



Maskun kunnan tilinpäätös vuodelta 2020

SISÄLLYSLUETTELO

1	Toimintakertomus	4
1.1	Kehityskatsaus, olennaiset tapahtumat ja tuleva kehitys sekä merkittävimmät riskit	4
1.1.1	Kunnanjohtajan katsaus	4
1.1.2	Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.1.3	Yleinen taloudellinen kehitys.....	5
1.1.4	Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	6
1.1.5	Kunnan henkilöstö.....	8
1.1.6	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	8
1.1.7	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	9
1.2	Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	10
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	12
1.3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	12
1.3.2	Toiminnan rahoitus.....	15
1.4	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	17
1.5	Kokonaistulot ja -menot	19
1.6	Kuntakonsernin toiminta ja talous	20
1.6.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	20
1.6.2	Konsernin toiminnan ohjaus.....	20
1.6.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	20
1.6.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	21
1.6.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	21
1.6.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	22
1.7	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	25
1.7.1	Tilikauden tuloksen käsittely	25
1.7.2	Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	25
2	Talousarvion toteutuminen.....	26
2.1	Tavoitteiden toteutuminen	28
2.1.1	Keskusvaalilautakunta	28
2.1.1.1	Vaalit.....	28
2.1.2	Tarkastuslautakunta	29
2.1.2.1	Tilintarkastus	29
2.1.3	Kunnanhallitus	30
2.1.3.1	Yleishallinto	30
2.1.3.2	Yhdyskuntasuunnittelu.....	32
2.1.3.3	Sosiaalipalvelut	33

2.1.3.4	Vanhuspalvelu	34
2.1.3.5	Terveyspalvelut.....	35
2.1.4	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta.....	36
2.1.4.1	Opetuspalvelut	36
2.1.4.2	Varhaiskasvatuspalvelut	37
2.1.5	Hyvinvointilautakunta	40
2.1.5.1	Hyvinvointipalvelut.....	40
2.1.6	Rakennus- ja ympäristölahtakunta.....	42
2.1.6.1	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu.....	42
2.1.7	Tekninen lahtakunta.....	43
2.1.7.1	Tekninen hallinto.....	43
2.1.7.2	Ruoka- ja siivouspalvelut	44
2.1.7.3	Kiinteistötoimi	45
2.1.7.4	Yleiset alueet	46
2.1.7.5	Palo- ja pelastustoimi	47
2.2	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	47
2.2.1	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	48
2.2.2	Investointien toteutuminen	50
2.2.3	Rahoitusosan toteutuminen.....	51
3	Tilinpäätöslaskelmat.....	52
3.1	Tuloslaskelma	52
3.2	Rahoituslaskelma.....	53
3.3	Tase.....	54
3.4	Konsernituloslaskelma.....	55
3.5	Konsernin rahoituslaskelma	56
3.6	Konsernitase	57
4	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	58
4.1	Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	58
4.2	Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	59
4.3	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	60
4.4	Tasetta koskevat liitetiedot	63
4.4.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	63
4.4.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	65
4.5	Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	67
4.6	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	68
4.7	Muut liitteet	69

4.7.1	Käytetyt kirjanpitokirjat.....	69
4.7.2	Henkilöstökertomus	70
4.7.3	Selvitykset ylityksistä	78
4.7.4	Koronakulut	79
4.8	Kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien kokoonpanot	80
4.8.1	Maskun kunnanvaltuusto	80
4.8.2	Maskun kunnanhallitus	81
4.8.3	Maskun hyvinvointilautakunta	82
4.8.4	Maskun rakennus- ja ympäristölautakunta	82
4.8.5	Maskun tarkastuslautakunta	83
4.8.6	Maskun tekninen lautakunta	83
4.8.7	Maskun varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	84
4.8.8	Maskun Vesihuolto Oy.....	84
5	Allekirjoitukset.....	85

1 Toimintakertomus

1.1 Kehityskatsaus, olennaiset tapahtumat ja tuleva kehitys sekä merkittävimmät riskit

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2020 katsausta kirjoittaessa ei voi aloittaa muulla kuin Koronalla. Korona hallitsi myös kunnan toimintaa noin 10 kuukauden ajan. Maaliskuussa tuli tutuksi poikkeusolot, valmiuslaki, etätyö, etäopetus, Teams yms. Myös kunnissa ryhdyttiin toimimaan nopeasti, jotta muun muassa etätyö ja etäopetus voitiin järjestää. Uskomattoman nopeasti haasteeseen vastattiin. Maskussa siirryttiin etäopetukseen välittömästi ja myös etätyö käynnistyi hyvin nopeasti. Esimerkiksi etäkokoukset käynnistyivät jo maaliskuun puolella. Kunnanhallitus piti ensimmäisen etäkokouksen 6.4.2020. Tässä kokouksessa hyväksyttiin muun muassa vuoden 2019 tilinpäätös, joka allekirjoitettiin ensimmäisen kerran sähköisesti. Vuoden aikana arkipäiväisiksi asioiksi tuli etäkokoukset ja -neuvottelut, sähköiset allekirjoitukset yms.



Kevään epätietoisuuden jälkeen saimme hieman hengähtää kesällä. Poikkeustila purettiin ja luultiin, että voidaan palata "uuteen normaaliin" elokuussa. "Uutta normaalia" kesti muutaman viikon, kunnes taas tuli etätyösuositukset yms. rajoitukset. Syksyllä alkoi myös Maskussa ilmaantumaan ensimmäisiä koronatautintoja ja -altistumisia kouluissa ja päiväkodeissa. Onneksi tartuntoja oli kuitenkin suhteellisen vähän.

Kunnan talousennusteet vaihtelivat vuoden aikana vuoristoradan tavoin. Mentiin nopeasti alas ja sitten tultiin varsin yllättäen ylös. Kuntien talouden pelastivat runsaat koronatuot, joita valtio maksoi kunnille ja toisaalta verotulot eivät kuitenkaan romahtaneet, kuten keväällä ennustettiin.

Koronan vaikutukset verotulojen ennustettavuuteen ja valtionosuuksien tilityksiin oli poikkeuksellinen. Kuntaliiton ennusteet vuoden 2020 verotuloista vaihtelivat huhtikuun noin 40 miljoonasta eurosta lokaan 42,6 miljoonaan. Toteutuma oli 43 241 629 euroa. Verotuloja kertyi noin 420 000 euroa enemmän kuin talousarviossa oli arvioitu. Yksi selittävä asia on yhteisöveron 10 prosenttiyksikön jako -osuuden nostaminen kunnille. Kunnille yhteisöveroja tilitetään korkeammalla jako-osuudella myös vuonna 2021. Tämän jälkeen korotus tulee poistumaan.

Valtionosuustilitykset vaihtuivat vuoden aikana viisi kertaa. Yleensä tilityksiin tulee vuodessa yksi pieni tarkennus, mutta 2020 tilityksiin tuli suuria muutoksia. Tammi-huhtikuussa tilitettiin alkuperäisen päätöksen mukaisesti. Ensimmäisen kerran valtionosuuksia korotettiin toukokuussa. Toinen korotus tuli elokuussa. Lokakuussa ne taas laskivat. Joulukuun noin 2,2 miljoonan tilitys nosti valtionosuuksien kokonaismäärän noin 11,7 miljoonaan euroon, joka oli noin 2,9 miljoonaa enemmän kuin talousarviossa oli arvioitu.

Kuten edellä näkyy, kunnan keskeiset tulot ylittyivät. Verotulot ylittyivät hieman ja valtionosuudet merkittävästi. Onneksi näin kävi, sillä sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusten kasvu oli hirvittävä. Perusturvakuntayhtymä Akselin menojen kasvu edelliseen vuoteen verrattuna oli 1,9 miljoonaa euroa (12,81 %). Suurimmat ylitykset tulivat sosiaali- ja perhepalveluissa (1,1 milj.). Myös terveydenhuollon menojen kasvu oli suuri, noin 750 000 (20,74). Terveydenhuollon menojen kasvuun vaikutti Koronasta johtuvat kustannukset testaukseen, jäljitykseen ja vuodeosastohoitoon. Erikoissairaanhoidon menot alittivat arvion noin 300 000 eurolla.

Kunnan oman toiminnan osalta talousarvio toteutui mallikelpoisesti. Poikkeamat talousarvioon jäivät poikkeuksellisen pieniksi. Vaikka Perusturvakuntayhtymä Akselin menojen kasvu oli suuri, kunnan

tilinpäätöksen mukaan ylijäämää kertyi noin 3.4. miljoonaa euroa. Tämä on noin 2 miljoonaa enemmän kuin talousarviossa ennakoitiin.

Vuoden aikana tapahtui kuitenkin myös muita positiivisia asioita. Kunnan asukasluku kääntyi kasvuun muutamana edeltävän negatiivisen vuoden jälkeen. Ennakkotietojen mukaan asukasluku kasvoi 10 asukkaalla. Maskussa syntyy edelleen enemmän kuin kuolee, mikä on poikkeuksellista nykypäivän Suomessa. Asukasluvun kasvulle on hyvät edellytykset myös tulevina vuosina, koska asuntorakentaminen Maskussa on piristynyt ja kasvu näyttää jatkuvan myös vuonna 2021.

Maskun keskustan kehityksen kannalta merkittävä asia oli ns. Kauppatien asemakaavan valmistuminen. Kaavan valmistumisen jälkeen Kesko Oyj tiedotti investointipäätöksestään, jonka mukaan Kesko ryhtyy rakentamaan uutta K-Supermarkettia vuoden 2021 aikana. Rakennukseen tulee myös muita kaupan palveluja. Myös Rivieran alueelta myytiin yritystontteja ja sinne sijoittui uusia yrityksiä.

Vuosi 2020 oli todella poikkeuksellinen ja se laittoi kuntalaiset, kunnan henkilöstön ja päättäjät uusien haasteiden eteen. Tällä hetkellä näyttää kuitenkin siltä, että pandemia saadaan taluttamaan, kylläkin tuskallisen hitaasti, vuoden 2021 aikana. Rokotukset ovat käynnistyneet, mutta vielä pitää jaksaa pestä käsiä, yskiä hihaan ja pitää etäisyyksiä sekä välttää kontakteja. Tällaisessa maailmassa elimme vuonna 2020, mutta kaikki loppuu aikanaan.

Kiitos kaikille raskaasta vuodesta. Onneksi tästä mennään vain yhteen suuntaan, ylöspäin.

Arto Oikarinen
kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

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

Kunnallisvaaleissa 9.4.2017 valitun 35-jäsenisen valtuuston toimikausi on 1.6.2017–31.5.2021. Maskun kunnanvaltuuston poliittiset voimasuhteet vuoden 2020 lopulla valtuutettujen lukumäärän mukaan ovat seuraavat: Kansallinen Kokoomus 10 jäsentä, Suomen Keskusta 5 jäsentä, Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue 8 jäsentä, Vihreä Liitto 4 jäsentä, Vasemmistoliitto 2 jäsentä, Perussuomalaiset 4 jäsentä, Suomen Kristillisdemokraatit 1 jäsen ja Demokraattinen ryhmä 1 jäsen. Demokraattinen ryhmä on muodostunut kunnallisvaalien jälkeen, kun yksi Suomen Sosiaalidemokraattisen puolueen valtuutettu erosi ryhmästä ja muodosti oman valtuustoryhmän.

1.1.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Bruttokansantuotteen volyymi laski 2,8 prosenttia vuonna 2020 Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan, kun samaan aikaan euroalueen bruttokansantuote supistui 6,6 %. Kevään pahimmat ennusteet laskun jyrkkyydestä eivät kuitenkaan toteutuneet. Kotitaloussektorilla suurin muutos oli yksityisen kulutuksen 4,6 prosentin lasku. Yksityinen kulutus on bruttokansantuotteen kysyntäeristä selvästi suurin, ja sen lasku näkyi palvelutoimialalla erityisesti liikenteen, majoituksen ja ravitsemuksen sekä kulttuurin ja viihteen arvonlisäysten laskuna. Kuluttajien luottamus talouteen romahti vuosi sitten keväällä, ja kuluttaminen väheni voimakkaasti koronakriisin alkuvaiheessa. Kesän aikana odotukset lähikuukausien talouskehityksestä palautuivat nopeasti entiselle tasolle. Odotukset kuitenkin synkenivät uudelleen jonkin verran syksyllä. Jos

käsillä oleva koronatilanteen pahenemisvaihe kuitenkin pitkittyy, voi sillä olla negatiiviset vaikutukset kuluttajien luottamukseen.

Yritysten osalta tulevaisuudennäkymät eivät ole kovin positiivisia. Teollisuuden uudet tilaukset ovat olleet laskussa tammikuussa 2021, minkä lisäksi yritysten luottamus on ollut laskussa helmikuussa. Kuukausittaisen yritystilastojen mukaan heikentynyt koronatilanne jatkaa palvelualojen ahdinkoa, eikä tuotannossa ole näkyvissä elpymisen merkkejä. Myös rakentamisen toimialalla koronakriisin myötä alkanut lasku on jatkunut, vaikkakin tammikuussa nähtiin jopa kahden prosentin kasvu joulukuusta. Teollisuuden toimialalla tuotanto on ollut pienessä kasvussa, mutta teollisuudessa tilanne oli heikompi jo ennen koronakriisin vaikutuksia. Kaupanalalla myynnin määrän osalta tilanne näyttää hieman paremmalta, mutta alan sisällä koronakriisin vaikutukset ovat jakautuneet hyvin epätasaisesti.

Korona taittoi myös muutaman vuoden jatkuneen työllisyysasteen nousun. Vuonna 2020 työllisyysaste oli 71,6 % ja se laski 1,0 prosenttiyksiköllä edellisestä vuodesta. Työttömyysaste nousi vuonna 1,1 %-yksikköä ja oli 7,8 %.

Kuntatalous vahvistui ennätysheikolta tasolta poikkeuksellisen hyviin lukemiin vuoden 2020 tilinpäätösarvioiden valossa. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tulos oli 1,7 miljardia euroa ylijäämäinen. Vuosikatteet vahvistuivat kaikissa kuntakokoryhmissä, eikä syömävelkaa jouduttu ottamaan juuri lainkaan. Kuntatalouden vahvistumista selittävät valtion myöntämät kertaluontoiset koronatuot ja kunnallisverojen odotettua parempi kehitys. Koronatuot kunnille olivat yhteensä n. 3 miljardia euroa. Vahvan tulokehityksen ohella kuntien menot kasvoivat maltillisesti, sillä koronatilanteesta johtuen useat kuntien toiminnot olivat suljettuina kevään ja syksyn aikana. Kunnissa nähtiin myös ennätysellinen määrä lomautuksia. Voidaankin arvioida, että koronatuot toivat kunnille hetkellisen helpotuksen ja lisää puskuria tulevaisuuden taloushaasteisiin korona-ajan jälkeen. Pitkällä aikavälillä koronan aiheuttamat kuntien lisäkustannukset ja tulojen menetykset saattavat hyvinkin ylittää valtion myöntämän tuen. Nyt syntynyt ylijäämä puskuroid näitä vaikutuksia.

Vuonna 2020 Manner-Suomen kunnista negatiivisen tuloksen teki vain 27 kuntaa, kun tulos oli alijäämäinen vuonna 2019 223 kunnassa. Suurimmat kaupungit tekivät euromääräisesti suurimmat tilikauden tulokset. Kärkipäässä ovat Helsinki (+497 milj. e.), Espoo (+140 milj. e.), Outokumpu (+81 milj. e.), Tampere (+69 milj. e.) ja Lahti (+ 43 milj. e.).

Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat viime vuonna 2,0 prosenttia, verotulot 4,0 prosenttia ja valtionosuudet 27,2 prosenttia. Vuonna 2019 tehty verokorttiuudistus lykkäsi n. 350 miljoonaa euroa verotuloja vuodelle 2020 edelliseltä vuodelta ja tämä siirtymä osaltaan selittää kuntien poikkeuksellisen vahvaa kunnallisverokertymää vuoden 2020 osalta. Yhteisöverotulojen romahdusta paikkaa yhteisöveron jako-osuuden korotus 10 prosenttiyksiköllä.

Vaikka kuntien tulot kasvoivat menoja vauhdikkaammin, investointien ja taloustilanteen epävarmuuden vuoksi kunnat ja kuntayhtymät joutuivat turvautumaan myös lisävelanottoon. Erilaisiin investointeihin, esimerkiksi koulujen ja sairaaloiden rakentamiseen, otettiin lainaa yhteensä 1,5 miljardia euroa. Manner-Suomen kuntien lainakanta asukasta kohden oli vuoden 2020 tilinpäätösarvioiden perusteella 3 474 euroa, kun vastaava lukema oli 3 349 euroa.

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuosi 2020 oli kuntataloudessa poikkeuksellisen hyvä. Verotulojen ja valtionosuuksien osalta voi kirjoittaa täysin päinvastaista tekstiä kuin vuoden 2019 toimintakertomuksessa. Verotulojen toteutuma ylitti arvion 441 620 eurolla. Verotulojen ennakoitiin kasvavan merkittävästi vuoden 2019 poikkeuksellisen heikkoon tilanteeseen verrattuna. Kuitenkin 7,25 prosentin (2 926 450 €) kasvu vuodesta 2019 yllätti positiivisesti,

koska keväällä pandemian ennustettiin romahduttavan verotulot. Valtionosuudet ylittivät talousarvion 56,42 prosentilla (2 898 921 €). Valtionosuuksien kasvuun vaikutti ns. Koronatuot, joiden osuus oli noin 2,9 miljoonaa euroa. Toisaalta Akselin terveydenhuollon menojen noin 20 prosentin (717 636 €) kasvu johtuu pääosin pandemian aiheuttamista lisäkuluista ja tulojen menetyksistä.

Maskun kunnan toiminnassa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia. Toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 723 104 eurolla. Tässä pitää kuitenkin huomioida, että valtuusto hyväksyi poikkeuksellisen suuret muutokset talousarvioon Akselin antaman ennakkotiedon perusteella. Akselin maksuosuuksiin myönnettiin noin 1,8 miljoonan euron lisämääräraha. Tämä ei kuitenkaan riittänyt, vaan Akselin lopulliset menot olivat noin 1,9 miljoonaa euroa suuremmat kuin alkuperäisen talousarvion arvio. Perinteiseen tapaan palvelujen ostot ylittivät noin 1.441 000 eurolla alkuperäisen talousarvion. Sosiaali- ja terveyspalvelut menot ylittivät alkuperäiseen talousarvioon verrattuna 2 15 279 euroa. Perusturvakuntayhtymä Akselin lisälasku oli 86 675 euroa. Sairaanhoidopiiri palautti 289 587 euroa. Akselin lisälaskun lisäksi sosiaali- ja terveydenhuollon menojen kasvuun vaikutti noin 125 000 euron ylitys työmarkkinatuen kuntaosuuteen. Kuntaosuus oli noin 268 000 euroa, missä oli kasvua edellisestä vuodesta noin 63 000 euroa.

Toimintatulot toteutuivat muutetun talousarvion mukaisina, sillä poikkeama oli vain 18 855 euroa yli arvion. Investointitulot jäivät 386 000 euroa alle muutetun talousarvion. Tämä johtui vuodelle 2020 budjetoidun Krouvilan alueen maakaupan siirtymisestä vuodelle 2021. Siirtyminen johtui myytävän määräalan kiinteistönmuodostuksen teknisistä syistä ostajan toivoessa, että vanhan jokiuoman vesijätön lunastus tehdään ennen maakauppaa. Tonttikauppa kävi hyvin, joten tontinmyyntituloja kertyi 834 690 euroa.

