4 185	41,9
	Talonrakennus				
	<i>Hankekohtaiset investoinnit</i>				
8 110-8 165	Vuosittainen peruskorjausmääräraha	Menot	3 120 000	2 643 056	84,7
		Tulot			
	Kurittulan uusi koulu	Menot	2 000 000	2 145 880	107,3
	Kurittulan koulun purkaminen	Menot		121 176	
	Julkinen käyttöomaisuus				
7 719	Liikenneväylät	Menot	809 000	792 999	98,0
		Tulot	25 000	0	0,0
7 730	Puistot ja leikkikentät	Menot			
7 750	Liikunta-alueet	Menot	90 000	0	0,0
		Tulot	45 000	0	0,0
	Muut yleiset alueet	Menot	14 000	13 920	0,0
		Tulot	10 000	8 191	0,0
	INVESTOINNIT YHTEENSÄ	Menot	-6 638 000	-6 255 757	94,2
		Tulot	580 000	398 225	68,7
		Netto	-6 058 000	-5 857 532	96,7

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2017	TA-MUUTOS	TA MUUTOS- TEN JÄLKEEN	TOTEUT. 2017	POIKKEAMA
Tulorahoitus					
Vuosikate	1 465 000	2 287 000	3 752 000	4 567 054	815 054
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-700 000	210 000	-490 000	-303 123	186 877
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-5 433 000	-1 205 000	-6 638 000	-6 255 757	382 243
Rahoitusosuudet investointimenoihin	80 000		80 000	8 192	-71 808
Käyttöomaisuuden myyntitulot	800 000	-300 000	500 000	390 034	-109 966
Varsinainen toiminta ja investoinnit, netto	-3 788 000	992 000	-2 796 000	-1 593 600	1 202 400
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000 000		6 000 000	6 000 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 200 000		-2 200 000	-3 340 908	-1 140 908
Lyhytaikaisten lainojen muutos				0	
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset				707 331	707 331
Rahoitustoiminnan kassavirta yhteensä	3 800 000		3 800 000	3 366 423	-433 577
Rahavirtojen muutos	12 000		1 004 000	1 772 823	768 823
Kassavarat 1.1.				576 683	
Kassavarat 31.10.				2 349 506	
Pitkäaikainen lainakanta 31.10.				14 141 740	
Lyhytaikaiset lainat 31.10.				21 000 000	
Lainat yhteensä 31.10.	37 100 000		37 100 000	35 141 740	-1 958 260
Lainat/asukas	3 778			3 640	
As.luku	9 820			9 653	

RAHOITUSLASKELMA 2017

	TP 2016	MTA 2017	TP 2017	Tot.-%
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 276 635	3 752 000	4 567 054	121,7
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-713 736	-490 000	-303 123	61,9
Investointien rahavirta				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-3 678 372	-6 638 000	-6 255 757	94,2
Rahoitusosuudet investointimenoihin	48 998	80 000	8192	10,2
Käyttöomaisuuden myyntitulot	1 383 897	500 000	390 034	78,0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 682 578	-2 796 000	-1 593 600	57,0
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0			
Antolainasaamisten vähennykset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500 000	6 000 000	6 000 000	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 166 252	-2 200 000	-3 340 908	151,9
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000 000		0	
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-619 846		707 331	
Rahoituksen rahavirta	1 713 902	3 800 000	3 366 423	88,6
Rahavarojen muutos	31 324	1 004 000	1 772 823	176,6
Kassavarat 1.1.	545 359		576 683	
Kassavarat 31.10.	576 683		2 349 506	
Pitkäaikainen lainakanta 31.10.	11 482 648		14 141 740	
Lyhytaikaiset lainat 31.10.	21 000 000		21 000 000	
Lainat yhteensä 31.10.	32 482 648	37 100 000	35 141 740	94,7
Lainat/asukas	3 355	3 778	3 840	101,6
As.luku	9 681	9 820	9 653	98,3

2.7. YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Menomäärä- rahat				TA muutok- sen jälkeen				Toteutuma				Poikkeama	
	Alkup. TA	Muutokset	TA muutok- sen jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tuloarviot Alkup. TA	Muutokset	TA muutok- sen jälkeen	Toteutuma	Poikkeama				
KÄYTTÖTALOUSOSA	51 200 000	-1 197 000	50 003 000	49 219 475	-783 525	5 100 000	-310 000	4 790 000	4 788 814	-1 186				
TULOSLASKELMAOSA														
Verotulot						38 900 000	1 400 000	40 300 000	40 441 390	141 390				
Valtionosuudet						8 640 000		8 640 000	8 627 644	-12 356				
Korkotulot						110 000		110 000	95 284	-14 716				
Muut rahoitustulot						50 000		50 000	101 770	51 770				
Korkomenot	120 000		120 000	74 035	-45 965									
Muut rahoitusmenot	15 000		15 000	29 592	14 592									
☞Satunnaiset erät														
INVESTOINTIOSA	5 433 000	1 205 000	6 638 000	6 255 757	-373 372	880 000	-300 000	580 000	398 225	-181 775				
RAHOITUSOSA														
Antolainauksen muutokset														
Antolainasaamisten lisäykset														
Antolainasaamisten vähennys														
Lainakannan muutokset														
Pitkäaikaisten lainojen lisäys														
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 200 000		2 200 000	3 340 908	1 140 908	6 000 000			6 000 000	0				
Lyhytaikaisten lainojen muutos														
Oman pääoman muutokset														
Vaikutus maksuvalmiuteen	0		0	0					707 331					
YHTEENSÄ	58 833 000	8 000	58 841 000	58 816 140	-15 989	59 680 000	790 000	53 890 000	61 160 458	-16 873				

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. TULOSLASKELMA

	Toteutuma 2017	Toteutuma 2016
Toimintatuotot		
Myyntituotot	855 722,75	974 719,93
Maksutuotot	1 591 042,22	1 451 312,39
Tuet ja avustukset	311 473,86	417 338,66
Muut toimintatuotot	2 030 575,58	2 532 630,24
Toimintatuotot yhteensä	4 788 814,41	5 376 001,22
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-11 982 181,37	-12 414 573,74
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 640 208,08	-2 945 372,82
Muut henkilösivukulut	-548 168,49	-728 322,01
Palvelujen ostot	-28 770 178,12	-30 250 482,10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 488 588,17	-2 559 911,32
Avustukset	-1 817 731,52	-2 030 902,79
Muut toimintakulut	-1 137 164,93	-985 894,02
Toimintakulut yhteensä	-49 384 220,68	-51 915 458,80
Toimintakate	-44 595 406,27	-46 539 457,58
Verotulot	40 441 389,74	39 163 998,11
Valtionosuudet	8 627 644,00	8 680 765,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	95 284,22	96 432,32
Muut rahoitustuotot	101 769,57	22 132,18
Korkokulut	-74 035,40	-85 440,31
Muut rahoituskulut	-29 591,82	-61 794,23
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	93 426,57	-28 670,04
Vuosikate	4 567 054,04	1 276 635,49
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 092 138,26	-2 089 532,08
Arvonalentumiset		-2 229 063,51
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	2 474 915,78	-3 041 960,10
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	85 716,87	85 716,87
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 560 632,65	-2 956 243,23

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

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. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 % oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulo- ja rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, mikäli poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Mikäli poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pitemmällä jaksolla. Kunnat ovat velvoitettuja antamaan liitetietona selvityksen suunnitelman mukaisten poistojen ja keskimääräisten poistonalaisten investointien määrästä silloin, kun määrä poikkeavat olennaisesti toisistaan.

Tulo- ja rahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Tulo- ja rahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit.

