



Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024 - 2025

**Maskun kunnanvaltuuston
hyväksymä
28.11.2022 § 44**

Sisällysluettelo

1.	Kunnanjohtajan katsaus.....	2
2.	Kunnallistalouden yleinen kehitys.....	3
3.	Talousarvio 2023.....	5
4.	Väestön ja henkilöstön kehitys.....	8
5.	Valtuustoon nähden sitovat määrärahat	9
6.	Strategia.....	11
7.	Käyttötalous	12
	KESKUSVAALILAUTAKUNTA	12
	Vaalit	12
	TARKASTUSLAUTAKUNTA	13
	Tilintarkastus	13
	KUNNANHALLITUS.....	14
	Yleishallinto	14
	Talous- ja henkilöstöhallinto	17
	Yhdyskuntasuunnittelu	19
	Terveyspalvelut.....	21
	VARHAISKASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA	22
	Opetuspalvelut.....	22
	Varhaiskasvatuspalvelut.....	24
	HYVINVOINTILAUTAKUNTA	28
	Hyvinvointipalvelut.....	28
	RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	32
	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	32
	TEKNINEN LAUTAKUNTA.....	34
	Tekninen hallinto.....	34
	Ruoka- ja siivouspalvelut.....	36
	Kiinteistötoimi	38
	Yleiset alueet.....	39
8.	Tuloslaskelma.....	41
9.	Investoinnit	42
10.	Rahoituslaskelma	50

1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2023 talousarvion katsausta kirjoitettaessa ei voi ohittaa muutamaa merkittävää asiaa, jotka näkyvät kuntien taloudessa. Hyvinvointialueiden toiminnan käynnistyminen ja sosiaali- ja terveys- sekä pelastustoimen palvelujen järjestämis- ja rahoitusvastuun siirtyminen pois kunnilta näkyy kuntien tuloveroprosenttien, mutta myös menojen laskuna.



Hyvinvointialueen toiminnan käynnistymisen lisäksi kuntien talouteen vaikuttavat koronan helpottamisen ja Ukrainan sodan vaikutukset. Inflaatio nousi jo ennen Ukrainan sotaa ja varsinkin energian hinnan nousu on lisännyt inflaatiopainetta. Korkea inflaatio on johtanut korkotason nousuun. Molemmat lisäävät kuntien menoja vuonna 2023. Kuinka paljon? Tähän ei ole selvää vastausta. Myös Maskun talousarviossa on molempiin varauduttu tämänhetkisen tiedon perusteella.

Vuosi 2023 on kuntien talouden kannalta hyvä. Aikaisempien vuosien korkeammalla veroprosentilla kerättyjä veroja tilitetään kunnille ja se näkyy kuntien poikkeuksellisen suurena verotuottona suhteutettuna menojen kasvuun. Esimerkiksi Maskussa toimintakate laskee edelliset vuodesta noin 50 prosenttia. Merkittävimmät tuloerät laskevat huomattavasti vähemmän; verotulot laskevat 45,7 prosenttia ja valtionosuudet 38,2 prosenttia. Vuonna 2024 tilanne tulee muuttumaan, koska palataan ns. arkeen. Korkomenot pysyvät vuoden 2023 tasolla, toimintakate heikkenee noin 400 000 euroa, verotulot ja valtionosuudet laskevat noin 2 miljoonaa euroa. Tästä johtuu, että vuodelle 2024 ennustetaan alijäämäistä budjettia.

Vaikka tulevien vuosien taloudelliset näkymät näyttävät synkemmiltä, ei Maskun tilanne ole kuitenkaan huono. Kuulumme parhaimpien kuntien joukkoon, joka on todistettu tänä syksynä julkaistulla kahdella eri tutkimuksella. Sijoituimme konsulttiyhtiö WSP:n alueiden elinvoimamittauksessa sijalle 25. Vertailussa oli mukana kaikki Suomen 292 kuntaa. Konsultti-toimisto MDI teki tutkimuksen kuntien vetovoimaisuudesta aluekehityksen kannalta. Tässä mittauksessa Maskun sijoittui sijalle 16. Lisäksi kuntalaisten hyvinvointia on mitattu ja myös siinä Masku ja maskulaiset ovat kärkisijoilla.

Näin lopuksi voi hieman fiilistellä henkilökohtaisilla asioilla. Tämä kunnanjohtajan katsaus on viimeinen, jonka kirjoitan. Yli 40 -vuoden kunnallinen virkaura, josta 32 vuotta kunnanjohtajana, päättyy 30.4.2023. Näin ollen vuoden 2023 talousarvio jää viimeiseksi talousarvioksi, jonka valmistelussa olen mukana. Nopeasti laskin, että virkaurani aikana olen ollut noin 40 kertaa valmistelemassa talousarvioita. Talousarvion laadintaprosessi on mielenkiintoinen, koska silloin suunnitellaan tulevien vuosien toimintoja ja investointeja. Varsinkin investoinnit antavat kuvan kunnan kehityssuunnasta. Maskun kunnan tulevien vuosien investointikohteet osoittavat, että Masku on edelleen elinvoimainen ja kehittyvä kunta. Ja tämä ei ole sanahelinää.

Onnea ja menestystä Maskun kunnalle, sen henkilökunnalle ja maskulaisille

Arto Oikarinen
kunnanjohtaja

2. Kunnallistalouden yleinen kehitys

Kuntataloudessa koettiin vuonna 2021 toinen peräkkäinen vahva vuosi. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tilikauden tulos oli noin 1,6 mrd. euroa ylijäämäinen ja toiminnan ja investointien rahavirta lähes tasapainossa. Vuosikate ja tilikauden tulos säilyivät lievästä heikkenemisestä huolimatta lähes vuoden 2020 poikkeuksellisen hyvällä tasolla. Toiminnan ja investointien rahavirta puolestaan vahvistui edellisvuodesta vajaan 300 milj. euroa.

Kuntatalouden vuosi 2022 näyttää talouden tunnuslukujen perusteella hyvältä. Ennusteen mukaan verotulojen hyvä kasvu pitää vuosikatteen likimain viime vuoden tasolla ja toiminnan ja investointien rahavirta kääntyy positiiviseksi. Taustalla vaikuttaa kuitenkin Helsingin kaupungin liikennelaitoksen (HKL) yhtiöittäminen, joka vahvistaa toiminnan- ja investointien rahavirtaa kertaluonteisesti lähes 700 milj. eurolla.

Valtion toimenpiteiden yhteisvaikutus kuntatalouteen vuonna 2023 verrattuna vuoden 2022 varsinaiseen talousarvioon on lähellä neutraalia. Hallitusohjelman mukaiset tehtävien ja velvoitteiden lisäykset on tehty pääosin jo aikaisempina vuosina, ja osa määräaikaista lisäyksistä valtionavustuksiin päättyy vuoden 2022 lopussa. Kuntien uusiin ja laajeneviin tehtäviin osoitetaan täysi valtionosuus, ja valtion päättämät veroperustemuutokset kompensoidaan kunnille.

Sote-uudistuksen voimaantulo tekee vuodesta 2023 historiallisen. Uudistuksen yhteydessä sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyy kunnilta hyvinvointialueille ja siirtyviä kustannuksia vastaava määrä kuntien tuloja siirretään valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi. Tämän hetken arviolaskelman mukaan siirtyvien kustannusten yhteismäärä on noin 21,2 mrd. euroa. Tuloista siirtyy eniten kunnallisveroa, noin 13,11 mrd. euroa, mikä toteutetaan alentamalla kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja tasasuuruisesti 12,64 prosenttiyksiköllä. Yhteisöveroa siirretään kolmasosa kuntien ryhmäosuudesta eli noin 0,82 mrd. euroa. Kuntien peruspalvelujen valtionosuudesta siirtyy yhteensä 5,36 mrd. euroa ja veromenetysten korvauksista yhteensä 1,94 mrd. euroa.

Sote-uudistus muuttaa kuntatalouden tunnuslukuja voimakkaasti, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen kustannukset ja niitä vastaava rahoitus poistuvat. Vuonna 2023 talouslukujen suurten prosenttimuutosten taakse kätkeytyy muun muassa kustannusten ripeä kasvu. Kuntien kustannuskehitystä kuvaavan peruspalvelujen hintaindeksin muutos on 3,8 prosenttia vuonna 2023. Painoarvoltaan merkittävin kustannuskehitykseen vaikuttava tekijä on kunta-alan ansiokehitys, jota kasvattaa kesäkuun alussa saavutettu kunta-alan sopimusratkaisu. Kuntatalouteen luettavat tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden yhteenlaskettu palveluntarve on laskeva koko 2010-luvun jatkuneen syntyvyyden alenemisen vuoksi.

Vuosi 2023 on kuntatalouden kehitysarviossa jopa ennätyksellisen vahva sote-uudistukseen liittyvien ajoitustekijöiden vuoksi. Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen nettokustannukset siirtyvät pois kuntien vastuulta vuoden 2023 alusta alkaen, mutta uudistuksen kuntien verotuloja leikkaava vaikutus ei näy vielä ensi vuonna täysimääräisesti kunnallis- ja yhteisöverotuloissa. Osa aiempien vuosien kunnallis- ja yhteisöverotu-

loista tilittyy vuodelle 2023 vanhojen kunnallisveroprosenttien ja yhteisöverotulojen jako-osuuksien mukaisesti. Tämän arvioidaan vahvistavan kuntataloutta 1,2 mrd. eurolla vuonna 2023. Vuosikate riittää selvästi kattamaan poistot ja toiminnan ja investointien rahavirran ennustetaan olevan noin 1,2 mrd. euroa positiivinen vuonna 2023.

Kuntatalouden tilanne helpottuu sote-uudistuksen myötä, kun nopeimmin kasvavat menot siirtyvät pois kuntien vastuulta. Vuosikate riittää painelaskelmassa kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina. Kuntatalouteen jää kuitenkin sote-uudistuksen jälkeen menojen ja tulojen välinen rakenteellinen epätasapaino, ja kokonaismenot pysyvät vuosina 2024–2026 hieman tuloja suurempina. Lisäksi sote- ja pelastustoimen palveluiden siirtyessä hyvinvointialueille kuntien mahdollisuudet tasapainottaa talouttaan menoja sopeuttamalla kaventuvat. Samanaikaisesti investointitarpeet pysyvät mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja toimintaympäristön muutosten vuoksi. Tuottavuutta ja tehokkuutta lisäävien rakenteellisten uudistusten tarve säilyy siten sote-uudistuksen jälkeenkin.

Kehitysarvion mukaan kuntatalouden toimintamenot kasvavat vuosittain keskimäärin 2,9 prosenttia ja toimintatulot keskimäärin 0,7 prosenttia vuosina 2024–2026. Toimintamenojen kasvu aiheutuu pääasiassa hintojen noususta, jonka arvioidaan olevan peruspalvelujen hintaindeksillä mitattuna keskimäärin 3,6 prosenttia vuodessa. Verotulot laskevat vielä vuonna 2024, mikä on seurausta siitä, että sote-uudistuksen täysimääräinen vaikutus näkyy kuntien verotuloissa viiveellä verovuoden verojen kertyessä useamman kalenterivuoden aikana. Verorahoitus kasvaa keskimäärin 3,0 prosenttia vuodessa vuosina 2025–2026. Kuntatalouden lainakannan kasvuvauhti hidastuu selkeästi viime vuosikymmenen keskimääräiseen kasvuvauhtiin verrattuna. Kuntatalouden kehitysarviossa lainakanta kasvaa vuoteen 2026 mennessä 21,1 mrd. euroon. Korkotaso on pysynyt jo pitkään poikkeuksellisen matalalla tasolla, mutta korkoympäristön normalisoituminen useamman vuoden vallinneesta epätavallisesta tilanteesta, jossa nimelliskorot ovat olleet negatiivisia, on jo alkanut. Tämä kiristää myös velkaantunutta kuntataloutta.