Vuoteen 2019 verrattuna menojen kasvu oli 3,3 %, vaikka sosiaali- ja terveydenhuollon menojen kasvu oli 6,97 prosenttia. Sosiaali- ja terveydenhuollon menojen kasvu johtui Perusturvakuntayhtymä Akselin menojen yli 12 prosentin kasvusta, koska Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiiriin noin 9,6 miljoonan menoissa oli vain muutaman tuhannen euron korotus, joten kasvuprosentti oli nolla. Verotulojen ja varsinkin valtionosuuksien merkittävä kasvu vaikutti siihen, että vuosikate oli 6 494 114 euroa, eli noin 7,7, kertaa parempi kuin edellisenä vuonna. Poistojen ja poistoeron muutoksen jälkeen vuoden 2020 ylijäämä on 3 380 874 euroa.

Vuonna 2020 kunnan investointien tasoa aleni merkittävästi edellisiin vuosiin verrattuna. Investointien lasku on suunnitelmallista, mutta laskua lisäsi investointimenojen toteutuman jääminen 1 142 000 euroa alle muutetun talousarvion; toteutumaprosentti oli 64,8. Suurimmat alitukset tulivat rakennusten korjauksiin (535 432 €) ja kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin varatuista määrärahoista (405 239 €) Rakennusten korjaukset siirtyivät osittain pandemian johdosta, koska keväällä ei päästy käynnistämään hankkeita suunnitelmallisesti. Kiinteiden rakenteiden ja laitteiden alhainen toteutuma johtui lähinnä siitä, että ns. investointivaraukset kunnallistekniikan rakentamiseen jäivät käyttämättä (Kauppatien kaava-alue, Akustintie/Vilhon-tie Rivieran alueella sekä Seurojentalontien peruskorjaus). Näiden osuus oli 320 000 €.

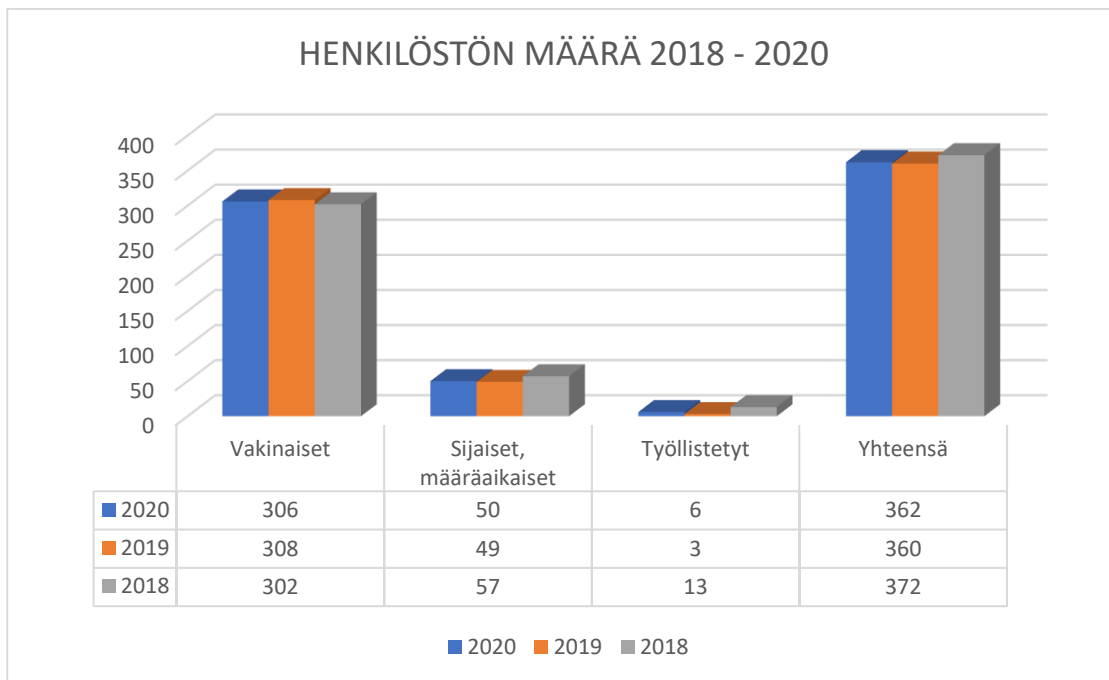
Askaisten paloaseman valmistun ja Palsan maanhankinta olivat merkittävimmät yksittäiset investoinnit. Muuten investoinnit olivat pääosin nykyisen infran kunnossapitoa ja koneiden ja kalustojen hankintaa.

Kunnan rahoitusasema parani merkittävästi edelliseen vuoteen verrattuna. Tilinpäätöksen mukaan taseessa on kertynyttä ylijäämää 4 237 836 euroa. Kunnan lainamäärä aleni edellisestä vuodesta 4 419 854 euroa ja rahavarat lisääntyivät 1 598 289 euroa. Rahoitusaseman parantumiseen vaikuttivat tulorahoituksen (vuosikatteen) parantuminen, alhainen investointiaste, Maskun Vesihuolto Oy:n lainanlyhennys (740 000 €) ja satunnainen 100 000 euron tulo (korvaus rakentamiselvöityksen täyttämättä jättämisestä).

1.1.5 Kunnan henkilöstö

Palvelussuhteiden määrä oli 31.12.2020 yhteensä 362, mikä on kaksi työntekijää enemmän kuin vuoden 2019 lopussa. Henkilöstöstä kokoaikaisia oli 357 ja osa-aikaisia 43. Työntekijöiden keskimääräinen ikä nousi 47,4 vuodesta 47,8 vuoteen. Sairauspoissaolojen määrä lisääntyi edellisestä vuodesta 27,0 % (kalenteripäivät) ja 29,9 % (työpäivät).

Alla olevassa kuvassa on esitetty henkilöstömäärät vuosilta 2018 - 2020.



Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella oli:

palkat	12 728 168,38 €
palkkiot	89 632,50 €
yhteensä	12 817 800,88 €

Tarkempi erittely henkilöstöstä on tilinpäätöksen liitteenä olevassa henkilöstökertomuksessa.

1.1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tulevan kehityksen ennustaminen tässä tilanteessa on vaikeaa, varsinkin lyhyellä aikavälillä. Pandemian vaikutukset vuoden 2021 talouden kehittymiseen selviävät ehkä vuoden toisella neljänneksellä, kun tiedetään paremmin, milloin voidaan palata ns. uuteen normaaliin. Maskussa pandemian vaikutukset eivät näy samalla tavalla kuin esimerkiksi matkailupaikkakunnilla. Työttömyys ei ole merkittävästi lisääntynyt, mutta palataanko työllisyyden osalta samalle hyvälle tasolle kuin ennen Koronan puhkeamista oltiin, on vielä epävarmaa.

Vuoden 2020 tilinpäätös antaa hieman liikkumavaraa, mutta sen varaan ei voi tuudittautua. Me kaikki tiedämme, että taloudellisesti poikkeuksellisen hyvän tuloksen takana oli suuret valtionosuuksien lisäykset. Valtionosuuksissa palataan entiselle tasolle viimeistään 2022. Samoin silloin päättyy kymmenen prosenttiyksikön korotus yhteisöverojen tilityksissä. Valtionosuudet tulevat laskemaan vuoden 2020 tasosta merkittävästi.

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen valmistelu on loppusuoralla. Mikäli eduskunta hyväksyy uudistukseen liittyvät lait kesäkuun loppuun mennessä, uudistus tulee voimaan 1.1.2023. Uudistuksella on kaksi merkittävää vaikutusta. Kuntien järjestämisvastuu sote-palveluista poistuu ja se vaikuttaa merkittävästi kuntien menoihin. Menot puolittuvat. Toisaalta kunnilta leikataan verotuloja, joten kuntien tulopohja pienenee. Kuntien on tulevaisuudessa pystyttävä vastaamaan aikaisempien vuosien velvoitteista, kuten lainojen koroista ja lyhennyksistä, merkittävästi pienemmillä tuloilla. Positiivista on, että kuntien menojen ennakointi paranee merkittävästi, koska sosiaali- ja terveydenhuollon menojen suuret muutokset jäävät pois.

Viime vuosi oli positiivisen väestönkasvun vuosi pitkään aikaan. Tilastokeskuksen ennuste oli paljon synkempi kuin viime vuoden toteutuma. Ero tilastokeskuksen ennusteeseen oli 82 asukasta. Siis vuoden 2020 lopussa Maskussa oli 82 asukasta enemmän kuin tilastokeskus on vuonna 2019 tehdyssä ennusteessa arvioinut. Asukasluvun kasvun on mahdollistanut Pirttimäen alueen tontinmyynti. Vuonna 2021 on tontti-kauppa laajentunut myös muille alueille ja rivitalotontteihin. Usean vuoden hiljaiselon jälkeen vuoden 2021 ensimmäisellä neljänneksellä on myyty yksi rivitalotontti ja kahdesta on varaukset. Myös Lemusta on myyty tontteja muutaman vuoden hiljaiselon jälkeen.

Keskustan kerrostaloalueen kaavan lainvoimaisuuden jälkeen myös kerrostalorakentamiselle on luotu mahdollisuudet. Nyt vain tarvitaan rohkeita rakennuttajia, jotka lähtevät toteuttamaan maskulaisten kaipaamia kerrostaloasuntoja. Vuoden 2020 syksyllä toteutettu kysely osoitti, että kiinnostusta asuntoihin on, varsinkin omistusasuntoihin.

Palsalan alueen kaavoitus käynnistyy kevään 2021 aikana. Palsalan alueesta luodaan uuden tyyppinen asuntoalue Maskuun. Sinne on tarkoitus kaavoittaa erilaisia asuntoja eri ikäisille. Palsalasta tulee Maskun tulevien vuosien ykköskohde, jossa yhdistyy kaupunkimainen tehokkuus ja maaseutumainen rauhallisuus. Mikäli kaavoitus etenee suunnitelmien mukaan, voidaan Palsalan alueelta saada ensimmäiset tontit myyntiin vuonna 2022.

Lemun tonttikaupan vilkastuminen on johtanut siihen, että Lemun Pihlajamäen alueen kaavoituksen käynnistäminen tulee päätettäväksi vuoden 2021 aikana. Alueelle on laadittu alustava kaavaluonnos jo muutama vuosi sitten, joten kaavoituksen käynnistäminen kaavoituspäätöksen jälkeen voidaan tehdä nopeasti.

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

Yritystoiminnan osalta on myös mahdollisuus kasvuun. Vuonna 2020 alkanut positiivinen kehitys voi jatkua. Rivieran alueella on useita aktiivisia toimijoita kunnan lisäksi. Rivieran alueella on vielä paljon käyttämättöä potentiaalia, joka voi realisoitua milloin tahansa. Kunta on hankkinut ja pyrkii hankkimaan lisää kaavoitettavaa maata yritystoiminnan tarpeisiin nykyisen Rivieran yritysalueen eteläpuolelta.

1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Yhtenä suurimpana riskinä Maskun kunnassa on kunnan noin 48 miljoonan euron lainamäärä. Mikäli korkotaso lähtee nousuun, kunnan tuloista merkittävä osa menee korkojen maksuun. Näillä näkyminen korkotaso pysyy myös tulevina vuosina matalana, joten korkomenot pysyvät maltillisella tasolla. Pitkän ajan tavoitteena on lainamäärän alentaminen, jolla vähennetään rahoitusmarkkinoiden muutoksesta aiheutuvia riskejä.

Viime vuosina epävarmuutta on erityisesti aiheuttanut verotulojen ennustaminen ja ennusteiden toteutuminen. Tulevien vuosien veroennusteiden epävarmuutta lisää ns. Sote-uudistus, koska se leikkaa kuntien

verotuloja merkittävästi. Kunnan vastuut esimerkiksi kiinteistömässän ylläpidosta tulevat säilymään nykyisellä tasolla, mutta kunnan tulopohja tulee alenemaan alle puoleen. Lyhyellä aikavälillä Korona-kriisin vaikutukset voivat vaikuttaa verotuloihin myös merkittävästi.

Kunnan menojen osalta suurin riski on sosiaali- ja terveydenhuollon menojen hallitsematon kasvu. Esimerkiksi vuonna 2020 edellä mainittujen menojen kasvu oli 6,97 prosenttia. Jo vuoden 2021 osalta on varauduttava siihen, että talousarviossa varatut määrärahat eivät tule riittämään. Peruskuntayhtymä Akseli on arvioinut, että Maskun osuus menoista olisi noin 15,6 miljoonaa euroa. Vuoden 2020 tilinpäätöksen mukaan Akselin menot olivat 16,8 miljoonaa. Talousarvion mukaisiin menoihin pääsemiseen vaaditaan siis 1,2 miljoonan euron menojen alentumista, mikä ei ole todennäköistä.

Kunnan toiminnallisuutta ja siihen kohdistuvia riskejä pohdittaessa henkilöstöön liittyvät riskit ovat merkittävässä asemassa. Henkilöstön saatavuusongelma on näkyvässä varhaiskasvatuksessa ja avustavissa tehtävissä. Varsinkin sijaisten saatavuudessa on ollut ja tulee olemaan ongelmia.

Kunnan hallinnossa on tulossa merkittäviä henkilöstömuutoksia työntekijöiden ja viranhaltijoiden eläköitymisten johdosta. Henkilöstön vaihdokset ovat myös mahdollisuus, koska organisaatiossa tapahtuvat muutokset on helpompi toteuttaa muutosvaiheessa.

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 Jätehuolto Oy:lle 4,4 miljoonan euron suuruisen pitkäaikaisen lainan, josta Maskun Vesi- ja Jätehuolto Oy lyhensi vuonna 2020 noin 0,7 miljoonaa euroa. Edellä mainituille yrityksille myönnettyt lainat ja takaukset ovat lähes riskittömiä, koska ne edustavat ns. luonnollista monopolia.

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

Kiinteistökannan vanheneminen ja kunnan heikkeneminen aiheuttavat merkittävää korjausvelkaa. Kunnan omistuksessa on runsaasti tiloja, joiden osalta riski nopeisiin korjaustarpeisiin saattaa ilmaantua milloin tahansa. Kunnan kiinteistöt on pääsääntöisesti vakuutettu täysturvavakuutuksilla sekä tärkeimpien laitosten osalta lisäksi keskeytysvakuutuksilla.

1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Riskien hallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi. Kuntalain 14 §:n 7 kohdan mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Varsinainen huolehtimisvastuu on 39 §:n mukaisesti kunnan hallituksella. Maskun kunnanvaltuuston 3.12.2018 hyväksymän hallintosäännön 10 luvussa on jaettu sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan tehtävät ja vastuut toimielimille sekä viranhaltijoille.

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

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

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

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

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA

Ulkoinen tuloslaskelma, 1000 €	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
Toimintatuotot	3 859	4 902
Toimintakulut	-52 423	-51 881
Toimintakate	-48 564	-46 979
Verotulot	43 242	40 315
Valtionosuudet	11 699	7 479
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	88	96
Muut rahoitustuotot	99	84
Korkokulut	-152	-153
Muut rahoituskulut	-4	-1
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	31	25
Vuosikate	6 408	841
Poistot ja arvonalentumiset	-3 212	-2 341
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	100	
Tilikauden tulos	3 295	-1 500
Poistoeron muutos	86	86
Tilikauden ylijäämä (alij.)	3 381	-1 414

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

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

	2020	2019	
Toimintakate, 1000 €	-48 564	-46 979	Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista.
Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista (= $100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$)	7,4	9,5	Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista -tunnusluvulla. Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakoh- taisia eroja.
Vuosikate, 1000 €	6 408	841	Vuosikate osoittaa 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, kunnan tulorahoitus on riittävä. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.
Vuosikate prosenttia poistoista (= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$)	199,5	36,0	Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön Vuosikate prosenttia poistoista -tunnusluku. Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelu- kaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pit- temmällä jaksolla. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa pois- tot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos

			poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista poistonaista investointitasoa.
Vuosikate euroa /asukas	671,36	88,23	Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.
Asukasmäärä	9 544	9 531	Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa on käytetty Tilastokeskuksen ennustetta, koska 31.12.2020 asukasmäärää ei ole vielä tiedossa. Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulo-rahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.
Tilikauden tulos, 1000 €	3 295	-1 500	Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulo-rahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.
Tilikauden ylijäämä/ali-jäämä, 1000 €	3 381	-1 414	Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

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

RAHOITUSLASKELMA

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 408	841
Satunnaiset erät	100	
Tulo-rahoituksen korjauserät	-601	-679
Investointien rahavirta		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-2 124	-10 203
Rahoitusosuudet investointimenoihin	220	5
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	835	1 174
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 837	-8 863
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	740	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000	8 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 420	-2 931
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 000	5 000
Lainakannan muutokset yhteensä	-4 420	10 069
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	441	4
Rahoituksen rahavirta	-3 238	10 073
Rahavirtojen muutos	1 598	1 210
Rahavarat 31.12.	3 810	2 211
Rahavarat 1.1.	2 211	1 001
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulo-rahoitus, %	336,47	8,25
Lainanhoitokate	1,10	0,36
Kassan riittävyys, pv	23,92	12,39
Asukasmäärä	9544	9531

Alla on esitetty edellä kerrottujen tunnuslukujen kaavat ja taustaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

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

Investointien tulorahoitus, %

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

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien 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.