Jos vuosikate on negatiivinen on kunnan tulo- ja rahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo- ja rahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot ja kulut, mistä syystä tulo- ja rahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilin- päätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

3.2. RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Toiminnan rahavirta		
Tulorahoitus		
Vuosikate	4 567 054,04	1 276 635,49
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-303 123,19	-713 736,44
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 255 757,64	-3 678 372,33
Rahoitusosuudet investointeihin	8 192,40	48 998,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	390 033,95	1 383 896,53
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 593 600,44	-1 682 578,75
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000 000,00	1 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 340 908,12	-2 166 251,76
Lyhytaikaisten lainojen muutos		3 000 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	2 659 091,88	2 333 748,24
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.varjojen ja pääomien muutos		96 705,25
Vaihto-omaisuuden muutos	1 700,00	1 894,00
Saamisten muutos	12 456,44	974 304,48
Korottomien velkojen muutos	693 175,29	-1 692 749,28
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	707 331,73	-619 845,55
Rahoituksen rahavirta	3 366 423,61	1 713 902,69
Rahavirtojen muutos	1 772 823,17	31 323,94
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 349 506,24	576 683,07
Rahavarat 1.1.	576 683,07	545 359,13
Rahavarojen muutos yhteensä	1 772 823,17	31 323,94

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

INVESTOINNIT

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 olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

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

Investointien tulorahoitus, %:

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

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

Lainanhoitokate:

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

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

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

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 koostaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

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

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

3.3. TASE

VASTAAVAA	2017	2016
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	36 649,52	66 830,05
Muut pitkävaikutteiset menot	148 676,80	190 987,45
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	185 326,32	257 817,50
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 221 539,17	7 731 091,57
Rakennukset	28 734 619,42	27 280 544,12
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 514 154,48	6 420 128,74
Koneet ja kalusto	132 631,30	172 841,69
Muut aineelliset hyödykkeet		
Keskeneräiset hankinnat	2 249 015,64	103 135,74
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	45 851 960,01	41 707 741,86
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	11 141 198,41	11 139 747,16
Muut lainasaamiset	4 590 002,99	4 590 002,99
Muut saamiset	329 931,65	329 931,65
Sijoitukset yhteensä	16 061 133,05	16 059 681,80
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	62 098 419,38	58 025 241,16
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot		1 012,52
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet		
Muut toimeksiantojen varat		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ		1 012,52
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Ennakkomaksut		1 700,00
Vaihto-omaisuus yhteensä		1 700,00
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset		
Muut pitkäaikaiset saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	502 214,12	521 078,43
Lainasaamiset		
Muut lyhytaikaiset saamiset	491 033,34	674 520,77
Siirtosaamiset	349 076,27	159 180,97
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 342 323,73	1 354 780,17
Rahat ja pankkisaamiset	2 349 506,24	576 683,07
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 691 829,97	1 933 163,24
VASTAAVAA YHTEENSÄ	65 790 249,35	59 959 416,92

VASTATTAVAA	2017	2016
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	20 268 829,98	20 268 829,98
Arvonkorotusrahas	102 907,46	102 907,46
Muut omat rahastot		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	435 262,00	3 391 505,23
Tilikauden yli-/alijäämä	2 560 632,65	-2 956 243,23
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	23 367 632,09	20 806 999,44
POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET		
Poistoero	1 850 055,69	1 935 772,56
POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR. YHTEENSÄ	1 850 055,69	1 935 772,56
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	77 868,00	73 206,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	77 868,00	73 206,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		1 012,52
Lahjoitusrahastojen pääomat	107 705,25	107 705,25
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	107 705,25	108 717,77
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 654 937,89	8 107 912,63
Lainat julkisyhteisöiltä	109 493,00	1 255 672,00
Saadut ennakot	8 409,40	8 409,40
Muut pitkäaikaiset velat		
Pitkäaikainen yhteensä	11 772 840,29	9 371 994,03
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 352 974,74	23 045 293,37
Lainat julkisyhteisöiltä	24 334,00	73 769,75
Saadut ennakot	39 582,28	41 621,70
Ostovelat	3 237 733,26	2 721 689,09
Muut lyhytaikaiset velat	249 449,91	281 764,37
Siirtovelat	1 710 073,84	1 498 588,84
Lyhytaikainen yhteensä	28 614 148,03	27 662 727,12
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	40 386 988,32	37 034 721,15
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	65 790 249,35	59 959 416,92

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %:

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

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 kuntatalouden keskimääristä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %:

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

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 ylimäärä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä 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 tilinpäätösvuoden 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 ennakoilla 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.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

3.4. KONSERNITULOSLASKELMA

	tilivuosi 2017 €	tilivuosi 2016 €
Toimintatuotot	32 644 894,60	32 799 130,50
Toimintakulut	-76 611 007,34	-78 227 029,47
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	2 958,26	858,03
Toimintakate	-43 963 154,48	-45 427 040,94
Verotulot	40 441 389,74	39 163 998,11
Valtionosuudet	10 055 809,61	10 281 240,29
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	5 201,44	92 005,48
Muut rahoitustuotot	123 165,57	51 252,94
Korkokulut	-149 893,04	-230 877,87
Muut rahoituskulut	-40 768,26	-73 247,98
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-62 294,30	-160 867,43
Vuosikate	6 471 750,58	3 857 330,03
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 946 333,69	-3 942 281,31
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0,00	
Arvonalentumiset	-5 958,72	-2 232 461,68
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-3 952 292,41	-6 174 742,99
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	2 519 458,17	-2 317 412,96
Tilinpäätössiirrot	-37 253,68	22 758,42
Laskennalliset verot	-345,40	-33 101,00
Vähemmistöosuudet	1 524,44	1 675,12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 483 383,52	-2 326 080,42
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	42,61	41,93
Vuosikate/Poistot, %	163,75	62,47
Vuosikate, euroa/asukas	670,44	398,61
Asukasmäärä	9 653	9 677

3.5. KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2017 €	2016 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 471 750,58	3 857 330,02
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-345,40	-33 101,00
Tulorahoituksen korjauserät	-290 761,84	-746 165,45
Toiminta netto	6 180 643,34	3 078 063,57
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 129 113,22	-5 066 298,79
Rahoitusosuudet investointeihin	27 384,00	54 816,82
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	405 363,66	1 395 090,21
Investoinnit netto	-3 696 365,56	-3 616 391,76
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 484 277,78	-538 328,19
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 349 290,75	-1 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 340 908,12	-2 166 251,76
Lyhytaikaisten lainojen muutos		3 000 000,00
Oman pääoman muutokset	51 848,91	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6 956,02	93 112,49
Vaihto-omaisuuden muutos	4 851,46	-28 732,33
Saamisten muutos	-378 505,06	420 526,80
Korottomien velkojen muutos	1 118 849,63	1 649 007,56
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	-201 528,45	1 467 662,76
Rahavarojen muutos	2 282 749,33	929 334,57
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 564 329,52	3 281 580,18
Rahavarat 1.1.	-3 281 580,19	-2 352 245,61
Rahavarojen muutos	2 282 749,33	929 334,57
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-9 516 161,22	-12 000 439
Investointien tulorahoitus, %	157,78	76,14
Lainanhoitokate	1,90	1,78
Kassan riittävyys, pv	24,10	13,97
Asukasmäärä	9 653	9 677