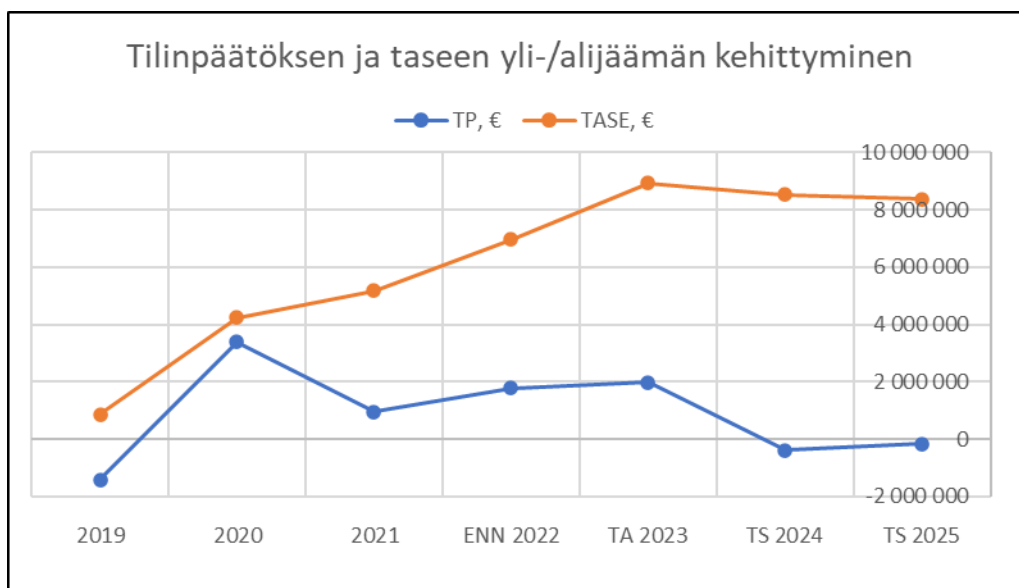
(Lähde: Kuntatalousohjelma vuodelle 2023)

3. Talousarvio 2023

Vuoden 2023 talousarviota on valmisteltu tilanteessa, jossa vuosi 2023 näyttää Maskun kunnan osalta hyvältä, mutta tulevat valtionosuuksien leikkaukset tekevät suunnitelmavuosista selkeästi heikommat. Kunnan talousluvut muuttuvat vuonna 2023 täysin, kun sote-palvelut sekä palo- ja pelastustoimi siirtyvät hyvinvointialueelle. Tämän vuoksi Maskun talousarviosta poistuvat kokonaan sosiaalipalveluiden, vanhuspalveluiden sekä palo- ja pelastustoimen tehtäväalueet. Terveyspalveluiden tehtäväalueelle jää ainoastaan ympäristöterveydenhuolto. Samalla Maskun kunnan toimintatuotot laskevat 14,8 %, toimintakulut laskevat 48,4 %, verotulot laskevat 45,7 % ja valtionosuudet laskevat 38,2 %.

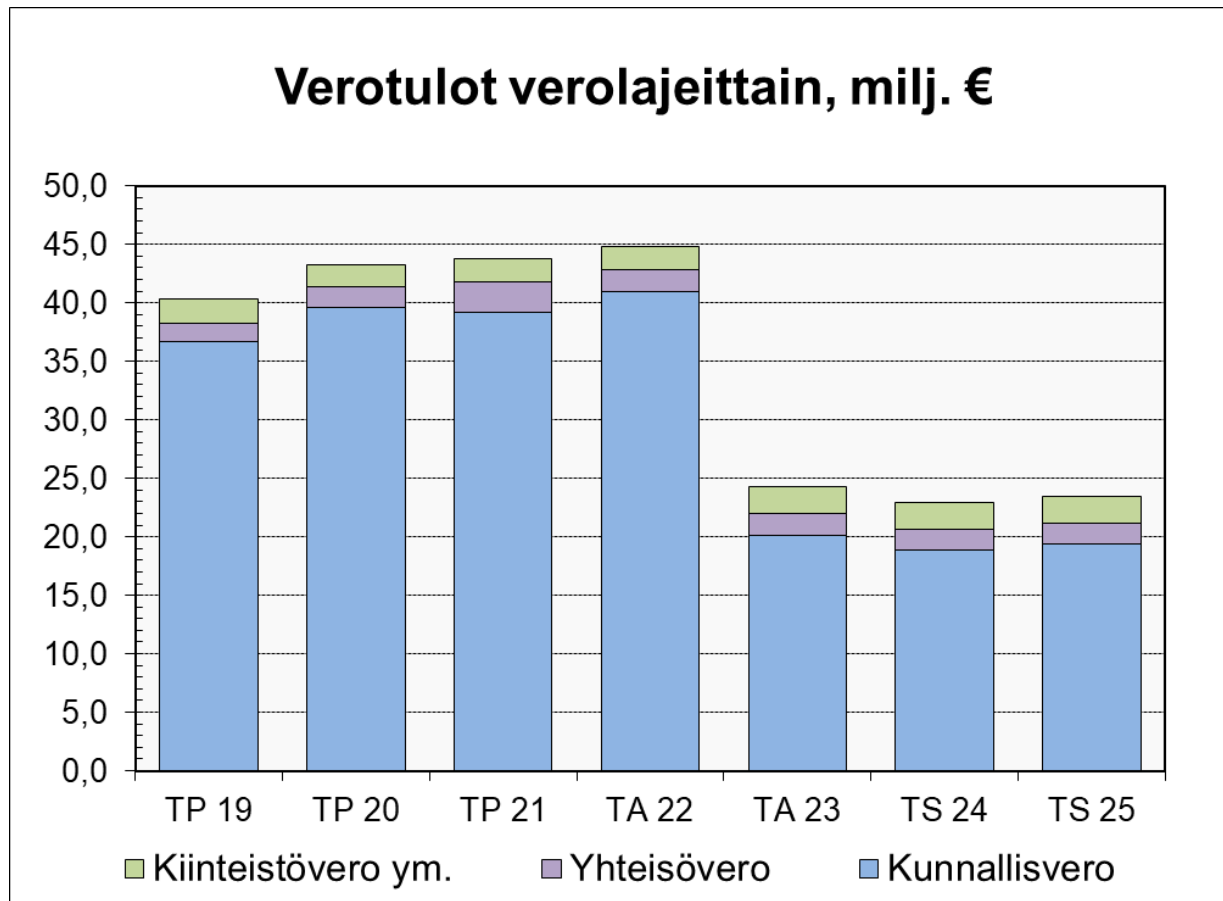
Käyttötalouden toimintamenot talousarviossa ovat 28 502 415 euroa. Toimintatuotot ovat 3 385 360 euroa. Toimintakate on -25 117 055 euroa ja vuosikate 4 761 237 euroa. Poistojen (2 870 990 €) jälkeen tilikauden tulokseksi muodostuu 1 890 247 euroa ja poistoeron muutoksen (85 717 €) jälkeen tilikauden ylijäämä on 1 975 964 euroa.

Investointimenot vuodelle 2023 ovat 4 260 500 euroa ja tulot 200 000 euroa. Korvausinvestointeja on yhteensä 1 460 000 euroa, laajennusinvestointeja 10 000 euroa ja uusinvestointeja 2 790 500 euroa. Uusinvestoinneista maa-alueiden hankintaan varautumista on 300 000 euroa.



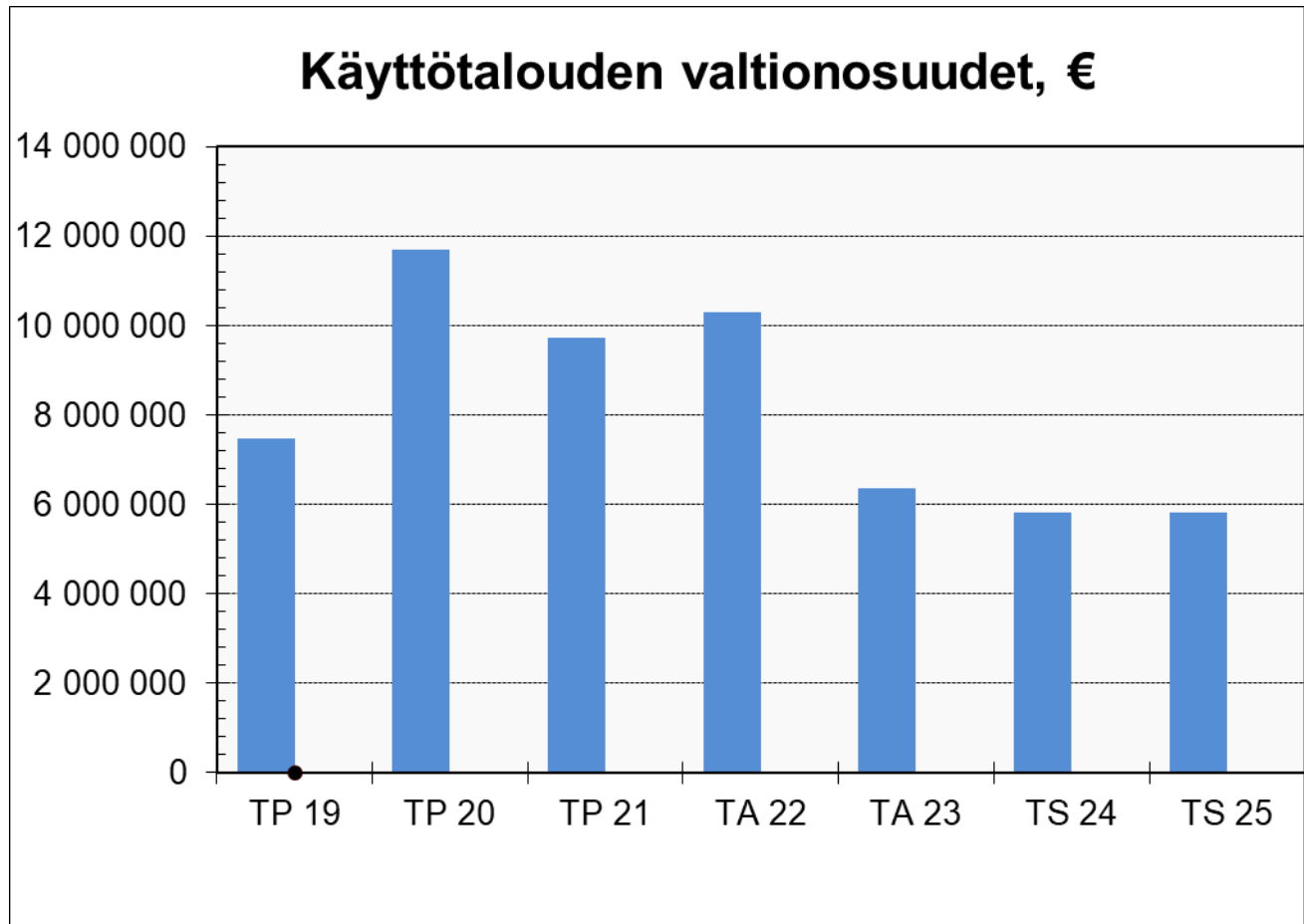
	TP, €	TASE, €
2019	-1 413 948	856 962
2020	3 380 874	4 237 836
2021	949 010	5 178 845
ENN 2022	1 772 580	6 951 425
TA 2023	1 975 964	8 927 389
TS 2024	-399 421	8 527 968
TS 2025	-168 592	8 359 376

Verorahoitus tulee pohjautumaan nykyisille veroprosenteille, kunnallisveroprosentin ollessa sote-uudistuksen vuoksi kaikille kunnille tehtävän 12,64 %:n leikkauksen jälkeen 8,11 %. Verotulot laskevat vuodesta 2022 45,7 prosenttia. Tuloverot laskevat, mutta kiinteistövero ja yhteisöverotulot nousevat.