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 kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

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

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavarioihin 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 Rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA 1000 €	2020	2019	VASTATTAVAA 1000 €	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	20 269	20 269
Aineettomat oikeudet	53	75	Arvonkorotusrahasto	103	103
Muut pitkävaikutteiset menot	36	68	Muut omat rahastot		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	89	143	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	857	2 271
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli-/alijäämä	3 381	-1 414
Maa- ja vesialueet	9 958	9 733	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	24 610	21 229
Rakennukset	40 988	42 220	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 597	7 841	Poistoero	1 593	1 679
Koneet ja kalusto	1 144	1 478	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR. YHT.	1 593	1 679
Muut aineelliset hyödykkeet			PAKOLLISET VARAUKSET		
Keskeneräiset hankinnat	106		Muut pakolliset varaukset	83	83
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	59 793	61 272	PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	83	83
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkeet ja osuudet	11 338	11 346	Valtion toimeksiannot		
Muut lainasaamiset	3 850	4 590	Lahjoitusrahastojen pääomat	230	169
Muut saamiset	330	330	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	230	169
Sijoitukset yhteensä	15 518	16 266			
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	75 399	77 681	VIERAS PÄÄOMA		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Pitkäaikainen		
Valtion toimeksiannot			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	19 774	21 254
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet			Lainat julkisyhteisöiltä		
Muut toimeksiantojen varat			Saadut ennakot		8
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT.			Muut pitkäaikaiset velat		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Pitkäaikainen yhteensä	19 774	21 263
Vaihto-omaisuus			Lyhytaikainen		
Aineet ja tarvikkeet			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	28 380	31 320
Ennakkomaksut			Lainat julkisyhteisöiltä		
Vaihto-omaisuus yhteensä			Saadut ennakot	20	15
Saamiset			Ostovelat	3 035	2 910
Pitkäaikaiset saamiset			Muut lyhytaikaiset velat	262	240
Lainasaamiset			Siirtovelat	2 274	2 099
Muut pitkäaikaiset saamiset			Lyhytaikainen yhteensä	33 970	36 583
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä			VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	53 744	57 845
Lyhytaikaiset saamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	80 260	81 004
Myyntisaamiset	407	529			
Lainasaamiset	14				
Muut lyhytaikaiset saamiset	256	418			
Siirtosaamiset	374	164			
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 051	1 111			
Rahat ja pankkisaamiset	3 810	2 211			
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	4 860	3 322			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	80 260	81 004			
Taseen tunnusluvut					
Omavaraisuusaste, %	32,7	28,3			
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	91,4	109,7			
Kertynyt yli-/alijäämä	4 237 835,79	856 961,78			
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	444,03	89,91			
Lainakanta 31.12.	48 154 173,45	52 574 027,67			
Lainat €/asukas	5 045,49	5 516,11			
Lainasaamiset 31.12.	3 850 002,99	4 590 002,99			
Asukasmäärä	9 544	9 531			

TASEEN TUNNUSLUKUJEN LASKEMINEN

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on 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. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

1.5 Kokonaistulot ja -menot

KOKONAISTULOT JA -MENOT 1-12/2020

TULOT	1000 EUROA	MENOT	1000 EUROA
TOIMINTA		TOIMINTA	
TOIMINTATUOTOT	3 859	TOIMINTAKULUT	52 423
VEROTULOT	43 242	KORKOKULUT	152
VALTIONOSUUDET	11 699	MUUT RAHOITUSKULUT	4
KORKOTUOTOT	88	INVESTOINNIT	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	99	INVESTOINTIMENOT	2 124
SATUNNAISET TUOTOT	100	RAHOITUSTOIMINTA	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT		PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	3 420
- PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT	-601	LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	3 000
INVESTOINNIT		KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	61 123
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	220		
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	835		
RAHOITUSTOIMINTA			
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	740		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	2 000		
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	62 280		

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 62 280 - 61 123 = 1 157

Rahavarojen muutos -

Muut maksuvalmiuden muutokset = 1 598 - 441 = 1 157

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

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

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjausta toteutetaan vuonna 2018 hyväksytyjen konserniohjeiden pohjalta. Konserniohjausta toteutetaan mm. seuraamalla sektorikohtaisesti yhteisöjen kokousten esityslistoja, pöytäkirjoja sekä taloudellista tilannetta. Lisäksi osallistutaan kuntayhtymien järjestämiin neuvottelu- ja informaatiotilaisuuksiin. Kuntayhtymien kanssa neuvotellaan erikseen tarpeen mukaan. Taloudesta pyydetään osavuosisikatsaukset. Kuntayhtymiä koskevia tavoitteita on asetettu lähinnä Perusturvakuntayhtymä Akselin sekä Maskun Vesihuolto Oy:n osalta. Osa hallintokuntien tavoitteista koskettaa suoraan tai välillisesti myös kuntayhtymien toiminnan suuntaamista ja suoritteita. Osasta kuntayhtymien talousarvioista on annettu lausunnot sekä käyty neuvotteluja kuntayhtymien edustajien kanssa. Lisäksi kunnanhallitus voi erikseen antaa ohjeistusta kuntayhtymille.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Maskun Vesihuolto Oy ja Maskun kunta tekivät sopimuksen hulevesiverkoston siirtämisestä Maskun Vesihuolto Oy:ltä Maskun kunnalle. Sopimus hyväksyttiin valtuuston kokouksessa 8.6.2020. Samassa

kokouksessa sovittiin myös Maskun Vesihuolto Oy:n ylimääräisestä lainanlyhennyksestä. Maskun Vesihuolto Oy lyhensi kunnan antamaa lainaa 740 000 euroa.

Muita olennaisia muutoksia konsernissa ei tapahtunut.

1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Maskun kunnan konsernissa ei ole tulossa merkittäviä muutoksia. Maskun Vesihuolto Oy:n toimenpiteet yhdysvesijohdon rakentamisessa Turun Seudun Vesi Oy:n verkostoon tulevat vaikuttamaan positiivisesti vesihuollon turvaamiseen. Hankkeen etenemistä on hidastanut omistajakuntien välinen erimielisyys pääomakustannusten jakamisesta. Maaliskuussa annetun välimiesoikeuden jälkeen kunnan ovat sopineet pääomakustannuksen jaosta. Uuden kustannusjaon perusteella Maskun pääomaosuus tulee nousemaan noin 35 000. Lisäkorvaus maksetaan vuoden 2021 aikana. Kustannusjakosopimuksen jälkeen pitää vielä hyväksyä yhtiöjärjestyksen muutos. Yhtiöjärjestyksen muutoksen jälkeen voidaan yhdysvesijohdon rakentamisen valmistelut käynnistää.

Perusturvakuntayhtymä Akselin toiminta näyttää jatkuvan ainakin vuoteen 2023, koska sote-uudistus ei tule voimaan ennen sitä.

1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernin valvonta on toteutettu hallintosäännön ja konserniohjeen mukaisesti. Puutteita ei ole havaittu. Perusturvakuntayhtymä Akselin käyttö maskulaisten osalta lisääntyi niin, että marras- ja joulukuussa kuntayhtymä laskutti Maskun kuntaa talousarvion mukaista erää suuremmilla laskuilla. Lisälaskutuksen suuruus oli 1,9 milj. euroa. Vuodesta 2020 alkaen on edellytetty nopeampaa raportointia ja reagointia muutoksiin, jotta talousarvion ylitykset eivät ole edellisten vuosien tasolla.

Kunnanjohtaja, tekninen johtaja sekä talous- ja henkilöstöjohtaja ovat aktiivisella omistajaohjauksella myötävaikuttaneet Maskun Vesihuolto Oy:n hallintoon ja toimintaan.

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

1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA		
1 000 €	2020	2019
Toimintatuotot	35 511	34 500
Toimintakulut	-82 042	-81 265
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	16	13
Toimintakate	-46 515	-46 753
Verotulot	43 242	40 315
Valtionosuudet	11 741	8 965
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	52	6
Muut rahoitustuotot	118	103
Korkokulut	-202	-207
Muut rahoituskulut	-16	-12
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-47	-110
Vuosikate	8 421	2 418
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 855	-3 978
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-4 855	-3 978
Satunnaiset erät	100	
Tilikauden tulos	3 666	-1 560
Tilikauden verot	-36	
Laskennalliset verot	2	
Vähemmistöosuudet	-4	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 628	-1 559
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	43,28	42,45
Vuosikate/Poistot, %	173,45	60,79
Vuosikate, euroa/asukas	882,30	253,70
Asukasmäärä	9 544	9 531

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

1 000 €	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 421	2 418
Satunnaiset erät	100	
Tilikauden verot	-36	
Tulorahoituksen korjauserät	-638	-696
Toiminta netto	7 847	1 722
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 252	-7 434
Rahoitusosuudet investointeihin	239	13
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	883	1 197
Investoinnit netto	-129	-6 225
Toiminnan ja investointien rahavirta	7 718	-4 503
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys	740	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-4 867	8 892
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 420	-2 931
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	
Oman pääoman muutokset	311	392
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	58	131
Vaihto-omaisuuden muutos	-156	-3
Saamisten muutos	304	-437
Korottomien velkojen muutos	437	-30
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	-6 594	6 014
Rahavarojen muutos	1 124	1 511
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	7 472	6 347
Rahavarat 1.1.	-6 347	-4 836
Rahavarojen muutos	1 124	1 511
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	-802	1 722
Investointien tulorahoitus, %	164,96	32,52
Lainanhoitokate	0,73	0,96
Kassan riittävyys, pv	29,95	25,22
Asukasmäärä	9 544	9 531

KONSERNITASE 1000€	2020	2019	KONSERNITASE 1000 €	2020	2019
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>			<u>OMA PÄÄOMA</u>		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	20 269	20 269
Aineettomat oikeudet	107	164	Osuus kuntayhtymän oman pääoman lisäyksestä	1	0
Konserniliikearvo	0	0	Liittymismaksurahasto	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	43	84	Osuus kuntayhtymän oman pääoman lisäyksestä	1	1
Ennakkomaksut	0	0	Arvonkorotusrachasto	103	103
Aineettomat hyödykkeet	150	248	Muut omat rahastot	0	310
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>			Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-929	338
Maa- ja vesialueet	10 442	10 276	Tilikauden yli-/alijäämä	3 628	-1 559
Rakennukset	46 632	48 692	Oma pääoma	23 071	19 461
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 282	15 987	VÄHEMMISTÖOSUUDET	12	8
Koneet ja kalusto	2 168	2 570	KONSERNIRESERVI		
Muut aineelliset hyödykkeet	3	3	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	926	424	Poistoero		
Aineelliset hyödykkeet	75 454	77 953	Vapaa-ehtoiset varaukset		
<u>Sijoitukset</u>			Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	196	61	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut osakkeet ja osuudet	892	893	Pakolliset varaukset		
Lainasaamiset	0	0	Eläkevaraukset	2	2
Muut lainasaamiset	192	192	Muut pakolliset varaukset	656	656
Muut saamiset	355	355	Pakolliset varaukset	658	658
Sijoitukset	1 635	1 500	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
<u>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</u>			Valtion toimeksiannot	89	68
Valtion toimeksiannot	72	50	Lahjoitusrahastojen pääomat	358	309
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	125	136	Muut toimeksiantojen pääomat	95	123
Muut toimeksiantojen varat	95	123	Toimeksiantojen pääomat	542	500
Toimeksiantojen varat	293	309	<u>VIERAS PÄÄOMA</u>		
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>			Pitkäaikainen		
Vaihto-omaisuus			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 640	23 808
Aineet ja tarvikkeet	372	213	Lainat julkisyhteisöiltä	0	1
Keskeneräiset tuotteet	62	65	Lainat muilta lainantajilta	1	1
Ennakkomaksut	0		Saadut ennakot	20	8
Vaihto-omaisuus	434	278	Liittymismaksut ja muut pitkäaikaiset velat	4 306	4 306
<u>Saamiset</u>			Siirtovelat	0	0
Pitkäaikaiset saamiset			Pitkäaikainen	25 967	28 125
Lainasaamiset			Lyhytaikainen		
Muut saamiset	35	2	Joukkovelkakirjalainat		
Siirtosaamiset	409	359	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	29 062	32 499
Pitkäaikaiset saamiset	444	361	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lyhytaikaiset saamiset			Laina muilta lainantajilta	0	0
Myyntisaamiset	2 694	2 677	Saadut ennakot	71	64
Lainasaamiset	14		Ostovelat	4 335	4 037
Muut saamiset	852	931	Muut lyhytaikaiset velat	714	783
Siirtosaamiset	773	1 112	Siirtovelat	5 753	5 578
Lyhytaikaiset saamiset	4 332	4 720	Laskennalliset verovelat	28	2
<u>Rahoitusvarvopaperit</u>			Lyhytaikainen	39 962	42 963
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	375	409	VASTATTAVAA	90 213	91 715
Rahat ja pankkisaamiset	7 097	5 939			
VASTAAVAA	90 213	91 715			
<u>Tunnusluvut</u>	2020	2019			
Konsernin omavaraisuus, %	25,60	21,24			
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	72,75	84,77			
Kertynyt yli-/alijäämä	2 698 433,77	-1 221 274,57			
Kertynyt yli-/alijäämä/asukas	282,74	-128,14			
Konsernin lainakanta 31.12. (korollinen)	50 702 707,52	56 310 021,96			
Konsernin lainat €/asukas	5 312,52	5 908,09			
Konsernin lainasaamiset 31.12.	191 556,29	191 556,29			
Asukasmäärä	9 544	9 531			
Konsernin henkilöstömäärä (kunta ja tytärit)	368	364			

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 3 380 874,01 euroa kirjataan taseen yli-/alijäämätilille. Kirjauksen jälkeen taseessa olevan ylijäämän määrä on 4 237 835,79 euroa.

1.7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Maskun tunnusluvut eivät edellytä vielä pakollisia tasapainottamistoimia, kun vuoden 2020 muodostui loppujen lopuksi yllättävän hyväksi. Keväällä koronakriisin puhjettua arvioitiin, että talousarvion mukainen Maskun kunnan ylijäämä 1,4 miljoonaa euroa ei tulisi toteutumaan. Valtion lisäbudjetteihin sisältyneet valtiontukien korotukset käänsivät kuntatalouden kehityksen vuoden loppua kohti ja sen seurauksena myös Maskun kunnan tulos on merkittävästi arvioitua parempi.

Koronakriisi on vaikuttanut kuntien verotuloihin mutta kuitenkin odotettua vähemmän. Toisaalta terveys-, sosiaali- ja vanhuspalvelujen kysynnän kasvun myötä Maskun kunnan maksamat kustannukset lisääntyivät 2. milj. euroa alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Talousarviossa vuodelle 2021 ei kuitenkaan ennätetty huomioida em. kasvua ja siksi terveyspalveluihin varatut varat ovat todennäköisesti alimitoitettu. Kuntatalouteen vaikuttaa kuitenkin se, että vuodelle 2021 jatkuu kuntien osuuden korotus yhteisöveron tuosta. Sen sijaan vuonna 2021 valtio ei tämänhetkisen tilanteen mukaan enää kompensoi kunnille tulevia tulomenetyksiä ja menolisäyksiä valtionosuuksien korotuksilla. Vuosi 2021 on kuntien talouden osalta hyvin erilainen kuin vuosi 2020, kun valtion suuri tuki ei enää auta samalla tavalla kuin viime vuonna.

2 Talousarvion toteutuminen

Alla on esitetty yhteenvetotaulukko käyttötalouden toteutumisvertailuista.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poik- keama	Poikk-%
100 VAALIT						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	0	0	0	0	0	0
130 TILINTARKASTUS						
Toimintakulut	-15 980	0	-15 980	-20247	-4186	-26,1
Toimintakate	-15 980	0	-15 980	-20247	-4186	-26,1
150 YLEISHALLINTO						
Toimintatuotot	634 450	25 000	659 450	798 558	139 108	21,1
Toimintakulut	-2 586 747	0	-2 586 747	-2 394 896	191 851	7,4
Toimintakate	-1 952 297	25 000	-1 927 297	-1 596 338	330 959	17,2
160 YHDYSKUNTASUUNNITTELU						
Toimintatuotot	10 000	0	10 000	18 125	8 125	81,3
Toimintakulut	-100 631	0	-100 631	-80 105	20 526	20,4
Toimintakate	-90 631	0	-90 631	-61 979	28 652	31,6
170 SOSIAALIPALVELUT						
Toimintatuotot	0	0	0	6 777	6 777	
Toimintakulut	-6 514 668	-1 255 640	-7 770 308	-7 685 744	84 564	1,1
Toimintakate	-6 514 668	-1 255 640	-7 770 308	-7 678 967	91 341	1,2
175 VANHUSPALVELUT						
Toimintakulut	-4 301 132	69 230	-4 231 932	-4 371 053	-139 151	-3,3
Toimintakate	-4 301 132	69 230	-4 231 932	-4 371 053	-139 151	-3,3
180 TERVEYSPALVELUT						
Toimintakulut	-14 887 019	-571 946	-15 458 965	-15 661 301	-202 336	-1,3
Toimintakate	-14 887 019	-571 946	-15 458 965	-15 661 301	-202 336	-1,3
300 OPETUSPALVELUT						
Toimintatuotot	412 500	0	412 500	391 827	-20 673	-5,0
Toimintakulut	-9 433 997	0	-9 433 997	-9 366 742	67 254	0,7
Toimintakate	-9 021 497	0	-9 021 497	-8 974 916	46 581	0,5
310 VARHAISKASVATUSPALVELUT						
Toimintatuotot	738 350	0	738 350	674 896	-63 454	-8,6
Toimintakulut	-5 833 742	0	-5 833 742	-5 829 625	4 117	0,1
Toimintakate	-5 095 392	0	-5 095 392	-5 154 729	-59 337	-1,2

400 HYVINVOINTIPALVELUT

Toimintatuotot	86 950	0	86 950	62 342	-24 608	-28,3
Toimintakulut	-933 704	10 000	-933 704	-866 123	77 581	8,2
Toimintakate	-846 754	10 000	-856 754	-803 781	52 973	6,2

500 RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖN-SUOJELU

Toimintatuotot	195 800	0	195 800	168 730	-27 070	-13,8
Toimintakulut	-407 797	0	-407 797	-326 774	81 023	19,9
Toimintakate	-211 997	0	-211 997	-158 044	53 953	25,4

700 TEKNINEN HALLINTO

Toimintatuotot	37 444	0	37 444	36 258	-1 186	-3,2
Toimintakulut	-247 759	0	-247 759	-198 429	49 330	19,9
Toimintakate	-210 315	0	-210 315	-162 171	48 144	22,9

705 RUOKA- JA LAITOSHUOLTOPALVELUT

Toimintatuotot	430 100	0	430 100	451 691	21 591	5,0
Toimintakulut	-2 654 652	-0	-2 654 652	-2 498 008	156 643	5,9
Toimintakate	-2 224 552	0	-2 224 552	-2 046 318	178 234	8,0

710 KIIINTEISTÖTOIMI

Toimintatuotot	1 624 100	-362 000	1 262 100	1 238 567	-23 533	-1,9
Toimintakulut	-2 486 437	391 500	-2 094 937	-1 928 546	166 391	7,9
Toimintakate	-862 337	29 500	-832 837	-689 979	142 857	17,2

770 YLEISET ALUEET

Toimintatuotot	8 000	0	8 000	10 864	2 864	35,8
Toimintakulut	-575 528	0	-575 528	-514 827	60 701	10,5
Toimintakate	-567 528	0	-567 528	-503 963	63 565	11,2

800 PALO- JA PELASTUSTOIMI

Toimintakulut	-703 460	0	-703 460	-697 748	5 712	0,8
Toimintakate	-703 460	0	-703 460	-697 748	5 712	0,8

RAPORTTI YHTEENSÄ

Toimintatuotot	4 177 694	-337 000	3 840 694	3 858 633	17 939	0,5
Toimintakulut	-51 683 334	-1 376 856	-53 060 190	-52 422 845	637 345	1,2
Toimintakate	-47 505 640	-1 713 856	-49 219 496	-48 564 211	655 285	1,3

2.1 Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä. Talousarviossa asetettujen tavoitteiden tulee toteuttaa valtuuston hyväksymää kuntastrategiaa (110 §). Kuntastrategiassa määritellään sen toteutumisen arviointi ja seuranta. Strategisten tavoitteiden toteutumisesta on suositeltavaa raportoida ainakin tilinpäätöksessä.