3.6. KONSERNITASE

	2017	2016
VASTAAVAA	€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	212 679,17	162 350,42
Muut pitkävaikutteiset menot	224 017,19	277 177,00
Ennakkomaksut	6 907,83	6 530,77
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>	<i>443 604,19</i>	<i>446 058,19</i>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 913 411,46	8 423 872,40
Rakennukset	36 354 790,67	35 153 544,26
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 743 336,64	16 397 148,40
Koneet ja kalusto	1 325 221,99	1 331 020,15
Muut aineelliset hyödykkeet	3 352,06	2 910,65
Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	2 587 176,05	271 594,71
<i>Aineelliset hyödykkeet</i>	<i>64 927 288,87</i>	<i>61 580 090,57</i>
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	66 994,39	70 282,24
Muut osakkeet ja osuudet	496 390,88	486 144,92
Muut lainasaamiset		-0,70
Muut saamiset	425 745,31	425 600,51
<i>Sijoitukset</i>	<i>989 130,58</i>	<i>982 026,97</i>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	61 235,54	24 668,35
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	73 391,45	77 478,18
Muut toimeksiantojen varat	75 547,55	79 017,60
<i>Toimeksiantojen varat</i>	<i>210 174,53</i>	<i>181 164,13</i>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
<i>Vaihto-omaisuus</i>		
Aineet ja tarvikkeet	238 630,53	229 520,71
Keskeneräiset tuotteet	54 448,10	66 709,38
Ennakkomaksut		1 700,00
<i>Vaihto-omaisuus</i>	<i>293 078,63</i>	<i>297 930,09</i>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	2 955,89	3 289,10
Siirtosaamiset	236 001,70	153 319,06
<i>Pitkäaikaiset saamiset</i>	<i>238 957,59</i>	<i>156 608,16</i>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 468 046,21	2 405 880,84
Lainasaamiset		
Muut saamiset	1 007 317,07	1 042 465,52
Siirtosaamiset	1 044 508,39	775 369,67
<i>Saamiset</i>	<i>4 519 871,66</i>	<i>4 223 716,03</i>
<i>Rahoitusarvoarvopaperit</i>		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	476 614,70	580 056,93
<i>Rahat ja pankkisaamiset</i>	<i>5 087 714,82</i>	<i>2 701 523,26</i>
VASTAAVAA	77 186 435,57	71 149 174,33

KONSERNITASE	2017	2016
VASTATTAVAA	€	€
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	20 268 829,99	20 268 829,99
Arvonkorotusrahasto	102 907,46	102 907,46
Muut omat rahastot	670 667,15	613 004,07
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-1 869 310,69	526 129,07
Tilikauden yli/alijäämä	2 483 383,52	-2 326 080,44
<i>Oma pääoma</i>	<i>21 656 477,43</i>	<i>19 184 790,15</i>
VÄHEMMISTÖOSUUDET	23 821,83	36 931,06
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0,00	0,00
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	3 047,64	3 047,64
Muut pakolliset varaukset	609 092,61	520 950,26
<i>Pakolliset varaukset</i>	<i>612 140,25</i>	<i>523 997,90</i>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	68 138,29	35 206,57
Lahjoitusrahastojen pääomat	187 335,05	194 742,34
Muut toimeksiantojen pääomat	75 547,55	79 017,60
<i>Toimeksiantojen pääomat</i>	<i>331 020,89</i>	<i>308 966,51</i>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 295 280,40	11 993 447,20
Lainat julkisyhteisöiltä	500 063,84	1 713 281,15
Lainat muilta lainanantajilta	1 342,88	1 342,18
Saadut ennakot	8 409,40	8 409,40
Liittymismaksut ja muut pitkäaikaiset velat	4 306 092,51	4 310 305,11
Siirtovelat	0,00	
<i>Pitkäaikainen</i>	<i>20 111 189,04</i>	<i>18 026 785,04</i>
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 910 916,03	23 611 952,16
Lainat julkisyhteisöiltä	106 557,63	144 846,66
Saadut ennakot	78 330,86	73 422,32
Ostovelat	4 502 564,22	3 618 709,98
Muut lyhytaikaiset velat	876 712,51	983 494,79
Siirtovelat	4 887 214,89	4 546 133,16
Laskennalliset verovelat	89 490,00	89 144,60
<i>Lyhytaikainen</i>	<i>34 451 786,13</i>	<i>33 067 703,67</i>
VASTATTAVAA	77 186 435,57	71 149 174,33
Konsernin omavaraisuus, %	28,12	27,05
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	65,52	60,1
Kertynyt yli-/alijäämä	614 072,83	-179 951,37
Kertynyt yli-/alijäämä/asukas	63,61	-186,00
Konsernin lainakanta 31.12. (korollinen)	39 814 160,78	37 464 869,35
Konsernin lainat €/asukas	4 124,40	3 871,54
Konsernin lainasaamiset 31.12.	0,00	0,00
Asukasmäärä	9 653	9 677

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

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 tietokoneohjelmistojen, hallinto- ja laitosrakennusten, talousrakennusten, muiden kuljetusvälineiden, atk-laitteiden ja muiden koneiden ja kaluston poistoaikoja tarkistettu 1.1.2013 alkaen. Muutos perustuu hyödykkeiden taloudellisen pitoajan uudelleenarvointiin. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskenta-perusteet 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.

KONSERNIN 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. Vuonna 2016 toimintansa aloitti Maskun Vesihuolto Oy. As Oy Silmulampeen fuusioitui 1.1.2016 As Oy Maskun Vaahteralampi, As Oy Maskun Arpolanrivi, As Oy Lemun Vuokrarivi, As Oy Auttistenhovi ja As Oy Pakanhelmi.

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 taseisiin merkityt keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on eliminoitu.

Olennaisuuden periaatteella asunto- ja kiinteistöyhtiöiden maksamat kiinteistöverot on jätetty eliminoimatta.

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

Asunto-osakeyhtiöiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. 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

Ei muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Yleishallinto	666 161,45	713 275,00	541 418,85	692 502,00
Sosiaali- ja terveystuotot	243 143,23	25 383 975,00		360,00
Opetustuotot	1 771 365,00	1 914 498,00	502 068,97	540 100,00
Varhaiskasvatuspalvelut	1 008 313,63		1 008 313,63	1 105 782,00
Hyvinvointipalvelut	99 638,82		99 638,82	122 607,00
Yhdyskuntapalvelut	476 270,60	242 130,00	476 270,60	262 904,60
Muut palvelut	4 308 821,00	4 545 252,00	2 161 103,54	2 651 746,01
Toimintatuotot yhteensä	32644894,60	32 799 130,00	4 788 814,41	5 376 001,61

Verotulojen erittely		
	2017	2016
Kunnan tulovero	36 930 497,23	35 858 870,53
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 646 923,34	1 442 719,42
Kiinteistövero	1 863 969,17	1 862 408,16
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	40 441 389,74	39 163 998,11

Valtionosuuksien erittely		
	2017	2016
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	9 981 028,00	10 463 933,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus	199 237,00	-394,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 552 621,00	-1 782 774,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Valtionosuudet yhteensä	8 627 644,00	8 680 765,00

Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2017	2016
Asiakaspalvelujen ostot	24 107 541,62	25 213 288,19
Muiden palvelujen ostot	4 662 636,50	5 037 193,91
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	28 770 178,12	30 250 482,10

VEROTULOJEN ERITTELY

Verotulot	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	35 550 000	1 200 000	36 750 000	36 930 497	180 497
Yhteisöveron tuotto	1 450 000	200 000	1 650 000	1 646 923	-3 077
Kiinteistövero	1 900 000		1 900 000	1 863 969	-36 031
Yhteensä	38 900 000	1 400 000	40 300 000	40 441 389	141 389

	Tulovero-%	Verotettava tulo	Muutos -%	Verotulot ansiotuloista	Muutos- %
Verovuosi 2009	(19,50;19,00;16,50)			24 075 838	(A-L-M)
Verovuosi 2010	16,50	143 929 000	2,9	23 838 749	-1,0
Verovuosi 2011	17,50	148 751 000	3,4	26 124 369	9,6
Verovuosi 2012	17,50	156 065 000	4,9	26 639 346	2,0
Verovuosi 2013	18,50	160 962 000	3,1	30 042 364	12,8
Verovuosi 2014	19,00	167 039 000	3,8	31 830 132	6,0
Verovuosi 2015	19,75	170 435 000	2	33 307 910	4,6
Verovuosi 2016	20,75	175 956 000	3,2	35 981 831	8,0
Verovuosi 2017	20,75	184 932 000	5,1	35 858 871	-0,3
	20,75	185 124 000	0,1	40 441 389	12,8

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Valtionosuudet					
Peruspalvelujen valtionosuus	9 960 000		9 960 000	9 981 028	21 028
Verotulotasaus	200 000		200 000	199 237	-763
Järjestelmämuutoksen tasaus	0		0	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitus	-1 520 000		-1 520 000	-1 552 621	-32 621
	8 640 000		8 640 000	8 627 644	-12 356

KIINTEISTÖVEROPROSENTIT

	Yleinen kiinteistö- vero	Vakituinen asuin- rakennus	Muu kuin vakituinen asuinrakennus	Rakentamaton rakennus- paikka
Verovuosi 2015	0,95	0,40	1,00	
Verovuosi 2016	0,95	0,40	1,00	
Verovuosi 2017	0,95	0,41	1,00	

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN JA POISTONALAISTEN INVESTOINTIEN VASTAAVUUDESTA

Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuonna 2017

Suunnitelman mukaiset poistot	2 092 138
Poistonalaisten investointien omahankintameno	6 247 565
Poikkeama (€)	4 155 427
Poikkeama (%)	-66

Selvitys poikkeaman syistä

Vuoden 2017 investointien omahankintameno poikkeuksellisen suuri suhteessa suunnitelman mukaisiin poistoihin

Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina 2018-2020

Suunnitelman mukaiset poistot	7 970 000
Poistonalaisten investointien omahankintameno	22 252 000
Poikkeama (€)	14 282 000
Poikkeama (%)	64,2

Selvitys poikkeaman syistä

Suunnitelmakauden poikkeuksellisen korkea investointitaso ylittää voimakkaasti poistotason vaikka poistosuunnitelma on tehty alimman poistoajan mukaan

Poistosuunnitelman tarkistaminen

Poistosuunnitelmaa ei voi tarkistaa koska suunnitelmassa poistoajat ovat suosituksen lyhimät

MASKUN KUNNAN POISTOSUUNNITELMA
**LIITE 1/Kvalt 21.1.2013 §
13**

Pysyvät vastaavat	Nykyinen poistosuunnitelma Tasapoisto Poisto aika, vuosia	KILA:n esimerkki poistoajoista Tasapoisto Poisto aika, vuosia	Uusi poistosuunnitelma 1.1.2013 lukien Tasapoisto, poisto aika, vuosia
Aineettomat hyödykkeet			
Kehittämismenot	3	2-5	3
Aineettomat oikeudet	10	5-20	10
Liikearvo	5	2-5	3
Muut pitkävaikutteiset menot			
Tietokoneohjelmistot	5	2-5	3
Muut pitkävaikutteiset menot	5	2-5	3
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	ei poisto aikaa	ei poisto aikaa	ei poisto aikaa
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	40	20-50	20
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	20-30	20
Talousrakennukset	15	10-20	10
Vapaa-ajan rakennukset	20	20-30	20
Asuinrakennukset	30	30-50	30
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	15	15-20	15
Sillat, laiturit ja uimalat	15	10-30	10
Muut maa- ja vesirakenteet	15	15-30	15
Vedenjakeluverkosto	30	30-40	30
Viemäriverkosto	30	30-40	30
Kaukolämpöverkko	30	20-30	20
Sähköjohdot, muuntoas. 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
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15	15-20	15
Liikenteen ohjauslaitteet	10	10-15	10
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakent.	10	10-15	10
Koneet ja kalusto			
Muut kuljetusvälineet, autot	5	4-7	4
Muut liikkuvat työkoneet	5	5-10	5
Muut raskaat koneet	10	10-15	10
Muut kevyet koneet	5	5-10	5
Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	5	5-10	5
Atk-laitteet	5	3-5	3
Muut laitteet ja kalusteet	5	3-5	3
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat	käytön mukaan	käytön mukaan	käytön mukaan
Arvo- ja taide-esineet	ei poisto aikaa	ei poisto aikaa	ei poisto aikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	ei poisto aikaa	ei poisto aikaa	ei poisto aikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	ei poisto aikaa	ei poisto aikaa	ei poisto aikaa

Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
V-S Sairaanhoidopiiriin varaukset				
KuEL:n ulkop. eläkevastuu 1.1	3 047,64	3 047,64		
Vähennykset tilikaudella				
KuEL:n ulkop. eläkevastuu 31.12.	3 047,64	3 047,64		
Potilasvakuutuksen vastuuvaraus 1.1.	447 744,26	469 647,62		
Lisäykset tilikaudella	83 480,35			
Vähennykset tilikaudella		- 21 903,36		
Potilasvakuutuksen vastuuvaraus 31.12.	531 224,61	447 744,26		
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.	73 206,00	55 944,00	73 206,00	55 944,00
Lisäykset tilikaudella	4 662,00	17 262,00	4 662,00	17 262,00
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	77 868,00	73 206,00	77 868,00	73 206,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tapplot

	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot			307 785,19	372 973,73
Rakennusten luovutusvoitot	9 781,57	1 000,58		358 024,71
Muut luovutusvoitot	433,14	233,07		
Luovutusvoitot yhteensä	10 214,71	1 233,65	307 785,19	730 998,44

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2017	2016
Osinkotuotot muista yhteisöistä	6 583,32	3 335,05
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	5 906,39	5 906,39
Yhteensä	12 489,71	9 241,44

Erittely poistoeron muutoksista

	2017	2016
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	85 716,87	85 716,87

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet									
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet			Koneet ja kalusto	Muut aineet, hyödy. ja keskene.ha.	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Poistamaton hankintameno 1.1.	68 830,05	190 987,45	257 817,50	7 731 091,57	27 280 544,12	6 420 128,74	172 841,69	103 135,74	41 707 741,86
Lisäykset tilikauden aikana	17 522,50		17 522,50	572 696,36	2 643 055,77	806 918,26	68 233,60	2 145 879,90	6 236 783,89
Maa-alueiden myyntivoitto				307 785,19					307 785,19
Rahoitusosuudet tilikaudella						-8 192,40			-8 192,40
Vähennykset tilikauden aikana				-390 033,95					-390 033,95
Siirrot erien välillä									
Siirrot tilien välillä (tilille 1240)									
Tilikauden poisto	-47 703,03	-42 310,65	-90 013,68		-1 188 980,47	-704 700,12	-108 443,99		-2 002 124,58
Lisäpoistot									
Arvonlennukset ja niiden pal.									
Poistamaton hankintameno 31.12.	36 649,52	148 676,80	185 326,32	8 221 539,17	28 734 619,42	6 514 154,48	132 631,30	2 249 015,64	45 851 960,01
Kirjanpitoarvo 31.12.2017	36 649,52	148 676,80	185 326,32	8 221 539,17	28 734 619,42	6 514 154,48	132 631,30	2 249 015,64	45 851 960,01

Kurittulan koulu purettu v. 2017

121 176,36

Maa- ja vesialueet	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut			126 031,86	126 031,86
Muut maa- ja vesialueet			8 095 507,31	7 605 059,71
Maa- ja vesialueet yhteensä			8 221 539,17	7 731 091,57

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset			
	Osakkeet tytär- yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Osakkuusyr- osakkeet ja -osuudet	Yhteisyhteisö- osakkeet ja -osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset tytär- yhteisöt	Saamiset kunta- yhtymät	Saamiset muut yhteisöt
	1201	1203	1205	1207	1208-1211	1231	1240	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2017	7 279 786,35	3 362 124,23	47 933,56	242 607,00	207 296,02	4 590 002,99	329 931,65	16 059 681,80
Lisäykset					1 451,25			1 451,25
Vähennykset								
Siirrot erien välillä								
Hankintameno 31.12.2017	7 279 786,35	3 362 124,23	47 933,56	242 607,00	208 747,27	4 590 002,99	329 931,65	16 061 133,05
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.2017	7 279 786,35	3 362 124,23	47 933,56	242 607,00	208 747,27	4 590 002,99	329 931,65	16 061 133,05

Tytäryhteisöt ja kuntayhtymäosuudet					
Nimi	kotipaikka	kunnan omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus €		
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ -tappiosta
Tytäryhteisöt					
Maskun Vesihuolto Oy	Masku	100	7 641 361,00	8 819 539,00	125 936,00
Asunto Oy Silmulampi	Masku	100	363 990,00	1 063 038,00	12,00
Asunto Oy Maskun Peltokartano	Masku	90	172 071,00	274 067,00	-1 456,00
Asunto Oy Lemun Puistorivi	Masku	73,53	205 500,00	397 067,00	1 808,00
Kuntayhtymät					
Perusturvakuntayhtymä Akseli	Masku	42,66	196 057,00	2 544 710,00	0,00
Raisio Seudun Koulutusky	Raisio	9,77	924 364,00	230 322,00	-12 428,00
V-S Sairaanhoidopiirin ky	Turku	1,6315	2 989 128,00	5 471 741,00	22 891,00
V-S Erityishuoltopiirin ky	Paimio	0,8716	29 642,00	204 418,00	17 338,00
Varsinais-Suomen Liitto	Turku	1,61	17 485,00	22 779,00	-392,00

Saamisten erittely	2017		2016	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		68 695,70		7 857,80
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä		68 695,70		7 857,80
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset		73 794,24		68 840,42
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		164 771,38		1 360,00
Yhteensä		238 565,62		70 200,42
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		359 724,18		444 380,21
Lainasaamiset				
Muut saamiset		491 033,34		674 520,77
Siirtosaamiset		184 304,89		157 820,97
Yhteensä		1 035 062,41		1 276 721,95
Saamiset yhteensä		1 342 323,73		1 354 780,17

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	238 957,59	156 608,16		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Perusturvaky Akselin maksuos. pal.			119 689,89	
Kelan korvaus työterveyshuollosta			58 826,85	77 088,00
TVR/Työttömyysvakuutusmaksun palautus ja koulutuskorvaus			56 223,37	25 897,46
V-S SHP:n maksuos.palautus			44 531,49	
Muut tulojäämät	4 519 871,66	4 223 716,03	69 804,67	56 195,51
Tulojäämät yhteensä	4 519 871,66	4 223 716,03	349 076,27	159 180,97
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	4 519 871,66	4 223 716,03	349 076,27	159 180,97

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Perupääoma 1.1	20 268 829,98	20 268 829,98	20 268 829,98	20 268 829,98
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	20 268 829,98	20 268 829,98	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	670 667,15	613 004,07		
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta				
Vahinkorahaston pääoma 31.12.				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	670 667,15	613 004,07		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-1 869 310,69	526 129,07	435 262,00	3 391 505,23
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-1 869 310,69	526 129,07	435 262,00	3 391 505,23
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 483 383,52	-2 326 080,44	2 560 632,65	-2 956 243,23
Oma pääoma yhteensä	21 656 477,43	19 184 790,14	23 367 632,09	20 806 999,44

Pitkäaikaiset velat		
	2017	2016
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 654 937,89	8 107 912,63
Laina julkisyhteisöiltä	109 493,00	1 255 672,00
Saadut ennakot	8 409,40	8 409,40
Pitkäaikaiset velat yhteensä	11 772 840,29	9 371 994,03

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	1.1.2023 jälkeen	1.1.2022 jälkeen
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 210 986,93	6 521 685,67
Lainat julkisyhteisöiltä	12 157,00	36 491,00
Pitkäaikaiset lainat yhteensä	5 223 143,93	6 558 176,67

Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Muut pakolliset varaukset				
Ympäristövastuut			77 868,00	73 206,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuut	531 224,61	447 744,26		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	531 224,61	447 744,26	77 868,00	73 206,00
Vieras pääoma	Kunta		Kunta	
	2017		2016	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteistölle				
Ostovelat		331,97		
Saadut ennakot	8 409,40		8 409,40	
Yhteensä	8 409,40	331,97	8 409,40	
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		1 220 361,13		1409798,30
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		1 220 361,13		1409798,30
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot		39 582,28		41 621,70
Ostovelat		2 017 040,16		1311890,79
Muut velat		249 449,91		281 764,37
Siirtovelat		1 710 073,84		1498588,84
Yhteensä		4 016 146,19		3133865,70
Vieras pääoma yhteensä	8 409,40	5 236 839,29	8 409,40	4543664,00
Sekkilimiitti				
	2017	2016		
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	
	2017	2016	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot/Valtionosuusennakot			258 134,39	44 677,06
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	3 754 909,19	3 812 047,47	1 443 244,51	1 443 244,51
Korkojaksotukset	9 174,53	11 133,96	8 694,94	10 667,27
Muut menojäämät	1 116 033,36	698 453,04		
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	4 887 214,89	4 521 634,47	1 710 073,84	1 498 588,84
Siirtovelat yhteensä	4 887 214,89	4 521 634,47	1 710 073,84	1 498 588,84
Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	2 924 819,21	2 544 595,96		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 226 848,59	1 168 286,96		
Leasingvastuut yhteensä	482 412,82	470 927,00	53 300,31	55 144,87
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	177 117,87	175 789,16	22 367,06	18 460,46
Yhteensä	4 811 198,49	4 359 599,08	75 667,37	73 605,33
Vastuositoumukset				
Järjestelyjen tarkoitus		2017	2016	
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta/As Oy Silmulampi				
Alkuperäinen pääoma		633 000,00	633 000,00	
Jäljellä oleva pääoma		230 625,00	263 375,00	
Takaukset muiden puolesta/Taponketo Oy				
Alkuperäinen pääoma		488 700,00	488 700,00	
Jäljellä oleva pääoma		469 763,49	488 700,00	
Vastuut Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		2017	2016	
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.		54 162 197,00	46 802 114,00	
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.				
Kunnan mahdollista vastuut kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.		35 796,58	34 934,67	
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
Järjestelyn tarkoitus	2017	2016	2017	2016
Turun Seudun Puhdistamo Oy:n vastuut			1 120 472,09	1 079 317,17
Kunnan osuus kokonaisvastuista			456 806,01	477 686,72
Kunnan osuus leasing-pääomasta				
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 954 524,17	3 296 671,67	3 947 103,51	3 283 460,76

Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot**Henkilöstön lukumäärä 31.12.2017**

	2017	2016
Yleishallinto		16
Varhaiskasvatus		125
Opetus- ja vapaa-aikatoimi		160
Tekninen toimi		71
Yhteensä		372

Henkilöstökulut

	2017	2016
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	12 179 834,09	12 620 293,06
Eläkekulut	2 640 208,08	2 945 372,82
Muut henkilösivukulut	548 168,49	728 322,01
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-197 652,72	-205 719,32
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	15 170 557,94	16 088 268,57
Investointiosan henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	22 983,09	8 652,87
Eläkekulut	3 989,73	1 479,59
Muut henkilösivukulut	1 083,24	563,62
Yhteensä investointiosan henkilöstökulut	28 056,06	10 696,08
Henkilöstökulut yhteensä	15 198 614,00	16 098 964,65

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilittetyt luottamushenkilömaksut

	2017	2016
Maskun Keskustan paikallisyhdistys	1 054,50	1 123,00
Maskun Kokoomus ry	2 527,50	2 664,00
Maskun Sos.Dem. Ty Kipinä ry	4 653,00	4 525,00
Vakka-Suomen Vihreät ry	813,75	345,75
Vasemmistoliiton Maskun yhdistys	494,25	584,25
Perussuomalaiset Naantalin osasto	525,00	
Tilittetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10 068,00	9 242,00

Tilintarkastajan palkkiot

	2017	2016
BDO Auditor Oy/KPMG Julkishallinnon palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	4 734,04	5 900,60
Tilintarkastajan lausunnot	203,00	996,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen		456,00
Muut palkkiot/tarkastuslautakunnan kokoukset	747,06	837,00
Palkkiot yhteensä	5 684,10	8 189,60

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Palvelussuhteet 31.12.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Yleishallinto	18	33	34	32	42	14	16	15
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	179	145	156	139	146	132	126	123
Opetus- ja vapaa-aikatoimi	174	181	181	170	150	165	160	161
Tekninen toimi	42	51	49	51	46	81	71	64
Yhteensä	413	410	420	392	384	392	372	363

Palvelusuhteiden määrä työsuhteen muodon mukaan

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Kokoaikaiset:								
Yleishallinto	17	32	32	31	40	14	16	15
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	177	144	150	138	141	128	119	116
Opetus- ja kulttuuritoimi	147	151	155	147	123	137	131	130
Tekninen toimi	35	46	44	44	43	78	65	61
Yhteensä	376	373	381	360	347	357	331	322

Osa-aikaiset:

Yleishallinto	1	1	2	1	2	0	0	0
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	2	1	6	1	5	4	7	7
Opetus- ja kulttuuritoimi	27	30	26	23	27	28	29	31
Tekninen toimi	7	5	5	7	3	3	6	3
Yhteensä	37	37	39	32	37	35	42	41

Työntekijöiden sukupuolijakautuma

	2012		2013		2014	
	Naiset	Miehet	Naiset	Miehet	Naiset	Miehet
Hallinto	29	5	27	5	36	6
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	155	1	139		146	
Opetus- ja kulttuuritoimi	150	31	139	31	119	31
Tekninen toimi	34	15	35	16	31	15
Yhteensä	368	52	340	52	332	52

	2015		2016		2017	
	Naiset	Miehet	Naiset	Miehet	Naiset	Miehet
Hallinto	11	3	12	4	12	3
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	132		125	0	123	
Opetus- ja kulttuuritoimi	130	35	130	30	132	29
Tekninen toimi	62	19	55	16	51	13
Yhteensä	335	57	322	50	318	45

Työntekijöiden ikäjakautuma

	2016			2017		
	Naiset	Miehet	Yht.	Naiset	Miehet	Yht.
15-19	0	0	0			
20-24	4	1	5	1		1
25-29	15	1	16	15	2	17
30-34	29	4	33	30	2	32
35-39	29	5	34	27	6	33
40-44	50	5	55	52	6	58
45-49	50	5	55	52	5	57
50-54	63	11	74	55	9	64
55-59	49	11	60	54	9	63
60-64	30	6	36	30	5	35
65-	3	1	4	2	1	3
Yhteensä	322	50	372	318	45	363
Keski-ikä	46,8	50	47,2	47	49,7	47,3

Työntekijöiden palvelusuhdeaika

	2016			2017		
	Naiset	Miehet	Yht.	Naiset	Miehet	Yht.
alle 1 vuotta	42	5	47	47	6	53
1-4	43	11	54	35	9	44
5-9	84	13	97	75	10	85
10-14	61	8	69	65	7	72
15-19	41	6	47	37	6	43
20-24	6	3	9	19	3	22
25-29	20	3	23	19	4	23
30-34	16	0	16	13		13
35-	6	1	7	6		6
40-44	3		3	2		2
	322	50	372	318	45	363

Vakinaiset

	2017		
	Naiset	Miehet	Yht.
alle 1 vuotta	6	1	7
1-4	28	7	35
5-9	75	10	85
10-14	66	7	73
15-19	37	6	43
20-24	19	3	22
25-29	19	4	23
30-34	13		13
35-	6		6
40-44	2		2
	271	38	309

Sairaspoissaolot sektoreittain (työpäiviä)

	Keskim.					
	2010	% työpv	työpäiviä	2011	% työpv	Työpv:ä
Yleishallinto	55	1,5	3,0	340	5,0	11,0
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	2 481	6,4	13,9	2 148	7,9	17,5
Sivistystoimi	1 156	4,0	6,6	1 756	5,3	10,6
Tekninen toimi	629	8,2	15,0	549	4,9	10,8
Yhteensä	4 321	4,8	11,5	4 793	6,1	12,9

	2012	% työpv	Työpv:ä	2 013	% työpv	Työpv:ä
Yleishallinto	241	3,5	7,5	168	3,4	5,3
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	2 498	8,6	18,5	2 217	10,7	17,3
Koulutoimi	1 509	4,6	8,9	1 103	4,6	6,9
Tekninen toimi	564	5,4	11,7	550	7,0	11,2
Yhteensä	4 812	5,9	12,5	4 038	5,3	10,9

	2 014	% työpv	Työpv:ä	2 015	% työpv	Työpv:ä
Yleishallinto	285	4,2	6,8	114	3,5	7,6
Varhaiskasvatus	2 082	10,0	16,0	1 947	7,1	15,6
Sivistystoimi	1 349	6,3	9,6	1 600	5,9	11,0
Tekninen toimi	791	10,9	17,2	1 245	7,5	16,6
Yhteensä	4 507	6,0	12,6	4 906	6,6	13,6

	2 016	% työpv	Työpv:ä	2017	% työpv	Työpv:ä	% kal.pv	Kal.pv:ä
Yleishallinto	113	3,2	7,3	77	2,3	5,1	1,9	6,9
Varhaiskasvatus	1 837	7,2	15,4	2 181	8,7	19,1	7	25,6
Sivistystoimi	1 266	4,5	8,7	1 038	3,8	7,2	2,5	9
Tekninen toimi	1 274	8,2	18,2	672	4,8	10,5	3,9	14,3
Yhteensä	4 490	6,1	12,8	3 968	5,7	11,7	4,3	15,5

Sairaspoissaolot niiden keston mukaan v. 2016

	poissaolojen lukumäärä					
	alle 4 pv	4-29 pv	30-60 pv	61-90 pv	91-180 pv	yli 180 pv
Yleishallinto	7	6	2	1		
Varhaiskasv./päivähoito	229	114	5	5	4	1
Sivistystoimi	289	87		2	1	
Tekninen toimi	74	61	5		3	1
Yhteensä	599	268	12	8	8	2

	poissaolojen lukumäärä v. 2017					
	alle 4 pv	4-29 pv	30-60 pv	61-90 pv	91-180 pv	yli 180 pv
Yleishallinto	11	3	1			
Varhaiskasv./päivähoito	218	106	5			2
Sivistystoimi	253	70	2			
Tekninen toimi	52	29	4	1	1	
Yhteensä	534	208	12	1	1	2

Henkilöstön vaihtuvuuden syyt

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Vanhuuseläke	4	5	7	9	5	8	4	7
Työkyvyttömyyseläke	3			1			3	1
Osa-aikaeläke	3	3			2		1	2
Ykilöllinen varhaiseläke								
Varhennettu vanhuuseläke							1	1
Osatyökyvyttömyyseläke			3		1			1
Määräaikainen kuntoutustuki	2		1	1		2	1	1
Eronneet	12	6	11	9	5	9	12	10
Irtisanottu	2	1					1	
Kuolleet				1			1	
Yhteensä	26	15	22	21	13	19	24	23

Henkilöstön poissaolojen syyt (työpäiviä)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Vuositiloma	8 497	7 890	8 231	9 004	8 071	9 037	8 188	7 454
Sairausloma	4321	4 793	4 812	4 038	4 507	4 901	4 490	3 968
Äitiys- ja vanhempainloma	2657	1 886	2 526	2 030	1 508	2 113	1 724	1 335
Hoitovapaa	490	1 205	2 219	1 718	1 204	1 081	2 022	1 539
Isyysloma	15	49	21	154	19	32	151	61
Lapsen sairaus	281	270	253	282	304	278	294	215
Vuorotteluvapaa	439	212	443	714	357	666	876	404
Opintovapaa	566	13	76	10	402	637	794	550
Yksityisasiat	816	1 107	1 279	853	814	1 071	1 437	1 068
Talkoovapaa	630	471	515	402	202	378	273	303
Määräaik. työkyvytt.eläke	446	0	82	22		402	40	40
Tapaturma	103	38	138	154	45	214	98	244
Kuntoutus	75	358	128	107	84	268	373	208
Lomautus	367	200	329	279	3 125	593	550	635
Toisen viran hoito				182	305	291	384	551
Kertausharjoitus		12			5	4	0	2
Yhteensä	19 703	18 504	21 052	19 949	20 952	21 966	21 694	18 577
Koulutus		579	620	443	232	321	342	382
Luottamusmieskoulutus		12	12	15	22	19	20	24
Julkinen tehtävä		8	9	37	17	5	8	12
Merkkipäivät		7	16	15	11	17	16	11
VES-päivät (opett.)		108	141	165	167	165	147	165
Ylityövapaat		458	719	677	493	449	310	319
Palveluvuosivapaa						143	59	44
Yhteensä		1 172	1 517	1 352	942	1 119	902	957

Työtapaturmat	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Vahinkoja	19	12	19	20	17	21	21	18
Sairaspäiviä (työpv)	36	41	53	143	93	80	85	206
Työmatkataturmat			3	4	3	10	4	4
Sairaspäiviä			77	11	15	129	0	38
Yleishallinto			10		20			
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus			14	84	10	53	51	91
Sivistystoimi			51	61		112	1	53
Tekninen toimi			63	9	15	49	46	100
Yhteensä			138	154	45	214	98	244

Koulutus (työpäiviä)	2012			2013		
	Työpv.	Kal.pv	Henk.	Työpv.	Kal.pv	Henk.
				50	51	14
Hallinto	61	64	18	151	246	79
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	286	309	96	210	216	73
Sivistystoimi	238	256	89	32	39	23
Tekninen toimi	35	48	26	443	552	189
Yhteensä	620	677	229			

	2014			2015		
	Työpv.	Kal.pv	Henk.	Työpv.	Kal.pv	Henk.
Hallinto	32	32	10	47	48	12
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	85	133	54	71	99	55
Sivistystoimi	85	93	44	131	141	69
Tekninen toimi	30	30	7	72	79	22
Yhteensä	232	288	115	321	367	158

	2016			2017		
	Työpv.	Kal.pv	Henk.	Työpv.	Kal.pv	Henk.
Hallinto	37	37	11	32	32	13
Sosiaalitoimi/varhaiskasvatus	86	132	64	120	224	113
Sivistystoimi	172	192	73	181	211	72
Tekninen toimi	47	47	17	48	48	25
Yhteensä	342	408	165	381	515	223

Päivähoidon henkilöstöllä on ollut useita yhteisiä koulutustilaisuuksia lauantaipäivinä.

Koulupuolella myö koulunkäyntiavustajilla ja keittiöhenkilökunnalla on ollut lauantaina koulutusta sekä opettajilla yksittäisiä lauantaipäivän sisältäviä koulutusjaksoja. Päivähoitohenkilöstöllä on ollut myös useita lyhytkestoisia (3-5 tuntia) koulutustilaisuuksia.

Lisäksi työsuojelun ja luottamusmieskoulutuksen koulutuspäiviä on ollut seuraavasti:

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
12	12	15	22	19	20	24

MASKUN KUNTA
KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT 1.1. - 31.12.2017

Kirjanpitokirjat

Tasekirja	sidottuna
Pääkirja	atk-listoina
Päiväkirja	atk-listoina
Ostoreskontra	atk-listoina
Myyntireskontra	atk-listoina
Palkkakirjanpito	atk-listoina
Käyttöomaisuuskirjanpito	atk-listoina

Tositelajit

tositteet

Alkusaldot	1
Käyttöomaisuustositteet	900001-900116
MRAHA Talousarvio	20001-20011
MR Laskulaji 10	6100001--7700223
MR Hyvityslask. kuittaus	5020001-5020120
MR Manuaalisuoritukset	5010001-5010566
MR Viitesuoritukset	5000001-5000634
Muistiot sisäinen	76001-76063
Muistiotositteet 1	60001-60377
Muistio/Tilinpäätös	80001-80002
Muistio/Vyörytykset	75000-75012
Ostoreskontramaksut	8900001-8900389
Ostolaskut	8000001-8010828
Palkkatositteet	90001-90134
Pankkien tositteet	50001-52277
Saatavien poisto	5030001-5030083

Selvitys varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2017 talousarvion toteutumisesta

Varopeltk § 21
13.2.2018

Asian valmistelijat, sivistysjohtaja Pekka Karenmaa ja varhaiskasvatusjohtaja Hanna Rousku

Lautakunta on pyydetty antamaan kunnanhallitukselle selvitys vuoden 2017 talousarvion toteutumisesta tulosaluiden osalta mahdollisimman pian vuoden 2018 alussa.

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnan alaisen toiminnan talousarvion käyttöprosentit olivat 6.2.2018 tilanteen mukaan vuodelta 2017 varhaiskasvatustoiminnan menojen osalta 99,0 % ja opetustoiminnan menojen osalta 101,1 %.

Lautakunnan alaiselle toiminnalle varattu määräraha 14 500 000 euroa (2016 vuosi 14 762 000 €) ylittyi talousarviovuonna 40 375 eurola (opetustoiminta -97 418 euroa, varhaiskasvatus +57 043 euroa).

Tulot toteutuivat toimintavuonna 2017 varhaiskasvatustoiminnan osalta 97,0 prosenttisesti ja opetustoiminnan osalta 125,5 prosenttisesti tulojen kokonaisylityksen ollessa 71 383 euroa.

Opetustoiminnan osalta merkittävimmät ylitysmomentit muodostuivat asiakaspalveluiden ostoista kunnilta (Turun ja Raision erityiskoulupalvelut + 60 697 €), ICT-palveluiden ylityksestä (31 317 €), sekä matkustus- ja kuljetuspalveluiden ylityksestä (mm. Turun ja Raision erityiskoulujen ja ruotsinkielisten oppilaiden matkakulut +102 882 €).

Vuoden 2017 talousarvion toteutuminen (6.2.2018 tilanne):

	Toteuma euroina	Käyttö- prosentti
3000 Opetustoimen hallinto	125 309	96,3 %
3100 Kurittulan koulu	2 236 639	100,4 %
3200 Seikelän koulu	927 469	101,7 %
3300 Tammenahjon koulu	484 865	103,9 %
3400 Lemun koulu	1 015 631	101,2 %
3500 Askaisten koulu	320 380	98,1 %
3600 Maskun Hemmingin koulu	2 709 061	98,7 %
3650 CareComponent (PikkuTuul.)	93 681	105,3 %
3700 Jakamattomat erät	667 358	111,2 %
3800 Koululaisten AP-IP toiminta	317 025	105,7 %

Liite 1, Opetustoiminnan talousarvioraportit vuodelta 2017

Kurittulan koulun, Lemun koulun, Seikelän koulun, Tammenahjon koulun, PikkuTuulensuojan, jakamattomien erien ja koululaisten

AP/IP -toiminnan talousarvioylitykset on esitelty perusteluineen liitteessä 2.

Liite 2, Opetustoiminnan talousarvioylitysten yksikkökohtaiset perustelut 2017

Varhaiskasvatuksen talousarvion toteutuminen vastuualueittain:

	Toteutuma €	Käyttö %
3500 Varhaiskasvatuksen hallinto	114 020	105,4
3510 Päiväkotitoiminta	2 953 231	101,6
3520 Muu päivähoito	781 974	101,9
3530 Perhepäivähoito	502 134	91,3
3540 Kerhotoiminta	36 149	69,8
3550 Lasten kodinhoidontuki	729 879	87,9
3560 Esiopetus	525 572	108,0

Liite 3, Varhaiskasvatustoiminnan talousarvioylitysten perustelut 2017

Sivistysjohtajan päätösehdotus

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta merkitsee tiedoksi ja esittää kunnanhallitukselle vuoden 2017 talousarvion toteutumisen lautakunnan alaisesta toiminnasta 6.2.2018 tilanteen mukaan.

Päätös

Varhaiskasvatusjohtaja jakoi lautakunnan jäsenten pöydille kokouksen aluksi koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan ylitysselvityksiin.

Liite 3B, AP/IP-toiminnan ylitysselvitykset

Sivistysjohtajan päätösehdotus hyväksyttiin keskustelun jälkeen yksimielisesti.

Hyvinvointilautakunta päättää:

1. Tutustua kokouksessa vuoden 2017 toimintakertomusliitteeseen.
2. Antaa toimintakertomuksen vuoden 2017 toiminnoista kunnanhallitukselle tiedoksi.

Päätös

Korjataan huomattu kirjoitusvirhe, korjaus lihavoituna: "Menotasolla liikunta-, nuoriso- ja kulttuuritoimen (ent. vapaa-aikapalveluiden) **toimintakulujen ylitys** on 51 597 euroa, mutta tuloylitys on 16 376 euroa eli nettona tehtäväalueen ylitys on 35 221 euroa.

Hyväksytään toimintakertomus vuoden 2017 toiminnoista ja annetaan se kunnanhallitukselle tiedoksi.

Teknisen toimen toimintakertomus v. 2017; täydennys

Tekninen lautakunta § 12

6.2.2018

Asian valmistelija tekninen johtaja Jukka Niemeläinen.

Toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää valtuuston hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet hyväksytään talousarviossa ja -suunnitelmassa. Hallintokuntien tulee antaa viime vuoden toimintakertomuksensa kunnanhallitukselle 17.02.2018 mennessä.

Käyttötalouden toteutuma vastuualueittain:

Vastuualue	Tulot			Kulut		
	Ta 2017	Tot. 2017	%	Ta 2017	Tot. 2017	%
70 Tekninen toimi	2 124 000	2 154 562	101,4	7 013 000	7 051 796	100,6
7000 Tekninen hallinto	50 000	46 105	92,2	300 000	288 497	96,2
7010 Ruokahuolto	450 000	439 245	97,6	1 687 030	1 652 559	98,0
7020 Siivouspalvelu	0	100		845 970	771 085	91,1
7100 Rakennukset ja huoneistot	1 102 500	1 073 356	97,4	2 434 484	2 591 161	106,4
7110 Vuokralle annetut rak. ja hu	375 000	374 099	99,8	424 400	377 327	88,9
7500 Maa- ja metsätilat	124 400	195 887	157,5	31 950	86 908	272,0
7600 Kiinteistöjen hallinto	100	290	290,0	129 166	121 703	94,2

Kiinteistötoimen tehtäväalueen ylitys 30.1.2018 tilanteessa on 157.099 € (5,2 %). Vastuualueista ylittyy 156.678 € rakennukset ja kiinteistöt sekä maa- ja metsätilat 54.958 € muiden vastuualueiden toteutuman alittaessa määrärahan. Rakennusten ja kiinteistöjen ylitys johtuu tilaelementtien hankkimis- ja järjestelykustannuksista sekä rakennusten alimitoitetuista hoitokuluista lämmityksen ja sähkön osalta. Maa- ja metsätilojen ylitys johtuu arvioitua laajemmista hakuista vastaavan tuloylityksen ollessa 71.487 €.

Toimintakertomukset tehtäväalueittain ja raportti investointiohjelman toteutumisesta tulee nähtäville intraan.

Teknisen johtajan ehdotus annetaan kokouksessa.

Teknisen johtajan ehdotus

Tekninen lautakunta päättää saattaa toimintakertomuksen kunnanhallituksen tiedoksi ja toimenpiteitä varten.

Päätös

Tekninen lautakunta päätti hyväksyä päätösehdotuksen.

Täydennys

Tekninen lautakunta § 20

20.3.2018

Asian valmistelija tekninen johtaja Jukka Niemeläinen.

Käyttötalouden toteutuma vastuualueittain raportista on epähuomiossa jäänyt pois Yleisten alueiden tehtäväalueeseen kuuluvat vastuualueet: 7700 Liikennealueet, 7720 Puistot ja leikkikentät, 7740 Ulkoilualueet ja urheilukentät, 7760 Jätehuolto- ja maankaatopaikat ja 8000 Palo- ja pelastustoimi.

Käyttötalouden toteutuma vastuualueittain:

Vastuualue	Tulot			Kulut		
	Ta 2017	Tot. 2017	%	Ta 2017	Tot. 2017	%
70 Tekninen toimi	2 124 000	2 154 562	101,4	7 013 000	7 051 796	100,6
7000 Tekninen hallinto	50 000	46 105	92,2	300 000	288 497	96,2
7010 Ruokahuolto	450 000	439 245	97,6	1 687 030	1 652 559	98,0
7020 Siivouspalvelu	0	100		845 970	771 085	91,1
7100 Rakennukset ja huoneistot	1 102 500	1 073 356	97,4	2 434 484	2 591 161	106,4
7110 Vuokralle annetut rak. ja hu	375 000	374 099	99,8	424 400	377 327	88,9
7500 Maa- ja metsätilat	124 400	195 887	157,5	31 950	86 908	272,0
7600 Kiinteistöjen hallinto	100	290	290,0	129 166	121 703	94,2
7700 Liikennealueet	0	4 638		329 325	309 965	94,1
7720 Puistot ja leikkikentät	600	579	96,5	18 900	18 640	98,6
7740 Ulkoilualueet ja urheilukentät	9 400	8 250	87,8	106 675	126 737	118,8
7760 Jätehuolto ja maankaatopaikat	12 000	12 013	100,1	5 100	18 698	366,6
8000 Palo- ja pelastustoimi	0	0		700 000	688 516	98,4

Yleisten alueiden tehtäväalueeseen kuuluvista vastuualueista ylittävät ulkoilualueet ja urheilukentät n. 20.000 € pääosin Rivieran alueen kunnostustoista sekä jätehuolto- ja maankaatopaikat n. 13.600 € Mäksmäen maankaatopaikan sulkemiseen liittyvistä maisemoinnista.

Teknisen johtajan ehdotus

Tekninen lautakunta päättää täydentää aikaisemmin kunnanhallituksen toimitettua toimintakertomusta oheisella selvityksellä.

Maskussa 26. maaliskuuta 2018

MASKUN KUNNANHALLITUS

Jari Runola
puheenjohtaja

Hannu Mykrä
I varapuheenjohtaja

Jouko Miesvirta
II varapuheenjohtaja

Jyrki Alastalo

Susanna Lehtiranta

Susanna Lehtojärvi

Irma Saloniemi

Jussi Sandberg

Piia Werner-Backholm

Arto Oikarinen
kunnanjohtaja

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Masku _____ 2018