Verotulot verolajeittain, milj. €							
	TP 19	TP 20	TP 21	TA 22	TA 23	TS 24	TS 25
Kunnallisvero	36,7	39,6	39,2	41	20,1	18,9	19,4
Yhteisövero	1,6	1,8	2,6	1,8	1,9	1,7	1,8
Kiinteistövero ym.	2,0	1,8	2,0	2	2,3	2,3	2,3
Verotulot yhteensä	40,3	43,2	43,8	44,8	24,3	22,9	23,5

Valtionosuudet vuodelle 2023 ovat arvion mukaan 6 365 392 euroa ja ne laskevat vuoden 2022 talousarviosta 38,2 prosenttia. Suunnitelmavuosille valtionosuudet on arvioitu asukaskohtaisella 40 euron laskulla suhteessa vuoden 2023 valtionosuuksiin. Tämä on Kuntaliiton arvio tulevien valtionosuuksien kokoluokasta.



Käyttötalouden valtionosuudet, €						
TP 19	TP 20	TP 21	TA 22	TA 23	TS 24	TS 25
7 479 000	11 698 921	9 730 178	10 303 600	6 365 392	5 822 773	5 822 773

4. Väestön ja henkilöstön kehitys

Maskun kunnan väkiluvun kehitys on tällä hetkellä melko lailla pysähdyksissä. Marraskuussa 2022 väkiluku on laskenut vuodesta 2021 noin 24 hengellä, ollen 9 588 henkeä ja Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan väkiluku tulisi laskemaan suunnitelmakautena alle 9 500 hengen. Talousarviossa väkilukuun on kuitenkin laskettu 50 hengen vuosittainen asukasluvun kasvu, jota tavoitellaan strategisoin keinoin.

	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
0-24 vuotiaat	2790	2796	2752	2750	2716	2730	2744
25-64 vuotiaat	4974	4986	5022	5000	5058	5084	5111
+ 65 vuotiaat	1770	1806	1838	1850	1876	1886	1895
Yhteensä	9534	9588	9612	9600	9650	9700	9750

Maskun kunnassa oli vuoden 2021 lopulla henkilöstöä yhteensä 362, joista vakinaisia oli 303 ja vakinaisen henkilöstön sijaisia 17. Vuoden 2023 talousarviossa esitetään yhteensä 2,4 uutta vakanssia, jotka on tarkemmin avattu tehtäväalueiden henkilöstösuunnitelmissa. Henkilöstökulut vuoden 2022 talousarviossa ovat yhteensä 17 999 308 euroa, eli 433 298 euroa ja 2,5 % suuremmat kuin vuoden 2021 talousarviossa. Henkilöstökuluja vuonna 2023 nostavat virka- ja työehtosopimuksen mukainen syksyn 2022 keskitetty järjestelyerä sekä vuoden 2023 yleiskorotus, joiden kustannusvaikutukset vuositasona ovat noin 2,03 prosenttia. Lisäksi henkilöstön ikääntyminen tuo aina mukanaan palkkojen korottumista kasvavien vuosisidonnaisten lisien muodossa.

5. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat

1 000 €		TP 2021	TA 2022	TA 2023 LTK	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Vaalit	Tuotot	10	16	18	18	40	21
	Kulut	-29	-17	-10	-10	-22	-23
	T.kate	-19	-1	8	8	18	-2
Tilintarkastus	Tuotot	0	0	0	0	0	0
	Kulut	-17	-18	-18	-18	-19	-19
	T.kate	-17	-18	-18	-18	-19	-19
Yleishallinto	Tuotot	1269	687	257	257	458	658
	Kulut	-1247	-1311	-1291	-1354	-1389	-1424
	T.kate	21	-624	-1033	-1097	-931	-766
Talous- ja henkilöstöhallinto	Tuotot	129	108	107	107	108	109
	Kulut	-1321	-1353	-1863	-1876	-1916	-1957
	T.kate	-1191	-1244	-1756	-1769	-1808	-1848
Yhdyskuntasuunnittelu	Tuotot	33	120	100	100	101	102
	Kulut	-100	-170	-211	-211	-217	-223
	T.kate	-66	-50	-111	-111	-116	-121
Terveyspalvelut	Tuotot	1162	0	0	0	0	0
	Kulut	-16482	-16160	-120	-120	-123	-127
	T.kate	-15320	-16160	-120	-120	-123	-127
Opetuspalvelut	Tuotot	566	400	400	500	505	510
	Kulut	-9913	-10211	-10856	-10856	-11126	-11402
	T.kate	-9346	-9811	-10456	-10356	-10620	-10892
Varhaiskasvatustalvet	Tuotot	760	666	711	599	605	611
	Kulut	-6049	-6200	-6575	-6575	-6728	-6888
	T.kate	-5289	-5534	-5864	-5976	-6123	-6277
Hyvinvointipalvelut	Tuotot	99	145	155	159	161	162
	Kulut	-929	-1106	-1209	-1209	-1237	-1265
	T.kate	-830	-961	-1054	-1050	-1076	-1103
Rak.valv. ja ymp.suoj.	Tuotot	441	216	195	295	298	301
	Kulut	-325	-340	-345	-345	-352	-359
	T.kate	116	-124	-150	-50	-54	-58

1 000 €		TP 2021	TA 2022	TA 2023 LTK	TA 2023	TS 2024	TS2025
Tekninen hallinto	Tuotot	26	0	0	0	0	0
	Kulut	-178	-220	-199	-189	-194	-198
	T.kate	-152	-220	-199	-189	-194	-198
Ruoka- ja siivouspalvelut	Tuotot	424	380	2	2	2	2
	Kulut	-2500	-2731	-2357	-2357	-2406	-2456
	T.kate	-2076	-2351	-2355	-2355	-2404	-2454
Kiinteistötoimi	Tuotot	1232	1220	1235	1335	1348	1362
	Kulut	-2131	-2258	-2622	-2582	-2625	-2668
	T.kate	-898	-1038	-1388	-1248	-1277	-1306
Yleiset alueet	Tuotot	19	16	13	13	13	14
	Kulut	-600	-632	-799	-799	-817	-836
	T.kate	-581	-616	-786	-786	-804	-823
YHTEENSÄ	Tuotot	6171	3974	3194	3386	3639	3852
	Kulut	-41820	-42727	-28476	-28502	-29170	-29846
	T.kate	-35648	-38753	-25281	-25117	-25531	-25994

6. Strategia

Maskun visio 2028

”Masku on kasvava, lapsiystävällinen ja luonnonläheinen kunta, jossa elää hyvinvoivia kuntalaisia.”



Maskun kunnan strategiset painopisteet ja tavoitteet

Rohkeasti kasvava ja etnoinvoinen Masku

- Maskun asukasluvu kasvaa siten, että vuonna 2028 saavutetaan 10 000 asukkaan raja.
- Monipuolisella tonttitarjonnalla mahdollistetaan edellä mainittu kasvu.
- Yritystoiminta kunnassa monipuolistuu ja kasvaa.
- Kehitetään keskusta-alueen palveluita ja monipuolisia asumismahdollisuuksia.
- Hyödynnetään kunnan osa-alueiden – omaleimaisten kytien ja erilaisten asuin ympäristöjen – vahvuudet.

Taloudellinen tasapaino ja toimivat palvelut innovatiivisin keinoin

- Kunnan taloudellinen vakavaraisuus paranee. Velka laskee ja taseen ylijäämä kasvaa.
- Palvelut järjestetään tehokkaasti ja asiakaslähtöisesti, kohderyhmät huomioiden.
- Palveluiden kohdentumista parannetaan aktiivisella ja selkeällä viestinnällä.
- Palvelut järjestetään innovatiivisesti kunnan, yhdistysten ja yritysten yhteistyötä edistään.

Viihtyisät, turvalliset ja kehittyvät elinympäristöt

- Kunta toimii aktiivisesti joukkoliikenteen monipuolistamiseksi.
- Masku tunnetaan kuntana, joka huolehtii asuin ympäristön viihtyisyydestä ja luonnosta kestävä kehityksen periaatteiden mukaisesti.
- Jatkamme liikennepäristön toimivuuden ja turvallisuuden kehittämistä.
- Kunta huolehtii vastuullisesti metsistään erottamalla selvästi talousmetsät virkistys- ja luontokäyttöön tarkoitettuihin metsistä.
- Kannamme vastuumme Saaristomeren tilasta.

Hyvinvoivat ja osallistuvat kuntalaiset

- Palvelut tukevat asukkaiden hyvää arkea – koko elämän ajan.
- Maskussa on monipuoliset ja laadukkaat kulttuuri-, kirjasto-, nuoriso- ja liikuntapalvelut, joita kuntalaiset käyttävät mielellään.
- Kunta luo asukkaille mahdollisuuksia vaikuttaa päätöksentekoon ja kehittää omaa elinympäristöään.
- Masku edistää asukkaiden terveyttä ja hyvinvointia aktiivisesti osana hyvinvointialuetta.
- Kannustetaan ja innostetaan kuntalaisia harrastamaan.

Motivoituneen henkilöstön ja vastuullisen johtamisen Masku

- Johtamisjärjestelmä on selkeä ja poliittiset päätöksentekijät sekä työntekijät tietävät omat tehtävänsä.
- Johtaminen ja päätöksenteko on avointa, tasapuolista ja kannustavaa.
- Henkilökunnalla on tosiasialliset mahdollisuudet vaikuttaa työhönsä.
- Kunnan omistajapolitiikan tavoitteena on, että kunnan omistamat yhtiöt ovat kilpailukykyisiä ja kannattavia.
- Varmistetaan palvelutuotannon kannalta tarpeellisen kiinteistöomaisuuden tehokkuus, turvallisuus ja terveellisyys.

7. Käyttötalous

KESKUSVAALILAUTAKUNTA Vaalit

Tilivelvollinen

Hallintojohtaja Maija Löfstedt

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Mittarit
Kunta luo asukkaille mahdollisuuksia vaikuttaa päätöksentekoon ja kehittää omaa elinympäristöään	Eduskuntavaalien järjestäminen	Äänestysaktiivisuus

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Äänioikeutettuja	7221	7260	7300	7320	7340

Talous

VAALIT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	10 109	15 900	18 000	39 528	20 552
TOIMINTAKULUT	-29 267	-17 130	-9 650	-22 000	-23 000
TOIMINTAKATE	- 19 158	-1 230	8 350	17 528	-2 448

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tilintarkastus

-

Toiminnan kuvaus

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.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Mittarit
Kunnan taloudellinen vakavaraisuus paranee. Velka laskee ja taseen ylijäämä kasvaa. Palvelut järjestetään tehokkaasti ja asiakaslähtöisesti, kohderyhmät huomioiden	1. Arviointikertomuksen laatiminen. 2. Valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen seuranta. 3. Tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittaminen. 4. Tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumisen seuranta. 5. Sidonnaisuusrekisterin toimivuus	Velkamäärä ja taseen ylijäämä/asukas. Palvelujen yksikköhinnat.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tilintarkastuspäiviä	12	12	12	12	12
Lautakunnan kokouksia	7	7	7	7	7

Talous

TILINTARKASTUS	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTAKULUT	-16 801	-17 814	-18 100	-18 623	-19 161
TOIMINTAKATE	-16 801	-17 814	-18 100	-18 623	-19 161