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

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

2.1.1 Keskusvaalilautakunta

2.1.1.1 Vaalit

Tilivelvollinen Hallintojohtaja Maija Löfstedt

Toiminnan kuvaus Vaalien järjestäminen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
	Eduskunta- EU- ja maakunta-, sekä kuntavaalien järjestäminen	Ei järjestettäviä vaaleja v. 2020

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Äänioikeutettuja	7 215	7191	7 245	7 320

2.1.2 Tarkastuslautakunta

2.1.2.1 Tilintarkastus

Tilivelvollinen

-

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

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
	Arviointikertomuksen laatiminen. Valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen seuranta. Tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittaminen. Tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumisen seuranta. Sidonnaisuusrekisterin toimivuus	Arviointikertomus on allekirjoitettu 18.5.2020 Toteutusraportit toimitetaan lautakunnalle tiedoksi. Tarkastuslautakunta on käsitellyt tilintarkastusraportin ja tarkastuskertomuksen kokouksessaan 7.5.2020. Sidonnaisuusilmoitukset saatettu valtuustolle tiedoksi 7.12.2020

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Tilintarkastuspäiviä	12	3	12	20,5
Lautakunnan kokouksia	7	7	7	8
Euroa/tilintarkastuspäivä	1 333	2 059	1 333	988

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintakulut	-16 061	0	-16 061	-20 247	-4 186	-26,1
Toimintakate	-16 061	0	-16 061	-20 247	-4 186	-26,1

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/ff/document-check/1a10dd5c-cec7-4787-902c-75bd46864e31>

VISMA Sign
www.vismasign.com

2.1.3 Kunnanhallitus

2.1.3.1 Yleishallinto

Tilivelvollinen
taja Jenni Sipilä

Kunnanjohtaja Arto Oikarinen, hallintojohtaja Maija Löfstedt, talous- ja henkilöstöjohtaja

Toiminnan kuvaus

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

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

Talous- ja henkilöstöpalvelut tukevat talouden ja henkilöstön osalta päätöksentekoa ja johtamista sekä huolehtii kunnan palkkahallinnosta, kirjanpidosta sekä tietohallinnosta.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Monipuoliset julkisen liikenteen palvelut toteutetaan yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.	Osallistutaan Föli-alueen laajentumisselvitykseen.	Laajentumisselvitys on käynnistynyt ja alustavat tarve- ja taloustiedot on toimitettu.
Maskun kunnan brändin kirkastaminen.	Luodaan brändille ”sisältö” yhdessä henkilöstön, päättäjien ja kuntalaisten kanssa.	Vetovoimatutkimuksen tulosten analysointi ja toimenpiteiden suunnittelu niiden perusteella.
Kunta kehittää työllisyyden edistämistä.	Kunnassa kehitetään työllisyyden edistämistä tiivistämällä yhteistyötä eri toimijoiden kesken.	Yhteistyötä on jatkettu kuten ennenkin. Ei toteutettu kehittämistoimenpiteitä.
Kunta panostaa henkilöstön työhyvinvointiin ja ammattitaitoiseen johtamiseen.	Kunnassa toteutetaan työhyvinvointikysely, jonka tulosten pohjalta luodaan tyhy-suunnitelma. (säännöllisesti)	Työhyvinvointikysely on toteutettu marraskuussa 2020 ja esitelty henkilökunnalle joulukuussa 2020.
	Kunnassa otetaan käyttöön kuukausittaiset esimiespalaverit, joiden avulla kehitetään viestintää, vuorovaikutusta sekä yhtenäisiä toimintatapoja.	Esimiespalaverit on otettu käyttöön ja järjestetään koronasta johtuvassa tilanteessa viikoittain
Kunnassa kehitetään ja ylläpidetään ICT-asioita suunnitelmallisesti	Kunnassa kartoitetaan ICT:n nykytilanne ja luodaan ICT-kehittämissuunnitelma	ICT:n nykytilan kartoitus on tehty ja ICT-kehittämissuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 30.11.2020.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Luovutetut omakotitontit, kpl	13	17	20	18
myydyt	10	17	18	10
vuokratut	3	0	2	8
Luovutetut rivitalotontit, kpl				
Luovutetut yritysalueet (tonttineliot)	558	19 182	10 000	24 549
Taseen ylijäämä/asukas (€)	238	90	294	444
Kunnan verkkosivujen kävijämäärät		148 508		173 052

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintatuotot	634 450	25 000	659 450	798 558	139 108	21,1
Toimintakulut	-2 586 747	0	-2 586 747	-2 394 896	191 851	7,4
Toimintakate	-1 952 297	25 000	-1 927 297	-1 596 338	330 959	17,2

2.1.3.2 Yhdyskuntasuunnittelu

Tilivelvollinen Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
Kunnassa on monipuoliset asumismahdollisuudet ja toimiva infrastruktuuri, jotka mahdollistavat asukasluvun ja työpaikkojen kasvun.	Keskustan asemakaava ja kaavamuutos tuli lainvoimaiseksi. Valtuusto hyväksyi 8.6.2020 Krouvilan alueen myynnin ja Palsalan alueen oston.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Omakotitonttivaranto 31.12. (kpl)	65	95	65	74

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintatuotot	10 000	0	10 000	18 125	8 125	81,3
Toimintakulut	-100 631	0	-100 631	-80 105	20 526	20,4
Toimintakate	-90 631	0	-90 631	-61 979	28 652	31,6

2.1.3.3 Sosiaalipalvelut

Tilivelvollinen

-

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset tavoitteet on asetettu perusturvakuntayhtymä Akselin talousarviossa.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kustannukset €/asukas	599	681	688	805

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkema-%
Toimintatuotot	0	0	0	6 777	6 777	
Toimintakulut	-6 514 668	-1 255 640	-7 770 308	- 7 685 744	84 564	1,1
Toimintakate	-6 514 668	-1 255 640	-7 770 308	-7 678 967	91 341	1,2

2.1.3.4 Vanhuspalvelu

Tilivelvollinen

-

Toiminnan kuvaus

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

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

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset tavoitteet on asetettu perusturvakuntayhtymä Akselin talousarviossa.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kustannukset €/asukas	459	443	454	458

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintakulut	-4 301 132	69 230	-4 231 932	-4 371 053	-139 151	-3,3
Toimintakate	-4 301 132	69 230	-4 231 932	-4 371 053	-139 151	-3,3

2.1.3.5 Terveyspalvelut

Tilivelvollinen -

Toiminnan kuvaus

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

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset tavoitteet on asetettu perusturvakuntayhtymä Akselin talousarviossa.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kustannukset €/asukas	1 547,3	1 531,6	1 593,8	1641,0

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintakulut	-14 887 019	-571 946	-15 458 965	-15 661 301	-202 336	-1,3
Toimintakate	-14 887 019	-571 946	-15 458 965	-15 661 301	-202 336	-1,3

2.1.4 Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta

2.1.4.1 Opetuspalvelut

Tilivelvollinen

Sivistysjohtaja

Toiminnan kuvaus

Järjestää kunnan perusopetus.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Saada kaikille Maskun oppilaille peruskoulun päättötodistus.	Turvallinen oppimisympäristö	100 % päättöluokkalaisista sai keväällä 2020 päättötodistuksen.
Laadukas opetus.		Poistumis- ja sisään- sulkeutumisharjoituksia toteutetaan kouluissa vuosittain. Koulurakennusten kuntoa ja sisäilmaa tarkkaillaan opetushenkilöstön toimesta ja mahdolliset epäkohdat tuodaan julki. Pätevien opettajien prosenttiosuus on 100 %.
		Perusopetuksen tuntimäärä on Maskussa 228.
		Varhaiskasvatus- ja opetuspalveluiden palveluverkkoselvitys esiteltiin VAROPE-lautakunnalle 8.12.2020.
	Pätevät opettajat	
	Perusopetuksen tuntijako 228 h/viikko. (Valtakunnallinen minimi 222 h/viikko)	
	Kouluverkkoselvityksen tekeminen vuoden 2020 aikana.	

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Oppilasmäärät	1 278	1291	1284	1290
Opetuksen oppilaskohtainen hinta /oppilas (kouluit-tain /€)				
Askaisten koulu (63 opp.)	5566	5753	5712	5497
Kurittulan koulu (428 opp.)	5754	6126	5866	5955
Lemun koulu (177 opp.)	5591	5950	6257	6080
Seikelän koulu (101 opp.)	5591	8198	8950	7525
Tammenahjon koulu (77 opp.)	3562	4055	4874	3872
Maskun Hemmingin koulu (440 opp.)	6629	6887	6569	6705

	Alkuperäinen talous-arvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintatuotot	412 500	0	412 500	391 827	-20 673	-5,0
Toimintakulut	-9 433 997	0	-9 433 997	-9 366 743	67 254	0,7
Toimintakate	-9 021 497	0	-9 021 497	-8 974 916	46 581	0,5

2.1.4.2 Varhaiskasvatuspalvelut

Tilivelvollinen Varhaiskasvatusjohtaja
Varhaiskasvatuksen esimiehet

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Laadukkaat ja monipuoliset varhaiskasvatuspalvelut	Koulutukset ja laadun arviointimenetelmän kehittäminen.	Lähikoulutukset olleet vähäisiä koronatilanteen vuoksi. Vuoden aikana toteutunut positiivisen pedagogiikan lähikoulutus ja etäkoulutuksia korona-aikana.
	Palvelusetelin käyttöönoton selvitystä yksityisessä perhepäivähoidossa	Palvelusetelin käyttöönottoa perhepäivähoidossa aloitettu selvittämällä naapurikuntien käytäntöjä. Jatkuu vuonna 2021
	Varhaiskasvatuksen opettajien asteittainen lisääminen uuden varhaiskasvatuslain mukaiseksi.	Seitsemässä päiväkotiryhmässä kaksi varhaiskasvatuksen opettajaa, Kelpoisuusehdot täyttäviä vakaopettajia 97% vakansseista
Terveellinen ja turvallinen toimintaympäristö	Turvallisuuden edistäminen varhaiskasvatuksessa koulutuksilla ja talon sisäisillä toiminnoilla	Kevään aikana turvallisuuden edistäminen on kohdistunut riskien arviointiin ja koronaohjeistuksiin. Turvallisuus- ja valmiussuunnitelman päivittäistyö ja tarkennus meneillään
Jokainen maskulainen liikkuu vähintäänkin valtakunnallisten suositusten mukaisesti	Lasten liikunnan edistäminen. Ilo kasvaa liikkuen – ohjelma varhaiskasvatuksessa	Suunnitellut uimakoulut ja liikunta-tapahtumat peruttu koronan vuoksi. Alkuvuonna mahdollistui luistelut 5- ja 6 –vuotiaille Naantalin jäähallissa. Liikunta on vakiintunut osaksi varhaiskasvatuksen normaalia arkea

Suoritteet/tunnusluvut	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
Suoritteiden hoitopaikkalukumäärät kuvaavat rakenteellisia hoitopaikkoja ja niissä on huomioitu pienennetyt ryhmät. Alle 3v laskennallisesti 1,75				
0-7 –vuotiaiden lasten määrä kunnassa (varhaiskasvatus ja esiopetusikäiset)	856	725	700	705
Varhaiskasvatukseen osallistuvat (päiväkoti, esiopetus, pph, ostopalvelut, palveluseteli, avoimet, yks.hoito)	581	558	620	578
Varhaiskasvatukseen osallistuvat %	68	77	88	82
Päiväkodit				
Lounatuulen päiväkotit				
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	70	70	70	70
Myönnettyt hoitopaikat lkm	62	62	61	61
Laskennallinen täyttö			100	100
SatuSeikelän päiväkotit				
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	84	84	98	98
Myönnettyt hoitopaikat lkm	77	77	78	79
Laskennallinen täyttö			98	92
Pääskyrinteen päiväkotit				
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	42	42	42	0
Myönnettyt hoitopaikat lkm	35	34	33	0
Laskennallinen täyttö			42	0
Satumetsän päiväkotit				
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	42	42	42	42
Myönnettyt hoitopaikat lkm	35	35	33	34
Laskennallinen täyttö			42	42
Tammenahjon päiväkotit				
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	119	119	119	133
Myönnettyt hoitopaikat lkm	110	110	101	108
Laskennallinen täyttö			119	110
Esiopetus				
Esioppilaita (sis. Ostopalvelupaikat)	140	121	137	133
Esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus	111	121	137	112
Perhepäivähoito				
Hoitopaikkoja 0-5v	36	36	36	32
Myönnettyt hoitopaikat	35	34	36	29
Asiakaspalvelujen ostot kunnilta (hoitopaikat)	3	2	2	3
Asiakaspalvelujen ostot muilta lkm (ei esiopetus)	55	0	0	0
Myönnettyt palvelusetelit lkm (1.8.19->)	0	87	90	119

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama- %
Toimintatuotot	738 350	0	738 350	674 896	-63 454	-8,6
Toimintakulut	-5 833 742	0	-5 833 742	-5 829 625	4 117	0,1
Toimintakate	-5 095 392	0	-5 095 392	-5 154 729	-59 337	-1,2

2.1.5 Hyvinvointilautakunta

2.1.5.1 Hyvinvointipalvelut

Tilivelvollinen Hyvinvointipäällikkö

Toiminnan kuvaus

Hyvinvointipalvelut tarjoavat laadukkaita, ennaltaehkäiseviä, hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä lisäävät liikunta-, nuoriso-, kulttuuri- ja kirjastopalvelut kuntalaisille.

Hyvinvointipalvelut/nuorisotoimi koordinoi myös nuorisovaltuuston toimintaa.

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Yhteistyö kirjaston kanssa	Palavereita ja yhteiset tapahtumat	Toteutunut (koronan takia Teamsilla)
Tuotetaan laadukkaita palveluja kuntalaisille osallistuttamalla kuntalaiset mukaan	Asiakaskyselyt	Asiakaskysely ei toteutunut. Kesäloma-toimintoja koululaisille toteutettiin.
Lähiliikuntapaikkojen kehittäminen	Tehdään tarvekartoitus	Lähiliikuntapaikat listattu, kuntosalilaitteita hankittu, Kurittulan lähiliikuntapaikka toteutusvaiheessa, kuntoportaiden hankinnat, padelkenttä, ulkoilualueiden kehittämistyö yhteistyössä tekklan kanssa
Digikulttuuripolun rakentaminen	Hankerahoitus	Ei toteutunut; Rivieran kulttuuripolku sekä Turun seudun kulttuuriverkoston keräämät kulttuurikohteet omille nettisivuille toteutuivat.
Nuorisotyön ja nuorisotilojen kehittäminen	Toiminnallisen nuorisotyön lisääminen	Toteutunut nuorisotiloilla. Syyskuun alusta kevääseen 2021 saatu AVI:lta avustus toiminnalliseen nuorisotilatyoiskentelyyn 14 900€. Korona-aikana vain discord-nuokkari. AVI:lta saatu marraskuussa avustus 40 000€ koulunuorisotyöntekijän palkkaamiseen 2022 helmikuun loppuun asti.
Kolmannen sektorin kanssa yhteistyön lisääminen	Järjestöstrategian jalkauttaminen, seuraparlamentti	Seuraparlamentti kokoontunut kolmesti, webinaareja soveltavan liikunnan kentällä. Avustuskäytäntöiden päivitystyö käynnissä
Digitalisaation mahdollisuuksien hyödyntäminen	Logbookin käyttöönotto nuorisotyössä	Virtuaalinuokkari Discord otettu käyttöön maaliskuussa 2020. Logbookia ei otettu käyttöön alueella
E-aineistojen käyttäjäkunnan kasvattaminen	E-vinkkaukset, opetus, teemaviikko, laitteisto	E-vinkkaukset ja digiopastus toteutunut

Aineiston ja tilojen käytön tehostaminen	Kokoelman karsinta; kalusteiden uudelleen järjestely	Toteutunut pääkirjastossa ja osin Lemun lähikirjastossa
Yhteistyö neuvolan, varhaiskasvatuksen, koulujen kanssa	Pedagoginen informaattikko koordinoi yhteistyötä	Yhteistyö toteutunut perhevalmennuksen ja Jos metsään haluat mennä nyt – hankkeen osalta (varhaiskasvatus) Kaikki alakoululuokat kirjavinkattu
Askaisten kirjaston muutto	Muotoillaan Askaisten kirjastopalvelut uudestaan	Askaisten omatoimikirjasto aloitti 1.10. laajennetuina aukioloin
Lähikirjastojen aineiston RFID-tarroitus	Tarroitetaan koko lähikirjastojen aineisto	Lähikirjastojen aineisto tarroitettu
Tiivistetään ennaltaehkäisevää yhteistyötä kaikkien hyvinvointipalvelujen kanssa	Yhteiset tapahtumat ja toiminnot	Luontoliikuntavälineiden kokeilutapahtuma vaikeasti liikuntavammaisille Virtuaaliset palvelut toteutuivat; ikäihmisten harrasteopas päivitetty, lasten- ja nuorten liikuntapalvelut koottu yksiin kansiin
Ikäihmisten palvelujen kehittäminen	Kotipalvelu, lukulähettilätoiminta	Kulttuuripolku; kirjakassipalvelu, Wirkisty, vahvistu, voimaannu hyvinvointipolku kunnan eri osissa vaihtuvina teinoin. "Selätä korona" -whatsApp-haaste päivittäiset liikunta- ja hyvinvointitehtäviä sekä tietoisuutta hyvinvoinnin lisäämiseksi

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Liikuntatapahtumat/osallistujat	13 500	13 700	13 700	2500/10275
Kulttuuritapahtumat/osallistujat	30 / 8 100	30 / 8 200	30 / 8 200	18 / 4100
Nuorisolle järjestetyt tapahtumat/osallistujat	2 900	3 000	3 000	1100
Käynnit	90 010	-	90 100	61 362
Lainat	161 520	165 292	170 000	138 468
Käyttäjäkoulutus/osallistujat	247 / 3 712	-	300 / 4 000	213 / 3 622
Tapahtumat/osallistujat	104 / 1442	-	105 / 1 500	104 / 1 211
Näyttelyt	7	-	10	19

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintatuotot	86 950	0	86 950	62 322	-24 608	-28,3
Toimintakulut	-933 704	10 000	-943 704	-866 123	77 581	8,2
Toimintakate	-846 754	10 000	-856 754	-803 781	52 973	6,2

2.1.6 Rakennus- ja ympäristölautakunta

2.1.6.1 Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Tilivelvollinen

Rakennustarkastaja

Toiminnan kuvaus

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

Rakennus- ja ympäristölautakunnan tiejaoston tehtävänä on viranomaistehtävien lisäksi tukea avustuksin yksityisteiden ylläpitoa ja peruskorjausta.

Toiminnalliset tavoitteet

Myönnettävien lupien käsittelyaika on noin 2 viikkoa.

Sähköisen asioinnin vakiinnuttaminen.

Sähköisen arkistoinnin kehittäminen ja osittain suoritettua digitoinnin jatkaminen.

Ylläpitää nykyisten resurssien puitteissa laadukasta neuvontaa ja ohjausta.

Tukee avustuksin, enintään 50 % hyväksyttävistä kustannuksista, yksityisteiden ylläpitämistä. Peruskorjauskohteiden avustuksista päätetään erikseen ottaen huomioon tarkoitukseen varatut määrärahat.

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Ammattitaitoinen henkilökunta	Koulutus	Järjestetty
Rakennusjärjestyksen uusimisen loppuunsaattaminen	Työn jatkuminen	Keskeneräinen
Kotisivujen ajantasaistaminen	Yhteistyö teknisellä osastolla	Aloittamaton
Tonttikäyntien lisääminen	Asiakaspalvelun lisääminen ja parantaminen	Aloitettu
asiakkaiden kanssa luvan hakemisen alussa		

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Rakennusvalvonta:				
-myönnetty rakennusluvat	187	178	180	162
-myönnetty suunnittelutarve- ja poikkeamisluvat	10	5	10	10
- katselmukset	340	154	370	212
- toimenpideluvat	69	48	70	56

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintatuotot	195800	0	195800	168730	-27070	-13,8
Toimintakulut	-407797	0	-407797	-326774	81023	19,9
Toimintakate	-211997	0	-211997	-158044	53953	25,4

2.1.7 Tekninen lautakunta

2.1.7.1 Tekninen hallinto

Tilivelvollinen

Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Kunnassa on monipuoliset asumismahdollisuudet ja toimiva infrastruktuuri, jotka mahdollistavat asukasluvun ja työpaikkojen kasvun.	Teknisen toimen, maankäytön, vesihuollon ja muiden toimialojen yhteistyö on kaikessa toiminnassa mukana.	On toteutunut, esimerkiksi poikkeustilan johtoryhmän toiminta yli toimialuerajojen.
Kunta mahdollistaa asukkaiden, yhteisöjen ja yritysten aktiivisen, innovatiivisen ja vastuullisen toiminnan. Asukkaita kannustetaan yhteisölliseen toimintaan asuin- ja elinympäristön viihtyisyyden ja turvallisuuden ylläpidossa.	Tekninen toimi on aktiivisesti tukemassa mahdollisuuksiensa puitteissa asukkaiden, yhteisöjen ja yritysten hankkeita ja toimintaa.	On toteutunut, keskusteluja kolmansien osapuolien kanssa on käyty.
Kunnan omistamat toimitilat ovat terveelliset ja turvalliset oleskella sekä työskennellä.	Resurssit kohdistetaan ensisijaisesti palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeisiin rakennuksiin.	On kohdistettu
Vastuullista ja järkevää omistajapolitiikkaa toteutetaan siten, että kunta/koko konserni omistaa vain palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeät rakennukset. Kunnan taloudellista liikkumavaraa parannetaan velkamäärää pienentämällä.	Sellaisen kiinteistöomaisuuden, joka ei ole palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeää, myymistä valmistellaan aktiivisesti.	Valmistelu on käynnissä. Osallistuttu hyvinvointipalvelujen kiinteistöjen tarveselvitykseen.
Maskussa työskentelee työhönsä sitoutunut, ammattitaitoinen ja koulutettu henkilöstö. Kunta panostaa henkilöstön työhyvinvointiin ja ammattitaitoiseen johtamiseen. Kannustetaan innovatiiviseen oman työn kehittämiseen.	Esimiestaitoja kehitetään, työntekijöiden koulutukseen panostetaan ja uusien työtapojen käyttöönottoon kannustetaan, mm. tietotekniikka.	Etätö on otettu aktiiviseen käyttöön.

Suoritteet / tunnusluvut, tekninen toimi	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Teknisen nettomenot € / asukas	476	487	459	429

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintatuotot	37 444	0	37 444	36 258	-1 186	-3,2
Toimintakulut	-247 759	0	-247 759	-198 429	49 330	19,9
Toimintakate	-210 315	0	-210 315	-162 171	48 144	22,9

2.1.7.2 Ruoka- ja siivouspalvelut

Tilivelvollinen Ruokahuoltopäällikkö ja siivoustoimen esimies

Toiminnan kuvaus Maskun kunnan ruoka- ja siivouspalvelujen tuottaminen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
SIIVOUSTOIMI Kehitetään pyykkihuollon ja puhdistusaineiden automaatti-annostelujärjestelmiä. Kehitetään moppien esipuhdistusta koneellisempaan suuntaan. RUOKAHUOLTO Kehitetään reseptiikkaa ja Jamixin käyttöä valmistuskeittiöissä. Uudistetaan välipalalista ja ruokalista.	SIIVOUSTOIMI Kartoitetaan eri kiinteistöissä ammattilaisen avulla mahdollisuuksia automaatti annostelijoiden asennuksiin, määrärahojen puitteissa. Kartoitetaan eri kiinteistöissä ammattilaisen avulla mahdollisuuksia Essi moppiputsrien asennuksiin, määrärahojen puitteissa. RUOKAHUOLTO Ruokahuoltopäällikkö yhdessä ruokapalvelustaavien kanssa käy ruokalistat läpi ja uudistaa niitä tarpeen mukaan.	Pyykkihuollon- ja siivousaineiden automaatti annostelujärjestelmiä on asennettu neljään kohteeseen. Kehittämishanke on aloitettu ja sitä jatketaan, kunnes järjestelmät ovat käytössä kaikissa kohteissa. Moppien esipuhdistuslaitteita on asennettu neljään kohteeseen ja kehittämissuunnitelmaa jatketaan 2021 Ruoka- ja välipalalista on tehty pieniä muutoksia käyttäjäkokeusten perusteella. Jamixin käyttöä on viety eteenpäin, pääkäyttäjiä on koulutettu ja uutta reseptiikkaa sekä tuoteluetteloa ajettu järjestelmään. Luokkaan ja terveystieteiden keittiöihin on hankittu omat lisenssit Jamixin ohjelmaan, jotta reseptiikan käsittely helpottuu.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Siivottavia tiloja, m2	30 000	32 000	32 000	32 000
Siivoustoimi, €/m2	26,70	24,90	26,83	25,40
Ateriasuoritteet kpl	56 9739	560 813	570 000	465 284
Ateriasuoritteet (koulut) €/kpl	2,15	2,41	2,40	3,35
Ateriasuoritteet (p-kodit) €/kpl	3,11	3,79	3,50	4,36
Ateriasuoritteet (laitos) €/kpl	3,93	3,94	4,30	4,20

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintatuotot	430 100	0	430 100	451 691	21 591	5,0
Toimintakulut	-2 654 652	-0	-2 654 652	-2 498 008	156 643	5,9
Toimintakate	-2 224 552	0	-2 224 552	-2 046 318	178 234	8,0

2.1.7.3 Kiinteistötoimi

Tilivelvollinen

Kiinteistöpäällikkö

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Kunnan omistamat toimitilat ovat terveelliset ja turvalliset oleskella sekä työskennellä.	Resurssit kohdistetaan ensisijaisesti palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeisiin rakennuksiin.	Terveyskeskuksen sisäilmatutkimukset valmistuneet, jatkotoimenpiteiden suunnittelu, korjausten suunnittelu käynnissä. Kiinteistöhuollon perustoimintojen kehittämistyö saatu käynnistettyä. Koronavuosi toi haasteita investointien ja pienten perusparannusluonteisten korjausten toteutukseen, eikä kaikkia hankkeita saatu toteutettua rajoituksista johtuen. Resurssien kohdistuminen strategisesti tärkeimpiin kohteisiin saatiin tästä huolimatta toteutettua kustannustehokkaasti ja kiinteistöjen kunnan kannalta tärkeimpiin kohteisiin.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Rakennusten tilavuus m ³	150 000	181 800	181 800	181 800
- ylläpito €/m ³	17,3	11,78	15,0	10,61
Rakennusten kerrosala, m ²	43 800	49 822	49 822	49 822
- ylläpito €/m ²	59,4	42,80	49,0	38,71
Vuokra-asuntoja, kpl	70	20	20	20
Vuokralle annetut alueet, ha	31	31	31	31

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintatuotot	1 624 100	-362 000	1 262 100	1 238 567	-23 533	-1,9
Toimintakulut	-2 486 437	391 500	-2 094 937	-1 928 546	166 391	7,9
Toimintakate	-862 337	29 500	-832 837	-689 980	142 857	17,2

2.1.7.4 Yleiset alueet

Tilivelvollinen

Työpäällikkö

Toiminnan kuvaus

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

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

Huolehditaan alueiden hulevesihuollosta siltä osin, kun ne eivät kuulu Maskun Vesihuolto Oy:lle (mm. avo-ojat ja uusi verkostojen rakentaminen).

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Yhteisöjen innovatiivinen ja vastuullinen toiminta. Asukkaita kannustetaan yhteisölliseen toimintaan asuin- ja elinympäristön viihtyisyyden ja turvallisuuden ylläpidossa.	Kenttien, ulkoilualueiden, ym. vastaavien alueiden hoito paikalliselle yhteisöille. Luonnonympäristön hoito yhteistyössä asukkaiden ja yhteisöjen kanssa.	Vieraslaajien torjunta työ toteutettu. Yhteistyötä yhteisöjen kanssa on toteutettu. Kenttien hoitoa on osittain ulkoistettu paikallisille yhteisöille.
Jokainen maskulainen liikkuu vähintäänkin valtakunnallisten suositusten mukaisesti.	Toteutetaan ulkoilualueiden hankkeet hyvinvointitoimialan kanssa yhteistyössä.	Yhteistyö hyvinvointitoimialan kanssa toteutettu, mm. Rivieran alueen kehittäminen.
Lisätään suoraa vaikuttamista, jossa kuunnellaan ja osallistetaan aktiivisesti kuntalaisia.	Suora vaikuttaminen mm. liikenneturvallisuustyöryhmän kautta kuntalaisilta tulleiden aloitteiden pohjalta.	Liikenneturvallisuussuunnitelman laadinnassa on osallistettu kuntalaiset.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kaavateitä, km	61	61	62	62
- kunnossapito €/km	3435	3836	4160	2784
Valaistusta, km	89	89	90	90
- kunnossapito €/km	1362	1508	1695	2318
Leikkikenttiä, kpl	20	20	20	20
Pallokenttiä, kpl	10	10	10	10
Kevyen liikenteen väylää, km (ylläpidettävää)	28	29	29	30

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintatuotot	8 000	0	8 000	10 864	2 864	35,8
Toimintakulut	-575 528	0	-575 528	-514 827	60 701	10,5
Toimintakate	-567 528	0	-567 528	-503 963	63 565	11,2

2.1.7.5 Palo- ja pelastustoimi

Tilivelvollinen

Aluepelastuslaitos / Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Toteuma
Pelastuslaitoksen strategiset painopistealueet ovat Osaava, motivoitunut ja toimintakykyinen henkilöstö, Osaavat, motivoituneet ja toimintakykyiset sopimuspalokunnat, Toimiva ja kattava / riittävä paloasemaverkosto, Tyytyväiset asiakkaat ja kuntaomistajat sekä Toiminnan edellyttämät riittävät taloudelliset resurssit.	Sopimuspalokuntana toimivan Askaisten VPK:n kalustohallin valmistuminen. Muiden vapaapalokuntien toiminta jatkuu nykyisissä toimitiloissa Maskun ja Lemun paloasemilla.	Kalustohalli on valmistunut. Toiminta jatkuu edelleen.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2018	TP2019	TA 2020	TP 2020
Kustannukset €/asukas	72,4	72,4	73,3	73,1

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 2020	Poikkeama	Poikkeama-%
Toimintakulut	-703 460	0	-703 460	-697 748	5 712	0,8
Toimintakate	-703 460	0	-703 460	-697 748	5 712	0,8

2.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

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

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

Liitteenä on selvitykset ylityksistä.

2.2.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

RAPORTTI YHTEENSÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	710 700	0	710 700	751 345	40 645	5,7%
MAKSUTUOTOT	1 028 800	0	1 028 800	885 443	-143 357	-13,9%
TUET JA AVUSTUKSET	253 000	0	253 000	255 205	2 205	0,9%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 185 194	-337 000	1 848 194	1 966 640	118 446	6,4%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	4 177 694	-337 000	3 840 694	3 858 633	17 939	0,5%
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-16 435 276	0	-16 435 276	-15 963 562	471 714	2,9%
PALKAT JA PALKKIOT	-13 229 016	0	-13 229 016	-12 817 801	411 215	3,1%
HENKILÖSIVUKULUT	-3 206 260	0	-3 206 260	-3 145 761	60 499	1,9%
ELÄKEKULUT	-2 753 706	0	-2 753 706	-2 696 704	57 002	2,1%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-452 554	0	-452 554	-449 057	3 497	0,8%
PALVELUJEN OSTOT	-29 716 023	-1 774 356	-31 490 379	-31 178 003	312 376	1,0%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 679 163	-16 500	-2 695 663	-2 556 971	138 692	5,1%
AVUSTUKSET	-2 298 932	0	-2 298 932	-2 539 326	-240 394	-10,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-553 940	414 000	-139 940	-184 983	-45 043	-32,2%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-51 683 334	-1 376 856	-53 060 190	-52 422 845	637 345	1,2%
TOIMINTAKATE	-47 505 640	-1 713 856	-49 219 496	-48 564 212	655 284	1,3%
VEROTULOT	42 800 000	0	42 800 000	43 241 620	441 620	1,0%
VALTIONOSUUDET	8 800 000	0	8 800 000	11 698 921	2 898 921	32,9%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	105 000	0	105 000	87 650	-17 350	-16,5%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	66 000	0	66 000	99 437	33 437	50,7%
KORKOKULUT	-100 000	0	-100 000	-152 236	-52 236	-52,2%
MUUT RAHOITUSKULUT	-10 000	0	-10 000	-3 666	6 334	63,3%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	61 000	0	61 000	31 184	-29 816	-48,9%
VUOSIKATE	4 155 360	-1 713 856	2 441 504	6 407 514	3 966 010	162,4%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 774 152	0	-2 774 152	-3 212 357	-438 205	-15,8%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-2 774 152	0	-2 774 152	-3 212 357	-438 205	-15,8%
SATUNNAISET ERÄT						
SATUNNAISET TUOTOT	0	0	0	100 000	100 000	
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	0	0	100 000	100 000	
TILIKAUDEN TULOS	1 381 208	-1 713 856	-332 648	3 295 157	3 627 805	-1 090,6%
POISTOERON MUUTOS	85 000	0	85 000	85 717	717	0,8%
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 466 208	-1 713 856	-247 648	3 380 874	3 628 522	-1 465,2%

Verotulojen erittely

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

VEROTULOT 1-12/2020

Kuukausi	Kunnallisvero			Yhteisövero			Kiinteistövero			Yhteensä		
	Toteuma	Kumulat.	% TA2020	Toteuma	Kumulat.	% TA2020	Toteuma	Kumulat.	% TA2020	Toteuma	Kumulat.	% TA2020
Tammikuu	3 740 687	3 740 687	9,6 %	171 676	171 676	10,0 %	11 432	11 432	0,6 %	3 923 795	3 923 795	9,2 %
Helmikuu	3 607 313	7 347 999	18,8 %	298 087	469 763	27,3 %	8 359	19 791	1,0 %	3 913 759	7 837 554	18,3 %
Maaliskuu	3 205 732	10 553 731	27,0 %	121 146	590 909	34,3 %	14 408	34 200	1,7 %	3 341 286	11 178 840	26,1 %
Huhtikuu	3 209 703	13 763 434	35,2 %	94 359	685 268	39,8 %	16 665	50 864	2,6 %	3 320 726	14 499 566	33,9 %
Toukokuu	3 392 673	17 156 108	43,9 %	120 390	805 657	46,8 %	9 449	60 313	3,1 %	3 522 512	18 022 078	42,1 %
Kesäkuu	3 115 897	20 272 005	51,8 %	94 636	900 293	52,3 %	12 887	73 200	3,7 %	3 223 420	21 245 498	49,6 %
Heinäkuu	3 524 583	23 796 587	60,8 %	327 588	1 227 882	71,3 %	470 499	543 699	27,8 %	4 322 670	25 568 168	59,7 %
Elokuu	2 392 497	26 189 085	66,9 %	131 199	1 359 080	78,9 %	272 655	816 354	41,7 %	2 796 351	28 364 519	66,3 %
Syyskuu	2 230 070	28 419 155	72,6 %	107 851	1 466 931	85,2 %	515 511	1 331 866	68,0 %	2 853 432	31 217 951	72,9 %
Lokakuu	3 419 989	31 839 144	81,4 %	125 411	1 592 342	92,5 %	234 275	1 566 141	79,9 %	3 779 675	34 997 626	81,8 %
Marraskuu	4 373 470	36 212 614	92,6 %	95 710	1 688 052	98,0 %	50 520	1 616 661	82,5 %	4 519 700	39 517 327	92,3 %
Joulukuu	3 421 463	39 634 077	101,3 %	127 109	1 815 161	105,4 %	175 722	1 792 383	91,5 %	3 724 294	43 241 620	101,0 %
TP 2019		36 704 334			1 630 746			1 980 090			40 315 170	
TA 2020		39 119 000			1 722 000			1 959 000			42 800 000	
Ylijäämä/Alijäämä		515 077	1,3 %		93 161	5,4 %		-166 617	-8,5 %		441 620	1,0 %

Valtionosuuksien erittely

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

VALTIONOSUUDET 1-12/2020

Kuukausi	Peruspalvelujen valtionosuus		Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet		Verotulomenetysten kompensatio		Yhteensä		
	Toteuma	Kumulat.	Toteuma	Kumulat.	Toteuma	Kumulat.	Toteuma	Kumulat.	% TA2020
Tammikuu	603 236	603 236	-150 820	-150 820	278 975	278 975	731 391	731 391	8,3 %
Helmikuu	603 237	1 206 473	-150 820	-301 640	278 975	557 950	731 392	1 462 783	16,6 %
Maaliskuu	603 237	1 809 710	-150 820	-452 460	278 975	836 925	731 392	2 194 175	24,9 %
Huhtikuu	603 237	2 412 947	-150 820	-603 280	278 975	1 115 900	731 392	2 925 567	33,2 %
Toukokuu	603 237	3 016 184	-150 820	-754 100	396 172	1 512 072	848 589	3 774 156	42,9 %
Kesäkuu	603 237	3 619 421	-150 820	-904 920	396 172	1 908 244	848 589	4 622 745	52,5 %
Heinäkuu	603 237	4 222 658	-150 820	-1 055 740	396 172	2 304 416	848 589	5 471 334	62,2 %
Elokuu	892 589	5 115 247	-150 820	-1 206 560	396 172	2 700 588	1 137 941	6 609 275	75,1 %
Syyskuu	890 118	6 005 365	-150 820	-1 357 380	396 172	3 096 760	1 135 470	7 744 745	88,0 %
Lokakuu	644 253	6 649 618	-150 820	-1 508 200	396 172	3 492 932	889 605	8 634 350	98,1 %
Marraskuu	644 253	7 293 871	-150 820	-1 659 020	396 172	3 889 104	889 605	9 523 955	108,2 %
Joulukuu	1 927 138	9 221 009	-148 354	-1 807 374	396 182	4 285 286	2 174 966	11 698 921	132,9 %
TP 2019		9 204 370		-1 725 300		0		7 479 070	
TA 2020								8 800 000	
Ylijäämä								2 898 921	32,9 %

2.2.2 Investointien toteutuminen

		Alkuperäinen talousarvio	Muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Tot-%
Kunnanhallitus/Tietokoneohjelmistot	Menot	-60 000	0	-60 000	-6 672	53 328	11,1 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0,0 %
	Nettomenot	-60 000	0	-60 000	-6 672	53 328	11,1 %
Kunnanhallitus/Maa- ja vesialueet	Menot	-200 000	-300 000	-500 000	-425 000	75 000	85,0 %
	Tulot	80 000	400 000	480 000	223 094	-256 906	46,5 %
	Nettomenot	-120 000	100 000	-20 000	-201 906	-181 906	-1009,5 %
Kunnanhallitus/Koneet ja kalusto	Menot	-90 000	0	-90 000	-26 746	63 254	29,7 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0,0 %
	Nettomenot	-90 000	0	-90 000	-26 746	63 254	29,7 %
Kunnanhallitus/Osakkeet ja osuudet	Menot	0	0	0	0	0	0
	Tulot	0	0	0	8 409	8 409	
	Nettomenot	0	0	0	8 409	8 409	0
Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta/Kalusto	Menot	-94 000	0	-94 000	-91 957	2 043	2,2 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0,0 %
	Nettomenot	-94 000	0	-94 000	-91 957	2 043	2,2 %
Hyvinvointilautakunta/Koneet ja kalusto	Menot	-40 000	0	-40 000	-14 902	25 098	37,3 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0,0 %
	Nettomenot	-40 000	0	-40 000	-14 902	25 098	37,3 %
Tekninen lautakunta/Rakennukset	Menot	-1 305 000	0	-1 305 000	-769 568	535 432	59,0 %
	Tulot	270 000	0	270 000	220 000	-50 000	81,5 %
	Nettomenot	-1 035 000	0	-1 035 000	-549 568	485 432	53,1 %
Tekninen lautakunta/Kiinteät rakenteet ja laitteet	Menot	-1 088 000	0	-1 088 000	-682 761	405 239	62,8 %
	Tulot	88 000	0	88 000	0	-88 000	0,0 %
	Nettomenot	-1 000 000	0	-1 000 000	-682 761	317 239	68,3 %
Tekninen lautakunta/Koneet ja kalusto	Menot	-66 000	0	-66 000	-83 125	-17 125	125,9 %
	Tulot	0	0	0	0	0	0,0 %
	Nettomenot	-66 000	0	-66 000	-83 125	-17 125	125,9 %
Yhteensä	Menot	-2 943 000	-300 000	-3 243 000	-2 100 731	1 142 269	64,8 %
	Tulot	438 000	400 000	838 000	451 503	-386 497	53,9 %
	Nettomenot	-2 505 000	100 000	-2 405 000	-1 649 228	755 772	68,6 %