KUNNANHALLITUS

Hallinto

Tilivelvollinen

Kunnanjohtaja Arto Oikarinen, hallintojohtaja Maija Löfstedt

Toiminnan kuvaus

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

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Mittarit
Maskun asukasluku kasvaa siten, että vuonna 2028 saavutetaan 10 000 asukkaan raja.	Varmistetaan monipuolinen tonttitarjonta.	Asukasluvun muutos. Tavoite +0,6%/vuosi Tontit: vapaat ja myydyt kpl
Kunta toimii aktiivisesti joukkoliikenteen monipuolistamiseksi.	Käynnistetään palvelu- ja joukkoliikenteen kehittäminen.	Liikennemuotojen kehitys. Kunnan järjestämän joukkoliikenteen kustannukset/asukas
Johtamisjärjestelmä on selkeä ja poliittiset päätöksentekijät sekä työntekijät tietävät omat tehtävänsä.	Mitataan ja kehitetään päätöksentekoa mm. kyselyin ja koulutusta tarjoamalla.	Valtuustokyselyn tulokset Koulutuksiin osallistujien määrä.
Kehitetään keskusta-alueen palveluita ja monipuolisia asumismahdollisuuksia.	Edistetään maanomistajien ja rakentajien välistä yhteistyötä hankkeiden käynnistämiseksi.	Keskusta-alueen toteutuneet kerrosneliömetrit.
Yritystoiminta kunnassa monipuolistuu ja kasvaa.	Laaditaan elinkeinopoliittinen ohjelma.	Elinkeinopoliittinen ohjelma on laadittu. Yritysten määrän muutos kunnassa.
	Mahdollistetaan yritysten joustava sijoittuminen kuntaan; tonttitarjonta ja luvitus.	Yritystontit: vapaat ja myydyt m2

Hyödynnetään kunnan osa-alueiden – omaleimaisten kylien ja erilaisten asuinym-päristöjen – vahvuudet.	Asukastytyväisyyskyselyt kunnan eri osa-alueilla.	Toteutetaan asukastytyväisyyskyselyt 2 vuoden välein. Ensimmäiset vuoden 2022 aikana.
	Asuintontteja on tarjolla jokaisella kunnan osa-alueella.	Asukasluvun muutokset kunnan osa-alueilla.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Luovutetut tontit, Palsala, kpl					
- AR:			17	11	8
myydyt					
vuokratut			1		
- AP:			2		
myydyt			10	7	4
vuokratut			4	4	4
- AO:					
myydyt					
Luovutetut omakotitontit, muut alueet, kpl	35	19	4	2	2
- myydyt	31	15	2	1	
- vuokratut	4	4	2	1	2
Luovutetut rivitalotontit, kpl	3	3	3	3	3
- vuokratut					
Luovutetut yritysalueet (tonttineliot)	19 405	10 000	10 000	10 000	10 000
Kunnan verkkosivujen kävijämäärät	173773	160 000	160 000	160 000	160 000

Talous

YLEISHALLINTO	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	1 268 860	686 970	257 110	457 681	658 257
TOIMINTAKULUT	-1 247 476	-1 310 560	-1 354 274	- 1 388 532	-1 423 944
TOIMINTAKATE	21 384	-623 590	-1 097 164	-930 851	-765 687

Henkilöstösuunnitelma 2023

Tehtäväalue	2021	2022	2023
Henkilöstömäärä	5	4,5	4
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2023 ja kustannus koko kalenterivuodelta	Tiedonhallinnan asiantuntijan tehtävät 40 % yhdistetään keskusarkistosta vastaavan toimistosihteerin tehtäviin 1.8.2023 alkaen, nimike-muutos tiedonhallinnan asiantuntijaksi. Kustannusvaikutus vuonna 2023 -2 800 € ja koko kalenterivuodelta - 6 800 €.		

TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Tilivelvollinen

Talous- ja henkilöstöjohtaja Jenni Sipilä

Toiminnan kuvaus

Talous- ja henkilöstöhallinto edesauttaa talouden osalta päätöksentekoa ja johtamista sekä huolehtii kunnan palkkahallinnosta, kirjanpidosta ja tietohallinnosta.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Mittarit
Kunnan taloudellinen vakavaraisuus paranee. Velka laskee ja taseen ylijäämä kasvaa.	Tulot ja menot pidetään tasapainossa ja lisävelkaa ei oteta	Velkamäärä 4 000 €/asukas ja taseen ylijäämä 925 €/asukas
Johtaminen ja päätöksenteko on avointa, tasapuolista ja kannustavaa.	Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden työskentelyn tueksi tarjotaan ajantasaista tietoa taloudesta ja henkilöstöstä. Talouden suunnittelun ja seurannan asiakirjat toteutetaan Opiferus-työkalulla	Johtamisen tasapuolisuutta ja kannustavuutta ym. henkilöstöön liittyviä tavoitteita mittaava kahden vuoden välein tehtävä työhyvinvointikysely
Henkilökunnalla on tosiasialliset mahdollisuudet vaikuttaa työhönsä.	Vuoden 2022 työhyvinvointikyselyn tuloksia hyödynnetään henkilöstön työn kehittämisessä vuonna 2023	Kehitys- ja arviointikeskustelujen toteutumisaste 100 %
	Henkilökuntaa kuullaan jokapäiväisen työskentelyn lisäksi dokumentoidusti kehityskeskustelujen kautta.	Henkilökunnan vaihtuvuus. Irtisnoutuneista 60 % on eläköityneitä.
		Nolla työtapaturmaa vuodessa strategiakauden loppuun ja vuonna 2023 työtapaturmien määrä laskee 20 %.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Taseen ylijäämä/asukas (€)	538,62	558,63	925,12	879,17	857,37
Koulutuspäivien määrä (kalenteripäivät/hlö)	0,51	1,0	1,0	1,0	1,0
Työllistämiskausien määrä (uusi)	7	11	12	12	12
ICT-tukipyynnöt (uusi)	417	600	350	325	300

Talous

TALOUS- JA HENKILÖS- TÖPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	129 438	108 140	107 100	108 171	109 253
TOIMINTAKULUT	-1 320 600	-1 352 608	-1 876 418	-1 916 109	-1 956 859
TOIMINTAKATE	-1 191 162	-1 244 468	-1 769 318	-1 807 938	-1 847 606

Henkilöstösuunnitelma 2023

Tehtäväalue	2021	2022	2023
Henkilöstömäärä	9,6	9,6	8
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2023 ja kustannus koko kalenterivuodelta	Henkilöstöasiantuntijan/työsuojelupäällikön osuuden muutos 60 prosentista 100 prosenttiin. Muutoksen kustannus vuonna 2023 7 500 € ja koko kalenterivuodelta 18 000 €. Pääkirjanpitäjän ja apulaiskirjanpitäjän vakanssit jätetään täyttämättä kirjanpidon siirryttyä Tilikunta Oy:lle.		

KUNNANHALLITUS
Yhdyskuntasuunnittelu
Tilivelvollinen

Maankäyttöinsinööri

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Mittarit
Monipuolinen tonttitarjonta	Aktiivinen raakamaan hankinta Pirttimäki 2 Pihlajamäki 3 (Lemu) ja Rivieran kaavamuutos valmistuvat. Tontit tulevat myyntiin aikaisintaan 2024. Niiralan kaavan laadinta käynnistyy.	Rakentamiseen soveltuva raakamaavarantoa kasvatetaan 50 hehtaariin vuoteen 2025 mennessä. (Vuonna 2022 varanto on n. 40 ha.) Asuintonttien määrä vähintään 50 tonttia.
Kehitetään keskusta-alueen palveluja ja monipuolisia asumismahdollisuuksia	Käydään aktiivisesti keskusteluja alueen yritysten kanssa asuntotutannon monipuolistamiseksi.	Keskustelun määrä/tavoite 10 tapaamista.
Hyödynnetään kunnan osa-alueiden – omaleimaisten kylien ja erilaisten asuinympäristöjen – vahvuudet	Käynnistetään Lemun ja Kanta-Maskun yleiskaavojen päivittämisen.	Hankkeet ovat käynnistyneet. Valmistuvat 2025 mennessä.

Talous

YHDYSKUNTASUUNNITTELU	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	33 414	120 000	100 000	101 000	102 010
TOIMINTAKULUT	-99 731	-170 000	-210 955	-217 054	-223 332
TOIMINTAKATE	-66 317	-50 000	-110 955	-116 054	-121 322

Henkilöstösuunnitelma 2023

Tehtäväalue	2021	2022	2023
Henkilöstömäärä		0,55	0,55
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2023 ja kustannus koko kalenterivuodelta	Ei muutoksia resurssiin.		

KUNNANHALLITUS
Terveyspalvelut**Tilivelvollinen**

-

Toiminnan kuvaus

Sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyvät 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueelle. Maskun kunnan terveyspalveluiden tehtäväalueelle jää vain ympäristöterveydenhuolto

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Kustannukset €/asukas	1714,22	1686,32	12,44	12,73	13,02

Talous

TERVEYSPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	1 162 464	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-16 482 219	-16 160 000	-120 100	-123 460	-126 921
TOIMINTAKATE	-15 319 755	-16 160 000	-120 100	-123 460	-126 921

VARHAISKASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

Opetuspalvelut

Tilivelvollinen

Sivistysjohtaja

Toiminnan kuvaus

Maskun opetuspalvelut järjestää kunnan perusopetuspalvelut ja AP/IP-toiminnan laadukkaasti ja kustannuksiltaan vertailukelpoisesti.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Mittarit
Taloudellinen tasapaino ja toimivat palvelut innovatiivisin keinoin Motivoituneen henkilöstön ja vastuullisen johtamisen Masku Viihtyisät, turvalliset ja kehittyvät elinympäristöt:	Laadukas ja kustannuksiltaan vertailukelpoinen perusopetus, sekä aamu- ja iltapäivätoiminta maskulaisille oppilaille. Perusopetuksen tavoitteena on, että 9.-luokan päättävistä oppilaista 100 % saa päättötodistuksen ja II-asteen jatko-opintopaikan viimeistään ko. vuoden elokuun aikana. Koulujen ICT-laitteistojen määrän ja laadun kehittäminen jatkuu suunnitelmakaudella. Suunnitelmakauden tavoitteena on, että: 1-5 -vuosiluokilla on käytössään kunnan omistuksessa oleva tietokone/oppilaspari. 6-9 -vuosiluokkien jokaisella oppilaila on käytössään leasing-tietokone. Opetushenkilöstöstä 100 % on tehtävänsä muodollisesti päteviä. Opetushenkilöstöä täydennyskoulutetaan riittävästi ja tasapuolisesti. Maskun perusopetus ei tarvitse vuoteen 2028 mennessä väistötiloja muuhun kuin mahdollisiin koulurakennusten peruskorjausten aikaisiin tilapäisiin sijoittumisiin. Koulurakennusten turvallisuudesta ja terveellisyydestä huolehditaan ja poikkeamista raportoidaan pikaisesti kiinteistönhuoltoon.	Asiakastyytyväisyyskyselyt Päättötodistuksen saaneiden osuus päättöluokkalaisista. II-asteen jatko-opintopaikan saaneiden osuus päättötodistuksen saaneista. Tietokonemäärän kehityksen raportointi kvartaaleittain. Tehtävänsä muodollisesti pätevien opettajien määrä prosentteina (raportoidaan kvartaaleittain). Täydennyskoulutuspäivät/vuosi/yksikkö Tilaelementtien käyttömäärä kuukausina / vuosi.

Masku edistää asukkaiden terveyttä ja hyvinvointia aktiivisesti osana hyvinvointialuetta.	Tiivistetään ja säännöllistetään kunnan varhaiskasvatus- ja opetuspalveluiden, nuorisopalveluiden, sekä nuorisovaltuuston yhteistyötä maskulaisten lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistämiseksi. Rakennetaan hyvinvointialueen kanssa toimiva yhteistyömalli, joka perustuu riittävän säännöllisesti (4-6 kertaa vuodessa) kokoontuvan ohjausryhmän aktiiviseen toimintaan.	Terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseen liittyviä mittareita seurataan jatkuvasti ja raportoidaan mm. hyvinvointikertomuksessa. Tavoitetaso 2023: Tehtäväluerajat ylittävä lasten ja nuorten hyvinvoinnin seuranta ja edistäminen on säännöllistä ja rakenteellista.
---	---	---

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Oppilasmäärät	1 276	1 244	1 239	1 240	1 250
Opetuksen oppilaskohtainen hinta /oppilas (kouluittain /€)					
Askaisten koulu	5 839	6 123	6 662	6 861	7067
Kurittulan koulu	6 479	6 740	7 479	7 703	7934
Lemun koulu	6 444	6 779	7 430	7 653	7883
Seikelän koulu	9 029	8 851	7 794	7 560	7787
Tammenahjon koulu	5 289	4 591	5 590	5 422	5585
Maskun Hemmingin koulu	7 321	8 121	8 689	8 950	9219

Talous

OPETUSPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	566 398	400 000	500 000	505 404	510 458
TOIMINTAKULUT	9 912 530	10 211 482	10 856 056	-11 125 580	-11 402 138
TOIMINTAKATE	9 346 132	9 811 482	10 356 056	-10 620 176	-10 891 680

Henkilöstösuunnitelma 2023

Tehtäväalue	2021	2022	2023
Henkilöstömäärä	150	160 (syyslukukausi 2022)	155,8 (syyslukukausi 2023)
Uudet tehtävät vuonna 2023 ja kustannus koko kalenterivuodelta	- Askaisten koulun, Lemun koulun ja Tammenahjon koulun yhteinen koulu-sihtööri 1.3.2023 alkaen (+35 000 €)		

VARHAISKASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA
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 ja esiopetus. Yksityisen sektorin käyttöä tuetaan yksityisen hoidon tuella, kuntalisällä ja palvelusetelillä.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide / Tavoitetaso 2023	Mittarit
Palvelut järjestetään tehokkaasti ja asiakaslähtöisesti, kohderyhmät huomioiden.	Maskun kunta pystyy tarjoamaan monipuolisia varhaiskasvatuspalveluja kaikille niitä tarvitseville. Lasten määrän seuranta palvelutarpeen kartoittamisen vuoksi puolivuositain.	Kunnan tuottamien palvelujen yksikkö hinnat Ostopalvelujen ja yksityisen palvelun määrän osuus kunnan palvelutuotannosta
Palvelut tukevat asukkaiden hyvää arkea - koko elämän ajan	Kaikille varhaiskasvatuspalveluja hakeville pystytään osoittamaan paikka määräajassa ja toimitaan asiakaslähtöisesti palveluohjauksessa.	Asiakastyytyväisyyskyselyt palveluista (tunnettuus ja asiakastyytyväisyys)
Palveluiden kohdentumista parannetaan aktiivisella ja selkeällä viestinnällä.	Varhaiskasvatuspalveluista tiedottaminen ja asiakkaiden aktiivinen tiedottaminen palveluista Toimintakausittain kevätkaudella asiakastyytyväisyyskyselyt.	

Henkilökunnalla on tosiasialliset mahdollisuudet vaikuttaa työhönsä	Kehityskeskustelut koko henkilökunnan kanssa toimintakausittain ja toiminnan arviointikeskustelut suoritetaan tiimi- ja yksikkötasolla säännöllisesti	Kehitys- ja arviointikeskustelujen toteutumisaste Henkilökunnan vaihtuvuus
Masku edistää asukkaiden terveyttä ja hyvinvointia aktiivisesti osana hyvinvointialuetta	Tiivistetään ja säännöllistetään kunnan nuoriso-, varhaiskasvatus- ja opetuspalveluiden, sekä nuorisovaltuuston yhteistyötä maskulaisten lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistämiseksi. Rakennetaan hyvinvointialueen kanssa toimiva yhteistyömalli, joka perustuu riittävän säännöllisesti (4-6 kertaa vuodessa) kokoontuvan ohjausryhmän aktiiviseen toimintaan. Tavoitetaso 2023: Tehtäväalueajat ylittävä lasten ja nuorten hyvinvoinnin seuranta ja edistäminen on säännöllistä ja rakenteellista.	Terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseen liittyviä mittareita seurataan jatkuvasti ja raportoidaan mm. hyvinvointikertomuksessa.

Suoritteet/tunnusluvut	TP2021	TA2022	TA2023	TS2024	TS2025
Suoritteiden hoitopaikkalukumäärät kuvaavat rakenteellisia hoitopaikkoja ja niissä on huomioitu yksiköiden pienennetyt ryhmät. Alle 3v käyttää laskennallisesti 1,75 paikkaa . Hoitopaikkojen laskennalliseen täyttöön vaikuttaa myös lasten tuen tarpeen määrä					
0-7 -vuotiaiden lasten määrä kunnassa (varhaiskasvatus ja esiopetusikäiset)	692	750	700	700	700
Varhaiskasvatukseen osallistuvat (päiväkoti, esiopetus, pph, ostopalvelut, palveluseteli, avoimet, yks.hoito)	569	590	560	560	595
Varhaiskasvatukseen osallistuvat %	82	85	80	80	85
Päiväkodit					
Lounatuulen päiväkot					
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	80	80	80	80	80
Myönnetyt hoitopaikat lkm	61	60	60	71	71
Alle 3-vuotiaita			12	12	12
SatuSeikelän päiväkot					
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. Eo ryhmiä)	77	84	84	84	84
Myönnetyt hoitopaikat lkm	68	57	60	66	66
Alle 3-vuotiaita			24	24	24
Satumetsän päiväkot					
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	42	42	42	42	42
Myönnetyt hoitopaikat lkm	34	36	36	33	33
Alle 3-vuotiaita			9	12	12
Tammenahjon päiväkot					
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	112	112	119	119	119
Myönnetyt hoitopaikat lkm	93	88	92	100	100
Alle 3-vuotaita			24	26	26
Esiopetus					
Esioppilaita (sis. yksityiset ostopalvelupaikat)	149	110	122	110	100
Esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus (oma toiminta)	129	100	95	100	90

Perhepäivähoito					
Hoitopaikkoja 0-5 v	24	28	24	24	24
Myönnetyt hoitopaikat	23	28	22	24	24
Asiakaspalvelujen ostot kunnilta (hoitopaikat)	2	2	3	3	3
Asiakaspalvelujen ostot muilta lkm (ei esiopetus)	0	0	0	0	0
Myönnetyt palvelusetelit lkm yht. (1.8.19->)	110	120	135	135	135
Alle 3-vuotiaiden osuus			50	50	50

Talous

VARHAISKASVATUSPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	759 698	666 050	598 820	604 809	610 857
TOIMINTAKULUT	-6 048 541	-6 200 000	-6 575 007	-6 727 571	-6 888 023
TOIMINTAKATE	-5 288 843	-5 533 950	-5 976 187	-6 122 162	-6 277 166

Henkilöstösuunnitelma 2023

Tehtäväalue	2021	2022	2023
Henkilöstömäärä	102	102 (tässä luvussa ei lisäresurssia)	105 (tässä luvussa ei lisäresurssia)
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2023 ja kustannus koko kalenterivuodelta	Varhaiskasvatuksessa on aiemmin vapautuneita pph ja ryhmäavustajan vakansseja, koska eläköitymisen tm. myötä on palkattu tarpeen mukaan uutta henkilökuntaa. Vuodelle 2022 näille ei ole ollut palkkavarausta. Keväälle 2023 varataan keväälle sama henkilöstömäärä kuin vuonna 2022. Syksyn 2023 osalta varaus lisähenkilökunnalle. Uusia vakansseja ei tarvitse perustaa. Henkilöstöjaostoon viedään tarvittavat nimikemuutokset. Osa henkilökunnasta on palkattu keväälle 2023 hankeavustuksella ja hankeavustuksella pyritään jatkossakin mahdollistamaan osa lisäresursseja varhaiskasvatukseen. Kolmen ryhmäavustajan lisäys tiedossa olevaan tarpeeseen syksyllä 2023 tuo kustannuslisää n. 40 000 €.		

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Hyvinvointipalvelut

Tilivelvollinen

Hyvinvointijohtaja

Toiminnan kuvaus

Hyvinvointipalvelut tarjoavat laadukkaita, ennaltaehkäiseviä, hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä lisääviä liikunta-, nuorisotoimi-, kulttuuri- ja kirjastopalveluita kuntalaisille. Hyvinvointipalvelut tarjoavat myös tiloja kaikenlaiseen harrastamiseen, liikuntaharrastuksiin sekä kulttuuritapahtumiin.

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/Tavoitetaso 2023	Mittarit
Hyödynnetään kunnan osa-alueiden – omaleimaisten kylien ja erilaisten asuin ympäristöjen – vahvuudet.	Tuotetaan hyvinvointipalveluita aiempaa järjestelmällisemmin eri kunnan osissa, eri ikäryhmille ja erityistä tukea tarvitseville päällekkäisyyksiä välttäen sekä lisätään elinkaariajattelua erityisesti liikuntapalveluissa.	Asukastytytyväisyys kunnan eri osa-alueilla; asukaskysely.
Palvelut järjestetään tehokkaasti ja asiakaslähtöisesti, kohderyhmät huomioiden.		
Palveluiden kohdentumista parannetaan aktiivisella ja selkeällä viestinnällä.	- Otetaan sähköinen tilavarauksjärjestelmä laajasti käyttöön ja viestitään siitä aktiivisesti, jotta liikunta- ja harrastetilojen löytäminen ja käyttäminen on kuntalaisille helpompaa. - Kehitetään hyvinvointipalveluiden viestintää edelleen tavoittavamaksi viestinnän vuosikellolla, viestintäsuunnitelmalla (sis. some-suunnitelman) ja viestinnän työnjakoa täsmentämällä. - Toteutetaan täsmäviestintää erityisille kohderyhmille muun muassa soveltavaan liikuntaan ja kirjaston kohdennettuihin palveluihin (mm. kotipalvelut) liittyen.	Asukaskysely. Lisäksi: Tilavarauksjärjestelmän ja kohdennettujen palveluiden käyttäjämäärät. Tavoite: kaikki tiloja varauvat yhdistykset hyödyntävät tilavarauksjärjestelmää ja muita rekisteröitymisiä palveluun on vähintään 50.
Palvelut järjestetään innovatiivisesti kunnan, yhdistysten ja yritysten yhteistyötä edistäen.	Parannetaan hyvinvointipalveluiden ja kunnassa toimivien yhdistysten yhteistyötä edistäen.	Asiakaskyselyt ja käyttäjämäärät.

Kunta luo asukkaille mahdollisuuksia vaikuttaa päätöksentekoon ja kehittää omaa elinympäristöään.	tysten välistä vuoropuhelua säännöllisillä, tiiviillä kokoontumisilla ja aktiivisella tiedottamisella. - Otetaan nuorisovaltuusto, vammaisneuvosto ja vanhusneuvosto aktiivisesti mukaan palveluiden parantamiseen (mm. nuortentilojen kehittäminen, ikäihmisten liikunta- ja kulttuuripalveluiden saavutettavuuden parantaminen ja esteettömyyskartoitus). - Perustetaan järjestö- ja vapaa-aikakoordinaattorin vakanssi yhdistysyhteistyön, vaikuttamismahdollisuuksien, hyvinvoinnin edistämisen, harrastusmahdollisuuksien ja hyvinvointipalveluiden perustoiminnan turvaamiseksi ja kehittämiseksi.	Lisäksi: Nuorisovaltuuston, vanhusneuvoston ja vammaisneuvoston kanssa toteutettujen projektien määrä: vähintään yksi laajempi projekti kunkin vaikuttajaelimen kanssa. Yhdistystapaamisten määrä ja osallistujaki- naisuus: kunnan jo- kainen aktiivinen yhdis- tys osallistuu kokoontu- miseen vähintään kerran vuoden aikana.
Palvelut tukevat asukkaiden hyvää arkea – koko elämän ajan.	- Kehitetään ja toteutetaan syksystä 2022 alkaen pilotoitua kulttuurikasvatusohjelmaa edelleen yhdessä koulujen, varhaiskasvatuksen ja yhteistyökumppaneiden kanssa. - Vakiinnutetaan kirjaston ja koulujen yhteistyötä kulttuurikasvatusohjelmalla. - Kehitetään säännöllisesti toteutettavia ikäihmisten kulttuuripalveluita kiinnittäen erityishuomiota palvelukeskuksissa asuviin kuntalaisiin. - Lisätään ikäihmisten ennaltaehkäisevää liikuntatarjontaa uimahallilippujen, saattajakorttien ja ikäihmisten liikuntahankkeen myötä.	Palvelutarjonta asiakasryhmittäin. Tavoite: kaikille tunnistetuille asiakasryhmille on järjestetty kohdennettuja palveluita. Käyttäjä- ja kävijämäärät. Tavoite: Käyttäjä- ja kävijämäärät kasvavat talousarviossa esitettyihin lukuihin.
Maskussa on monipuoliset ja laadukkaat kulttuuri-, kirjasto-, nuoriso- ja liikuntapalvelut, joita kuntalaiset käyttävät mielellään.	- Kehitetään pääkirjaston näyttelytiloja ja näyttelytoimintaa siten, että pääkirjastossa on kiinnostavia paikallisten tai ulkopaikkakuntalaisten taiteilijoiden, harrastajien, keräilijöiden ja koululaisten näyttelyitä ympäri vuoden. - Kehitetään pääkirjaston ja Lemun kirjaston lasten- ja nuortentiloja viihtyisimmiksi ja lisätään toiminnallisuutta. - Viimeistellään nuorten tieto- ja neuvontapisteen avaaminen Halintotielle ja viestitään toiminnasta aktiivisesti. - Kehitetään toiminnallisia nuor-	Tapahtumien, liikuntaryhmien, harrastekerhojen, kirjastojen ja nuorisotilojen kävijämäärät sekä kirjaston lainausmäärät. Tavoite: Käyttäjä- ja kävijämäärät kasvavat talousarviossa esitettyihin lukuihin. Lisäksi: Uuteen näyttelytilaan liittyen saadaan vähintään 10 näyttelyhake-

	teniltoja nuorisotiloilla edelleen hankkeiden ja perustyön turvin. • Monipuolistetaan Maskun museon toimintaa edelleen kesällä 2022 tehtyjen uudistusten myötä saatujen kokemusten perusteella. • Selvitetään Lemun kuntosalin kehittämistarpeita ja -mahdollisuuksia yhdessä käyttäjien kanssa. • Hyödynnetään Maskutaloa tapahtumapaikkana aiempaa aktiivisemmin.	musta tai yhteydenottoa.
Masku edistää asukkaiden terveyttä ja hyvinvointia aktiivisesti osana hyvinvointialuetta.	• Säännöllistetään ja terävöitetään Maskun hyvinvointityöryhmän työskentelyä siten, että ryhmä pystyy tarttumaan olennaisiin haasteisiin tietoperusteisesti ja ohjaamaan muita hyvinvoinnin edistämisen toimenpiteitä, erityisesti ehkäisevää päihdetyötä ja ylikunnallisen yhteistyönä toteutettavaa hyvinvoinnin edistämistä. • Muodostetaan selkeä käsitys hyvinvointialueen ja kunnan välisestä työnjaosta hyvinvoinnin edistämisen ja erityisesti liikuntapalveluiden suhteen. • Tiivistetään ja säännöllistetään kunnan nuoriso-, varhaiskasvatus- ja opetuspalveluiden, sekä nuorisovaltuuston yhteistyötä maskulaisten lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistämiseksi. Rakennetaan hyvinvointialueen kanssa toimiva yhteistyömalli, joka perustuu riittävän säännöllisesti (4-6 kertaa vuodessa) kokoon-tuvan ohjausryhmän aktiiviseen toimintaan.	Terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseen liittyviä mittareita seurataan jatkuvasti ja raportoidaan mm. hyvinvointikertomuksessa. Lisäksi: Hyvinvointityöryhmän työskentelyn terävöityminen ja tiivistyminen. Tavoite: Hyvinvointityöryhmä kokoontuu 4 kertaa vuoden aikana käsittelemään ennalta määritettyjä teemoja. Lisäksi: Tavoitetaso 2023: Tehtäväaluearajat ylittävä lasten ja nuorten hyvinvoinnin seuranta ja edistäminen on säännöllistä ja rakenteellista.
Kannustetaan ja innostetaan kuntalaisia harrastamaan.	• Varmistetaan Harrastamisen Maskun malli -hankkeen myötä aloitetun kerhotoiminnan jatkuvuus parhaalla mahdollisella tavalla. • Kannustetaan työikäisiä ja ikäihmisiä aktiiviseen elämäntapaan Hyvinvoiva, liikkuva Masku -hankkeen yhteydessä (mm. neuvonta, ryhmätoiminta).	Harrastajamäärät.

Johtamisjärjestelmä on selkeä ja poliittiset päätöksentekijät sekä työntekijät tietävät omat tehtävänsä.	Täsmennetään hyvinvointipalveluiden työnjakoa ja aikatauluja yhdessä koko tehtäväalueen henkilöstön kanssa laaditulla, kunnan strategiaan pohjautuvalla toimintasuunnitelmalla siten, että kaikki työntekijät tietävät omat tavoitteensa vuodelle 2023 ja keinot niiden saavuttamiseen.	Kehitys- ja arviointikeskustelujen toteutumisaste hyvinvointipalveluissa. Tavoite 2023: Kehityskeskustelut käydään 100-prosenttisesti vakituisten työntekijöiden kanssa.
Henkilökunnalla on tosiasialliset mahdollisuudet vaikuttaa työhönsä.		

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Liikuntatapahtumien osallistujat	11 360	13 700	14 000	14 500	15 000
Liikuntatilojen käyttöaste			75	85	90
Kulttuuritapahtumat/osallistujat	23 / 3300	30 / 8200	35 / 8 500	40 / 9 500	45 / 11 000
Nuorisolle järjestettyjen tapahtumien ja toiminnallisten nuorteniltojen osallistujat		3 000	3500	4000	5000
Taiteen perusopetukseen osallistujat	29	40	40	40	40
Kirjastokäynnit	38 892	90 100	60 000	65 000	70 000
Lainat	154 818	170 000	180 000	195 000	210 000
Käyttäjäkoulutus/osallistujat	137/ 2 206	300 / 4 000	300 / 4000	300 / 4000	300 / 4000
Tapahtumat/osallistujat	163/ 2 344	105 / 1 500	100 / 2000	100 / 2000	100 / 2000
Näyttelyt	12	20	20	20	20

Talous

HYVINVOINTIPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	98 936	145 290	159 150	160 742	162 349
TOIMINTAKULUT	-929 310	-1 106 007	-1 209 450	-1 236 841	-1 264 920
TOIMINTAKATE	-830 374	-960 717	-1 050 300	-1 076 099	-1 102 571

Henkilöstösuunnitelma 2023

Tehtäväalue	2021	2022	2023
Henkilöstömäärä	11,5	12,5	13,5
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2023 ja kustannus koko kalenterivuodelta	1 kpl: järjestö- ja vapaa-aikakoordinaattori 100 % - Kustannusvaikutus 39 000 e / vuosi (sivukuluineen) [Vuonna 2023 kuukaudet 3–12]		

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Tilivelvollinen

Rakennustarkastaja

Toiminnan kuvaus

Maskun rakennusvalvonnan tavoitteena on edistää turvallisen, terveellisen ja viihtyisän rakennetun ympäristön muodostumista, rakennustyön valvonnan ja rakennetun ympäristön valvonnan sekä hyvän asiakaspalvelun avulla. Rakennusvalvonnan tehtävänä on toimia kunnan maankäytön prosessin loppuvaiheen toimijana, ohjauksen ja neuvonnan kautta asukkaalle.

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

Toiminnalliset tavoitteet

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

Strateginen tavoite	Toimenpide	Mittarit
Ammattitaitoinen henkilökunta	Koulutus tarpeen mukaan	Henkilökunnan koulutuksen toteutumisaste
Arkistoinnin kehittäminen, digitoinnin jatkaminen	Sähköisen arkiston kehittäminen	Digitoitujen lupien määrä
Informaation lisääminen	Aktiivinen tiedottaminen	Asiakaskyselyt palveluista

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Rakennusvalvonta:					
- myönnetty rakennusluvat as.rak.	50	30	20	20	30
- myönnetty rakennusluvat (kaikki)	153	200	120	120	150
- myönnetty suunnittelutarve- ja poikkeamisluvat	20	10	10	10	10
- katselmukset	341	150	180	180	180
- toimenpideluvat	54	30	60	50	50

Talous

RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖNSUOJELU	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	441217	215900	295000	297 950	300 930
TOIMINTAKULUT	-325194	-340224	-344938	-351 924	-359 130
TOIMINTAKATE	116022	-124324	-49 938	-53 974	-58 200

Henkilöstösuunnitelma 2023

Tehtäväalue	2021	2022	2023
Henkilöstömäärä	Rakennustarkastaja 100% Toimistosihteeri 80%	Rakennustarkastaja 100% Toimistosihteeri 80 %	Rakennustarkastaja 100% Toimistosihteeri 80%
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2023 ja kustannus koko kalenterivuodelta	Ei muutoksia		

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Tekninen hallinto

Tilivelvollinen

Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Mittarit
Johtaminen ja päätöksenteko on avointa, tasapuolista ja kannustavaa.	Avoimuuteen, tasapuolisuuteen ja kannustavuuteen keskittyminen päivittäisessä toiminnassa eri tehtäväalueiden välillä.	Johtamisen tasapuolisuutta ja kannustavuutta ym. henkilöstöön liittyviä tavoitteita mittava kahden vuoden välein tehtävä työhyvinvointikysely. Kuntalaisille ja yrityksille tehtävä kysely
Henkilökunnalla on tosiasialliset mahdollisuudet vaikuttaa työhönsä.	Kehitys- ja arviointikeskustelujen toteutumisastetta seurataan vuosittain. Henkilökunnan vaihtuvuus pyritään minimoimaan vuorovai- kutteisilla työskentelytavoilla.	Kehitys- ja arviointikeskustelujen toteutumisaste. Henkilökunnan vaihtuvuus.
Kunnan toimivan infrastruktuurin ja palvelurakenteen kehittäminen.	Teknisen toimen tehtäväalueiden, kunnan eri toimialojen sekä niihin liittyvien yhteistyökumppaneiden yhteistyön sujuvoittaminen.	Asiakaskyselyt palveluista

Suoritteet / tunnusluvut, tekninen toimi	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Teknisen nettomenot € / asukas	492	522	492	500	500

Talous, tekninen hallinto

TEKNINEN HALLINTO	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	25 666	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-177 989	-219 708	-189 253	-193 769	-198 403
TOIMINTAKATE	-152 323	-219 708	-189 253	-193 769	-198 403

Henkilöstösuunnitelma 2023

Tehtäväalue	2021	2022	2023
Henkilöstömäärä	Tekninen johtaja 100% Toimistosihteerit 100% Toimistosihteerit 20%	Tekninen johtaja 100% Toimistosihteerit 100% Toimistosihteerit 20%	Tekninen johtaja 100% Toimistosihteerit 100% Toimistosihteerit 20%
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2023 ja kustannus koko kalenterivuodelta			

TEKNINEN LAUTAKUNTA
Ruoka- ja siivouspalvelut
Tilivelvollinen
Palvelupäällikkö
Toiminnan kuvaus

Maskun kunnan ruoka- ja siivouspalvelujen tuottaminen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Mittarit
Johtaminen ja päätöksenteko on avointa, tasapuolista ja kannustavaa. Henkilökunnalla on tosiasialliset mahdollisuudet vaikuttaa työhönsä	Avoimuuteen, tasapuolisuuteen ja kannustavuuteen keskittyminen päivittäisessä toiminnassa. Kehitys- ja arviointikeskustelujen toteutumisastetta seurataan vuosittain.	Johtamisen tasapuolisuutta ja kannustavuutta ym. henkilöstöön liittyviä tavoitteita mittava kahden vuoden välein tehtävä työhyvinvointikysely. Kehitys- ja arviointikeskustelujen toteutumisaste 100 %

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Siivottavia tiloja, m2	33 000	33 000	28 500	28 500	28 500
Siivoustoimi €/m2	25,41	27,26	29,00	29,00	29,00
Ateriasuoritteet kpl	547 891	570 000	500 000	500 000	500 000
Ateriasuoritteet (koulut) €/kpl	2,54				
Ateriasuoritteet (p-kodit) €/kpl	3,20				
Ateriasuoritteet (laitos) €/kpl	4,53				
Ateriasuoritteet €/kpl		3,22	3,03	3,03	3,03

Talous

RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	423 942	380 000	2010	2030	2050
TOIMINTAKULUT	-2 499 605	-2 731 421	-2 356 991	-2 406 109	-2 456 378
TOIMINTAKATE	-2 075 663	-2 351 421	-2 354 981	-2 404 079	-2 454 328

Henkilöstösuunnitelma 2023

Tehtäväalue	2021	2022	2023
Henkilöstömäärä	26 Ruokahuolto 25 Siivouspalvelut	26 Ruokahuolto 24 Siivouspalvelut	20 Ruokahuolto 21 Siivouspalvelut
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2023 ja kustannus koko kalenterivuodelta	Hyvinvointialueiden perustamisen myötä henkilökunnan väheneminen, kustannukset huomioitu talousarvion raameissa 2023.		

TEKNINEN LAUTAKUNTA

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	Mittarit
Varmistetaan palvelutuotannon kannalta tarpeellisen kiinteistöomaisuuden turvallisuus ja terveellisyys.	Resurssit kohdistetaan ensisijaisesti palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeisiin rakennuksiin. Rakennusten turvallisuuteen ja terveellisyyteen liittyviin asioihin reagoidaan viipymättä ja ennaltaehkäisevästi määrärahojen puitteissa.	Väistötilat

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2024
Rakennusten tilavuus m ³	183700	183700	182030	182030	182030
- ylläpito €/m ³	10,5	12,29	14,56	15	15
Rakennusten kerrosala, m ²	50100	50100	49613	49613	49613
- ylläpito €/m ²	38,51	45,07	52,85	53	53
Väistötilat	0	0	0	0	0

Talous

KIINTEISTÖTOIMI	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	1232127	1219710	1 334 770	1 348 118	1 361 598
TOIMINTAKULUT	-2130544	-2258137	-2 582 310	-2 624 636	-2 667 856
TOIMINTAKATE	-898418	-1038427	-1 247 540	-1 276 518	-1 306 258

Henkilöstösuunnitelma 2023

Tehtäväalue	2021	2022	2023
Henkilöstömäärä	5	5	5
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2023 ja kustannus koko kalenterivuodelta	Ei muutosta, luku sisältää 4 kiinteistöhoitajaa, joista yksi osallistuva työnjohtaja, kiinteistöpäällikkö.		

TEKNINEN LAUTAKUNTA

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 liikuntapaikka-suunnitelman mukaisesti.

Huolehditaan alueiden hulevesihuollosta.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide	Mittarit
Masku tunnetaan kuntana, joka huolehtii asuin ympäristön viihtyisyydestä ja luonnosta kestävä kehityksen periaatteiden mukaisesti.	Puisto- ja virkistysalueiden säännöllinen, vuosittainen hoito.	Puisto- ja virkistysalueiden hoitoon käytettävät eurot/asukas.
Jatkamme liikenne ympäristön toimivuuden ja turvallisuuden kehittämistä.	Liikenneturvallisuusinvestointien määrä vuosittain.	Liikenneturvallisuusinvestointeihin vuosittain käytettävät eurot/kaavatiet-kilometrit
Kunta huolehtii vastuullisesti metsistään erottamalla selvästi talousmetsät virkistys- ja luontokäyttöön tarkoitettuista metsistä.	Luontostrategian laatiminen aloitetaan vuonna 2023.	Luontostrategia valmis vuoteen 2028 mennessä.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Kaavateitä, km	54	54	55	55	56
- kunnossapito €/km	4136	4666	5347	6000	6700
Valaistusta, km	90	90	91	91	92
- kunnossapito €/km	2175	2135	2464	2300	2200
Leikkikenttiä, kpl	21	19	20	20	20
Pallokenttiä, kpl	10	10	10	10	10
Kevyen liikenteen väylää, km (ylläpidettävää)	15	15	16	16	17

Talous

YLEISET ALUEET	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV 2024	SV 2025
TOIMINTATUOTOT	19 003	15 700	13 400	13 534	13 670
TOIMINTAKULUT	-599 747	-631 613	-798 913	-817 350	-836 273
TOIMINTAKATE	-580 744	-615 913	-785 513	-803 816	-822 603

Henkilöstösuunnitelma 2023

Tehtäväalue	2021	2022	2023
Henkilöstömäärä	(1) + 2	(1) + 2	1 + 2
Vakanssien lisäykset / vähennykset vuonna 2023 ja kustannus koko kalenterivuodelta	Työpäällikön rekrytointi syksyllä 2022, työpäällikön valinta 9/2022. Kustannus 70 129€.		

8. Tuloslaskelma

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	846 004	655 510	361 600	-44,8	386 968	371 465
MAKSUTUOTOT	1 191 770	963 910	847 840	-12,0	856 320	864 885
TUET JA AVUSTUKSET	1 492 501	282 150	323 820	14,8	327 058	330 328
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 646 737	2 072 090	1 852 100	-10,6	2 068 621	2 285 306
TOIMINTATUOTOT	6 177 011	3 973 660	3 385 360	-14,8	3 638 967	3 851 984
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-16 757 109	-17 566 010	-17 999 308	2,5	-18 432 069	-18 874 804
PALKAT JA PALKKIOT	-13 494 495	-14 095 555	-14 443 990	2,5	-14 805 086	-15 169 959
HENKILÖSMUKULUT	-3 262 614	-3 470 455	-3 555 318	2,4	-3 626 983	-3 704 845
ELÄKEKULUT	-2 792 037	-2 908 712	-2 983 994	2,6	-3 041 382	-3 104 603
MUUT HENKILÖSIIVUKULUT	-470 577	-561 743	-571 324	1,7	-585 601	-600 242
PALVELUJEN OSTOT	-33 837 277	-32 819 933	-5 933 410	-81,9	-6 123 427	-6 314 056
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 875 040	-2 855 212	-3 186 586	11,6	-3 218 572	-3 249 675
AVUSTUKSET	-1 942 387	-1 782 100	-1 095 400	-38,5	-1 106 354	-1 117 418
MUUT TOIMINTAKULUT	-210 914	-238 781	-287 711	20,5	-289 136	-290 385
TOIMINTAKULUT	-55 622 728	-55 262 036	-28 502 415	-48,4	-29 169 558	-29 846 338
TOIMINTAKATE	-49 445 717	-51 288 376	-25 117 055	-51,0	-25 530 591	-25 994 354
VEROTULOT	43 820 592	44 816 000	24 324 000	-45,7	22 924 000	23 450 000
VALTIONOSUUDET	9 730 178	10 303 600	6 365 392	-38,2	5 822 773	5 822 773
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	64 481	58 000	64 000	10,3	65 000	65 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	130 030	119 900	67 900	-43,4	67 120	67 242
KORKOKULUT	-133 455	-100 000	-940 000	840,0	-900 000	-800 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-11 244	-4 000	-3 000	-25,0	-3 000	-3 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	49 812	73 900	-811 100	-1 197,6	-770 880	-670 758
VUOSIKATE	4 154 866	3 905 124	4 761 237	21,9	2 445 302	2 607 661
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET	-3 299 573	-3 268 060	-2 870 990	-12,2	-2 930 440	-2 861 970
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 299 573	-3 268 060	-2 870 990	-12,2	-2 930 440	-2 861 970
TILIKAUDEN TULOS	855 293	637 064	1 890 247	196,7	-485 138	-254 309
POISTOERON MUUTOS	85 717	85 717	85 717	0,0	85 717	85 717
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	941 010	722 781	1 975 964	173,4	-399 421	-168 592

9. Investoinnit

Valtuusto myöntää investointimäärärahat korvaus-, laajennus-, ja uusinvestointeihin. Tässä investointisuunnitelmassa esitetään yksityiskohtaisempi suunnitelma määrärahojen käytöstä.

Projektiryhmä		KUST.ARPIO	INV. 2022	INV. 2023	SV1 2024	SV2 2025
10	Korvausinvestoinnit					
111	KI / Rakennukset					
9014	Kurittulan koulu					
Menot		-45 000	0	0	0	-45 000
9024	Tammenahjon koulu					
Menot		-135 500	-5 000	0	-59 000	-70 000
9025	Lounatuulen päiväkoti					
Menot		-38 000	-38 000	-50 000	0	0
9027	SatuSeikelän päiväkoti					
Menot		-25 000	0	0	-35 000	0
9050	Seikelän koulu					
Menot		-819 000	-53 000	-32 000	-61 000	-84 000
9051	Askaisten vuokratalot					
Menot		-106 000	-3 000	-10 000	-406 000	0
9053	Rak. peruskorjausmääräraha					
Menot		0	-200 000	-100 000	-200 000	-200 000
9054	Maskun terveyskeskus					
Menot		-1 052 000	-387 000	-350 000	-350 000	-350 000
9055	Hemmingin koulu					
Menot		-501 000	-50 000	0	-114 000	-210 000
9056	Luukan palvelukeskus					
Menot		-540 000	-20 000	-420 000	0	0
9057	Lemun urheilutalo					
Menot		-520 000	0	0	0	0
9061	Lemun paloasema/vapaa-aikatsto					
Menot		-85 000	-30 000	0	-30 000	0
9062	Askaisten koulu					
Menot		-135 000	-28 000	-5 000	-412 000	0

9063	Maskutalo					
Menot		-150 000	0	0	-30 000	0
9064	Maskun kunnanvirasto					
Menot		-158 000	-118 000	-165 000	-80 000	-50 000
9065	Sepän paja					
Menot		-54 000	0	0	0	0
9066	Lemun koulu, pihavarusteet					
Menot		-11 000	0	0	0	0
9067	Maskun vanha kunnanvirasto					
Menot		-801 000	-15 000	0	-93 000	-200 000
9102	Maskun paloasema					
Menot		-8 000	0	-8 000	0	0
9103	Satumetsän päiväkoti					
Menot		-43 000	-3 000	0	-40 000	0
9111	Taponkedon huoltorak.pukuhuone					
Menot		-50 000	-20 000	0	0	-30 000
9112	Tammenahjon päiväkoti					
Menot		-11 500	0	0	0	0
9113	Lemun koulu					
Menot		-51 000	0	0	-29 000	-93 000
9118	Niemenkulman vanha koulu					
Menot		-55 000	0	0	-55 000	0
9119	Keittiöiden/siivouspalv. inv.					
Menot		-20 000	0	0	-20 000	-20 000
111	KI / Rakennukset yhteensä					
Menot		-5 414 000	-970 000	-1 140 000	-2 014 000	-1 352 000
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		-5 414 000	-970 000	-1 140 000	-2 014 000	-1 352 000
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait.					
9016	Kaavatiet					
Menot		-450 000	0	-150 000	-150 000	-150 000
9017	Kaavatiet/Päällystys					
Menot		-400 000	-150 000	-100 000	-150 000	-150 000

9018	Katuvalaistus				
Menot	-190 000	-70 000	-50 000	-70 000	-70 000
9022	Seurantalontie				
Menot	-100 000	-100 000	0	0	0
9041	Rivieran virkistysalue				
Menot	-40 000	-25 000	0	-20 000	-20 000
9070	Seppäläntien peruskorj.+suojat				
Menot	-130 000	0	0	0	0
9072	Hakatie				
Menot	-75 000	-75 000	0	0	0
9073	Heikkiläntie/Hallintotie				
Menot	-75 000	0	0	0	0
9074	Liikennemerkkiuudistus				
Menot	-15 000	-10 000	0	-10 000	-5 000
9077	Askaisten kuntorata				
Menot	-40 000	-30 000	0	0	0
9079	Jarkko Niemisen kenttä				
Menot	-40 000	-40 000	0	0	0
9080	Maskutalon kentän pinnoite				
Menot	-110 000	0	0	-110 000	0
9081	Brankkarin alue				
Menot	-40 000	-5 000	0	-40 000	0
9089	Untolantie				
Menot	-50 000	-5 000	0	0	0
9094	Lemun urheilukentän kunnostus				
Menot	-110 000	-10 000	0	0	-110 000
9106	Kurjentie				
Menot	-23 000	-23 000	0	0	0
9107	Kurittulan koulun sisäänajoväy				
Menot	-30 000	-3 000	0	-30 000	0
9108	Taponkedon alue				

Menot	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
9109 Hulevesiverkosto/korjaus					
Menot	-60 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
9110 Ellintie					
Menot	-20 000	-20 000	0	0	0
9114 Osallistuva budjetointi					
Menot	-100 000	-100 000	0	0	0
113 KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä					
Menot	-2 118 000	-706 000	-320 000	-620 000	-525 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	-2 118 000	-706 000	-320 000	-620 000	-525 000
10 Korvausinvestoinnit yhteensä					
Menot	-7 532 000	-1 676 000	-1 460 000	-2 634 000	-1 877 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	-7 532 000	-1 676 000	-1 460 000	-2 634 000	-1 877 000
20 Laajennusinvestoinnit					
201 LI / Tietokoneohjelmistot					
9099 CGI HR versionvaihdos/Populus					
Menot	-32 000	0	0	0	0
201 LI / Tietokoneohjelmistot yhteensä					
Menot	-32 000	0	0	0	0
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	-32 000	0	0	0	0
211 LI / Rakennukset					
9098 Hemminki/luokkatilojen laajen					
Menot	-720 000	0	0	-20 000	-700 000
211 LI / Rakennukset yhteensä					
Menot	-720 000	0	0	-20 000	-700 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	-720 000	0	0	-20 000	-700 000
213 LI / Kiinteät rakent. ja lait.					
9040 Leikkikentät/peruskorj. ja rak					
Menot	-50 000	-20 000	-10 000	-20 000	-20 000
9043 Vähä-Joumon pienvenesatama					
Menot	-50 000	-30 000	0	-40 000	-10 000

9069	Keskustan Kauppatie,kaava-alue					
Menot		-280 000	-100 000	0	0	0
9091	Maankaatopaikan viimeistely					
Menot		-10 000	0	0	0	0
213	LI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä					
Menot		-390 000	-150 000	-10 000	-60 000	-30 000
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		-390 000	-150 000	-10 000	-60 000	-30 000
20	Laajennusinvestoinnit yhteensä					
Menot		-1 142 000	-150 000	-10 000	-80 000	-730 000
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		-1 142 000	-150 000	-10 000	-80 000	-730 000
30	Uusinvestoinnit					
301	UI / Tietokoneohjelmistot					
9085	Asianhallintaohjelmisto					
Menot		-65 000	0	0	0	0
9100	Talousdokumentti-ohjelmisto					
Menot		-22 000	-22 000	0	0	0
9116	Tilikunta Oy					
Menot		0	-50 000	0	0	0
301	UI / Tietokoneohjelmistot yhteensä					
Menot		-87 000	-72 000	0	0	0
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		-87 000	-72 000	0	0	0
310	UI / Maa- ja vesialueet					
9001	Maa-alueet					
Menot		0	-815 000	-300 000	-300 000	-300 000
Tulot		0	665 000	200 000	400 000	600 000
Netto		0	-150 000	-100 000	100 000	300 000
310	UI / Maa- ja vesialueet yhteensä					
Menot		0	-815 000	-300 000	-300 000	-300 000
Tulot		0	665 000	200 000	400 000	600 000
Netto		0	-150 000	-100 000	100 000	300 000
311	UI / Rakennukset					
9083	Lemun kiinteistöt					
Menot		-1 340 000	-30 000	-20 000	-50 000	-2 300 000

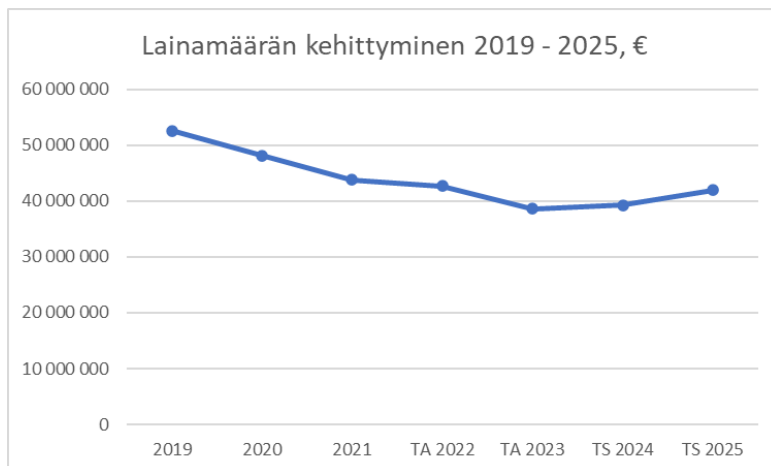
9117	Hemmingin koulun väestösuoja					
Menot	-540 000	0	-540 000	0	0	
311	UI / Rakennukset yhteensä					
Menot	-1 880 000	-30 000	-560 000	-50 000	-2 300 000	
Tulot	0	0	0	0	0	
Netto	-1 880 000	-30 000	-560 000	-50 000	-2 300 000	
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait.					
9020	Lemun kevyen liikenteen väylät					
Menot	-110 000	-110 000	0	0	0	
Tulot	50 000	50 000	0	0	0	
Netto	-60 000	-60 000	0	0	0	
9030	Kankaisten kauppatie					
Menot	-180 000	-80 000	0	0	0	
9031	Aukustintie,Vihtorintie					
Menot	-105 000	-50 000	0	0	0	
9033	Krouvila/Kankaistentie					
Menot	-300 000	-5 000	0	0	0	
9035	Liikennevihreä					
Menot	-30 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	
9036	Suunnitteluvaraus/Infra-hanke					
Menot	0	-20 000	0	0	0	
9068	Metsävirtijantie, asf. ja val					
Menot	-20 000	-20 000	0	0	0	
9071	Liikenneturvallisuukskohteet					
Menot	-50 000	-20 000	-10 000	-20 000	-20 000	
9076	Pirttimäen leikkikenttä					
Menot	-45 000	0	0	0	0	
9087	Niemenkulman risteysvalot					
Menot	-50 000	0	0	-50 000	0	
9090	Vähä-Joumon liikuntapaikat					
Menot	-30 000	0	0	0	0	
9093	Palsalan asuinalue					
Menot	-900 000	-170 000	-800 000	-50 000	-50 000	

9095	Hulevesiverkosto					
Menot		0	-30 000	0	0	0
9096	Kustavintien kevyen liik.väylä					
Menot		-750 000	-20 000	-750 000	0	0
9097	Kuntoportaati					
Menot		-30 000	0	0	-30 000	0
9105	Monitoimiareena					
Menot		-50 000	0	0	-50 000	0
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä					
Menot		-2 650 000	-535 000	-1 570 000	-210 000	-80 000
Tulot		50 000	50 000	0	0	0
Netto		-2 600 000	-485 000	-1 570 000	-210 000	-80 000
316	UI / Koneet ja kalusto					
9002	Kunnanhallituksen kalusto					
Menot		0	-80 000	-82 000	-80 000	-80 000
9006	Askaisten koulun kalusto					
Menot		0	-8 000	-10 000	-10 000	-10 000
9007	Hemmingin koulun kalusto					
Menot		0	-32 000	-35 000	-35 000	-35 000
9008	Kurittulan koulun kalusto					
Menot		0	-24 000	-26 500	-26 500	-26 500
9009	Lemun koulun kalusto					
Menot		0	-18 000	-20 000	-20 000	-20 000
9010	Seikelän koulun kalusto					
Menot		0	-9 000	-10 000	-10 000	-10 000
9011	Tammenahjon koulun kalusto					
Menot		0	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
9012	Varhaiskasvatuksen kalusto					
Menot		0	-27 000	-23 000	-23 000	-23 000
9013	Teknisen toimen kalusto					
Menot		-30 000	-20 000	0	-20 000	-10 000
9044	Ruokahuollon kalusto					
Menot		-240 000	-160 000	-80 000	-80 000	-80 000

9045	Siivouskeskuksen kalusto					
Menot		-60 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
9047	Hyvinvointiltk:n kalusto					
Menot		0	-65 000	-45 000	-40 000	-40 000
316	UI / Koneet ja kalusto yhteensä					
Menot		-330 000	-472 000	-360 500	-373 500	-363 500
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		-330 000	-472 000	-360 500	-373 500	-363 500
320	UI / Osakkeet ja osuudet					
9004	Muut osakkeet ja osuudet					
Menot		0	-49 000	0	0	0
320	UI / Osakkeet ja osuudet yhteensä					
Menot		0	-49 000	0	0	0
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		0	-49 000	0	0	0
30	Uusinvestoinnit yhteensä					
Menot		-4 947 000	-1 973 000	-2 790 500	-933 500	-3 043 500
Tulot		50 000	715 000	200 000	400 000	600 000
Netto		-4 897 000	-1 258 000	-2 590 500	-533 500	-2 443 500
RAPORTTI YHTEENSÄ		KUST.ARPIO	INV. 2022	INV. 2023	SV1 2024	SV2 2025
Menot		-13 621 000	-3 799 000	-4 260 500	-3 647 500	-5 650 500
Tulot		50 000	715 000	200 000	400 000	600 000
Netto		-13 571 000	-3 084 000	-4 060 500	-3 247 500	-5 050 500

I0. Rahoituslaskelma

	TP 2021	TA 2022	TA 2023	SV1 2024	SV2 2025
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	4 154 866	3 905 124	4 761 237	2 445 302	2 607 661
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-1 114 230	-600 000	-200 000	-400 000	-600 000
	3 040 635	3 305 124	4 561 237	2 045 302	2 007 661
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-2 363 716	-3 799 000	-4 260 500	-3 647 500	-5 650 500
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	15 091	50 000	0	0	0
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	1 910 564	1 265 000	400 000	800 000	1 200 000
	-438 061	-2 484 000	-3 860 500	-2 847 500	-4 450 500
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 602 574	821 124	700 737	-802 198	-2 442 839
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	1 998 065	175 937	175 937	175 937	175 937
	1 998 065	0	175 937	175 937	175 937
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-3 379 856	-3 126 488	-2 904 267	-2 641 118	-2 588 476
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 000 000	2 000 000	-1 000 000	700 000	2 600 000
	-4 379 856	-1 126 488	-3 904 267	-1 941 118	11 524
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-6 134	0	0	0	0
SAAMISTEN MUUTOS	-250 814	0	0	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	723 461	0	0	0	0
	466 514	0	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 915 277	-950 551	-3 728 330	-1 765 181	187 461
RAHAVAROJEN MUUTOS	687 296	-129 427	-3 027 593	-2 567 379	-2 254 378
Lainat yhteensä 31.12.	43 774 317	42 704 670	38 600 532	39 283 730	41 905 759
Lainat €/asukas	4554	4448	4000	4050	4298



Lainamäärä, €	
2019	52 574 028
2020	48 154 173
2021	43 774 317
TA 2022	42 704 670
TA 2023	38 600 532
TS 2024	39 283 730
TS 2025	41 905 759