2.2.3 Rahoitusosan toteutuminen

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

RAHOITUSLASKELMA - TOTEUTUMISVERTAILU 1-12/2020						
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten	Toteutuma	Poikkeama	Poikk-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	4 155 360,44	-1 713 856,00	2 441 504,44	6 407 514,01	4 052 684,10	162,4%
SATUNNAISET ERÄT	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-400 000,00	-25 000,00	-425 000,00	-601 154,48	-176 154,48	-41,4%
	3 755 360,44	-1 738 856,00	2 016 504,44	5 906 359,53	3 976 529,62	192,9%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-2 943 000,00	-300 000,00	-3 243 000,00	-2 124 296,40	1 118 703,60	34,5%
RAHOITUSOSUUKSET INVESTOINTIMENOIHIIN	358 000,00	0,00	358 000,00	220 000,00	-138 000,00	-38,5%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	480 000,00	425 000,00	905 000,00	834 690,15	-70 309,85	-7,8%
	-2 105 000,00	125 000,00	-1 980 000,00	-1 069 606,25	910 393,75	46,0%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 650 360,44	-1 613 856,00	36 504,44	4 836 753,28	4 886 923,37	13 249,8%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	
	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	0,00	0,00	0,00	-3 419 854,22	-3 419 854,22	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	-3 000 000,00	-3 000 000,00	
	0,00	0,00	0,00	-4 419 854,22	-4 419 854,22	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0,00	0,00	0,00	61 580,39	61 580,39	
SAAMISTEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	61 097,71	61 097,71	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0,00	0,00	0,00	318 711,76	318 711,76	
	0,00	0,00	0,00	441 389,86	441 389,86	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0,00	0,00	0,00	-3 238 464,36	-3 238 464,36	
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 650 360,44	-1 613 856,00	36 504,44	1 598 288,92	1 561 784,48	4 278,34%
RAHAVARAT 31. 12.	3 809 631,80					
1. 1.	2 211 342,88			1 598 288,92		

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

	Toteutuma 2020	Toteutuma 2019
Toimintatuotot		
Myyntituotot	751 345,13	868 476,98
Maksutuotot	885 443,34	1 119 715,92
Tuet ja avustukset	255 204,58	348 366,74
Muut toimintatuotot	1 966 640,41	2 565 784,05
Toimintatuotot yhteensä	3 858 633,46	4 902 343,69
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 817 800,88	-12 712 900,24
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 696 703,53	-2 683 022,75
Muut henkilösivukulut	-449 057,45	-444 106,89
Palvelujen ostot	-31 178 003,03	-30 643 706,42
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 556 971,25	-2 767 889,95
Avustukset	-2 539 325,56	-1 787 171,54
Muut toimintakulut	-184 982,81	-842 280,73
Toimintakulut yhteensä	-52 422 844,51	-51 881 078,52
Toimintakate	-48 564 211,05	-46 978 734,83
Verotulot	43 241 620,49	40 315 170,27
Valtionosuudet	11 698 921,00	7 479 070,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	87 649,59	95 504,11
Muut rahoitustuotot	99 436,50	84 185,54
Korkokulut	-152 236,17	-152 930,50
Muut rahoituskulut	-3 666,35	-1 325,25
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	31 183,57	25 433,90
Vuosikate	6 407 514,01	840 939,34
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 212 356,87	-2 340 604,19
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	100 000,00	
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	3 295 157,14	-1 499 664,85
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	85 716,87	85 716,87
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 380 874,01	-1 413 947,98

3.2 Rahoituslaskelma

Toiminnan rahavirta	2020	2019
Tulorahoitus		
Vuosikate	6 407 514,01	840 939,34
Satunnaiset erät	100 000,00	
Tulorahoituksen korjauserät	-601 154,48	-679 232,46
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 124 296,40	-10 202 952,19
Rahoitusosuudet investointeihin	220 000,00	5 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	834 690,15	1 173 722,39
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 836 753,28	-8 862 522,92
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennykset	740 000,00	
Antolainasaamisten lisäykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000,00	8 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 419 854,22	-2 930 910,22
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 000 000,00	5 000 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	-4 419 854,22	10 069 089,78
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.varojen ja pääomien muutos	61 580,39	122 896,11
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos	61 097,71	159 580,57
Korottomien velkojen muutos	318 711,76	-278 702,66
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä		3 774,02
Rahoituksen rahavirta	-3 238 464,36	10 072 863,80
Rahavirtojen muutos	1 598 288,92	1 210 340,88
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 809 631,80	2 211 342,88
Rahavarat 1.1.	2 211 342,88	1 001 002,00
Rahavarojen muutos yhteensä	1 598 288,92	1 210 340,88

3.3 Tase

VASTAAVAA	2020	2019	VASTATTAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	20 268 829,98	20 268 829,98
Aineettomat oikeudet	52 623,82	74 857,49	Arvonkorotusrahasito	102 907,46	102 907,46
Muut pitkävaikutteiset menot	36 210,43	67 980,87	Muut omat rahastot		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	88 834,25	142 838,36	Edellisten tilikaudien yli-/alijäämä	856 961,78	2 270 909,76
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli-/alijäämä	3 380 874,01	-1 413 947,98
Maa- ja vesialueet	9 958 314,18	9 733 165,77	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	24 609 573,23	21 228 699,22
Rakennukset	40 987 763,10	42 220 079,97	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR.		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 597 126,13	7 840 639,93	Poistoero	1 592 905,08	1 678 621,95
Koneet ja kalusto	1 143 627,99	1 477 817,77	POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR. YHT.	1 592 905,08	1 678 621,95
Muut aineelliset hyödykkeet			PAKOLLISET VARAUKSET		
Keskeneräiset hankinnat	105 689,41		Muut pakolliset varaukset	82 530,00	82 530,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	59 792 520,81	61 271 703,44	PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	82 530,00	82 530,00
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkeet ja osuudet	11 337 966,19	11 346 375,59	Valtion toimeksiannot		
Muut lainasaamiset	3 850 002,99	4 590 002,99	Lahjoitusrahastojen pääomat	230 298,87	168 718,48
Muut saamiset	329 931,65	329 931,65	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	230 298,87	168 718,48
Sijoitukset yhteensä	15 517 900,83	16 266 310,23			
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	75 399 255,89	77 680 852,03	VIERAS PÄÄOMA		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Pitkäaikainen		
Valtion toimeksiannot			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	19 774 317,23	21 254 173,45
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet			Lainat julkisyhteisöiltä		8 409,40
Muut toimeksiantojen varat			Saadut ennakot		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT.			Muut pitkäaikaiset velat		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Pitkäaikainen yhteensä	19 774 317,23	21 262 582,85
Vaihto-omaisuus			Lyhytaikainen		
Aineet ja tarvikkeet			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	28 379 856,22	31 319 854,22
Ennakkomaksut			Lainat julkisyhteisöiltä		
Vaihto-omaisuus yhteensä			Saadut ennakot	19 502,69	14 766,36
Saamiset			Ostovelat	3 034 820,28	2 909 740,61
Pitkäaikaiset saamiset			Muut lyhytaikaiset velat	262 029,12	239 647,64
Lainasaamiset			Siirtovelat	2 273 783,96	2 098 860,28
Muut pitkäaikaiset saamiset			Lyhytaikainen yhteensä	33 969 992,27	36 582 869,11
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä			VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	53 744 309,50	57 845 451,96
Lyhytaikaiset saamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	80 259 616,68	81 004 021,61
Myyntisaamiset	407 408,54	529 472,57	Taseen tunnusluvut		
Lainasaamiset	13 518,75		Omavaraisuusaste, %	32,70	28,29
Muut lyhytaikaiset saamiset	256 041,25	418 305,45	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	91,40	109,73
Siirtosaamiset	373 760,45	164 048,68	Kertynyt yli-/alijäämä	4 237 835,79	856 961,78
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 050 728,99	1 111 826,70	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	444,03	89,91
Rahat ja pankkisaamiset	3 809 631,80	2 211 342,88	Lainakanta 31.12.	48 154 173,45	52 574 027,67
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	4 860 360,79	3 323 169,58	Lainat €/asukas	5 045,49	5 516,11
VASTAAVAA YHTEENSÄ	80 259 616,68	81 004 021,61	Lainasaamiset 31.12.	3 850 002,99	4 590 002,99
			Asukasmäärä	9 544	9 531

3.4 Konsernituloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA		
€	2020	2019
Toimintatuotot	35 511 219,72	34 499 661,55
Toimintakulut	-82 042 354,08	-81 264 939,78
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	15 993,36	12 728,06
Toimintakate	-46 515 141,00	-46 752 550,17
Verotulot	43 241 620,49	40 315 170,27
Valtionosuudet	11 741 422,55	8 965 052,90
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	52 144,78	6 324,39
Muut rahoitustuotot	118 226,75	103 139,51
Korkokulut	-202 052,80	-207 236,17
Muut rahoituskulut	-15 505,34	-11 877,57
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-47 186,61	-109 649,84
Vuosikate	8 420 715,43	2 418 023,16
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 854 949,44	-3 977 577,80
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0,00	
Arvonalentumiset	0,00	-93,49
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-4 854 949,44	-3 977 671,29
Satunnaiset erät	100 016,86	
Tilikauden tulos	3 665 782,84	-1 559 648,13
Tilikauden verot	-36 172,41	
Laskennalliset verot	2 212,40	
Vähemmistöosuudet	-3 907,36	466,92
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 627 915,48	-1 559 181,21

3.5 Konsernin rahoituslaskelma

€	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	8 420 715,43	2 418 023,16
Satunnaiset erät	100 016,86	
Tilikauden verot	-36 172,41	
Tulorahoituksen korjauserät	-637 577,81	-696 340,99
Toiminta netto	7 846 982,07	1 721 682,17
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 251 891,17	-7 434 353,98
Rahoitusosuudet investointeihin	239 476,54	13 022,98
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	883 370,44	1 196 608,79
Investoinnit netto	-129 044,19	-6 224 722,21
Toiminnan ja investointien rahavirta	7 717 937,88	-4 503 040,04
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys	740 000,00	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-4 867 314,41	8 892 041,50
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 419 854,22	-2 930 910,22
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset	310 747,37	392 474,75
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	58 030,10	130 883,41
Vaihto-omaisuuden muutos	-155 870,10	-2 997,97
Saamisten muutos	303 760,14	-437 130,87
Korottomien velkojen muutos	436 873,30	-29 949,35
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	-6 593 627,82	6 014 411,25
Rahavarojen muutos	1 124 310,06	1 511 371,21
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	7 471 525,27	6 347 215,21
Rahavarat 1.1.	-6 347 215,21	-4 835 844,00
Rahavarojen muutos	1 124 310,06	1 511 371,21
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-801 579,94	1 721 904,88
Investointien tulorahoitus, %	831,75	32,52
Lainanhoitokate	0,73	0,96
Kassan riittävyys, pv	29,95	25,22
Asukasmäärä	9 544	9 531

3.6 Konsernitase

€	2020	2019	€	2020	2019
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>			<u>OMA PÄÄOMA</u>		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	20 268 829,99	20 268 829,99
Aineettomat oikeudet	107 328,08	164 456,26	Osuus kuntayhtymän oman pääoman lisäyksestä	686,00	
Konserniliikearvo	0,00	0,00	Liittymismaksurahasto	0,00	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	42 538,94	83 521,78	Osuus kuntayhtymän oman pääoman lisäyksestä	686,00	686,00
Ennakkomaksut	0,00		Arvonkorotusrachasto	102 907,46	102 907,46
Aineettomat hyödykkeet	149 867,02	247 978,04	Muut omat rahastot	0,00	309 859,17
			Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-929 481,71	337 906,64
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli/alijäämä	3 627 915,48	-1 559 181,21
Maa- ja vesialueet	10 442 157,59	10 276 384,03	Oma pääoma	23 070 857,21	19 461 008,05
Rakennukset	46 632 383,15	48 691 514,40			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 282 022,86	15 986 998,04	VÄHEMMISTÖOSUUDET	11 787,21	7 572,66
Koneet ja kalusto	2 167 547,14	2 570 139,88			
Muut aineelliset hyödykkeet	3 380,39	3 445,65	KONSERNIRESERVI		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	926 010,01	424 061,70			
Aineelliset hyödykkeet	75 453 501,14	77 952 543,70	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
			Poistoero		
Sijoitukset			Vapaa-ehtoiset varaukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	196 195,41	60 962,96	Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Muut osakkeet ja osuudet	892 473,11	892 537,45			
Lainasaamiset	0,00		PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut lainasaamiset	191 556,29	191 556,29	Pakolliset varaukset		
Muut saamiset	354 832,73	354 689,97	Eläkevaraukset	1 907,22	1 980,64
Sijoitukset	1 635 057,53	1 499 746,67	Muut pakolliset varaukset	656 498,86	656 198,73
			Pakolliset varaukset	658 406,09	658 179,37
TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
Valtion toimeksiannot	72 127,03	49 574,91	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	125 387,31	136 240,99	Valtion toimeksiannot	88 738,59	68 412,47
Muut toimeksiantojen varat	95 032,31	122 882,61	Lahjoitusrahastojen pääomat	358 285,65	308 883,23
Toimeksiantojen varat	292 546,65	308 698,51	Muut toimeksiantojen pääomat	95 032,31	122 882,61
			Toimeksiantojen pääomat	542 056,55	500 178,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT					
Vaihto-omaisuus			VIERAS PÄÄOMA		
Aineet ja tarvikkeet	371 768,34	213 352,34	Pitkäaikainen		
Keskeneräiset tuotteet	62 288,36	65 006,40	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 639 770,41	23 808 455,09
Ennakkomaksut	172,15		Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	833,24
Vaihto-omaisuus	434 228,84	278 358,74	Lainat muilta lainanantajilta	1 342,18	1 342,18
			Saadut ennakot	20 186,61	8 409,40
Saamiset			Liittymismaksut ja muut pitkäaikaiset velat	4 306 092,51	4 306 092,51
Pitkäaikaiset saamiset			Siirtovelat	0,00	
Lainasaamiset			Pitkäaikainen	25 967 391,71	28 125 132,42
Muut saamiset	34 868,59	1 655,73			
Siirtosaamiset	408 766,78	359 135,60	Lyhytaikainen		
Pitkäaikaiset saamiset	443 635,38	360 791,33	Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	29 061 594,93	32 499 391,43
Lyhytaikaiset saamiset			Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	
Myyntisaamiset	2 693 514,24	2 677 301,77	Laina muilta lainanantajilta	0,00	0,00
Lainasaamiset	13 548,10	-201,07	Saadut ennakot	70 955,07	63 680,15
Muut saamiset	851 913,96	931 170,99	Ostovelat	4 334 763,31	4 036 664,54
Siirtosaamiset	773 439,55	1 111 669,05	Muut lyhytaikaiset velat	713 988,96	783 016,16
Saamiset	4 332 415,86	4 719 940,74	Siirtovelat	5 752 896,68	5 578 237,44
			Laskennalliset verovelat	28 079,97	2 212,40
Rahoitusarvoarvopaperit			Lyhytaikainen	39 962 278,91	42 963 202,12
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	374 722,85	408 636,92			
Rahat ja pankkisaamiset	7 096 802,42	5 938 578,28	VASTATTAVAA	90 212 777,69	91 715 272,93
			Tunnusluvut	2020	2019
VASTAAVAA	90 212 777,69	91 715 272,93	Konsernin lainakanta 31.12. (korollinen)	50 702 707,52	56 310 021,96
Tunnusluvut	2020	2019	Konsernin lainat €/asukas	5 312,52	5 908,09
Konsernin omavaraisuus, %	25,60	21,24	Konsernin lainasaamiset 31.12.	191 556,29	191 556,29
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	72,75	84,77	Asukasmäärä	9 544	9 531
Kertynyt yli-/alijäämä	2 698 433,77	-1 221 274,57	Konsernin henkilöstömäärä (kunta ja tytäryhteisöt)	368	364
Kertynyt yli-/alijäämä/asukas	282,74	-128,14			

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen pitää antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta ja rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevin liitetietoina on esitettävä tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät.

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

Muutos perustuu hyödykkeiden taloudellisen pitoajan uudelleenarviointiin.

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

Sijoitusten arvostus

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemmaan 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 alemmaan todennäköiseen arvoon.

Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa ei ole muuttunut edellisestä vuodesta.

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan sekä niiden muutokset konsernituloslaskelmaan jaetuna 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 tilikaudille 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

Asunto Oy Lemun Puistorivi ei ole enää konsernissa mukana, koska vähemmistöosakkaat ovat lunastaneet kaikki osakkeet.

4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Yleishallinto	941 307,58	1 045 223,96	823 460,47	911 119,27
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	28 256 019,79	27 325 247,19	0,00	0,00
Opetuspalvelut	2 190 935,74	648 357,19	391 827,16	523 324,36
Varhaiskasvatuspalvelut	674 895,55	858 906,63	674 895,55	858 906,63
Hyvinvointipalvelut	62 341,91	99 784,30	62 341,91	99 784,30
Yhdyskuntapalvelut	2 341 575,70	2 182 088,25	168 729,68	190 423,72
Muut palvelut	1 044 143,45	2 339 054,03	1 737 378,69	2 318 785,41
Toimintatuotot yhteensä	35 511 219,72	34 498 661,55	3 858 633,46	4 902 343,69

Verotulojen erittely		
	Kunta	
	2020	2019
Kunnan tulovero	39 634 076,55	36 704 334,20
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 815 161,10	1 630 745,97
Kiinteistövero	1 792 382,84	1 980 090,10
Verotulot yhteensä	43 241 620,49	40 315 170,27

Valtionosuuksien erittely		
	Kunta	
	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	9 221 009,00	9 204 370,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	69 596,00	148 558,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 807 374,00	-1 725 300,00
Verotulomenetysten korvaus	4 285 286,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä	11 698 921,00	7 479 070,00

Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	27 164 153,54	25 993 768,78
Muiden palvelujen ostot	3 991 816,92	4 649 937,64
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	31 155 970,46	30 643 706,42

MASKUN KUNNAN POISTOSUUNNITELMA			LIITE 1/Kvalt 23.9.2019 § 24
Pysyvät vastaavat	Vanha poistosuunnitelma Tasapoisto Poisto aika, vuosia	KILA:n esim. poistoaajoista Tasapoisto Poisto aika, vuosia	Uusi poistosuunnitelma 1.10.2019 lukien Tasapoisto, poisto aika, v.
Aineettomat hyödykkeet			
Kehittämismenot	3	2-5	3
Aineettomat oikeudet	10	5-20	10
Liikearvo	3	2-5	3
Muut pitkävaikutteiset menot			
Tietokoneohjelmistot	3	2-5	3
Muut pitkävaikutteiset menot	3	2-5	3
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	20	20-50	40
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	20-30	20
Talousrakennukset	15	10-20	10
Vapaa-ajan rakennukset	20	20-30	20
Asuinrakennukset	30	30-50	30
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	15	15-20	15
Sillat, laiturit ja uimalat	10	10-30	10
Muut maa- ja vesirakenteet	15	15-30	15
Vedenjakeluverkosto	30	30-40	30
Viemäriverkosto	30	30-40	30
Kaukolämpöverkko	20	20-30	20
Sähköjohdot, 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	4	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	3	3-5	3
Muut laitteet ja kalusteet	3	3-5	3
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat	käytön mukaan	käytön mukaan	käytön mukaan
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
V-S Sairaanhoidopiirin varaukset				
KuEL:n ulkop.eläkevastuus 1.1.	1 980,64	2 770,29		
Vähennykset tilikaudella	73,42	789,65		
KuEL:n ulkop.eläkevastuus 31.12.	1 907,22	1 980,64		
Potilasvakuutuksen vastuuvaraus 1.1.	573 668,73	581 729,47		
Lisäykset tilikaudella	300,13	457,15		
Vähennykset tilikaudella		6 537,52		
Potilasvakuutuksen vastuuvaraus 31.12.	573 968,86	575 649,37		
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.	82 530,00	82 530,00	82 530,00	82 530,00
Lisäykset tilikaudella				
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	82 530,00	82 530,00	82 530,00	82 530,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luotutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	601 862,99	388 936,40	601 154,48	388 936,40
Rakennusten luovutusvoitot	2 688,85	623,01		
Muut luovutusvoitot	23 546,46	299 239,35		296 024,09
Luovutusvoitot yhteensä	628 098,30	688 798,76	601 154,48	684 960,49
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot		17 364,33		5 728,03
Luovutustappiot yhteensä		17 364,33		5 728,03

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Satunnaiset tuotot				
Rakentamisvelvoitteen sopimussakko	100 000,00		100 000,00	

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2020	2019
Osinkotuotot muista yhteisöistä	11 949,40	3 801,77
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	5 906,39	5 906,39
Yhteensä	17 855,79	9 708,16

Erittely poistoeron muutoksista		
	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	85 716,87	85 716,87

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot

4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet									
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet					
	Aineetto- mat oikeu- det	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Yhteensä	Maa- ja vesi- alueet	Raken- nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineet. hyöd. ja keskene.hank.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	74 857,49	67 980,87	142 838,36	9 733 165,77	42 220 079,97	7 840 639,93	1 477 817,77		61 271 703,44
Lisäykset tilikauden aikana	16 023,66		16 023,66	450 274,68	733 641,40	602 657,02	216 010,23	105 689,41	2 108 272,74
Maa-alueiden myyntivoitto					-220 000,00				-220 000,00
Rahoitusosuudet tilikaudella				-225 126,27					-225 126,27
Vähennykset tilikauden aikana									
Siirrot erien välillä									
Siirrot tilien välillä									
Tilikauden poisto	-38 257,33	-31 770,44	-70 027,77		-1 745 958,27	-846 170,82	-550 200,01		-3 142 329,10
Lisäpoistot									
Arvonlennukset ja niiden pal.									
Poistamaton hankintameno 31.12	52 623,82	36 210,43	88 834,25	9 958 314,18	40 987 763,10	7 597 126,13	1 143 627,99	105 689,41	59 792 520,81
Kirjanpitoarvo 31.12.2020	52 623,82	36 210,43	88 834,25	9 958 314,18	40 987 763,10	7 597 126,13	1 143 627,99	105 689,41	59 792 520,81

Maa- ja vesialueet				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	146 507,93	144 798,25	146 507,93	144 798,25
Muut maa- ja vesialueet	10 295 649,66	10 131 585,78	9 811 806,25	9 588 367,52
Maa- ja vesialueet yhteensä	10 442 157,59	10 276 384,03	9 958 314,18	9 733 165,77

Tytäryhteistöt ja kuntayhtymäosuudet					
Nimi	kotipaikka	kunnan omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus €		
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/-tappiosta
Tytäryhteistöt					
Maskun Vesihuolto Oy	Masku	100	7 818 436,72	8 285 663,31	200 125,26
Kuntayhtymät					
Perusturvakuntayhtymä Akseli	Masku	42,66	194 937,81	3 071 601,63	2,56
Raision Seudun Koulutusky	Raisio	9,77	960 951,30	207 886,50	33 000,53
V-S Sairaanhoidopiirin ky	Turku	1,6315	3 073 563,55	5 089 878,12	22 855,81
V-S Erityishuoltopiirin ky	Paimio	0,8716	47 437,11	207 537,57	-1 675,65
Varsinais-Suomen Liitto	Turku	1,61	39 165,63	22 820,42	9 748,48

Saamisten erittely	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		18 351,50		18 887,55
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä		18 351,50		18 887,55
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset		82 403,98		68 301,07
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		289 585,00		66 436,00
Yhteensä		371 988,98		134 737,07
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		306 653,06		442 283,95
Lainasaamiset		13 518,75		
Muut saamiset		256 041,25		418 305,45
Siirtosaamiset		84 175,45		97 612,68
Yhteensä		660 388,51		958 202,08
Saamiset yhteensä		1 050 728,99		1 111 826,70

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset	408 766,78	359 135,60		
Menoennakot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	408 766,78	359 135,60		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
V-S SHP:n tarkistuslasku v. 2020			289 585,00	66 436,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta			55 057,58	53 517,98
Muut tulojäämät			29 117,87	44 094,70
Tulojäämät yhteensä	773 439,55	1 111 669,05	373 760,45	164 048,68
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	773 439,55	1 111 669,05	373 760,45	164 048,68

4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot				
Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	20 268 829,99	20 268 829,99	20 268 829,98	20 268 829,98
Lisäykset	686,00	686,00		
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	20 269 515,99	20 269 515,99	20 268 829,98	20 268 829,98
Arvonkorotusrahoisto 1.1.	102 907,46	102 907,46	102 907,46	102 907,46
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahoisto 31.12.	102 907,46	102 907,46	102 907,46	102 907,46
Muut omat rahastot 1.1.	309 859,17	709 906,58		
Siirto rahastoon	-309 859,17	400 047,41		
Muut omat rahastot 31.12.	0,00	309 859,17		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	337 906,64	337 906,64	856 961,78	2 270 909,76
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-929 481,71	337 906,64	856 961,78	2 270 909,76
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 627 915,48	-1 559 181,21	3 380 874,01	-1 413 947,98
Oma pääoma yhteensä	23 070 857,22	19 461 008,05	24 609 573,23	21 228 699,22

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät		
	Kunta	
	2020	2019
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	856 961,78	2 270 909,76
Tilikauden yli-/alijäämä	3 380 874,01	-1 413 947,98
Kertynyt poistoero 31.12.	1 592 905,08	1 678 621,95
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.		
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	5 830 740,87	2 535 583,73

Pitkäaikaiset velat	2020	2019
Laina rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	23 154 173,45	24 574 027,67
Laina julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot		8 409,40
Pitkäaikaiset velat yhteensä	23 154 173,45	24 582 437,07
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	1.1.2026 jälkeen	1.1.2025 jälkeen
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 925 491,16	8 513 967,35
Lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaikaiset lainat yhteensä	5 925 491,16	8 513 967,35

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Eläkevaraukset	1 907,22	1 980,64		
Muut pakolliset varaukset				
Ympäristövastuut	82 530,00	82 530,00	82 530,00	82 530,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuut	573 968,86	573 668,73		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	658 406,08	656 198,73	82 530,00	82 530,00

Vieras pääoma	Kunta		Kunta	
	2020		2019	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		37 372,58		
Saadut ennakot			8 409,40	
Yhteensä		37 372,58	8 409,40	
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		2 203 949,73		1 632 616,82
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		2 203 949,73		1 632 616,82
Velat osakkuut- sekä muille omistus-yhteisöille				
Saadut ennakot		19 502,69		14 766,36
Ostovelat		793 497,97		1 277 123,79
Muut velat		262 029,12		239 647,64
Siirtovelat		2 273 783,96		2 098 860,28
Yhteensä		3 348 813,74		3 630 398,07
Vieras pääoma yhteensä		5 590 136,05	8 409,40	5 263 014,89

Sekkilimiitti		
	2020	2019
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	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot/Valtionosuusennakot	174 071,20	55 951,71	174 071,20	55 951,71
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen				
jaksotukset	4 213 852,75	4 111 025,00	1 645 428,09	1 586 606,74
Korkojaksotukset	23 809,78	24 745,65	23 393,41	24 311,47
Muut menojäämät	1 341 162,95	1 386 515,08	430 891,26	431 990,36
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	5 752 896,68	5 578 237,44	2 273 783,96	2 098 860,28
Siirtovelat yhteensä	5 752 896,68	5 578 237,44	2 273 783,96	2 098 860,28

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	5 738 339,70	5 291 545,41		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 722 193,65	1 489 938,25		
Leasingvastuut yhteensä	623 498,43	314 236,79	68 472,45	55 872,90
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	110 731,86	94 015,66	24 376,86	21 154,80
Yhteensä	6 361 838,13	5 605 782,20	68 472,45	55 872,90

4.5 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Vastuusitoumukset		
Järjestelyn tarkoitus	2020	2019
Takaukset muiden puolesta/As Oy Silmulampi/kunta-Aravat Oy		
Alkuperäinen pääoma	813 063,30	813 063,30
Jäljellä oleva pääoma	655 243,54	813 063,30
Takaukset muiden puolesta/Taponketo Oy		
Alkuperäinen pääoma	488 700,00	488 700,00
Jäljellä oleva pääoma	415 769,12	433 925,04

Vastuut Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	63 597 678,00	57 517 895,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	39 627,00	37 843,00

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Järjestelyn tarkoitus				
Turun Seudun Puhdistamo Oy:n vastuut				
Kunnan osuus kokonaisvastuista			1 732 195,12	1 462 633,55
Kunnan osuus leasing-pääomasta			391 502,52	413 723,17
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 261 375,01	3 510 674,16	3 258 403,11	3 506 216,24

4.6 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot		
Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2020	2019
Yleishallinto	16	16
Varhaiskasvatuspalvelut	118	122
Opetuspalvelut	151	149
Hyvinvointipalvelut	13	12
Tekninen toimi	64	61
Yhteensä	362	360
Henkilöstökulut		
	2020	2019
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	12 995 903,73	12 871 906,99
Eläkekulut	2 696 703,53	2 683 022,75
Muut henkilösivukulut	449 057,45	444 106,89
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	-178 102,85	-159 006,75
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	15 963 561,86	15 840 029,88
Investointiosan henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	0,00	41 360,86
Eläkekulut	0,00	6 920,42
Muut henkilösivukulut	0,00	1 224,22
Yhteensä investointiosan henkilöstökulut	0,00	49 505,50
Henkilöstökulut yhteensä	15 963 561,86	15 889 535,38
Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2020	2019
Maskun Keskustan paikallisyhdistys	456,00	624,00
Maskun Kokoomus ry	2 820,10	2 761,50
Maskun Sos.dem. Ty Kipinä ry	4 620,82	4 691,00
Maskun Vihreät ry	1 098,75	1 164,75
Vasemmistoliiton Maskun yhdistys	357,00	421,50
Naantalin Perussuomalaiset ry	1 191,00	1 059,00
Suomen Kristillisdemokraattien Raison seudun paikallisos.	160,00	0,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10 703,67	10 721,75
Tilintarkastajan palkkiot		
	2020	2019
KPMG Oy		
Tilintarkastuspalkkio	11 700,00	11 369,75
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	0,00	0,00
Muut palkkiot/tarkastuslautakunnan kokoukset	0,00	0,00
Palkkiot yhteensä	11 700,00	11 369,75

4.7 Muut liitteet

4.7.1 Käytetyt kirjanpitokirjat

MASKUN KUNTA

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT 1.1. - 31.12.2020

Kirjanpitokirjat	
Tasekirja	sidottuna
Pääkirja	atk-listoina
Päiväkirja	atk-listoina
Ostoreskontra	atk-listoina
Myyntireskontra	atk-listoina
Palkkakirjanpito	atk-listoina
Käyttöomaisuuskirjanpito	atk-listoina
Tositelajit	tositteet
Alkusaldot	1001
Talousarvio	2001-2003
Lisätalousarvio	3001-3005
Käyttöomaisuustositteet	34001-34124
Muistio, ulk. RD	10001-10262
Muistio, sis. RD	20001-20008
Muistio, vyörytykset	31001-31015
Muistio, ulk.tilinpäätös	32001-32003
Pankin tiliotetositteet	101001-102652
Palkat	100001-100120
MR Laskulaji 11	11000001-1100 486
MR Laskulaji 12	12000001-12000093
MR Laskulaji 14	14000001-14000018
MR Laskulaji 16	16000001-16000615
MR Laskulaji 20	20000001-20000113
MR Laskulaji 21	21000001-21000011
MR Laskulaji 22	22000001-22000029
MR Laskulaji 23	23000001-23000917
MR Laskulaji 24	24000001-24000058
MR Laskulaji 27	27000001-27000429
MR Laskulaji 47	47000001-47000264
MR Laskulaji 54	54000001-54002928
MR Laskulaji 99	99000001
Manuaalisuoritukset	5110001-5110361
Viitesuoritukset	5210001-5210591
Ostomaksut	8990001-8990271
Ostolaskut	8000001-8010357

4.7.2 Henkilöstökertomus

HENKILÖSTÖSTRATEGIA

Maskun kunnan 5.11.2018 hyväksytyn strategian tavoitteena on, että Maskussa työskentelee työhönsä sitoutunut, ammattitaitoinen ja koulutettu henkilöstö. Kunta panostaa henkilöstön työhyvinvointiin ja ammattitaitoiseen johtamiseen sekä kannustaa innovatiiviseen oman työn kehittämiseen.

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

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

HENKILÖSTÖRESURSSIT

Henkilöstön määrä hallintokunnittain 31.12.2020

	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaik.	Työllistetyt	Yhteensä
Hallinto- ja toimistopalvelut	15			1	16
Varhaiskasvatuspalvelut	104	4	10		118
Opetuspalvelut	117	12	22		151
Hyvinvointipalvelut	11	1		1	13
Tekniset palvelut	59	1		4	64
Yhteensä	306	18	32	6	362

Henkilöstöstä kokoaikaisia on 315 ja osa-aikaisia 47.

Vakinaisen henkilöstön määrän kehitys 2018 – 2020

	2018	2019	2020
Hallinto- ja toimistopalvelut	14	15	15
Varhaiskasvatuspalvelut	103	104	104
Opetuspalvelut	129	121	117
Hyvinvointipalvelut	9	11	11
Tekniset palvelut	56	57	59
Yhteensä	311	308	306

Vakinainen henkilöstö väheni edellisvuoteen verrattuna 2 henkilöllä.

Henkilöstön sukupuolijakauma

	Naiset	Miehet	Yhteensä
Hallinto- ja toimistopalvelut	12	4	16
Varhaiskasvatuspalvelut	118		118
Opetuspalvelut	122	29	151
Hyvinvointipalvelut	11	2	13
Tekniset palvelut	52	12	64
Yhteensä	315	47	362

Henkilöstöstä naisia oli 87,0 % ja miehiä 13,0 %.

Henkilöstön ikärakenne

	Naiset	Miehet	Yhteensä
15 - 19			
20 - 24	3	2	5
25 - 29	8	2	10
30 - 34	22	6	28
35 - 39	41	5	46
40 - 44	33	3	36
45 - 49	53	9	62
50 - 54	55	4	59
55 - 59	55	10	65
60 - 64	42	6	48
65 - 69	3		3
Yhteensä	315	47	362

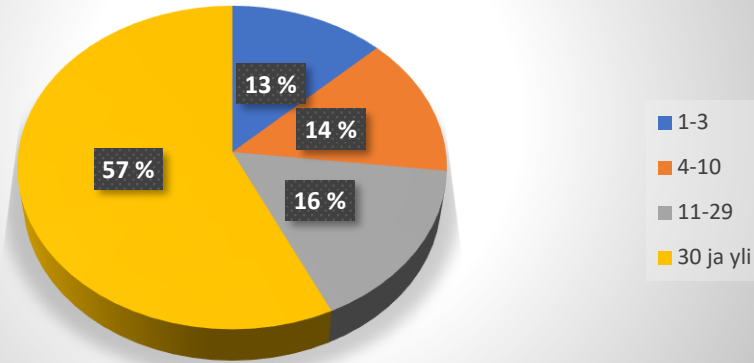
Henkilöstön keski-ikä oli 47,8 vuotta. Naisten keski-ikä oli 48,0 vuotta ja miesten 46,5 vuotta. Naisten keski-ikä nousi hiukan viime vuodesta (47,8 v) ja miesten merkittävästi (43,9 v).

Henkilöstön poissaolot

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

Maskun kunnassa oli vuonna 2020 koko henkilöstön terveysperusteiset poissaolot yhteensä 6 521 kalenteripäivää eli 19,29 pv/hlö. Vastaava poissaolomäärä vuonna 2019 oli 4 955 kalenteripäivää eli 14,79 pv/hlö.

Sairauspoissaolojen jakautuminen keston mukaan 2020



Henkilöstön poissaolojen syyt

	2020		2019	
	Työpäivät	Kalenteripäivät	Työpäivät	Kalenteripäivät
Vuosiloma	7754	11638	7927	12055
Sairasloma	4753	6390	3743	4918
Äitiys- ja vanhempainloma	671	1068	805	1229
Hoitovapaa	666	1105	716	1095
Isyysloma	58	86	5	7
Lapsen sairaus	238	241	273	278
Vuorotteluvapaa	300	581	302	450
Opintovapaa	591	1042	796	1221
Yksityisasiat	581	810	968	1287
Talkoovapaa	441	441	323	323
Toisen viran hoito muualla	263	646	268	435
Määräaik. kuntoutustuki	91	203	169	334
Tapaturma	95	131	30	37
Kuntoutus	69	71	85	86
Lomautus	710	914	437	561
Kertausharjoitus	16	19	2	2
Koulutus	156	212	329	407
Luott.koulutus	15	16	23	23
Julk. tehtävä	0	0	0	0
Merkkipäivät	14	14	17	17
VES-päivät (It-opett.)	172	172	172	172
Ylityövaat	296	296	263	268
Palvelusvuosivapaa	34	34	44	44
Yhteensä	17984	26130	17697	25249

Eläkkeelle siirtyminen

Vuonna 2020 Maskun kunnasta siirtyi vanhuuseläkkeelle 7 henkilöä ja osatyökyvyttömyyseläkkeelle 4 henkilö.

Vanhuuseläkkeelle siirtyneiden keskimääräinen eläköitymisikä oli 63 v 1 kk ja työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyneiden osalta 58 v 5 kk.

Eläkemaksut

Henkilöstön työkykyyn panostamisella ja tukemalla työntekijän töihin palaamista voidaan vaikuttaa eläkemaksuihin. Palkkaperusteinen eläkemaksu on määräytynyt 1.1.2019 alkaen tulorekisteriin ilmoitettujen tietojen pohjalta. Palkkaperusteinen maksu muodostuu työansiopohjaisesta eläkemaksusta ja työnantajakohtaisesta työkyvyttömyyseläkemaksusta. Työnantajakohtainen työkyvyttömyyseläkemaksu on Maskussa ollut vuonna 2020 1,07 % (valtion eläkejärjestelmässä 1,00 %) Tämä maksu määräytyy osittain työnantajan työkyvyttömyysriskin perusteella ja osittain keskimääräisen työkyvyttömyyseläkemaksun mukaan. Työkyvyttömyysriski on määräytynyt vuosien 2017 ja 2018 alkaneiden työkyvyttömyyseläkkeiden ja kuntoutustukien perusteella.

Eläkemenoperusteinen maksu

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

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

Eläkemaksut vuosina 2018 - 2020 (varhe-maksua ei 1.1.19 lähtien)

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

Vakinaisen henkilöstön palvelussuhteen pituus

Vakinaiset	Naiset	Miehet	Yhteensä
alle 1	15	3	18
1-4	31	7	38
5-9	50	6	56
10-14	67	7	74
15-19	44	7	51
20-24	28	4	32
25-29	5	3	8
30-34	16	1	17
35-39	8		8
40-44	4		4
Yhteensä	268	38	306

Vakinaisesta henkilöstöstä 24,2 % on ollut Maskun kunnan palveluksessa 10-14 vuotta ja seuraavaksi eniten eli 18,3 % on ollut palveluksessa 5-9 vuotta.

Työvoimakustannukset 2020

Työvoimakustannukset yhteensä josta	
1. palkat yhteensä (palkkakorttien mukaan) josta	12 859 526 €
- vuosiloma-ajan palkat	953 318 €
- terveysperusteisten poissaolojen palkat, netto (Kela-korvaukset vähennetty)	282 082 €
- perhevapaiden palkat, netto	19 146 €
2. työntajan eläke- ja muut sosiaalivakuutusmaksut	3 145 761 €

TYÖHYVINVOINTI

Työsuojelu

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

Työsuojeluorganisaatioomme kuuluu työnantajan edustajina kunnanjohtaja, työsuojelupäällikkö ja yhteistoimintaryhmän esittelijä, työntekijöiden edustajina työsuojeluvaltuutettu ja varatyösuojeluvaltuutettu sekä toimihenkilöiden edustajina työsuojeluvaltuutettu ja varatyösuojeluvaltuutettu. Lisäksi työsuojeluorganisaatioomme kuuluu työsuojeluasiamies.

Työnantajan ja työntekijöiden väliset yhteiset työsuojeluasiat käsitellään yhteistoimintaryhmässä, joka kokoontui vuonna 2020 viisi kertaa. Työsuojelutyöryhmä muuttui vuonna 2020 työsuojelutoimikunnaksi. Työsuojelutyöryhmä/työsuojelutoimikunta kokoontui vuoden aikana viisi kertaa.

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

Kunnassa toimi sisäilmatyöryhmä, joka kokoontui viime vuonna neljä kertaa. Lisäksi pidettiin kohdekohtaisia sisäilmatyöryhmän kokouksia.

Työtapaturmia vuonna 2020 tapahtui 9 kpl ja työmatkatapaturmia oli 2 kpl. Näistä sairauspoissaoloja aiheutui 96 työpäivää. Vahinkoilmoituksia tehtiin 19 kappaletta, joista osasta tapah-tuneista tilanteista ei aiheutunut poissaoloja.

Työhyvinvointitoiminta

Työhyvinvointi on osa työsuojelun toimintaohjelmaa, jonka tarkoituksena on työhyvinvoinnin ylläpitäminen ja edistäminen. Vuoden 2020 osalta monet työkykyä ylläpitävät työnantajan tarjoamat aktiviteetit ovat olleet rajoitetusti käytössä vallinneen koronavirustilanteen vuoksi. Varsinkin loppukeväästä ja loppusyksystä tarjolla normaalisti olleet toiminnot jouduttiin peruuttamaan koronamääräysten ja -suositusten johdosta. Aikaisemmista vuosista poiketen alueellisia liikuntatapahtumia, kuten Myllyn pyöräily ja Supertreenit, ei järjestetty vuonna 2020.

Henkilökunnalle järjestetään jumppaa/kuntosaliharjoittelua Masku Gym:n tiloissa. Uintiin on mahdollisuus uintikeskus Ulpukassa ja avantouintiin Saunaparonissa. Käytössä on Lemun ja Hemmingin koulujen kuntosalit. Kerran vuodessa on mahdollisuus osallistua yhteen yleiseen liikuntatapahtumaan, esim. maratonjuoksutapahtumaan, Myllyn pyöräilyyn tai Supertreeneihin. Käytössä on liikunta- ja kulttuuriseteli, joka on vaihtoehtoinen Ulpukan uintikortin kanssa.

Ikäohjelma 55-vuotta täyttäneille

Myös kunnan ikäohjelman aktiviteetit joutuivat tauolle vuoden 2020 keväällä ja uudestaan loppusyksystä 2020. Ikäohjelma on vapaaehtoinen ja siihen voi ilmoittautua talous- ja henkilöstöjohtajalle. Normaali vuosina ikäohjelma sisältää kävely- ja lihaskuntotestit, mitkä tehdään työterveyshuollossa. Ikäohjelmassa on ohjattua kuntosalitoimintaa, jumppia ja muuta yhdessäoloa vuosittain.

Henkilöstön työhyvinvointia mitataan kahden vuoden välein tehtävällä työhyvinvointikyselyllä. Viimeisin kysely toteutettiin vuonna 2020 marraskuussa.

Työterveyshuolto

Työterveyshuollon palvelut vuonna 2020 tuotti Mehiläinen. Käytössä oli työterveyslääkärin, työterveyshoitajan, työfysioterapeutin ja työpsykologin palvelut. Työterveyshuollon tavoitteina vuodelle 2020 olivat seuraavat asiat: Työstä johtuvien terveys- ja turvallisuusriskien vähentäminen, työntekijöiden työ- ja toimintakyvyn tukeminen ja työhyvinvoinnin ja tuottavuuden edistäminen

Työterveyshuollon toimintakustannukset ja toimintatiedot

2018	2019	2020
126 885	117 108 €	117 722 €

Ennaltaehkäisevän toiminnan osuus kustannuksista

2018	2019	2020
31,3	44,7 %	38,0 %

Ennaltaehkäisevä toiminta

Terveystarkastukset/kpl	2018	2019	2020
lääkäri	92	133	175
terveydenhoitaja	99	129	87
fysioterapeutti	93	60	47
psykologi	2		5
muut asiantuntijat	1		
Tutkimukset/kpl			
laboratorio	362	176	362

Työterveysperusteinen sairaanhoito

Sairaanhoito/käynnit	2018	2019	2020
lääkäri	883	772	649
terveydenhoitaja	115	85	62
fysioterapeutti			
erikoislääkäri	56	41	55
Tutkimukset/kpl			
laboratorio	755	614	938
radiologia	97	81	83

HENKILÖSTÖN OSAAMINEN

Henkilöstön koulutukseen käytettiin vuonna 2020 merkittävästi vähemmän varoja kuin edellisinä vuosina koronan vaikuttaessa koulutustarjontaan ja osallistumismahdollisuuksiin.

	2018	2019	2020
Koulutuskustannukset	51 968	45 258	28 346

Yhteistoimintaryhmä hyväksyy vuosittain henkilöstö- ja koulutussuunnitelman. Suunnitelman mukaan toteutuneiden koulutusten osalta haettiin työttömyysturvakeskukselta koulutuskorvausta 298 koulutuspäivältä. Edellisen vuoden koulutuksista korvattiin 5.965,66 euroa.

Koulutuspäivät hallintokunnittain 2018 – 2020

	2018			2019			2020		
	Työpäivät	Kalent.pv	Henkilöt	työpäivät	kalent.pv	henkilöt	työpäivät	kalent.pv	henkilöt
Hallinto- ja toimistopalvelut	21	21	10	26	26	8	10	11	6
Varhaiskasvatuspalvelut	66	101	54	63	129	68	21	68	41
Opetuspalvelut	228	241	87	179	189	72	106	109	40
Hyvinvointipalvelut	9	9	4	33	35	10	13	13	7
Tekniset palvelut	35	36	11	28	28	14	11	11	7
Yhteensä	359	408	166	329	407	172	161	212	101

4.7.3 Selvitykset ylityksistä

Tilintarkastuksen talousarviomenojen ylitykset

Tehtäväalue	TA 2020	TP 2020	Ylitys	Peruste
Tilintarkastus	16061,00	20246,60	4 185,60	Toimintakulujen ylitys johtuu tilintarkastajan lisälaskutuksesta alkuperäiseen tarjouslaskelmaan verrattuna. Ero oli 5 700,00 euroa.

Tarkastuslautakunta

Vanhus- ja terveystalouden talousarviomenojen ylitykset

Tehtäväalue	TA 2020	TP 2020	Ylitys	Peruste
Vanhuspalvelut	4 231 902,00	4 371 052,87	139 150,87	Menojen ylitys johtuu palvelujen ostojen ylityksestä ympärivuorokautisessa hoidossa.
Terveyspalvelut	15 458 965,00	15 661 300,87	202 335,87	Ylitys johtuu Perusturvakuntayhtymä Akselin terveystalouden menojen kasvusta pandemian johdosta. Kunnan maksuosuus nousi menot kasvaessa ja tulojen jäädessä alle arvion. Erikoissairaanhoidon menot jäivät alle arvion, mikä pienensi ylitystä.

Arto Oikarinen
kunnanjohtaja

4.7.4 Koronakulut

Maskun kunnan talouteen suoraan vaikuttaneet koronakulut on eritelty oheisissa taulukoissa. Välillisesti kunnan talouteen vaikuttavat myös Perusturvakuntayhtymä Akselin koronakulut. Akseli ei ole kuitenkaan eritelty koronakuluja kuntakohtaisesti. Jos Akselin koronakulut jaetaan kuntien kesken asukasluvun mukaan, Maskun osuus on 514 000 euroa.

Covid-19/koronakulut	Toteuma 2020
Toimintakulut	
Henkilöstökulut	
Palkat ja palkkiot	24688
Henkilösivukulut	
Eläkekulut	4128
Muut henkilösivukulut	880
Palvelujen ostot	13500
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	94002
Muut toimintakulut	2439
Yhteensä	139637

Covid-19/koronakulut	Toteuma 2020
Tehtäväalue-erittely	
130 Tilintarkastus	160
150 Yleishallinto	12805
155 Talous ja henkilöstöpalvelut	16889
300 Opetuspalvelut	44373
310 Varhaiskasvatuspalvelut	3496
400 Hyvinvointipalvelut	4039
700 Tekninen hallinto	110
705 Ruoka ja laitoshuoltopalvelut	54932
710 Kiinteistötoimi	2833
Yhteensä	139637

Covid-19/koronakulut	Toteuma 2020
Tili Tilin nimi	
4001 Viranhaltijoiden kk-palkat	2294
4002 Työsuhteisten kk-palkat	6452
4003 Erilliskorvaukset	0
4005 Vuosiloma- ja muut sijaisuudet	14862
4008 Viranhalt. ja työntek. kertapa	400
4009 Luott.hlö palkkiot, ei sotua	680
4100 JuEL-maksut/kunta palkkaperust	3599
4110 Muut työeläkemaksut	529
4150 Työnantajan sosiaalivak.maksut	322
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	408
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	132
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	17
4342 ICT-palvelut	9905
4380 Puht.pito- ja pesulapalvelut	780
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	2035
4450 Osuus verotuskustannuksiin	180
4470 Muut palvelut	600
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	3355
4520 Elintarvikkeet	50810
4530 Vaatteisto	491
4536 Hoitotarvikkeet	12883
4550 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	17724
4580 Kalusto	5532
4600 Muu materiaali	3206
4900 Välilliset verot	3
4940 Muut toimintakulut	2436
Yhteensä	139637

4.8 Kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien kokoonpanot

4.8.1 Maskun kunnanvaltuusto

Kokousten määrä: 6 kpl

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Salo Maija	Puheenjohtaja	6
Simola Aki	I varapuheenjohtaja	5
Nieminen Päivi	II varapuheenjohtaja	6
Hietanen Esa	III varapuheenjohtaja	5
Ylhäinen Taito	IV varapuheenjohtaja	6
Alastalo Jyrki	Jäsen	6
Aulio Rauno	Jäsen	6
Halme Mauri	Jäsen	6
Hurme Tiina	Jäsen	5
King Monica	Jäsen	0
Kivirinta Erika	Jäsen	6
Koivisto Päivi	Jäsen	6
Koivisto Rami	Jäsen	5
Käkönen Rami	Jäsen	6
Lehtilä Jaana	Jäsen	6
Lehtiranta Susanna	Jäsen	6
Lehtojärvi Susanna	Jäsen	6
Liimatta Taru	Jäsen	5
Manner Päivi	Jäsen eronnut 31.8 alkaen	0
Miesvirta Jouko	Jäsen	4
Moisio Päivi	Jäsen	6
Mykrä Hannu	Jäsen	5
Nikula Mika	Jäsen	6
Oikarinen Anu	Jäsen	6
Puottula Tatu	Jäsen	6
Pöllä Piia	Jäsen	6
Rantala Heidi	Jäsen	6
Raukunen Mika	Jäsen	4
Rokka Jani	Jäsen	4
Runola Jari	Jäsen	5
Saloniemi Irma	Jäsen	5
Salo-Saarinen Kirsti	Jäsen	3
Sandberg Jussi	Jäsen	4
Veräjänkorva Pertti	Jäsen	6
Örnberg Jarno	Jäsen	6
Palola Anne	Varajäsen, jäsen 31.8 alkaen	4
Jatkuu		

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Hillgren Olavi	Varajäsen	3
Kalleinen Jouni	Varajäsen	2
Kemppainen Kari	Varajäsen	3
Lantee Raimo	Varajäsen	6
Nikkarla Touko	Varajäsen	4
Ojanen Erkki	Varajäsen	2
Pausio Sanna	Varajäsen	2
Virtanen Isto	Varajäsen	1
Oikarinen Arto	Kunnanjohtaja, esittelijä	
Löfstedt Maija	Hallintojohtaja, sihteeri	

4.8.2 Maskun kunnanhallitus

Kokousten määrä: 19 kpl

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Runola Jari	Puheenjohtaja, eronnut 8.6.2020	7
Lehtojärvi Susanna	Jäsen, Puheenjohtaja 8.6.2020 alkaen	19
Mykrä Hannu	I varapuheenjohtaja	19
Miesvirta Jouko	II varapuheenjohtaja	18
Alastalo Jyrki	Jäsen	18
Halme Mauri	Jäsen	18
Lehtiranta Susanna	Jäsen	16
Pöllä Piia	Jäsen	19
Saloniemi Irma	Jäsen	18
Sandberg Jussi	Jäsen 8.6.2020 alkaen	6
Salo Maija	Kvalt:n puheenjohtaja	19
Simola Aki	Kvalt:n I varapuheenjohtaja	18
Nieminen Päivi	Kvalt:n II varapuheenjohtaja	16
Hietanen Esa	Kvalt:n III varapuheenjohtaja	8
Ylhäinen Taito	Kvalt:n IV varapuheenjohtaja	19
Hillgren Olavi	Varajäsen	1
Kivirinta Erika	Varajäsen	1
Moisio Päivi	Varajäsen	3
Oikarinen Anu	Varajäsen	2
Saikkonen Taina	Varajäsen	1
Väre Mikko	Varajäsen	3
Örnberg Jarno	Varajäsen	1
Oikarinen Arto	Kunnanjohtaja, esittelijä	
Löfstedt Maija	Hallintojohtaja, sihteeri	

4.8.3 Maskun hyvinvointilautakunta

Kokousten määrä: 9 kpl

Nimi	Jäsen	Osallistuminen
Siira Kirsi	Puheenjohtaja, eronnut 31.8.2020	4
Pahikkala Jarmo	Puheenjohtaja 31.8.2020 alkaen	3
Lehtilä Jaana	Varapuheenjohtaja	9
Jaakkola Seija	Jäsen	3
Käkönen Rami	Jäsen	9
Tolppanen Timo	Jäsen	9
Koivisto Sarianna	Esittelijä, sihteeri	

4.8.4 Maskun rakennus- ja ympäristölautakunta

Kokousten määrä: 8 kpl

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Raukunen Mika	Puheenjohtaja	7
Kankarjärvi Hannu	Varapuheenjohtaja	8
King Monica	Jäsen	0
Liimatta Taru	Jäsen	4
Manner Päivi	Jäsen eronnut 31.8 alkaen	3
Pausio Sanna	Jäsen 31.8 alkaen	3
Rokka Jani	Jäsen	7
Virtanen Kirsi	Jäsen	8
Kemppainen Kari	Varajäsen	1
Timonen Maria	Varajäsen	1
Ahtiainen Laura	Esittelijä/sihteeri	
Niemeläinen Jukka	Esittelijä/sihteeri	
Oksanen Jonna	Esittelijä/sihteeri	

4.8.5 Maskun tarkastuslautakunta

Kokousten määrä: 8 kpl

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Aulio Rauno	Puheenjohtaja	8
Liimatta Taru	Varapuheenjohtaja	6
Hurme Tiina	Jäsen	8
Kemppainen Kari	Jäsen	8
Lantee Raimo	Jäsen	8
Selinheimo Raili	Jäsen	7
Moisio Päivi	Varajäsen	2
Kylänpää Kirsi	Sihteeri	

4.8.6 Maskun tekninen lautakunta

Kokousten määrä: 12 kpl

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Puottula Tatu	Puheenjohtaja	12
Nikula Mika	Varapuheenjohtaja	12
Aulio Tarja	Jäsen 21.9 alkaen	3
Hakanen Paula	Jäsen, eronnut 31.8 alkaen	0
Palola Anne	Jäsen	9
Rantala Heidi	Jäsen	12
Saarni Riitta	Jäsen, eronnut 21.9 alkaen	4
Suvanto Nina	Jäsen 31.8 alkaen	3
Ylhäinen Taito	Jäsen	10
Kalleinen Jouni	Varajäsen	3
Lehtilä Hanna	Varajäsen, eronnut 21.9 alkaen	6
Saloniemi Irma	Varajäsen	3
Niemeläinen Jukka	Esittelijä, sihteeri	

4.8.7 Maskun varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta

Kokousten määrä: 14 kpl

Nimi	Jäsen/Varajäsen	Osallistuminen
Moisio Päivi	Puheenjohtaja	14
Koivisto Rami	Varapuheenjohtaja	11
Hillgren Olavi	Jäsen	13
Jalo Petri	Jäsen	13
Kivirinta Erika	Jäsen	14
Koivisto Päivi	Jäsen	9
Oikarinen Anu	Jäsen	13
Salo-Saarinen Kirsti	Jäsen	12
Örnberg Jarno	Jäsen	14
Jokinen Juhani	Varajäsen	2
Laaksonen Susanne	Varajäsen	2
Paju Karoliina	Varajäsen	1
Rantala Heidi	Varajäsen	1
Väre Mikko	Varajäsen	1
Karenmaa Pekka	Esittelijä, sihteeri	
Rousku Hanna	Valmistelija	

4.8.8 Maskun Vesihuolto Oy

Hallitus

Nimi	Tehtävä
Thessler Kimmo	Toimitusjohtaja
Nikula Mika	Hallituksen puheenjohtaja
Helenius Pirkko	Hallituksen jäsen
Jokinen Juhani	Hallituksen jäsen
Kivirinta Erika	Hallituksen jäsen
Örnberg Jarno	Hallituksen jäsen

5 Allekirjoitukset

Tilinpäätös on allekirjoitettu sähköisesti.

MASKUN KUNNANHALLITUS

Lehtojärvi Susanna, puheenjohtaja

Lehtiranta Susanna

Mykrä Hannu, I varapuheenjohtaja

Pöllä Piia

Miesvirta Jouko, II varapuheenjohtaja

Saloniemi Irma

Alastalo Jyrki

Sandberg Jussi

Halme Mauri

Oikarinen Arto, kunnanjohtaja

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 86 pages before this page
Dokumentet inneholder 86 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 86 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 86 sider før denne side

Detta dokument innehåller 86 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 87 pages before this page

Dokumentet inneholder 87 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 87 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 87 sider før denne side

Detta dokument innehåller 87 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende