



Maskun kunnan tilinpäätös vuodelta 2018

Sisällysluettelo

TOIMINTAKERTOMUS

I.1.	Olenaiset muutokset kunnan toiminnassa	2
I.1.1.	Kunnanjohtajan katsaus	2
I.1.2.	Kunnan hallinto	3
I.1.3.	Henkilöstömäärän kehitys	4
I.1.4.	Kunnallistalouden yleinen kehitys	4
I.1.5.	Maskun kunnan taloudellinen kehitys	5
I.2.	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	6
I.3.	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	9
I.3.1.	Tilikauden tuloksen muodostuminen	9
I.3.2.	Toiminnan rahoitus	11
I.3.3.	Rahoitusasema ja sen muutokset	12
I.4.	Kuntakonsernin toiminta ja talous	17
I.4.1.	Konsernirakenne 31.12.2018	17
I.4.2.	Konsernin ohjaus	17
I.4.3.	Olenaiset kuntakonsernia koskevat tapahtumat	18
I.4.4.	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	18
I.5.	Tilikauden tuloksen käsittely	27

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1.	Yhteenveto käyttötalouden toteutumasta tehtäväalueittain	28
2.2.	Käyttötalousosa – tavoitteiden toteutuminen	30
2.3.	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	60
2.4.	Investointiosan toteutuminen	61
2.5.	Rahoitusosan toteutuminen	62

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1.	Tuloslaskelma	63
3.2.	Rahoituslaskelma	64
3.3.	Tase	65
3.4.	Konsernituloslaskelma	67
3.5.	Konsernin rahoituslaskelma	68
3.6.	Konsernitase	69

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	72
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	74
Tasetta koskevat liitetiedot	77
Käytetyt kirjanpitokirjat	83
Henkilöstökertomus	84
Selvitykset ylityksistä	90

TOIMINTAKERTOMUS

I.1. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa

I.1.1. Kunnanjohtajan katsaus

”Kuntatalous heikentyi 2018 odotettua voimakkaammin”. Näin todetaan Kuntaliiton tekemässä kuntien tilinpäätösennusteessa. Ennusteen mukaan kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut nousivat edellisestä vuodesta 3,2 prosenttia. Kuntien toimintakulut nousivat 2,4 prosenttia ja kuntayhtymien 5,6 prosenttia. Verotulot ja valtionosuudet laskivat noin 0,5 prosenttiyksikköä, joten kuntien vuosikate laski vuodesta 2017 noin 32 prosenttia. Tämän johdosta noin 200 kuntaa tekee alijäämäisen tuloksen.

Maskun kunnan talousluvut noudattavat valtakunnallista kehitystä. Maskun toimintakulut kasvoivat edellisestä vuodesta 3,75 prosenttia. Kasvusta kuntayhtymien osuus oli noin 7,64 % (n. 1,755 milj. euroa) Kunnat omat toimintakulut kasvoivat ainoastaan 0,20 prosenttia. Kuntayhtymien menojen kasvuun vaikutti se, että vuonna 2017 Maskun maksamat maksuosuudet erikoissairaanhoidosta olivat poikkeukselliset, sillä maksuosuus aleni edellisestä vuodesta.

Kuntien keskiarvoluvut eivät kerro totuutta kuntatalouden tilasta, vaan Suomen kuntakenttä on pahasti kahtiajakautunut. Helsinki ja muut pääkaupunkiseudun kunnat tekevät reilua ylijäämää ja muualla kirjataan suuria tappioita. Esimerkiksi Varsinais-Suomessa kuntien alijäämä asukasta kohti on noin 159 euroa (Masku 85 euroa) ja vuosikate oli poistoista 44 % (Masku 63 %). Manner-Suomen prosentti on noin 99, johon vaikuttaa olennaisesti pääkaupunkiseudun kuntien hyvät tulokset.

Maskussa ei siis päästy strategian tavoitteeseen, koska tilikaudelta tulee alijäämää. Kuten edellä on todettu, kuntien taloustilanne heikkeni merkittävästi ja Masku ei tehnyt poikkeusta. Vuodelta 2019 odotetaan hie-
man parempaa tulosta, mutta se jää nähtäväksi. Varsinkin erikoissairaanhoidon kustannuksissa on Maskussa suuri epävarmuus, koska vuoden 2019 ennusteeseen on vaikuttanut vuoden 2017 alhainen menotaso.

Asukasluku jatkoi edelleen laskua ja maskulaisia on vuoden 2018 lopussa noin sata vähemmän kuin edellisen vuoden lopussa. Syntyvyys laski valtakunnallisen trendin mukaisesti. Maskuun syntyi ainoastaan 76 lasta. Maskussa oli kolmas vuosi peräkkäin, kun syntyvyys jäi alle 90 lapsen. Syntyvyyden alentuminen ei näkynyt varhaiskasvatuspalvelujen kysyntään, vaan työllisyyden parantuminen näkyi ko. palvelujen kysynnän kasvuna. Työllisyystilanne parani vuoden aikana, ollen keskimäärin 5,2 prosenttia. Kuitenkin vaikeasti työllistettävien määrä säilyi edellisten vuosien tasolla.

Maskun suurin investointikohde, Kurittulan koulu, eteni suunnitelmien mukaan ja koulu luovutetaan kunnalle 1.4.2019. Muut investoinnit jäivät alle talousarvion yli 2 miljoonaa euroa. Vuoden 2018 lopussa käynnistettiin neuvottelut Pirttimäen asuntoalueen tonttien ostamisesta. Päätös alueen ostamisesta tehtiin helmikuussa 2019. Kauppa lisää kunnan tonttitarjontaa merkittävästi Maskun keskustaajamassa. Krouvilan ja Keskusta asemakaavaprosessit etenivät siten, että kaavat saadaan valtuuston käsittelyyn 2019 aikana.

Vuoteen 2018 sisältyi pettymyksiä, mutta myös kunnan kehityksen kannalta positiivisia asioita, jotka mahdollistavat Maskun kunnan positiivisen kehityksen tulevina vuosina.

Kiitos kaikille vuodesta 2018 ja jatketaan Maskun kunnan kehittämistä hyvässä yhteistyössä, sillä yhdessä olemme enemmän.

Arto Oikarinen
kunnanjohtaja

1.1.2. Kunnan hallinto

Kunnallisvaaleissa 9.4.2017 valitun 35-jäsenisen valtuuston toimikausi on 1.6.2017–31.5.2021. Maskun kunnanvaltuuston poliittiset voimasuhteet vuoden 2018 lopulla valtuutettujen lukumäärän mukaan ovat seuraavat: Kansallinen Kokoomus 10 jäsentä, Suomen Keskusta 5 jäsentä, Suomen Sosialidemokraattinen puolue 9 jäsentä, Vihreä Liitto 4 jäsentä, Vasemmistoliitto 2 jäsentä, Perussuomalaiset 4 jäsentä ja Suomen Kristillisdemokraatit 1 jäsen.

Maskun kunnanhallitus 1.6.-2017-31.5.2019

Pj. Runola Jari (KOK)
I Vpj. Mykrä Hannu (SDP)
II Vpj. Miesvirta Jouko (KESK)
Alastalo Jyrki (PS)
Halme Mauri (KOK)
Lehtiranta Susanna (SDP)
Lehtojärvi Susanna (KOK)
Saloniemi Irma (VIHR)
Werner-Backholm Piia (SDP)
Oikarinen Arto
Kunnanjohtaja
Löfstedt Maija
Hallintojohtaja

Maskun kunnanvaltuusto 1.6.2017-31.5.2021

Pj. Salo Maija (SDP)
I Vpj. Simola Aki (KOK)
II Vpj. Nieminen Päivi (KD)
III Hietanen Esa (VAS)
IV Ylhäinen Taito (PS)
Alastalo Jyrki (PS)
Aulio Rauno (KESK)
Halme Mauri (KOK)
Hurme Tiina (VAS)
King Monika (PS)
Kivirinta Erika (PS)
Koivisto Päivi (SDP)
Koivisto Rami (SDP)
Käkönen Rami (VIHR)
Lehtilä Jaana (SDP)
Lehtiranta Susanna (SDP)
Lehtojärvi Susanna (KOK)
Liimatta Taru (KOK)
Manner Päivi (VIHR)
Miesvirta Jouko (KESK)
Moisio Päivi (KOK)
Mykrä Hannu (SDP)
Nikula Mika (KOK)
Oikarinen Anu (KOK)
Puottula Tatu (SDP)
Rantala Heidi (KOK)
Raukunen Mika (KESK)
Rokka Jani (SDP)
Runola Jari (KOK)
Saloniemi Irma (VIHR)
Salo-Saarinen Kirsti (KESK)
Sandberg Jussi (KOK)
Veräjänkorva Pertti (KESK)
Werner-Bachholm Piia (SDP)
Örnberg Jarno (VIHR)
Oikarinen Arto
Kunnanjohtaja
Löfstedt Maija
Hallintojohtaja

1.1.3. Henkilöstömäärän kehitys

Henkilöstön määrä hallintokunnittain 31.12.2018

	vakinaiset	sijaiset	määräaikaiset	työllistetyt	yhteensä
Keskushallinto	14			2	16
Varhaiskasvatus	103	7	9	1	120
Opetustoimi	120	19	16		155
Hyvinvointipalvel.	9	1	1	1	12
Tekninen toimi	56	2	2	9	69
Yhteensä	302	29	28	13	372

Vakinaisen henkilöstön määrän kehitys 2016 – 2018

	2016	2017	2018
Keskushallinto	15	13	14
Varhaiskasvatus	107	105	103
Opetustoimi	131	130	129
Hyvinvointipalvel.	11	10	9
Tekninen toimi	63	61	56
Yhteensä	316	309	302

Palvelussuhteiden määrä oli 31.12.2018 yhteensä 372, mikä on 9 palvelussuhdetta enemmän kuin vuoden 2017 lopussa. Henkilöstöstä kokoaikaisia oli 322 ja osa-aikaisia 50. Työntekijöiden keskimääräinen ikä nousi 47,3 vuodesta 48 vuoteen. Sairauspoissaolojen määrä nousi edellisvuodesta 10,5 %.

Tarkempierittely henkilöstöstä on tilinpäätöksen liitteenä olevassa henkilöstökertomuksessa.

1.1.4. Kunnallistalouden yleinen kehitys

Suomen talouden tuotanto lisääntyi vuonna 2018 laaja-alaisesti, mutta vuotta 2017 hitaammin. Vuonna 2018 BKT kasvoi 2,5 %. Vahvana jatkunut talouskasvu ja voimistunut työvoiman kysyntä nostivat v. 2018 työllisten määrän 2,5 % edellisvuotta korkeammaksi ja työllisyysasteen 71,6 prosenttiin.

Maailmantalouden nopeimman kasvun vaihe on tältä erää ohi ja kasvu hidastuu lähivuosina. Tavanomaisen suhdannekierron ohella syynä on myös keskeisten talouksien välisten kauppakonfliktien osittainen toteutuminen. Myös maailmankaupan kasvu on hidastunut nopeasti vuonna 2018. Euroalueen näkymät ovat heikentyneet ja erityisesti teollisuuden luottamus talouskehitykseen on laskeutunut.

Vuonna 2019 talous kasvaa enää 1,5 %. Hidastuminen on laaja-alaista, mutta varsinkin laskevat asuntoinvestoinnit heiluttavat kasvua. Kaupan esteiden lisääntyminen hidastaa viennin kasvua v. 2019. Nettovienti pysyy talouden kasvua tukevana metsäteollisuuden lisääntyneen kapasiteetin tukemana. Parantunut hintakilpailukyky tukee myös viennin kasvua.

Kuntatalous näyttää vuoden 2018 tilinpäätösarvioiden valossa hälyttävän synkältä. Tulos painui vuonna 2018 negatiiviseksi 196:ssa eli peräti noin kahdessa kolmasosassa kunnista, kun vuotta aiemmin miinusmerkkisiä tuloksia oli 55 kunnassa.

Tilinpäätösarviot kertovat, että verotulot ja valtionosuudet tippuivat vuonna 2018. Yhteenlasketut verotulot laskivat 0,5 % eli noin 108 miljoonaa euroa. Samaan aikaan kuntien ja kuntayhtymien menot kasvoivat yli 3 prosenttia. Valtaosa menojen kasvusta muodostui materiaalien ja palvelujen ostoista. Toimintakuluja kasvatti myös ikärakenteen tuomat paineet, päivähoidon kysynnän kasvu, korkealla tasolla pysynyt pitkäaikaistyöttömyys sekä maakuntauudistuksen valmistelu. Henkilöstömenot kasvoivat varsin maltillisesti ja kuntien omat henkilöstösäästöt olivatkin noin 210 miljoonaa euroa.

Toimintatuotot kasvoivat 2,3 %. Toimintatuottojen kasvua alensi varhaiskasvatusmaksujen alennus 91 miljoonalla eurolla. Jäte- ja ympäristönsuojelulain muutos lisäsi toimintatuottoja 5 miljoonaa euroa.

Kuntien ja kuntayhtymien velka kasvoi viime vuonna miljardilla eurolla. Kuntien velkataakka kasvoi reilut kolme prosenttia, mutta kuntayhtymien velka kiri lukuisten sairaalahankkeiden vuoksi yli 11 prosenttia. Yhteensä kuntatalouden velka on asettumassa noin 19,4 miljardiin euroon, mikä pitää velkaantumisen ennallaan suhteessa bruttokansantuotteeseen.

1.1.5. Maskun kunnan taloudellinen kehitys

Maskun kunnan talous heikkeni vuoden 2018 tilinpäätöksen myötä. Vuoden 2018 tilinpäätös kasvoi toimintamenojen osalta 1,1 % talousarviota suuremmaksi. Vuoden 2018 tilinpäätöksen tulos on - 810 701,76 euroa ja alijäämä 724 984,89 euroa. Taseen ylijäämäksi muodostuu 2 270 909,8 euroa.

Tuloslaskelman mukaan toimintatuotot olivat 4 590 515,92 euroa ja toimintakulut 51 334 146,38 euroa. Toimintakatteeksi muodostuu -46 743 630,46 euroa. Toimintatuotot alenivat edellisvuodesta 4,1 % ja toimintakulut nousivat 3,9 %.

Toimintakuluista henkilöstökulut olivat yhteensä 15 450 755 euroa ja ne kasvoivat 1,8 %. Osuus toimintakuluista oli 30,0 %. Palvelujen ostot olivat 30 542 409 euroa ja nousivat 6,2 %. Aineita ja tarvikkeita hankittiin 2 513 638 eurolla, avustuksia maksettiin 1 872 403 euroa muiden toimintakulujen ollessa 954 942 euroa.

Verotuloja kertyi yhteensä 40 329 261 euroa eli 0,3 % edellisvuotta vähemmän. Tuloveron osuus oli 36 886 807 euroa, yhteisöveron 1 554 249 euroa ja kiinteistöveron 1 888 204 euroa. Käyttötalouden valtionosuuksia kertyi 7 765 706 euroa eli 10 % edellisvuotta vähemmän.

Vuosikatteen muodostui 1 391 329,98 euroa, mikä on 146 euroa asukasta kohti. Vuosikate ei kattanut poistoja. Vuosikate laski edellisvuodesta 3 175 724,06 euroa. Poistoeron muutosta on kirjattu 85.716,87 euroa.

Investointimenojen loppusumma on 10 678 696 euroa ja Investointitulojen 257 089 euroa. Investoinnit kohdistuivat pääasiassa Kurittulan uuden koulun rakentamisen aloittamiskustannuksiin 8,5 milj. eurolla. Liikenneväyliä rakennettiin 2 milj. eurolla.

Pitkäaikaisen lainan määrä kasvoi 5 363 198 eurolla ollen vuoden lopussa 19 504 938 euroa. Lyhytaikaisen lainan määrä vuoden lopussa oli 23 milj. euroa eli lainamäärä oli yhteensä 42 504 938 euroa, joka on 4 450 euroa asukasta kohti. Omavaraisuusaste oli 33,63 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 91,11 %.

Merkittävin tekijä kunnan taloudessa on Kurittulan uuden koulun rakennushanke, jonka kustannusarvio on noin 14,9 milj. euroa. Hanke tulee nostamaan kunnan lainamäärän arviolta 48 milj. euroon vuonna 2019. Lisäksi rakennusten korjausvajeen hoitaminen tulee rasittamaan kunnan taloutta pitkään. Toimintamenojen kehityksen osalta merkittävin muutos noususuuntaan on terveydenhuoltomenojen kasvaminen parin maltillisen vuoden jälkeen. Toimintatuottojen osalta maan myyntivoiton putoaminen edelleen on olennainen tulorahoitusta heikentävä tekijä kunnan taloudessa. Kunnan väkiluku oli vuoden lopussa 9 550 henkeä, mikä on 103 henkeä vähemmän kuin vuonna 2017. Väkiluvun lasku on ollut rajua ja vaikuttaa negatiivisesti valtionosuuksien kehitykseen.

1.2. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Kunnan toiminnallisuutta ja siihen kohdistuvia riskejä pohdittaessa henkilöstöön liittyvät riskit ovat merkittävässä asemassa. Henkilöstön saatavuusongelma ei ole vielä laajemmin vaikeuttanut Maskun kunnan toimintaan, mutta sijaistamiseen liittyviä riskejä on olemassa kaikilla toimialoilla. Henkilöstön kohonneet sairaspotilaalukemat kertovat henkilöstön keski-ikänsä noususta, mutta myös työn kuormittavuudesta. Henkilöstön työssä jaksaminen nousi vuoden 2018 aikana aikaisempaa suuremman huomion kohteeksi ja vuonna 2019 asiaan pyritään vaikuttamaan kaikin käytettävissä olevin keinoin.

IT-ympäristöön liittyviä riskejä pyritään ehkäisemään laitekannan säännöllisellä uusimisella sekä ajanmukaisilla tallennus-, varmistus- ja palautusjärjestelmillä. Kuluneena vuonna otettiin käyttöön taloushallinnon ohjelmiston uusi versio ja siirryttiin sen osalta saas-palveluun. Näin ohjelmiston uusin versio on aina käytettävissä ohjelmistotoimittajan palvelimelta. Omat palvelimet sekä kunnan verkkoyhteydet pyritään pitämään mahdollisimman toimivina tekemällä yhteistyötä operaattorin ja ulkoisten palvelutarjoajien kanssa. Myös organisaation oman osaamisen kasvattamisesta päätettiin vuoden 2019 talousarvion hyväksymisen yhteydessä, kun uusi ICT-asiantuntijan vakanssi hyväksyttiin.

Tietoturvallisuusriskeihin on kiinnitetty huomiota virusohjelmien ajantasaisella ylläpidolla, roskapostin suodatuksella sekä henkilöstön tietoturvaohjeistusta lisäämällä. Vuonna 2018 siirtymäajan jälkeen voimaan astunut EU:n tietosuoja-asetuksen tiukensi näitä tarpeita entisestään. Tietojärjestelmien toimivuusriskeihin on vastattu varmistamalla sähkön saannin jatkuvuus ups-akkujärjestelmän ajantasaisella ylläpidolla.

Kunnan talouteen ei tilinpäätöksen ja voimassaolevan taloussuunnitelman pohjalta ole kohdistumassa merkittäviä riskejä. Kunnan investointitaso tulee olemaan vielä vuonna 2019 korkealla tasolla. Kunnan lainamäärä on merkittävä ja kasvaa edelleen vuonna voimakkaasti Kurittulan kouluinvestoinnin myötä. Vuonna 2021 lainamäärän on arvioitu lähtevän laskuun. Rahoituksesta puolet noin puolet on lyhytaikaista ja puolet pitkäaikaista. Korkojen nousuun on varauduttu ottamalla nykyiseen kouluinvestointiin osa kiinteäkorkoisena lainana.

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- huolto Oy: lle 4,4 miljoonan euron suuruisen pitkäaikaisen lainan.

Ympäristöriskeistä keskeisimmät liittyvät liikenteeseen sekä maanteitse ja rautatiellä suoritettaviin vaarallisten aineiden kuljetuksiin. Suolaus ja VT8:n nelikaistaistaminen aiheuttavat ongelmia pohja- veden laadulle Maskun alueelle on laadittu pohjaveden hallintasuunnitelma sekä hulevesien ohjaus- suunnitelma. Lisäksi on laadittu varaveden hankintasuunnitelma kriisitilanteiden varalta.

Kiinteistökannan vanheneminen ja kunnan heikkeneminen aiheuttavat merkittävää korjausvelkaa samalla kun akuutit kosteusongelmat ovat saaneet aikaan merkittäviä peruskorjaushankkeita. Le- mun koulun tilanne on edelleen ratkaisematta, mikä estää kiinteistön saamisen tehokkaaseen käyt- töön. Kunnan kiinteistöt on pääsääntöisesti vakuutettu täysturvavakuutuksilla sekä tärkeimpien laitosten osalta lisäksi keskeytysvakuutuksilla.

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä kunnan johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Sisäisel- lä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä kunnan ja kuntakonsernin menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että kunnan toiminta on taloudellista ja tu- loksellista, päätösten pohjana oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lakia, viranomaisohjeita ja toi- mielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja resurssit turvataan.

Kunnan sisäistä valvontaa ohjaavat kunnan v. 2015 tarkistetut sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeet sekä uuden hallintosäännön ao. määräykset. Hallintokuntien toiminnasta ja taloudesta vas- taavat viranhaltijat on selvitetty tilinpäätösasiakirjassa. Taloudenhoitoa koskevat erityisohjeet ovat talousarvion toimeenpanomääräyksinä sekä erillisinä ohjeina. Hankintoja ohjaavat yleiset hankinta- ohjeet, kunnan omat hankintaohjeet sekä sekä talousarviossa annetut ao. ohjeet. Konsernivalvon- ta ohjaa kunnan konsernisääntö ja hallintosäännön konsernia koskevat säännöt. Konserniohje tar- kistettiin vuoden 2018 aikana. Konserniyhtiöiltä on pyydetty osavuosisiraportit talouden toteutumi- sesta vuoden aikana. Lisäksi yhtiöiden kanssa on käyty neuvotteluja toiminnan ja talouden osalta. Tytäryhtiöiden ja muiden konserniyhtiöiden valvonta hoituu osin kunnan virkamiesten ollessa yhti- öiden hallituksessa tai osallistuessa yhtiöiden ja yhtymien kokouksiin.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisessa ei ole tilikauden aikana havaittu olennaisia puutteita. Toiminnallisten ja samalla taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan neljännes- vuosittain annettavalla raportilla. Lisäksi kunnanhallitus saa kuukausittain talousraportin, jotka me- nevät edelleen tarkastuslautakunnalle ja kunnanvaltuustolle tiedoksi. Laskujen hyväksyjistä pidetään ajantasaista luetteloa. Riskialttiit työyhdistelmät on varsinkin taloustoimessa pyritty eliminoimaan. Laskujen käsittelyjärjestelmässä laskut tarkistaa ja hyväksyy eri henkilö. Lautakuntien päätökset toimitetaan tiedoksi kunnanhallitukselle ja kunnanjohtajalle ja viranhaltijoiden päätökset omille toi- mielimille ja erikseen sovituille viranhaltijoille.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskien hallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi. Kuntalain 14 §:n 7 kohdan mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Varsinainen huolehtimisvastuu on 39 §:n mukaisesti kunnanhallituksella. 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.

Sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide- ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi kunnanhallitukselle, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaostolle ja kunnanjohtajalle. Sisäisen tarkastuksen toiminnon tarkoitus, tehtävät ja vastuut määritellään kunnanhallituksen hyväksymässä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa.

I.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

I.3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Ulkoinen tuloslaskelma, 1000 €	1.1. - 31.12.2018	1.1. - 31.12.2017
Toimintatuotot	4591	4789
Toimintakulut	-51334	-49384
Toimintakate	-46744	-44595
Verotulot	40329	40441
Valtionosuudet	7766	8628
Rahoitustuotot ja -kulut	40	93
Korkotuotot	96	95
Muut rahoitustuotot	68	102
Korkokulut	-106	-74
Muut rahoituskulut	17	30
Vuosikate	1391	4567
Poistot ja arvonalentumiset	-2202	-2092
Tilikauden tulos	-811	2475
Poistoeron muutos	86	86
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-725	2561
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut%	8,94	9,7
Vuosikate/Poistot %	63,18	218,3
Vuosikate, euroa/asukas	145,69	473,12
Asukasmäärä	9 550	9 653

TULOSLASKELMANTUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Vuosikate osoittaa tulo- ja meno-eroa, joka jaa käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo- ja meno-eroa riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo- ja meno-ero on riittävä. Vuosikate ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

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

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

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

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

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

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulo- ja meno-ero heikko.

Vuosikate euroa/asukas

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

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

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilin-

päätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä erä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

I.3.2. Toiminnan rahoitus

	2018 (1 000 €)	2017 (1 000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 391	4 567
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-283	-303
Investointien rahavirta		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-10 580	-6 256
Rahoitusosuudet investointimenoihin	30	8
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	416	390
Toiminnan ja investointien rahavirta	-9 025	-1 594
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000	6 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 637	-3 341
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000	0
Lainakannan muutokset yhteensä	7 363	2 659
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	314	707
Rahoituksen rahavirta	7 677	3 366
Rahavirtojen muutos	-1 349	1 773
Rahavarat 31.12.	1 001	2 350
Rahavarat 1.1.	2 350	577
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	13,19	73,10
Lainanhoitokate	0,59	1,40
Kassan riittävyys, pv	5,65	14,00
Asukasmäärä	9550	9653

I.3.3. Rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA	2018, €	2017, €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	74 442	36 650
Muut pitkävaikutteiset menot	106 366	148 677
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	180 808	185 326
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 102 142	8 221 539
Rakennukset	28 410 516	28 734 619
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 989 809	6 514 154
Koneet ja kalusto	177 521	132 631
Muut aineelliset hyödykkeet		
Keskeneräiset hankinnat	10 405 311	2 249 016
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	54 085 299	45 851 960
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	11 131 952	11 141 198
Muut lainasaamiset	4 590 003	4 590 003
Muut saamiset	329 932	329 932
Sijoitukset yhteensä	16 051 887	16 061 133
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	70 317 994	62 098 419
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	44 552	
Muut toimeksiantojen varat		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	44 552	
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Ennakkomaksut		
Vaihto-omaisuus yhteensä		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset		
Muut pitkäaikaiset saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	434 410	502 214
Lainasaamiset		
Muut lyhytaikaiset saamiset	605 941	491 033
Siirtosaamiset	231 056	349 076
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 271 407	1 342 324
Rahat ja pankkisaamiset	1 001 002	2 349 506
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 272 409	3 691 830
VASTAAVAA YHTEENSÄ	72 634 955	65 790 249

VASTATTAVAA	2 018, €	2 017, €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	20 268 830	20 268 830
Arvonkorotusrahasto	102 907	102 907
Muut omat rahastot		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 995 895	435 262
Tilikauden yli-/alijäämä	-724 985	2 560 633
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	22 642 647	23 367 632
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 764 339	1 850 056
POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR. YHTEENS.	1 764 339	1 850 056
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	82 530	77 868
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	82 530	77 868
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	90 374	107 705
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	90 374	107 705
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 824 028	11 654 938
Lainat julkisyhteisöiltä		109 493
Saadut ennakot	8 409	8 409
Muut pitkäaikaiset velat		
Pitkäaikainen yhteensä	16 832 437	11 772 840
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	25 680 910	23 352 975
Lainat julkisyhteisöiltä		24 334
Saadut ennakot	42 922	39 582
Ostovelat	3 456 155	3 237 733
Muut lyhytaikaiset velat	297 097	249 450
Siirtovelat	1 745 543	1 710 074
Lyhytaikainen yhteensä	31 222 628	28 614 148
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	48 055 065	40 386 988
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	72 634 955	65 790 249
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	34	38
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	91	75
Kertynyt yli-/alijäämä	2 270 910	2 995 895
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	238	310
Lainakanta 31.12.	42 504 938	35 141 740
Lainat €/asukas	4 451	3 641
Lainasaamiset 31.12.	4 590 003	4 590 003
Asukasmäärä	9 550	9 653

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %:

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %:

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

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

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

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

Kertynyt ylimäärä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

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

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + 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

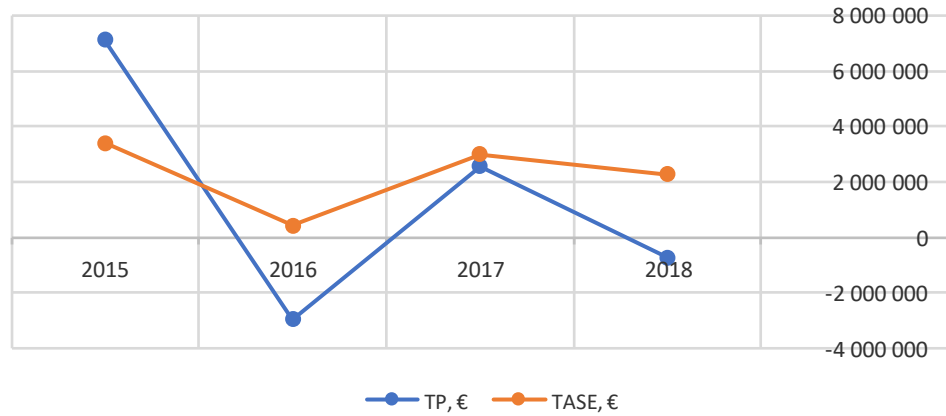
Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvoiton päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

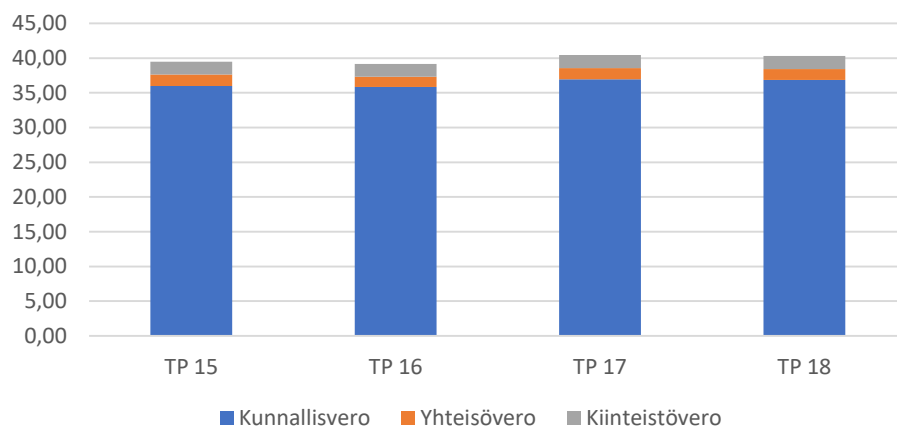
Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Tilinpäätöksen ja taseen yli-/alijäämän kehittyminen

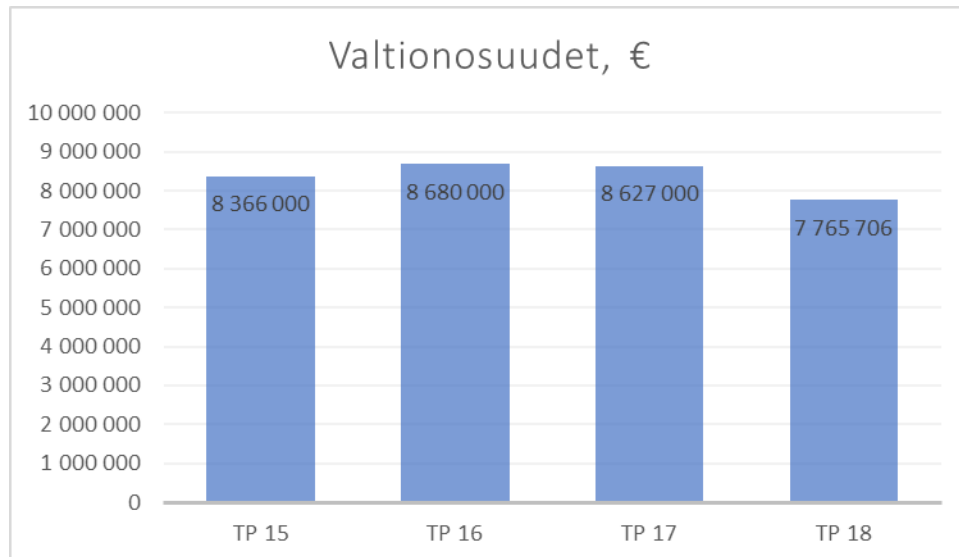


	TP, €	TASE, €
2015	7 131 363	3 391 505
2016	-2 956 243	435 262
2017	2 560 633	2 995 895
2018	-724 985	2 270 910

Verotulot verolajeittain, milj. €



Verotulot verolajeittain, milj. €				
	TP 15	TP 16	TP 17	TP 18
Kunnallisvero	35,98	35,86	36,93	36,88
Yhteisövero	1,67	1,44	1,65	1,55
Kiinteistövero	1,83	1,86	1,86	1,88
Verotulot yhteensä	39,48	39,16	40,44	40,31



Käyttötalouden valtionosuudet, €				
	TP 15	TP 16	TP 17	TP 18
Masku	8 366 000	8 680 000	8 627 000	7 765 706

I.4. Kuntakonsernin toiminta ja talous

I.4.1. Konsernirakenne 31.12.2018

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistetty	Ei yhdistetty
Tytäryhteisöt		
Maskun Vesihuolto Oy	x	
Asunto Oy Silmulampi	x	
Asunto Oy Maskun Peltokartano	x	
Asunto Oy Lemun Puistorivi	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

I.4.2. Konsernin 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 osavuositarkastukset. Kuntayhtymiä koskevia tavoitteita on asetettu lähinnä Perusturvakuntayhtymä Akselin sekä Maskun Vesihuolto Oy:n osalta. Osa hallintokuntien tavoitteista koskettaa suoraan tai välillisesti myös kuntayhtymien toiminnan suuntaamista ja suoritteita. Osasta kuntayhtymien talousarvioista on annettu lausunnot sekä käyty neuvotteluja kuntayhtymien edustajien kanssa. Lisäksi kunnanhallitus voi erikseen antaa ohjeistusta kuntayhtymille.

I.4.3. Olennaiset kuntakonsernia koskevat tapahtumat

Ei olennaisia muutoksia vuonna 2018.

I.4.4. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA	tilivuosi 2018 €	tilivuosi 2017 €
Toimintatuotot	33 154 229	32 644 895
Toimintakulut	-79 578 213	-76 611 007
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	1 839	2 958
Toimintakate	-46 422 145	-43 963 154
Verotulot	40 329 261	40 441 390
Valtionosuudet	9 193 872	10 055 810
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	940	5 201
Muut rahoitustuotot	84 119	123 166
Korkokulut	-170 614	-149 893
Muut rahoituskulut	-29 131	-40 768
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-114 686	-62 294
Vuosikate	2 986 302	6 471 751
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 982 953	-3 946 334
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0	
Arvonalentumiset	0	-5 959
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-3 982 953	-3 952 292
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	-996 652	2 519 458
Tilikauden verot	-7 687	-37 254
Laskennalliset verot	23 760	-345
Vähemmistöosuudet	6 050	1 524
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-974 529	2 483 384
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	42	43
Vuosikate/Poistot, %	75	164
Vuosikate, euroa/asukas	313	670
Asukasmäärä	9 550	9 653

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

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

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

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku: Vuosikate

prosenttia poistoista

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

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

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

Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa 1 asukas

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

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

Asukasmääränä tunnusluvun laskennassa käytetään kunnan asukaslukua tilikauden lopussa.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 986 302	6 471 751
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	23 760	-345
Tulorahoituksen korjauserät	-270 338	-290 762
Toiminta netto	2 739 724	6 180 643
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 171 340	-4 129 113
Rahoitusosuudet investointeihin	52 284	27 384
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	416 905	405 364
Investoinnit netto	-8 702 151	-3 696 366
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 962 427	2 484 278
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 603 820	2 349 291
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 636 802	-3 340 908
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset	45 290	51 849
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pää- omien muutokset	-60 250	-6 956
Vaihto-omaisuuden muutos	17 718	4 851
Saamisten muutos	115 228	-378 505
Korottomien velkojen muutos	148 938	1 118 850
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	5 233 942	-201 528
Rahavarojen muutos	-728 486	2 282 749
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	4 835 844	5 564 330
Rahavarat 1.1.	-5 564 330	-3 281 580
Rahavarojen muutos	-728 486	2 282 749
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	4 080 145	6 570 057
Investointien tulorahoitus, %	33	158
Lainanhoitokate	1	2
Kassan riittävyys, pv	20	24
Asukasmäärä	9 550	9 653

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

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

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

INVESTOINNIT

Investointien tulorahoitus, %

$= 100 \times \text{Vuosikateinvestointien omahankintameno}$

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

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

Pääomamenojen tulorahoitus, %

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

Pääomamenojen tulorahoitus on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosentti- osuuden omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

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

LAINANHOITO

Lainanhoitokate

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

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

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

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

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12./ Kassasta maksut tilikaudella

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

Konsernituloslaskelma

Toimintakulut
Korkokulut
Muut rahoituskulut

Konsernin rahoituslaskelma

Investointimenot
Antolainasaamisten lisäykset
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

KONSERNITASE	2018	2017
VASTAAVAA	€	€
<i>PYSYVÄT VASTAAVAT</i>		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	211 478	212 679
Muut pitkävaikutteiset menot	117 553	224 017
Ennakkomaksut	0	6 908
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>	<i>329 031</i>	<i>443 604</i>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 817 874	8 913 411
Rakennukset	36 006 523	36 354 791
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 619 733	15 743 337
Koneet ja kalusto	1 350 799	1 325 222
Muut aineelliset hyödykkeet	3 392	3 352
Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	10 666 604	2 587 176
<i>Aineelliset hyödykkeet</i>	<i>72 464 926</i>	<i>64 927 289</i>
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	100 468	66 994
Muut osakkeet ja osuudet	560 784	496 391
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	354 898	425 745
<i>Sijoitukset</i>	<i>1 016 150</i>	<i>989 131</i>
<i>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</i>		
Valtion toimeksiannot	89 910	61 236
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	120 819	73 391
Muut toimeksiantojen varat	65 351	75 548
<i>Toimeksiantojen varat</i>	<i>276 080</i>	<i>210 175</i>
<i>VAIHTUVAT VASTAAVAT</i>		
<i>Vaihto-omaisuus</i>		
Aineet ja tarvikkeet	229 611	238 631
Keskeneräiset tuotteet	45 750	54 448
Ennakkomaksut		
<i>Vaihto-omaisuus</i>	<i>275 361</i>	<i>293 079</i>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	2 193	2 956
Siirtosaamiset	304 332	236 002
<i>Pitkäaikaiset saamiset</i>	<i>306 525</i>	<i>238 958</i>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 611 084	2 468 046
Lainasaamiset		
Muut saamiset	1 025 801	1 007 317
Siirtosaamiset	700 192	1 044 508

Saamiset	4 337 077	4 519 872
Rahoitusarvoarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	408 011	476 615
Rahat ja pankkisaamiset	4 427 833	5 087 715
VASTAAVAA	83 840 992	77 186 436

	2018	2017
VASTATTAVAA	€	€

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	20 268 830	20 268 830
Arvonkorotusrahasto	102 907	102 907
Muut omat rahastot	709 907	670 667
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	430 102	-1 869 311
Tilikauden yli-/alijäämä	-974 529	2 483 384
<i>Oma pääoma</i>	<i>20 537 216</i>	<i>21 656 477</i>

VÄHEMMISTÖOSUUDET	10 216	23 822
--------------------------	---------------	---------------

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Poistoero	0	
Vapaa-ehtoiset varaukset	0	
<i>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset</i>	<i>0</i>	

PAKOLLISET VARAUKSET

Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset	2 770	3 048
Muut pakolliset varaukset	661 489	609 093
<i>Pakolliset varaukset</i>	<i>664 260</i>	<i>612 140</i>

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	102 171	68 138
Lahjoitusrahastojen pääomat	169 151	187 335
Muut toimeksiantojen pääomat	65 351	75 548
<i>Toimeksiantojen pääomat</i>	<i>336 673</i>	<i>331 021</i>

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 093 735	15 295 280
Lainat julkisyhteisöiltä	330 059	500 064
Lainat muilta lainanantajilta	1 343	1 343
Saadut ennakot	8 409	8 409
Liittymismaksut ja muut pitkäaikaiset velat	4 306 093	4 306 093
Siirtovelat	0	
<i>Pitkäaikainen</i>	<i>25 739 638</i>	<i>20 111 189</i>

Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	25 942 338	23 910 916
Lainat julkisyhteisöiltä	50 507	106 558
Saadut ennakot	85 900	78 331
Ostovelat	4 561 991	4 502 564
Muut lyhytaikaiset velat	861 508	876 713
Siirtovelat	4 984 361	4 887 215
Laskennalliset verovelat	66 384	89 490
<i>Lyhytaikainen</i>	<i>36 552 989</i>	<i>34 451 786</i>
VASTATTAVAA	83 840 992	77 186 436
Konsernin omavaraisuus, %	24,52	28,12
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	75,23	65,52
Kertynyt yli-/alijäämä	-544 427	614 073
Kertynyt yli-/alijäämä/asukas	-57	63,61
Konsernin lainakanta 31.12. (korollinen)	47 417 981	39 814 161
Konsernin lainat €/asukas	4 965	4 124
Konsernin lainasaamiset 31.12.	0	0
Asukasmäärä	9 550	9 653
Konsernin henkilöstömäärä (kunta ja tytäryhteisöt)	376	382

Konsernitase ja sen tunnusluvut

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuus, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

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

Konsernin lainakanta 31.12.

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

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

Konsernin lainat, €/asukas

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

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

Konsernin henkilöstömäärä

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa olevien henkilöiden lukumäärä 31.12.

1.5. Tilikauden tuloksen käsittely

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

Tilikauden tulos on -810 702 euroa. Poistoeron muutosta on kirjattu 85 717 euroa. Tilikauden alijäämäksi muodostuu 724 985 euroa.

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden alijäämä 724 985 euroa, kirjataan taseen yli-/alijäämätilille.

Kirjauksen jälkeen taseessa olevan ylijäämän määrä on 2 270 909,8 euroa

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Yhteenveto käyttötalouden toteumasta tehtäväalueittain

€		TA 2018	TP 2018	Poikkeama
Vaalit	Tuotot	12 000	15 693	-3 693
	Kulut	-12 000	-9 343	-2 657
	T.kate	0	6 350	-6 350
Tilintarkastus	Tuotot	0	0	0
	Kulut	-16 000	-10 176	-5 824
	T.kate	-16 000	-10 176	-5 824
Yleishallinto	Tuotot	614 000	616 751	-2 751
	Kulut	-2 526 000	-2 526 833	-833
	T.kate	-1 912 000	-1 910 082	-1 918
Yhdyskuntasuunnittelu	Tuotot	10 000	4 129	5 871
	Kulut	-10 000	-93 386	-6 614
	T.kate	-90 000	-89 257	-743
Sosiaalipalvelut	Tuotot	0	0	0
	Kulut	-5 870 000	-6 428 138	558 138
	T.kate	-5 870 000	-6 428 138	558 138
Vanhuspalvelut	Tuotot	0	0	0
	Kulut	-4 500 000	-4 278 272	-221 728
	T.kate	-4 500 000	-4 278 272	-221 728
Terveyspalvelut	Tuotot	0	0	0
	Kulut	-15 160 000	-15 311 261	151 261
	T.kate	-15 160 000	-15 311 261	151 261
Opetuspalvelut	Tuotot	409 000	578 685	-169 685
	Kulut	-8 911 400	-9 164 378	252 978
	T.kate	-8 502 400	-8 585 693	83 293
Varhaiskasvatuspalvelut	Tuotot	782 000	877 031	-95 031
	Kulut	-5 686 000	-5 600 726	-85 274
	T.kate	-4 904 000	-4 723 696	-180 304

€		TA 2018	TP 2018	Poikkeama
Hyvinvointipalvelut	Tuotot	80 000	82 485	-2 485
	Kulut	-473 000	-473 914	914
	T.kate	-393 000	-391 429	-1 571
Kirjastopalvelut	Tuotot	3 000	5 284	-2 284
	Kulut	-355 000	-334 963	-20 037
	T.kate	-352 000	-329 678	-22 322
Rakennusvalvonta ja ymp. suoj.	Tuotot	195 000	174 870	20 130
	Kulut	-371 000	-338 459	-32 541
	T.kate	-176 000	-163 589	-12 411
Tekninen hallinto	Tuotot	60 000	37 154	22 846
	Kulut	-280 000	-254 388	-25 612
	T.kate	-220 000	-217 234	-2 766
Ruoka- ja siivouspalvelut	Tuotot	463 000	461 366	1 634
	Kulut	-2 483 000	-2 393 972	-89 028
	T.kate	-2 020 000	-1 932 606	-87 394
Kiinteistötoimi	Tuotot	1 725 000	1 703 256	21 744
	Kulut	-2 856 300	-2 891 899	35 599
	T.kate	-1 131 300	-1 188 643	57 343
Yleiset alueet	Tuotot	22 000	33 814	-11 814
	Kulut	-460 000	-541 693	81 693
	T.kate	-438 000	-507 880	69 880
Palo- ja pelastustoimi	Tuotot	0	0	0
	Kulut	-690 000	-682 347	-7 653
	T.kate	-690 000	-682 347	-7 653
Yhteensä	Tuotot	4 375 000	4 590 516	-215 516
	Kulut	-50 749 700	-51 334 146	584 446
	T.kate	-46 374 700	-46 743 630	368 930

2.2. Käyttötalousosa – tavoitteiden toteutuminen

Toimielin
Tulosalue

10 KESKUSVAALILAUTAKUNTA
100 Vaalit

Vastuuhenkilö
TOIMINTA
Toiminnalliset tavoitteet

Hallintojohtaja Maija Löfstedt

Vuonna 2018 järjestetään presidentinvaalit ja maakuntavaalit. Vaalien yleinen ennakkoäänestys hoidetaan kunnanvirastossa. Vuonna 2019 ovat vuorossa eduskuntavaalit ja europarlamenttivaalit.

Tavoitteiden toteutuminen

Tammikuussa järjestettiin presidentinvaalit. Sähköinen äänioikeuden kirjaaminen oli käytössä kahdella äänestysalueella. Äänioikeutettuja oli 7.133 ja äänestysprosentti 76,6 %.

Maakuntavaalit siirtyivät vuodelle 2019.

SUORITTEET				
	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Äänioikeutettuja	7 201	7 215	7 133	98,8

TALOUS				
	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	12	12	9	77,9
Toimintatulot	0	12	15	130,8
Netto	12	0	6	*****

LAUTAKUNTA
Tulosalue
13 TARKASTUSLAUTAKUNTA
130 Tilintarkastus
Vastuuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

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

Toimintaympäristö

Valtuusto on Kuntalain 71 §:n mukaisesti asettanut tarkastuslautakunnan toimikautta vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Maskun kunnan tilintarkastuksesta on tehty sopimus KPMG:n kanssa neljäksi vuodeksi. Vastuunalaisena tilintarkastajana toimii Pertti Keskinen.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Arviointikertomuksen laatiminen.
2. Valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen seuranta.
3. Tilintarkastajan ja sisäisen valvonnan tehtävien yhteensovittaminen.
4. Tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumisen seuranta.
5. Sidonnaisuusrekisterin toimivuus.

Tavoitteiden toteutumien

1. Arviointikertomus on hyväksytty tarkastuslautakunnan 16.5.2018 kokouksessa.
2. Talousarvion tavoitteiden toteutumista on seurattu.
3. Yhteistyötä sisäisessä valvonnassa on toteutettu.
4. Lautakunta seuraa tarkastussuunnitelman toteutumista.
5. Sidonnaisuusrekisteri on onnistuneesti käytössä.

SUORITTEET				
	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Tilintarkastuspäiviä	6	12	9	75
Lautakunnan kokouksia		8	5	62,5
Euroa/tilintarkastuspäivä	2 466	1 333	316	23,7

TALOUS				
	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	15	16	10	63,6
Toimintatulot	0	0	0	0
Netto	15	16	10	63,6

**Toimielin
Tulosalue****15 KUNNANHALLITUS
150 Yleishallinto****Vastuhenkilö**

Kunnanjohtaja

TOIMINTA**Toiminta-ajatus**

Kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden puitteissa huolehtia kunnan toiminnan tarkoituksenmukaisuudesta ja tuloksellisuudesta.

Toiminnalliset tavoitteet

Sosiaali- ja terveystoimen uudistukseen ja sen täytäntöönpanoon varautuminen ja valmisteluun osallistuminen.
Kunnan talouden tasapainottaminen siten, että taseen kumulatiivinen ylijäämä kasvaa verotuksen tasoa muuttamatta.
Aktiivinen maapolitiikka, jossa keskitytään ensisijaisesti asumistarkoitukseen soveltuvien alueiden maanhankintaan.
Kunnan toimintojen ja organisaation kehittäminen yhteistyössä päättäjien ja henkilökunnan kanssa hyödyntäen uutta teknologiaa.

Tavoitteiden toteutuminen

Kunnan edustajat osallistuivat maakunnalliseen valmisteluun osallistumalla eri valmisteluryhmien työskentelyyn. Kunnanjohtaja osallistui johtavien viranhaltijoiden ja palvelujen järjestämistyöryhmän tekemään valmistelutyöhön.
Talouden tasapainottamisen osalta ei päästy tavoitteeseen, vaan vuosi 2018 pienensi kunnan kumulatiivista ylijäämää.

Maanhankinnan osalta käynnistettiin merkittävät maanhankintatoimet, jotka johtivat Pirttimäen asemakaava-alueen hankintaan helmikuussa 2019.

Tietohallinnon kehittämistyöt käynnistettiin. Uudet toimintatavat otetaan käyttöön vuoden 2019 aikana.

Hallintopalvelut**Vastuhenkilö****TOIMINTA****Toiminta-ajatus**

Hallintojohtaja

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

Toiminnalliset tavoitteet

1. Kunnan kotisivujen sisältöuudistuksen käynnistäminen.
2. Kuntatiedote Maskulaisen ulkoasun uudistaminen.
3. Viestinnän tehostaminen: sähköiset viestintäkanavat, lehdistötiedotteet, sisäinen koulutus.
4. Suomi.fi-viestit -palvelun käyttöönotto.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Kotisivut uudistetaan käyttäen nykyistä Wordpress -alustaa. Sisältöuudistus käynnistettiin marraskuussa.
2. Kuntatiedote Maskulaisen ulkoasu on päivitetty.
3. Sähköisinä viestintäkanavina ovat käytössä kotisivujen kysymystori ja Mobiilikunta-palvelu, sekä kunnan facebook -sivut. Lehdistötiedotteiden määrää on lisätty. Sisäinen koulutus ei toteutunut.
4. Palvelu on käytössä.

SUORITTEET	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Ilmoituspalsta-mm/tontit	625	-	-	
Jaettu tonttiesitteitä	132	-	-	
Luovutetut ok-tontit, kpl	9	13	13	100
- myydyt	5	10	9	90
- vuokratut	4	3	4	133

Talouspalvelut

Vastuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Talousjohtaja

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

Toiminnalliset tavoitteet

1. Ajantasainen talouden raportointi
2. ATK-järjestelmän toimivuus ja ajantasaisuus.
3. EU:n tietosuoja-asetuksen vaatimien toimenpiteiden toteuttaminen.
4. Riittävän maksuvalmiuden ylläpitäminen alhaisilla rahoituskustannuksilla.
5. Tytäryhtiöiden ja kuntayhtymien talousseuranta ja raportointi.
6. Riskienhallinnan kehittäminen.
7. Edulliset hankinnat yhteishankintojen kautta.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Talouden raportointi on pidetty ajan tasalla.
2. ATK-järjestelmän ja ohjelmistojen käytettävyydessä on kehitettävää. Jokapäiväinen perustyö on kuitenkin saatu hoidettua ja kehitystyö aloitettu.
3. EU-tietosuoja-asetuksen vaatimat toimenpiteet on toteutettu.
4. Maksuvalmius on ollut riittävä ja rahoituskustannukset pysyneet edullisina alhaisen korkotason vuoksi.
5. Tytäryhtiöiden toimintaa ja taloutta on seurattu.
6. Riskienhallinnan kehittämistä on aloitettu
7. Masku kunta on mukana Turun seudun hankintarenkaassa sekä KL-kuntahankinnoissa tarpeelliseksi katsottujen sopimusalojen osalta.

Elinkeinotoimi

Vastuhenkilö

Kunnanjohtaja/talous- ja henkilöstöpäällikkö

Kunnanjohtajan kanssa elinkeinopoliittisten linjausten valmistelua tekee elinkeinotoimikunta. Toimikunnan puheenjohtajana toimii kunnanjohtaja Muut toimikunnan jäsenet ovat kunnan, Maskun yrittäjien ja MTK-Masku ry:n edustajia.

Toiminta-ajatus

Elinkeinotoimen tehtävänä on edistää kunnan elinkeinotoimen kehittämistä ja tehdä tiivistä yhteistyötä seudullisten toimijoiden sekä kunnan eri elinkeinotoimessa toimivien yhteisöjen ja henkilöiden kanssa.

Toiminnalliset tavoitteet

Kunnan strategian valmistumisen jälkeen kuntaan laaditaan strategiaa täydentävä elinkeinopolitiinen ohjelma.

Yhteistyötä elinkeinotoimen edustajien kanssa lisätään. Kunnan edustaja osallistuu vähintään viiteen yhteiseen tilaisuuteen. Osallistuttu kahteen tilaisuuteen. Käynnistettiin kesätyöpörssi yhdessä Maskun Yrittäjien kanssa,

Elinkeinotoimen markkinoinnin painopiste on Rivieran alueella. Markkinoinnissa hyödynnetään vuonna 2017 valmistunutta markkinointimateriaalia lehti-ilmoittelussa ja sähköisessä markkinoinnissa.

Käynnistetään vähintään yksi hanke Turun Seudun Kehittämiskeskuksen kuntarahoituksella.

Järjestetään maaseutuhallinnon lakisääteiset tehtävät yhteistyössä alueen kuntien kanssa.

Edistetään matkailua omana toimintana ja yhteistyössä Turku-Touringin ja Naantalin matkailun kanssa.

Hyödynnetään EU-rahoitusta kunnan kehittämisessä.

Tuetaan kunnan eri osa-alueiden kehittämistä myöntämällä avustuksia kylätoimintaan

Tavoitteiden toteutuminen

Strategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 5.11.2018.

Kunnanjohtaja, tekninen johtaja ja opetustoimen edustajat ovat olleet Maskun Yrittäjien hallituksen kokouksissa. Kesätyöpörssi toteutettiin.

Markkinointia on tehostettu palkkaamalla työllistämistuella viestintä- ja markkinointikoordinaattori. Kotisivuja on päivitetty ja englanninkieliset sivut on julkaistu.

Matkailuhankkeen valmistelu jatkuu. Käynnistettiin kunnan matkailusivujen arviointi- ja kehittämistyö yhteistyössä ammattikorkeakoulun palvelumuotoilukoulutusohjelman oppilaiden kanssa. Masku on mukana Turun seudun maaseutumatkailun yhteistyöhankkeessa, johon on haettu tukea Manner-Suomen Maaseutuohjelma. Hanke käynnistyy vuoden 2019 alussa. Kunnan maksuosuuteen käytetään ns. kuntaosuutta.

SUORITTEET				
	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Määrätavoitteet				
Tukea hakeneet maatilat	108	112	102	90,2
Kasvulohkoja kpl	2512	2 600	2 463	94,7
Peltoa ha	5570	5 740	5 469	95,3

Henkilöstöasiat

Vastuhenkilö

Talousjohtaja/ talous- ja henkilöstöpäällikkö

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

1. Työsuojelun toiminta- ja TYHY- ohjelman toteuttaminen
2. Ikäohjelman toteuttaminen +55 vuotiaat
3. Maskun työllistämismallin toteuttaminen
4. Henkilöstöstrategiaa ei ole päivitetty

Tavoitteiden toteutuminen

1. Työsuojelua ja työhyvinvointia on pyritty edistämään voimassa olevien toimintaohjelmien mukaisesti
2. Ikäohjelma on ollut käytössä ja sen käytäntöjä on täsmennetty.
3. Työllistämismallia on toteutettu Maskun kunnan ja Akselin viranhaltijoiden välillä yhteistyöllä, joskin resurssi on ollut riittämätön työmarkkinatuen saajiin nähden.
4. Henkilöstö huomioitiin kunnan strategian laadinnassa eikä erillistä henkilöstöstrategiaa ole toistaiseksi tehty

SUORITTEET	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Maksuvalmius, pv	14	6	6	100,0
Vuosikate/poistot, %	306	113,8	63,18	55,5
Verorahoi- tus/Toimintamenot, %	114,5	105,6	78,56	74,4

KONSERNITAVOITTEET

MASKUN VESIHUOLTO OY

1. Veden toimitus on häiriötöntä eikä veden laadussa esiinny virheitä.
2. Yhtiö toimittaa vettä asiakkailleen kustannustehokkaasti ja kilpailukykyisesti.
3. Vedenhankinnan turvaaminen seudullisella vedenhankintasopimuksella.
4. Huleveisisopimuksen aikaansaaminen Maskun kunnan kanssa.
5. Tilikauden tulos ennen veroja on positiivinen.
6. Omavaraisuusaste vähintään 50 %.

Tavoitteiden toteutuminen:

1. Tavoite on toteutunut.
2. Seudullisen vedenhankinnan suunnittelu on käynnissä.
3. Huleveisisopimusta on alustavasti valmisteltu sekä hankittu koulutusta ja konsultointiapua.
4. Tilikauden 2018 tulos oli positiivinen
5. Omavaraisuusaste vuonna 2018 oli noin 80 %

AS OY SILMULAMPI

1. Rakennuskannan ylläpito riittävällä peruskorjauksella.
2. Käyttöaste vähintään 97 %.
3. Kohtuuhintaisten vuokra-asuntojen tarjoaminen.
4. Tilikauden tulos positiivinen.

Tavoitteiden toteutuminen:

1. Rakennuskantaa on ylläpidetty peruskorjauksella.
2. Käyttöaste joulukuun lopussa 97,10 %.
3. Vuokrataso on pyritty pitämään kohtuullisena.
4. Tilikauden tulos vuodelta 2018 oli positiivinen.

Yleishallinto yhteensä

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	2 256	2 526	2 527	100
Toimintatulot	541	614	617	100,4
Netto	1 716	1 912	1 910	99,9

Toimielin	15 KUNNANHALLITUS
Tehtäväalue	160 Yhdyskuntasuunnittelu
Vastuhenkilö:	Maankäyttöinsinööri
Toiminta-ajatus	Varmistaa maankäytön ennakoivan suunnittelun kautta Maskun kehitys kuntastrategian mukaisesti laadukkaampien asuinalueiden ja hyvin toimivien yritysalueiden ja julkisten palveluiden rakentumiseksi.
Toiminnalliset tavoitteet	1. Asemakaavoitus: Tanilankangas (Hallaseutu), keskusta-alue, Hakkala, Kullanmäki, Luukan laajennus, Iso-Heikkilä, Pihlajamäki III, Lemu -Askaistentie 55-67 2. Pohjakartan täydennys; rakennettujen alueiden täydennyskartoitus 3. Rantaosayleiskaava Maskun ja Lemun osalle, hyväksymisvaihe 4. Alueelliset hankkeet: Turun seudun MAL –yhteistyö, VS –liiton palveluverkkoselvitys.
Tavoitteiden toteutuminen	1. Luukan kaava valmistunut. Krouvilan asemakaavaehdotuksia valmistellaan. Keskustan kaavaehdotus valmistunut ja on hyväksymiskäsittelyssä. 2. Kartoitus käynnissä, mm. keskusta-alue ja moottoritien alue. 3. Rantaosayleiskaavan ehdotus valmistelussa, selvitykset valmistuneet (arkeologinen selvitys ja Natura -selvitys) 4. MAL -hanke, Myllymäentien bussitasku (Kurittulan koulu) selvityksessä.

Yhdyskuntasuunnittelu yhteensä

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	62	10	93	93,4
Toimintatulot	6	10	4	41,3
Netto	56	90	89	99,2

**Toimielin
Tulosalue**
**KUNNANHALLITUS
170 Sosiaalityö ja perhepalvelut**
Vastuuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus ja toiminta

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

I.1.2013 lukien perusturvakuntayhtymä Akselit tuottaa Maskun kunnan asukkaille perheiden ennaltaehkäisevät terveyspalvelut, perheiden sosiaali- ja psykososiaaliset palvelut sekä aikuisten sosiaalityön ja erityispalvelut.

- 1) Perheiden ennaltaehkäisevät palvelut ovat äitiys- ja perhesuunnittelu- lasten- neuvola- ja koulu ja opiskelijaterveydenhuolto sekä ennaltaehkäisevä perhetyö
- 2) Perheiden sosiaali- ja psykososiaaliset palvelut käsittävät sosiaalityön ja lastensuojelupalvelut, lastenvalvojatoiminnan, perheneuvolatyön, terapia- (psykologipalvelut) ja koulukuraattoripalvelut. Lasten ja perheiden palvelutoimintaa hoidetaan osittain keskitetysti Nousiaisissa sijaitsevan lastensuojeluyksikön kautta
- 3) Aikuisten sosiaalityö- ja erityispalvelut käsittävät aikuisten sosiaalityön, vammais- ja kuntouttavan työtoiminnan, toimeentuloturvan sekä mielenterveys ja päihdepalvelut. Vammais- ja aikuissosiaalityön palveluja järjestetään osittain keskitetysti Maskun kunnassa sijaitsevan yksikön kautta.

Tavoitteet:

- 1) Varhaisen puuttumisen ja ennaltaehkäisevän toiminnan kehittäminen mm. perheitä tukemalla.
- 2) Lastensuojelussa laitoshoidon vähentäminen perhehoitoa lisäämällä.
- 3) Toimivat palveluketjut
- 4) Toiminnan järjestäminen taloudellisesti ja tehokkaasti.

SUORITTEET, perheiden ennaltaehkäisevät palvelut	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Neuvolan käyntejä yht.	5 100	5 260	3 277	62,3
Koulu- ja opiskelija terveydenhuollon käyntejä yht.	4 139	4 500	2 363	52,51

SUORITTEET, perheiden sosiaali- psyko- sosiaaliset palvelut	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Psykologi ja puheterapiapalvelun käyntejä yht.t	441	1 276	851	66,7
Koulukuraattoripalvelut				
Lastensuojeluasiakkaat yht.	115	124	117	94,35
Avohuollon piirissä lapsia	78	90	84	93,3
Huostaanotetut lapset	12	12	10	83,3
Sijoitetut lapset	13	12	12	100,0
Jälkihuollossa olevat nuoret	12	10	11	110,0

SUORITTEET, aikuisten sosiaalityö ja erityis- palvelut	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimeentulotukiruokakuntia	61			
Toimeentulotukea saaneita henki- löitä	121			
Kuntouttava työtoiminta	27		23	88,46
Kehitysvammahuollon asiakkaat	39		38	97,43
- joista työtoiminnan piirissä				
Vammaispalvelun asiakkaat	249		245	102,08
Mielenterveyshuollon asiakkaat	11		14	175,0
Päihdepalvelujen asiakkaat	26		33	137,5

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot x)	5 835	5 870	6 428	109,5
Toimintatulot	0	0	0	0
Netto	5 835	5 870	6 428	109,5

Toimielin
Kunnanhallitus
Tulosalue
175 Vanhuspalvelut
Vastuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

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

Toimintaympäristö

Vanhuspalvelut (Ikäihmisten palvelulinja) tuotetaan perusturvakuntayhtymä Akselin toimesta.

TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Avopalveluilla tuetaan ikäihmisten omatoimista selviytymistä omassa kodissaan mahdollisimman pitkään.

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

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

Viimesijaisena palvelumuotona turvataan raskasta ympärivuorokautista hoitoa tarvitsevien asiakkaiden hoito laitoshoidon.

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

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Avopalveluiden ja ehkäisevän vanhustyön kotihoidon kehittäminen kotona asumisen toteutumiseksi mahdollisimman pitkään. Ympärivuorokautisen päivystyksen toteuttaminen.
2. Kotona asumisen ja ympärivuorokautisen kotihoidon lisääminen laitos-

hoidon vähentämiseksi.

3. Laitoshoidon vähentäminen suositusten mukaiselle tasolle.

4. Ikääntyneen väestön terveydentilan kartoittaminen.

5. Toiminnan järjestäminen taloudellisesti ja tehokkaasti.

6. Neuvontapalveluiden käyttöönotto.

7. Toimintakykymittarin käyttöönotto.

8. Palvelusetelien käyttöönotto entistä laajemmin.

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	4 444	4 500	4 278	95,1
Toimintatulot	0	0	0	0
Nettomenot	4 444	4 500	4 278	95,1

SUORITTEET	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
VANHUSTEN PALVELUT				
vanhusten avopalvelut				
-seniorineuvola/käynti	1 260	200	130	65,00
- päivätoiminta/käynti		700	400	57,14
-kotihoito/käynti	27 859	27 300	18306	67,05
-tukipalvelu/käynti				
Tehostettu palveluasuminen				
hp:t yhteensä	15 492	15 465	14966	96,7
Käyttö % / 75-vuotiaat	5,9		5,8	
Ostopalvelut; hp:t yhteensä				
Mäntykoti			5475	
Moisiokoti	9229		6050	
Laitoshoito				
Laitoshoito	5313		5115	
Dementia	3421		3527	
Yhteensä	8734		8642	
Käyttö % 75-vuotiaat		1,1		
Yksikköhinnat				
Palveluasuminen	107,29	117,2	106,70	91,04
Laitoshoito	141,39	134,0	139,78	104,3
Dementia	110,95	112,6	106,82	94,86

**Toimielin
Tulosalue**
**Kunnanhallitus
180 Terveysterveystoiminta**
Toimintaympäristö

Perusturvakuntayhtymä Akselin terveysterveystoiminta tuottaa Maskun kunnan kaikenikäisille asukkaille nk. perusterveysterveystoiminta palvelut: avosairaanhoidon (lääkäri- ja hoitajavastaanotot, fysioterapia, suun terveysterveystoiminta) sekä akuutti vuodeosastohoitopalvelu.

Erikoissairaanhoidon palvelut hankitaan Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiriltä. Perusterveysterveystoiminta palvelut siirtyivät TYKS:iin 1.4.2013 lukien. Terveysterveystoiminta palveluun on siirtynyt v. 2017 puhe- ja toimintaterapia.

Vastuuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Terveysterveystoiminta palvelu tuottaa perusterveysterveystoiminta palveluja asukkaiden terveyden edistämiseksi, sairauksien ehkäisemiseksi ja hoitamiseksi.

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

Tavoitteet:

- 1) Keskeisten toimintojen tunnistaminen ja yksikköhintojen alentaminen lähemmäs maan keskiarvohintoja.
- 2) Hoitoonpääsy lakien ja tavoitteiden mukaisesti.
- 3) Suun terveysterveystoiminta palveluiden tarjoaminen koko väestölle.

SUORITTEET	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Hoitopäiviä/(hoitojaksot)				
KT/Akseli	3 235	4000	3494	87,35
TYKS	928	951	996	104,7
Psykiatrian tulosalue	39	39	22	56,4
Avohoitokäynnit				
KT/Akseli				
Lääkärikäynnit	7 517	7 300	5 000	68,49
Käynnin hinta	114,44	118,8	123,54	103,98
Hoitajan vastaanotto	8 365	7 700	4 641	60,27
Suun terv. huolto	10 372	11 180	7 450	66,63
TYKS	13 298	19444	19644	101
Psykiatrian tulosalue	3 071	3 608	2 527	70,03
Hoitopäivän/jakson hinta				
KT/Akseli	231,70	214,7	220,71	102,79
TYKS (keskihinta)(hoitoj.)	3 570	3 807	3 895	102,31
Psykiatrian tulosalue (hj.)	7 294	8 365	8 042	96,13

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	13 863	15 160	15 311	101
Toimintatulot	0	0	0	0
Netto	13 863	15 160	15 311	101

Toimielin **VARHAISKASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA**
Tulosalue **300 Opetustoiminta****Vastuhenkilö** Sivistysjohtaja Pekka Karenmaa**TOIMINTA**
Toiminta-ajatus

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

Toimintaympäristön muutos

Opetussuunnitelmat on kuntakohtaisesti uudistettava siten, että uudet OPS:t otetaan vuosiluokilla 8-9 porrastetusti käyttöön vuosina 2018-2019.

Kurittulan koulu korvataan uudisrakennuksella vuonna 2019. Siihen saakka Kurittulan koulun opetus tapahtuu tilaelementeissä ja 2-3 opetusryhmän osalta Maskun Hemmingin koulun tiloissa.

Seikelän koulun liikuntasaliin ulko- ja sisäkatto kosteusvaurio korjataan lukuvuonna 2017-2018

Toiminnalliset tavoitteet

1. Maskun perusopetuksen päättävästä ikäluokasta 100 % saa päättötodistuksen ja jatko-opintopaikan nuorisoasteen oppilaitoksessa.
2. Opetussuunnitelmauudistus toteutetaan Maskun opetustoimessa laadukkaasti ja uudet opetussuunnitelmat otetaan käyttöön 8. vuosiluokalla 1.8.2018.
3. Vuosiluokkien 8-9 opetussuunnitelmien käyttöönottoa valmistellaan aktiivisesti.
4. Opetustoimi osallistuu Kurittulan koulun rehtorin ja sivistysjohtajan työpanoksella aktiivisesti Kurittulan uuden koulurakennuksen suunnittelu- ja työmaakouksiin.
5. Opetustoimen laadunarviointikohde vuodelle 2018 on laatukortti "Oppimisympäristöjen turvallisuus". Laadunarviointi suoritetaan syyslukukaudella 2018.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Maskun perusopetuksen päättävästä ikäluokasta 100 % sai 2.6.2018 päättötodistuksen ja jatko-opintopaikan nuorisoasteen oppilaitoksessa.
2. OPS2016 -opetussuunnitelmauudistusta on 8. vuosiluokan osalta valmisteltu lukuvuonna 2017-2018 ja uudet opetussuunnitelmat otetaan käyttöön 1.8.2018.
3. 9. vuosiluokan opetussuunnitelman käyttöönottoa (1.8.2019) valmistellaan aktiivisesti.
4. Opetustoimi on osallistunut Kurittulan koulun rehtorin ja sivistysjohtajan työpanoksella aktiivisesti Kurittulan uuden koulurakennuksen ohjausryhmä-, suunnittelu- ja työmaakouksiin.

SUORITTEET	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Määrätavoitteet					
Yleisopetuksen tunteja	76 342	76 342	79 000	54 270	68,7
Eriyisopetustunteja	14 288	14 288	15 000	10 260	68,4
Tukiopetustunteja	1 640	1 599	2 000	930	46,5
Opetusta yhteensä (ei kerhot)	92 270	92 229	96 000	65 460	68,2
Taloudellisuustavoitteet					
Omien perusopetuksen koulujen toimintamenot €/opp (netto)	6 093	6 027	5 600	6642	119
Toiminnan laajuus					
Oppilaita vuosiluokilla 1-6	872	890	905	863	95,5
Oppilaita Hemmingissä	417	399	415	413	99,7
Eriyisopetukseen siirrettyjä oppilaita yhteensä	130	131	131	140	107,6
Eriyisopetusoppilaita muissa kunnissa (ostopalvelut)	12	13	13	14	92,3
Päätoimisia perusop.opettajia	102,5	103	103	103	100,0

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	8 896	8 911	9 164	102,8
Toimintatulot	502	409	579	141,5
Netto	8 394	8 502	8 585	101

**Toimielin
Tulosalue****30 VARHAISKASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA
310 Varhaiskasvatus****Vastuuhenkilö**

Varhaiskasvatusjohtaja
Varhaiskasvatuksen esimiehet

TOIMINTA**Toiminta-ajatus**

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

Toiminnalliset tavoitteet

1. Yhteistyön kehittäminen koulujen kanssa nivelvaiheiden, tilojen ja henkilöstön suhteen. Wilman käyttöönotto tukee nivelvaiheen joustavuutta ja tiedottamista.
2. Tuntiperusteisen hoitomuodon tueksi sähköinen hoitoaikojen ilmoittamisen käyttöönotto.
3. Päivähoitopaikkatakuun käytön laajentaminen.
4. Yksityisen päivähoidon kanssa tehtävän yhteistyön kehittäminen

Tavoitteiden toteutuminen

1. Esiopetuksen, varhaiskasvatuksen ja koulun yhteistyötä erilaisilla toimintamalleilla, kuten kummitoiminnalla ja yhteisillä tapahtumilla. Wilman kautta tapahtui kouluun ilmoittautuminen ja Wilma on jalkautunut esiopetukseen ja toimii jatkumona edessä perusopetukseen. Tuen lomakkeet on päivitetty ja viety Wilmaan esiopetuksen osalta. Pedagogiset asiakirjat siirtyvät perusopetukseen Wilman kautta.
2. Sähköiset palvelut otettu käyttöön maaliskuussa. Vanhemmat ilmoittaneet hoitoaikoja sähköisen järjestelmän kautta ja luvan antaneille perheille lähtee sähköiset maksu- ja sijoituspäätökset E-asiointiin. Järjestelmä on tehostanut ajankäyttöä hallinnossa ja päiväkodeissa, koska ohjelma mahdollistaa mm. koosteet ryhmän lasten hoitoajoista ja näin olleen henkilökunnalle jää enemmän aikaa perustyöhön lasten kanssa. CGI:n ohjelma VakaMukanassa ollut kuitenkin syksyn 2018 aikana paljon teknisiä ongelmia, joka on haitannut arjessa. Ongelmia on selvitetty aktiivisesti ja osittain löydetty ratkaisuja ongelmiin. Sähköisten hoitoaikojen ilmoittaminen on toiminut vanhempien taholta kiitettävästi.
3. Päivähoitopaikkatakuun käyttö hyvin vähäistä. Vuoden 2018 aikana vain kahdelle lapselle tehty päivähoitopaikkatakuu.
4. Yksityisen päivähoidon kanssa yhteistyö toteutunut eri tavalla alueittain. Yksityisille perhepäivähoitajille mahdollistettu osallistuminen päiväkodin kanssa yhteisiin tapahtumiin ja koulutukseen kunnallisen varhaiskasvatuksen kanssa. Yksityisen sektorin kanssa yhteydenpito on ollut säännöllistä.

Maskussa toimii viisi yksityistä perhepäivähoitajaa ja yksi kahden hoitajan ryhmäperhepäivähoitokoti. Heillä oli joulukuu lopussa lapsia hoidossa yhteensä 27.

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

SUORITTEET	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Satumetsän Päiväkoti		+Kurittulan esiopetus			
Hoitopaikkoja	67	68	68	68	100,0
Esioppilaita	29	26	26	27	103,8
Myönnetyt hoitopaikat	53	52	62	58	93,5
Hoitopäivät	9 047	8 412	9 108	8725	95,8
€/hoitopäivä (brutto)	53	55	50		
lapsia hoidossa keskimäärin	41	42	41	42	102,4
Tammenahjon päiväkot		+Tammenahjon esiopetus			
Hoitopaikkoja	147	139	139	160	115,1
Esioppilaita	59	33	34	35	102,9
Myönnetyt hoitopaikat	133	116	119	137	115,1
Hoitopäivät	22 715	21 517	25 160	20608	81,9
€/hoitopäivä (brutto)	54	55	40		
Lapsia hoidossa keskimäärin	100	94	100	92	92,0
SatuSeikelän päiväkot		+Seikelän esiopetus			
Hoitopaikkoja	106	102	102	104	102,0
Esioppilaita	22	17	18	19	105,6
Myönnetyt hoitopaikat	90	78	82	92	112,2
Hoitopäivät	16 031	14 444	15 794	15 311	96,9
€/hoitopäivä	58	64	52		
lapsia hoidossa keskimäärin	63	59	62	63	101,6
lapsia vuorohoidossa	33	21	30	27	90,0
Päiväkoti Pääskyrinne					
Hoitopaikkoja	42	42	42	42	100,0
Varhennettu esiopetus	2	1	1 (eo)		
Myönnetyt hoitopaikat	33	32	31	35	112,9
Hoitopäivät	5 425	5 535	6 252	5 886	94,1
€/hoitopäivä	67	62	54		
lapsia hoidossa keskimäärin	24	25	28	28	100,0
Lounatuulen päiväkot		+Lemun ja Askaisten esiop.			
Hoitopaikkoja	106	123	130	130	100,0
Esioppilaat	41	45	46	40	87,4
Myönnetyt hoitopaikat	88	93	99	90	90,9
Hoitopäivät	17 752	14 890	15 524	14 843	95,6
€/hoitopäivä (brutto)	42	52	51		
Lapsia hoidossa keskimäärin	80	68	70	69	98,6
Muu perhepäivähoito					
Hoitopaikat	44	44	44	36	81,8
myönnetyt hoitopaikat	40	43	42	35	83,0
Hoitopäivät	7 790	6 591	7 218	6 133	85,0
€/hoitopäivä (brutto)	77	78	77		
Lapsia hoidossa keskimäärin	35	30	32	28	87,5

	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Leikkitoiminta					
Pääskyrinne	0	0	0	9	
Lemu	16	9	14	7	50,0
Seikelä	10	8	8	6	75,0
Tammenahjo	10	12	14	0	
Hoitopäivät	1 643	1 230	1 338	1 297	96,9
Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta					
Hoitopaikkoja		120	104	104	100,0
Myönnetyt hoitopaikat	110	117	119	97	81,5
Hoitopäivät	15 870	16 093	15 902	13 395	84,2
€/hoitopäivä (brutto)	19	21,5	22		
Lapsia hoidossa keskim.	84	86	84	72	85,7
Kotihoidontuen ja yks. hoitontuen saajia, lapsia	206	207	214	204	95,3
Muu päivähoito					
Hoitopaikat					
Esioppilaat		11	11	19	172,7
myönnetyt hoitopaikat		67	63	72	114,3
Hoitopäivät		11 417	12 484	11 677	93,5
€/hoitopäivä (brutto)		57	52		
Lapsia hoidossa keskim.		45	56	48	85,7

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	5 642	5 686	5 601	98,5
Toimintatulot	1 008	782	877	112,2
Nettomenot	463	4 904	4 724	96,3

**Toimielin
Tulosalue**
**40 HYVINVOINTILAUTAKUNTA
400 Hyvinvointipalvelut**
Toimintaympäristö

Hyvinvointilautakunta hoitaa liikunta, nuoriso- ja kulttuuritoimen sekä kirjastotoimen tehtäväalue

Liikuntatoimi
Vastuhenkilö

Hyvinvointipäälikkö

TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Kunta luo edellytyksiä kuntalaisten liikunnalle kehittämällä yhteistyötä urheiluseurojen kanssa sekä terveyttä edistävää liikuntaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä järjestämällä liikuntaa ottaen huomioon erityisryhmät.

Toiminnalliset tavoitteet

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

Tavoitteiden toteutuminen

1. Liikuntatoimintaa on järjestetty yhteistyössä urheiluseurojen ja liikuntapalveluita tuottavien yhteisöjen ja yritysten kanssa kaikenikäisille kuntalaisille huomioiden erityisryhmät ja eri kunnan osat.
2. Soveltavan liikunnan asiakkaille tarjotaan monipuolisia liikunnan harrastamisen mahdollisuuksia.
3. Seuroilta ylijääneitä liikuntatiloja ja -alueita on markkinoitu edelleen
4. Terveyttä ja hyvinvointia edistävää valistustyötä toteutetaan kaikissa toiminnoissa ja tapahtumissa.

SUORITTEET	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Oma toiminta/ohjauskerrat	585	550	550	550	100
Erytisryhmien ohjauskerrat	413	434	400	404	101
Osallistujia tapahtumissa	13 100	13 780	13 000	13500	104
Avustukset, €/järj:n jäsen	16	16	16	16	100
Avustukset, €/asukas	4	4	4	4	100
Liikuntatilojen aukiolotunnit iltaisin ja viikonloppuisin/vko	295	295	295	295	100
Käyttäjää liikuntahallissa	31 163	29 408	30 200	37 284	124

Nuorisotoimi

Vastuuhenkilö Hyvinvointipäällikkö

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

1. Nuorisotoimi tukee paikallisten harrastejärjestöjen työtä jakamalla harrastus-, virkistys-, nuorisotyö- ja muiden hyvinvointipalveluita tuottavien yhdistysten kohdeavustukset siten, että niiden käyttötarkoitukset tukevat lautakunnan toiminta-ajatusta.
2. Nuorisotoimi järjestää monipuolista kerhotoimintaa omina palveluina sekä yhteistyössä nuorisotyötä tekevien yhteisöjen kanssa.
3. Erityisnuorisotyössä hyödynnetään alueellisia nuorisopalveluja sekä syvennetään oppilaitosyhteistyötä Hemmingin koulun kanssa: Kouluyhteistyö yhdessä etsivän nuorisotyön kanssa mm. Välituntipäivystyksenä ja koulun hyvinvointityöryhmään osallistumisena.
4. Etsivä nuorisotyö ja nuorten työpajatoiminta toteutetaan Akseli-kuntien yhteistyönä; etsivässä nuorisotyössä isäntäkuntana on Nousiainen ja nuorten työpajatoiminnan isäntäkuntana on Mynämäki: Jatkuva yhteistyö ja työparina toimiminen etsivän nuorisotyön ja työpajan kanssa.
5. Harrastetiloissa nuorisotoiminnoilta mahdollisesti vapaiksi jääviä käyttövuoroja markkinoidaan edelleen aktiivisesti moninaisiin käyttötarkoituksiin.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Nuorisotoimi jakoi kohdeavustuksia nuorisotyötä tekevien yhdistysten toiminnan tueksi.
2. Nuorisotoimi järjesti avoimia nuorisoiltoja kolmessa nuorisotilassa säännöllisesti. Lisäksi järjestettiin mm. liikuntakerhoja alakouluikäisille.
3. Oppilaitosyhteistyötä tehtiin mm. välituntipäivystystyöskynä sekä vertti-vertaistiedotustoiminnan muodossa. Myös seutukunnallista nuorisoyhteistyötä tehtiin laajasti.
4. Etsivä nuorisotyö ja nuorten työpajatoimintaa toteutettiin alueellisena yhteistyönä. Etsivässä nuorisotyössä isäntäkuntana on Nousiainen ja nuorten työpajatoiminnan isäntäkuntana on Mynämäki: Jatkuva yhteistyö ja työparina toimiminen etsivän nuorisotyön ja työpajan kanssa.
5. Nuorisotoiminnalta vapaiksi jääviä käyttövuoroja on jaettu erilaisiin käyttötarkoituksiin mm. paikallisille yhdistyksille.

SUORITTEET	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toiminnan laajuus					
Nuorisotilaisuuksia, tapahtumia yht.	240	280	350	250	71,4
Kävijämäärä/vuosi	3 700	3 800	5 200	3500	67,3
Erityisnuorisotyö, tilojen aukiolotunnit/vuosi	1 100	1 400	1 600	1000	62,5
Kävijöitä em. tilaisuuksissa	3 400	3 600	4 800	2900	60,4
Avustukset €/0-29		7,4	2,5	3,2	

Kulttuuritoimi
Vastuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus

Hyvinvointipäällikkö

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

Toimintaympäristö

Kulttuuritoimi luo perusedellytykset monipuoliselle kulttuuritoiminnalle aktivoiden ja koordinoien järjestöjen ja yhdistysten toimintaa. Näiden omaehtoista kulttuurityötä tuetaan kohdeavustuksin.

Taidenäyttelyitä järjestetään tarkoitukseen sopivissa tiloissa.

Maskun museota pidetään avoinna tiistaista lauantaihin kesä-heinäkuussa kesätyöntekijöiden toimesta ja sunnuntaisin Masku-Seuran avustuksella. Elokuussa museo on auki sunnuntaisin Masku-Seuran avustuksella. Lemun museon toiminnasta vastaa kotiseutuyhdistys Lemun Kempit ry.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Kuntalaisille tarjotaan monipuolisia kulttuurielämyksiä; taidenäyttelyitä, musiikkielämyksiä, teematapahtumia.
2. Kulttuuritoimintaa tarjoaville yhteisöille järjestetään
3. mahdollisimman hyvät toimintapuitteet koko kunnan alueella.
4. Taideharrastusmahdollisuuksia järjestetään kulttuuritoiminnan palveluna sekä yhteistyössä taideharrasteita tarjoavien yhdistysten ja koulujen kanssa.
5. Lasten ja nuorten taideopiskelua tuetaan erillisin avustuksin ja lisäksi kunta osaa musiikin opiskeluun oppilaspaiikkoja Naantalin musiikkiopistosta, Turun seudun musiikkiopistosta ja Turun konservatoriosta.
6. Järjestetään kotiseututapahtumina Marskin Markkinat, Askaisten Kurkkumarkkinat, Maskun Markkinat ja "Lemust Leippä" –markkinat ja muinaistulitapahtuma Härmälän rotkolla.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Kulttuuritoimi järjesti monipuolisia kulttuurielämyksiä kuntalaisille.
2. yhdistyksille on pyritty järjestämään mahdollisimman hyvät toimintapuitteet.
3. Lasten ja nuorten taideopiskelua tuettiin erillisin avustuksin. Lisäksi kunta osti musiikin opiskeluun oppilaspaiikkoja Naantalin musiikkiopistosta, Turun seudun musiikkiopistosta ja Turun konservatoriosta.
4. Järjestettiin kotiseututapahtumia: Marskin markkinat, Askaisten Kurkkumarkkinat, Maskun Markkinat, "Lemust Leippä"-markkinat ja Itsenäisyyspäivän juhlat.

SUORITTEET	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Määrätavoitteet					
Kulttuuritapahtumat	43	49	42	30	71,4
Osallistujia tapahtumissa	8 500	8 800	11 000	8100	74
Tukea saavat taideopiskelijat	60	60	120	75	62,5
Järjestöjen avust. €/as	0,50	0,52	0,50	0,57	114
Musiikkioppilaitokset €/oppilas	350	700	700	700	100

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	540	473	474	100,2
Toimintatulot	96	80	82	103,1
Netto	444	393	392	99,6

**Toimielin
Tulosalue****40 HYVINVOINTILAUTAKUNTA
410 Kirjastotoimi****Vastuhenkilö
TOIMINTA
Toiminta-ajatus**

Hyvinvointipäällikkö

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

Toimintaympäristö

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

Toiminnalliset tavoitteet

1. Kirjastoyhteistyön ja kirjastojärjestelmän edelleen kehittäminen Vaski-kirjastoissa. Valmistautuminen uuden kirjastojärjestelmän Suomi – Kohan käyttöön ottoon sekä Vaski-kirjastojen yhteisten verkkopalvelujen kehittäminen.
2. Jatketaan kirjastolaitoksen kokoelmien muuttamista käyttökokoelmiksi tehostamalla aineistokiertoa kaikissa toimipisteissä, 2,0 lainaa / vuosi/ kpl.
3. AV-aineiston ja muun aineiston hankintojen nostaminen suositus tasolle 1/5 kaikista hankinnoista ja ko. aineiston tehokkaampi esille nostaminen.
4. Asiakkaiden ottaminen mukaan elämyksellisen kirjaston kehittämiseen sekä henkilöstön täydennyskoulutus.

Tavoitteiden toteutuminen

1. Maskun kirjastolaitoksessa valmistaudutaan uuden kirjastojärjestelmän Suomi– Kohan käyttöönottoon, sekä Vaski-kirjastojen yhteisten verkkopalvelujen kehittämiseen osallistumalla alueellisiin Vaski -kokouksiin. Vaski-kirjastojen johtoryhmä on siirtänyt päätöksen Kohaan liittymisestä tammi-kuulle 2020.
2. Kirjastolaitoksen kokoelmien muuttaminen käyttökokoelmiksi tehostamalla aineistokiertoa kaikissa toimipisteissä (2,0 lainaa/vuosi/kpl.) etenee. Vuoden 2018 aikana tehtiin riittämättömästi aineistopoistoja, joten tavoite jäi saavuttamatta.
3. AV-aineistoa ja muuta aineistoa hankittiin 481 nidettä. Kokonaisuus hankinnoista on noin 1/10. Pääkirjastossa järjestettiin uudelleen AV-aineiston hyllytystä syksyllä 2018, mikä on lisännyt pääkirjaston AV-aineiston lainausta 3 % vuoteen 2017 verrattuna.
4. Kirjastohenkilöstön täydennyskoulutusta on jatkettu aikaisempien vuosien tapaan. Asiakkaiden osallistaminen jäi henkilöstöresurssien riittämättömyyden vuoksi vähäiseksi.

SUORITTEET	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Määrätavoitteet					
Lainoja	167 385	153 094	170 000	161 505	95,0
Lainaaaja	3 510	3 504	3400	3 547	104,3
Kävijöitä	88 952	89 112	92 000	90 010	97,8
Lainaaaja asukkaista	36,1	36,1	36	37	103,0
Aineiston kierto	1,61	1,52	2	1,54	77,0
Taloudellisuustavoitteet					
€/laina	2,16	2,65	2,1	2,1	100
€/lainaaja	102,8	119,8	103,0	93,8	91,1

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	350	355	335	94,4
Toimintatulot	3	3	5	176,1
Netto	347	352	330	93,7

Toimielin
Tulosalue

50 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
500 Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Rakennusvalvonta

Vastuuhenkilö

Rakennustarkastaja

Toiminta

Toiminta-ajatus

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

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

Toimintaympäristö

Toimintaympäristö on Maskun kunta.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Myönnettävien lupien käsittelyaika on noin 2 viikkoa.
2. Sähköisen asioinnin vakiinnuttaminen.
3. Paperisen arkiston digitoiminen.
4. Ylläpitää nykyisten resurssien puitteissa laadukasta neuvontaa ja ohjausta.
5. Tukee avustuksin, enintään 50 % hyväksyttävistä kustannuksista, yksityisteiden ylläpitämistä. Peruskorjauskohteiden avustuksista päätetään erikseen ottaen huomioon tarkoitukseen varatut määrärahat.

Tavoitteiden toteutuminen 1.1. – 31.12.2018

1. Myönnettävien lupien käsittelyaika on noin 1,5 viikkoa.
2. Sähköinen lupa-asiointi on vakiinnutettu.
3. Paperisen arkiston digitoiminen aloitettu huhtikuussa. Digitointi päättyi syyskuussa määrärahojen loppumiseen.
4. Nykyisten resurssien puitteissa on pyritty antamaan laadukasta neuvontaa ja ohjausta.
5. Tieavustukset jaettu 25.6.2018.

SUORITTEET	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Myönnetty rakennusluvat	176	114	187	102	55
- asuinrakennusluvat	55	40	40	44	110
Myönnetty luvat, kerrosala	37 821	73 155	40 000	12 765	32
Myönnetty suunnittelutarve- ja poikkeamisluvat	9		10	11	110
Katselmukset	329	395	340		73
Tehdyt päätökset §, rak.tark	581	418	537	392	73
Valmistuneet asunnot	76	52	51	32	63
Toimenpideluvat	154	69	69	68	99

Ympäristönsuojelu

Vastuhenkilö

Ympäristösihteeri

Toiminta

Toiminta-ajatus

Ympäristönsuojelun tavoitteena on ehkäistä ympäristön pilaantumista sekä poistaa ja vähentää pilaantumisesta aiheutuvia vahinkoja, turvata terveellinen ja viihtyisä sekä luonnontaloudellisesti kestävä ja monimuotoinen ympäristö. Lisäksi ympäristönsuojelun tavoitteena on ehkäistä jätteiden syntyä ja niiden haitallisia vaikutuksia ja torjua ilmastomuutosta sekä tukea kestävä kehitystä.

Toimintaympäristö

Toimintaympäristönä on Maskun kunnan alue. Ympäristösihteeripalvelut ostetaan Raision kaupungilta.

Toiminnalliset tavoitteet

1. Kuntaan vireille tulleet ympäristöluvat ja maa-ainesluvat käsitellään sujuvasti ja ilman turhia viivytyksiä.
2. Toteutetaan ympäristönsuojelun valvontaohjelmaa ympäristöluvan omaavien laitosten tarkastustoiminnassa.
3. Osallistutaan vesihuoltoprojektin kautta haja-asutusalueiden jätevesien käsittelyn ohjaukseen ja neuvontaan.
4. Osallistutaan Valonian ja sen eri työryhmien työskentelyyn ja sitä kautta vaikutetaan paikalliseen kestäväan kehitykseen.
5. Ympäristön viihtyvyyttä ja terveellisuutta seurataan säännöllisesti mm. lautakunnan katselmuskierroksilla sekä tarkistamalla viranhaltijoille tulleet roskaamiseen ym. ympäristöä pilaavaan toimintaan liittyvät valitukset viivytystä.

Tavoitteiden toteutuminen 1.1. – 31.12.2018

1. Kunnassa on käsitelty yksi ympäristöluva.
2. Valvontaohjelman 2018 mukaisia tarkastuksia on tehty 2 kpl 1.1. – 31.12.2018.
3. On osallistuttu vesihuoltoprojektin kautta haja-asutusalueiden jätevesien käsittelyn ohjaukseen ja neuvontaan.
4. On osallistuttu haja-asutusalueen vesihuoltoryhmän toimintaan. Viranhaltijoille tulleet roskaamiseen ym. ympäristöä pilaavaan toimintaan liittyvät valitukset on tarkastettu

SUORITTEET	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Lausuntoja	23	24	20	19	95
Ympäristölupia	3	2	2	1	50
Katselmuksia	46	42	40	44	110
Tiedotus/kpl					

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	229	371	338	91,2
Toimintatulot	476	195	175	89,7
Netto	247	176	163	92,9

**Toimielin
Tulosalue**
**70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
700 Tekninen hallinto**
**Vastuhenkilö ja
tilivelvollinen
TOIMINTA
Toiminta-ajatus**

Tekninen johtaja

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

Toiminnalliset tavoitteet

- I. Teknisen toimen uuden organisaation toiminnan käynnistäminen ja vakiinnuttaminen.

Tavoitteiden toteutuminen

- I. Hanke on valmistelussa.

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	288	280	254	90,7
Toimintatulot	46	60	37	61,7
Nettomenot	242	220	217	98,6

**Toimielin
Tulosalue**
**70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
705 Ruoka- ja laitoshuoltopalvelut**
Vastuhenkilöt

Ruokahuoltopäällikkö ja siivoustoimen esimies

**TOIMINTA
Toiminta-ajatus**

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

Toiminnalliset tavoitteet

Ruokahuoltopalvelut

- siirrytään ruokahuollossa JAMIX -ruokatuotanto-ohjelman käyttöön
- yhtenäistetään reseptiikka ja ravintolaskelmat (JAMIX -ohjelmaa)

Laitoshuoltopalvelut

- toiminnan sopeuttamista. Siivouskeskuksella on viimeisen kahden vuoden aikana otettu käyttöön mobiilinen työajanseuranta ja Titania ohjelmalla laadittava työvuoroluettelo. Annetaan henkilökunnalle aikaa sopeutua näiden ohjelmien tuomiin muutoksiin.
- seurataan uusien ohjelmien toimivuutta edelleen käytännössä ja kehitetään niitä tarpeen mukaan.

Tavoitteiden toteutuminen

Laitoshuoltopalvelut

- Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Mobiilinen työajan seuranta sekä Titania työvuoro suunnittelu on vakiintunut osaksi joka päiväistä toimintaa.

SUORITTEET	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toiminnan laajuus					
Ateriasuoritteet, kpl	561 086	562 930	480 000	569 734	119
Ateriasuoritteet(koulut) €/kpl	2,53	2,24	2,34	2,15	
Ateriasuoritteet(pv.kodit) €/kpl	3,57	3,36	3,10	3,11	108,7
Ateriasuoritteet(laitos), €/kpl	3,61	4,18	3,90	3,93	84,8
Siivottavia tiloja, m2	32 000	32 000	30000	30 000	
Siivoustoimi, €/m2	26,3		26,70	25,60	

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	2 425	3 483	2 394	69,0
Toimintatulot	439	463	461	99,6
Nettomenot	1 986	2 020	1 933	95,7

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA

Tulosalue

710 Kiinteistötoimi

Vastuhenkilö Tilivelvollinen

Kiinteistöpäällikkö
Tekninen johtaja

TOIMINTA

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

1. Uudisrakennushanke Kurittulan koulu ja peruskorjauksen erillishankkeet hankkeet Seikelän koulun liikuntasaliremontti, Askaisten VPK:n tukikohta ja Lemun puukoulu.
2. Toteutetaan talonrakennus- ja kiinteistöjen peruskorjaushankkeet, jotka tarkentuvat kiireellisyysjärjestyksen ja käytettävissä olevien määrärahojen mukaan. Hankkeiden selvitykseen on käytettävissä laaja kuntotutkimusaineisto.
3. Luovutaan kiinteistöistä, joilla on vähäinen merkitys kunnan peruspalvelujen tuottamisessa.
4. Laaditaan kiinteistönhoidon mitoitukseen perustuva palvelusopimus

Tavoitteiden toteutuminen

1. Uudisrakennushanke, Kurittulan koulu. Peruskorjauksen käynnissä olevat erillishankkeet, Lounatuulen päiväkodin laaja peruskorjaus vesivahingon vuoksi ja Seikelän koulun liikuntasaliremontti. Askaisten vuokratilat 1 ja 2 - huoneistot 6, 8, 12 ja 18 alkamassa ja Askaisten VPK:n tukikohta suunnittelussa.
2. Hankkeiden valmistelu, Lemun puukoulu vs kirjastorakennus ja Pääskyrinteen päiväkodin muutos pelkästään toimistotiloiksi. Tammenahjon sisäilmakorjaukset käynnissä.
3. Selvitys käynnissä koskien terveyskeskusta ja Luukan palvelutaltoa. Piuhan majan vuokraus valmisteilla.
4. Hanketta ei ole vielä käynnistetty

SUORITTEET	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toiminnan laajuus					
Ylläpidettäviä tiloja/ rakennusten tilavuus, m3	118 100	140 310	150 000	150 000	100
Kiint.ylläpito, €/m3	26,2	18,4	14,3	19,3	135
Rakennusten kerrosala, m2	31 600	42 032	43 800	43 800	100
ylläpito, €/krs-m2	95,0	61,6	50,0	66,3	132,6
Vuokra-asuntoja	70	70	70	70	100
Vuokralle annetut alueet, ha	31	31	31	31	100

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	3 177	2 856	2 892	101,3
Toimintatulot	1 644	1 725	1 703	98,7
Nettomenot	1 533	1 131	1 189	105,1

**Toimielin
Tulosalue**

**70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
770 Yleiset alueet**

Vastuuhenkilö

Työpäällikkö

**TOIMINTA
Toiminta-ajatus**

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 vapaa-aikatoimen laatiman liikuntapaikkasuunnitelman mukaisesti.

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

Toiminnalliset tavoitteet

Liikennealueet, puistot, leikkikentät, ulkoilualueet, liikuntapaikat ja pienvenesatamat, jne.

1. Laaditaan yhteenveto laadullisista kriteereistä.
2. Toteutetaan investointiohjelman hankkeet.
3. Katurekisterin täydentäminen.
4. Ulkoistetaan Maanpään ja Vähä-Joumon pienvenesatamien kaikki toiminnot

Tavoitteiden toteutuminen

1. Hankkeen valmistelu käynnissä.
2. Lemun kvv, Sopolan kvv työnalla. Härkälähteentie valmis. Maskutalon piha rakenteilla. Asfaltointi tehty. Valaisinuudistusta tehdään.
3. Rekisteriä täydennetään jatkuvasti, huom
4. Maanpään ulkoistus tehty

SUORITTEET	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toiminnan laajuus					
Kaavatietä, km	60	60	61	61	
Kunnossapito, €/km	3 666	3 122	3 435	3 737	108,8
Valaistusta, km	86	88	89	89	
Kunnossapito, €/km	1 314	1 393	1 362	1 707	125,3
Leikkikenttiä, kpl	20	21	20	20	
Pallokenttiä, kpl	10	10	10	10	
Kevyen liikenteen väylää, km (ylläpidettävää)	23	24	28	28	

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	25	22	34	154,5
Toimintatulot	473	460	542	117,8
Nettomenot	448	438	508	116

Toimielin
Tulosalue

70 TEKNINEN LAUTAKUNTA
800 Palo- ja pelastustoimi

Vastuuhenkilö

TALOUS	TP 2017	TA 2018	TOT 2018	%
Toimintamenot	680	690	682	98,9
Toimintatulot	0	0	0	*****
Nettomenot	680	690	682	98,9

2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Ta 2018	MTa 2018	Toteutunut 2018	MTa- Tot.2018	Tot %	TP 2017
Toimintatuotot	4 550 000	4 375 000	4 590 516	-215 516	104,9	4 788 814
Myyntituotot	802 250	802 250	845 362	-43 112	105,4	855 723
Maksutuotot	1 089 850	1 089 850	1 144 906	-55 056	105,1	1 591 042
Tuet ja avustukset	255 000	255 000	469 040	-214 040	183,9	311 474
Muut toimintatuotot	2 402 900	2 227 900	2 131 209	96 691	95,7	2 030 576
Toimintakulut	-50 330 000	-50 749 700	-51 334 146	584 446	101,2	-49 384 221
Henkilöstökulut	-15 368 723	-15 520 423	-15 450 755	-69 668	99,6	-15 170 558
Palkat ja palkkiot	-12 236 733	-12 388 433	-12 311 650	-76 783	99,4	-11 982 181
Henkilösivukulut	-3 131 990	-3 131 990	-3 139 105	7 115	100,2	-3 188 377
Eläkekulut	-2 607 090	-2 607 090	-2 672 533	65 443	102,5	-2 640 208
Muut henkilösivukulut	-524 900	-524 900	-466 572	-58 328	88,9	-548 168
Palvelujen ostot	-29 709 955	-29 975 270	-30 464 178	488 908	101,6	-28 770 178
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 301 940	-2 302 525	-2 513 638	211 113	109,2	-2 488 588
Avustukset	-1 945 200	-1 945 200	-1 950 634	5 434	100,3	-1 817 732
Muut toimintakulut	-1 004 182	-1 006 282	-954 942	-51 340	94,9	-1 137 165
Toimintakate	-45 780 000	-46 374 700	-46 743 630	368 930	100,8	-44 595 406
Verotulot	40 500 000	40 500 000	40 329 261	170 739	99,6	40 441 390
Valtionosuudet	7 860 000	7 860 000	7 765 706	94 294	98,8	8 627 644
Rahoitustuotot ja -kulut	15 000	15 000	39 993	-24 993	266,6	93 427
Korkotuotot	100 000	100 000	95 504	4 496	95,5	95 284
Muut rahoitustuotot	30 000	30 000	67 946	-37 946	226,5	101 770
Korkokulut	-100 000	-100 000	-106 106	6 106	106,1	-74 035
Muut rahoituskulut	-15 000	-15 000	-17 351	2 351	115,7	-29 592
Vuosikate	2 595 000	2 000 300	1 391 330	608 970	69,6	4 567 054
Poistot ja arvonalentumiset	-2 280 000	-2 280 000	-2 202 032	2 202 032	*****	-2 092 138
Suunnitelman muk. poistot	-2 280 000	-2 280 000	-2 202 032	2 202 032	*****	-2 092 138
Tilikauden tulos	315 000	-279 700	-810 702	2 811 002	-40,5	2 474 916
Poistoeron muutos	85 000	85 000	85 717	-717	100,8	85 717
Tilikauden ylijäämä (alij.)	400 000	194 700	-724 985	2 810 285	-34,8	2 560 633

2.4. Investointiosan toteutuminen

			MTA 2018	TA-MUUTOK.	TA MUUTETTU	TOT. 2018	POIKKEAMA
KUNNANHALLITUS							
<i>Kiinteä omaisuus</i>							
8 501	Maa-alueet	Menot	-300 000	0	-300 000	0	-300 000
		Tulot	800 000	0	800 000	383 506	680 603
8502-	Irtain omaisuus	Menot	-80 000	-49 000	-129 000	-114 831	-14 169
		Tulot				9 246	-9 246
VARHAISKASV. JA OPETUSLAUTAK.							
8302-	Irtain omaisuus	Menot	-80 000	0	-80 000	-71 043	-8 958
HYVINVOINTILAUTAKUNTA							
	Irtain omaisuus	Menot	-15000	0	-15 000	0	-15 000
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
8 130	Irtain omaisuus	Menot	-10 000	0	-10 000	-9 450	-550
Talonrakennus							
<i>Hankekohtaiset investoinnit</i>							
8110-	Vuosittainen peruskorjausmääräraha	Menot	-1 000 000	0	-1 000 000	-505 316	-494 684
8249	Seikelän koulun peruskorjaus	Menot	-800 000	0	-800 000	-472 804	-327 426
8257	Askaisten Terveystalo rakennuttaminen	Menot	-600 000	0	-600 000	-18 778	-581 222
8251	Kurittulan uusi koulu	Menot	-8 500 000	0	-8 500 000	-8 156 295	-343 705
Julkinen käyttöomaisuus							
8119-	Liikenneväylät	Menot	-2 080 000	0	-2 080 000	-1 232 007	-847 993
	Rahoitusosuudet valtiolta	Tulot	25 000	0	25 000	30 274	-5 274
8241-	Muut yleiset alueet	Menot	-80 000	0	-80 000	-98 172	18 172
		Tulot				98 172	
INVESTOINNIT YHTEENSÄ		Menot	-13 545 000	-49 000	-13 594 000	-10 678 696	2 915 304
		Tulot	825 000		825 000	521 198	-303 802

2.5. Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU					
	TA 2018	TA- MUUTOS	TA MUUTOS- TEN JÄLKEEN	TOTEUT. 2018	POIKKEAMA
Tulorahoitus					
Vuosikate	2 595 000	-295 000	2 300 000	1 391 330	-908 670
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-700 000		-490 000	-283 042	206 958
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-13 545 000	-49 000	-13 594 000	-10 580 250	3 013 750
Rahoitusosuudet investointimenoihin	25 000		25 000	30 000	5 000
Käyttöomaisuuden myyntitulot	800 000	-300 000	500 000	416 347	-83 653
Varsinainen toiminta ja investoinnit, netto	-10 825 000	-644 000	-11 469 000	-9 025 615	2 443 385
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	12 100 000		12 100 000	8 000 000	-4 100 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 800 000		-2 800 000	-2 636 802	163 198
Lyhytaikaisten lainojen muutos				2 000 000	2 000 000
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset				313 912	313 912
Rahoitustoiminnan kassavirta yhteensä	9 300 000		9 300 000	7 677 110	-1 622 890
Rahavirtojen muutos	-1 525 000		-2 169 000	1 348 504	3 517 504

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. Tuloslaskelma

	TP 2018	TP 2017
Toimintatuotot		
Myyntituotot	845 361,96	855 722,75
Maksutuotot	1 144 905,72	1 591 042,22
Tuet ja avustukset	469 039,51	311 473,86
Muut toimintatuotot	2 131 208,73	2 030 575,58
Toimintatuotot yhteensä	4 590 515,92	4 788 814,41
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 311 649,63	-11 982 181,37
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 672 533,25	-2 640 208,08
Muut henkilösivukulut	-466 571,66	-548 168,49
Palvelujen ostot	-30 542 409,46	-28 770 178,12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 513 637,95	-2 488 588,17
Avustukset	-1 872 402,74	-1 817 731,52
Muut toimintakulut	-954 941,69	-1 137 164,93
Toimintakulut yhteensä	-51 334 146,38	-49 384 220,68
Toimintakate	-46 743 630,46	-44 595 406,27
Verotulot	40 329 261,23	40 441 389,74
Valtionosuudet	7 765 706,00	8 627 644,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	95 504,11	95 284,22
Muut rahoitustuotot	67 946,43	101 769,57
Korkokulut	-106 106,38	-74 035,40
Muut rahoituskulut	-17 350,95	-29 591,82
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	39 993,21	93 426,57
Vuosikate	1 391 329,98	4 567 054,04
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 202 031,74	-2 092 138,26
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	-810 701,76	2 474 915,78
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys	85 716,87	85 716,87
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-724 984,89	2 560 632,65

3.2. Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Toiminnan rahavirta		
Tulorahoitus		
Vuosikate	1 391 329,98	4 567 054,04
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	-283 041,57	-303 123,19
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-10 580 250,04	-6 255 757,64
Rahoitusosuudet investointeihin	30 000,00	8 192,40
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	416 347,29	390 033,95
Toiminnan ja investointien rahavirta	-9 025 614,34	-1 593 600,44
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000 000,00	6 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 636 801,74	-3 340 908,12
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000 000,00	
Lainakannan muutokset yhteensä	7 363 198,26	2 659 091,88
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant..varjojen ja pääomien muutos	-61 882,88	
Vaihto-omaisuuden muutos		1 700,00
Saamisten muutos	70 916,46	12 456,44
Korottomien velkojen muutos	304 878,26	693 175,29
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	313 911,84	707 331,73
Rahoituksen rahavirta	7 677 110,10	3 366 423,61
Rahavirtojen muutos	-1 348 504,24	1 772 823,17
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 001 002,00	2 349 506,24
Rahavarat 1.1.	2 349 506,24	576 683,07
Rahavarojen muutos yhteensä	-1 348 504,24	1 772 823,17
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Investointien tulorahoitus, %	13,19	73,10
Lainanhoitokate	0,59	1,40
Kassan riittävyys, pv	5,65	14,00
Asukasmäärä	9550	9653

3.3. Tase

VASTAAVAA	2018, €	2017, €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	74 441,65	36 649,52
Muut pitkävaikutteiset menot	106 366,15	148 676,80
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	180 807,80	185 326,32
 Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 102 141,76	8 221 539,17
Rakennukset	28 410 516,42	28 734 619,42
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 989 808,63	6 514 154,48
Koneet ja kalusto	177 521,49	132 631,30
Muut aineelliset hyödykkeet		
Keskeneräiset hankinnat	10 405 311,12	2 249 015,64
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	54 085 299,42	45 851 960,01
 Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	11 131 952,10	11 141 198,41
Muut lainasaamiset	4 590 002,99	4 590 002,99
Muut saamiset	329 931,65	329 931,65
Sijoitukset yhteensä	16 051 886,74	16 061 133,05
 PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	70 317 993,96	62 098 419,38
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	44 552,07	
Muut toimeksiantojen varat		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	44 552,07	
 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Ennakkomaksut		
Vaihto-omaisuus yhteensä		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset		
Muut pitkäaikaiset saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	434 409,71	502 214,12
Lainasaamiset		
Muut lyhytaikaiset saamiset	605 941,47	491 033,34
Siirtosaamiset	231 056,09	349 076,27
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 271 407,27	1 342 323,73
 Rahat ja pankkisaamiset	1 001 002,00	2 349 506,24
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 272 409,27	3 691 829,97
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	72 634 955,30	65 790 249,35

VASTATTAVAA	2018	2017
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	20 268 829,98	20 268 829,98
Arvonkorotusrahasto	102 907,46	102 907,46
Muut omat rahastot		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 995 894,65	435 262,00
Tilikauden yli-/alijäämä	-724 984,89	2 560 632,65
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	22 642 647,20	23 367 632,09
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 764 338,82	1 850 055,69
POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR. YHTEENSÄ	1 764 338,82	1 850 055,69
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	82 530,00	77 868,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	82 530,00	77 868,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	90 374,44	107 705,25
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	90 374,44	107 705,25
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 824 027,67	11 654 937,89
Lainat julkisyhteisöiltä		109 493,00
Saadut ennakot	8 409,40	8 409,40
Muut pitkäaikaiset velat		
Pitkäaikainen yhteensä	16 832 437,07	11 772 840,29
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	25 680 910,22	23 352 974,74
Lainat julkisyhteisöiltä		24 334,00
Saadut ennakot	42 921,62	39 582,28
Ostovelat	3 456 155,15	3 237 733,26
Muut lyhytaikaiset velat	297 097,40	249 449,91
Siirtovelat	1 745 543,38	1 710 073,84
Lyhytaikainen yhteensä	31 222 627,77	28 614 148,03
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	48 055 064,84	40 386 988,32
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	72 634 955,30	65 790 249,35
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	33,63	38,30
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	91,11	74,90
Kertynyt yli-/alijäämä	2 270 909,76	2 995 894,65
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	237,79	310,36
Lainakanta 31.12.	42 504 937,89	35 141 739,63
Lainat €/asukas	4 450,78	3 640,50
Lainasaamiset 31.12.	4 590 002,99	4 590 002,99
Asukasmäärä	9550	9653

3.4. Konsernituloslaskelma

	tilivuosi 2018 €	tilivuosi 2017 €
Toimintatuotot	33 154 228,52	32 644 894,60
Toimintakulut	-79 578 212,86	-76 611 007,34
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	1 839,18	2 958,26
Toimintakate	-46 422 145,16	-43 963 154,48
Verotulot	40 329 261,23	40 441 389,74
Valtionosuudet	9 193 871,61	10 055 809,61
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	940,30	5 201,44
Muut rahoitustuotot	84 118,60	123 165,57
Korkokulut	-170 614,15	-149 893,04
Muut rahoituskulut	-29 130,91	-40 768,26
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-114 686,15	-62 294,29
Vuosikate	2 986 301,53	6 471 750,58
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 982 953,49	-3 946 333,69
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0,00	
Arvonalentumiset	0,00	-5 958,72
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-3 982 953,49	-3 952 292,41
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	-996 651,96	2 519 458,17
Tilikauden verot	-7 687,46	-37 253,68
Laskennalliset verot	23 760,00	-345,40
Vähemmistöosuudet	6 050,33	1 524,44
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-974 529,09	2 483 383,53
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	41,66	42,61
Vuosikate/Poistot, %	74,98	163,75
Vuosikate, euroa/asukas	312,70	670,44
Asukasmäärä	9 550	9 653

3.5. Konsernin rahoituslaskelma

	2018 €	2017 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 986 301,53	6 471 750,58
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	23 760,00	-345,40
Tulorahoituksen korjauserät	-270 337,92	-290 761,84
Toiminta netto	2 739 723,61	6 180 643,34
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9 171 340,38	-4 129 113,22
Rahoitusosuudet investointeihin	52 284,48	27 384,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	416 904,92	405 363,66
Investoinnit netto	-8 702 150,98	-3 696 365,56
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 962 427,37	2 484 277,78
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 603 820,36	2 349 290,75
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 636 801,74	-3 340 908,12
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset	45 289,76	51 848,91
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-60 249,99	-6 956,02
Vaihto-omaisuuden muutos	17 717,86	4 851,46
Saamisten muutos	115 228,05	-378 505,06
Korottomien velkojen muutos	148 937,55	1 118 849,63
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	5 233 941,85	-201 528,45
Rahavarojen muutos	-728 485,52	2 282 749,33
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	4 835 844,00	5 564 329,52
Rahavarat 1.1.	-5 564 329,52	-3 281 580,19
Rahavarojen muutos	-728 485,52	2 282 749,33
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	4 080 144,80	6 570 057,32
Investointien tulorahoitus, %	32,75	157,78
Lainanhoitokate	1,28	1,90
Kassan riittävyys, pv	20,00	24,00
Asukasmäärä	9550	9 653

3.6. Konsernitase

	2018 €	2017 €
VASTAAVAA		
<i>PYSYVÄT VASTAAVAT</i>		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	211 478,12	212 679,17
Muut pitkävaikutteiset menot	117 552,58	224 017,19
Ennakkomaksut	0,00	6 907,83
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>	<i>329 030,70</i>	<i>443 604,19</i>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 817 874,33	8 913 411,46
Rakennukset	36 006 523,48	36 354 790,67
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 619 733,27	15 743 336,64
Koneet ja kalusto	1 350 798,76	1 325 221,99
Muut aineelliset hyödykkeet	3 392,45	3 352,06
Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	10 666 603,68	2 587 176,05
<i>Aineelliset hyödykkeet</i>	<i>72 464 925,98</i>	<i>64 927 288,87</i>
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	100 467,63	66 994,39
Muut osakkeet ja osuudet	560 783,78	496 390,88
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	354 898,39	425 745,31
<i>Sijoitukset</i>	<i>1 016 149,80</i>	<i>989 130,58</i>
<i>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</i>		
Valtion toimeksiannot	89 909,81	61 235,54
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	120 819,38	73 391,45
Muut toimeksiantojen varat	65 350,81	75 547,54
<i>Toimeksiantojen varat</i>	<i>276 080,01</i>	<i>210 174,53</i>
<i>VAIHTUVAT VASTAAVAT</i>		
<i>Vaihto-omaisuus</i>		
Aineet ja tarvikkeet	229 610,69	238 630,53
Keskeneräiset tuotteet	45 750,07	54 448,10
Ennakkomaksut		
<i>Vaihto-omaisuus</i>	<i>275 360,77</i>	<i>293 078,63</i>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	2 192,74	2 955,89
Siirtosaamiset	304 331,94	236 001,70
<i>Pitkäaikaiset saamiset</i>	<i>306 524,67</i>	<i>238 957,59</i>
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 611 083,58	2 468 046,21
Lainasaamiset		
Muut saamiset	1 025 801,33	1 007 317,07
Siirtosaamiset	700 191,62	1 044 508,38
<i>Saamiset</i>	<i>4 337 076,53</i>	<i>4 519 871,66</i>
<i>Rahoitusarvoarvopaperit</i>		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	408 010,99	476 614,70
<i>Rahat ja pankkisaamiset</i>	<i>4 427 833,01</i>	<i>5 087 714,82</i>

VASTAAVAA	83 840 992,44	77 186 435,57
	2018	2017
VASTATTAVAA	€	€
<i>OMA PÄÄOMA</i>		
Peruspääoma	20 268 829,99	20 268 829,99
Arvonkorotusrahasto	102 907,46	102 907,46
Muut omat rahastot	709 906,58	670 667,15
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	430 101,53	-1 869 310,69
Tilikauden yli-/alijäämä	-974 529,09	2 483 383,52
<i>Oma pääoma</i>	<i>20 537 216,47</i>	<i>21 656 477,43</i>
<i>VÄHEMMISTÖOSUUDET</i>	<i>10 215,76</i>	<i>23 821,83</i>
<i>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</i>		
Poistoero	0,00	
Vapaa-ehtoiset varaukset	0,00	
<i>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset</i>	<i>0,00</i>	
<i>PAKOLLISET VARAUKSET</i>		
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset	2 770,29	3 047,64
Muut pakolliset varaukset	661 489,46	609 092,61
<i>Pakolliset varaukset</i>	<i>664 259,74</i>	<i>612 140,25</i>
<i>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</i>		
Valtion toimeksiannot	102 171,45	68 138,29
Lahjoitusrahastojen pääomat	169 151,12	187 335,05
Muut toimeksiantojen pääomat	65 350,81	75 547,55
<i>Toimeksiantojen pääomat</i>	<i>336 673,38</i>	<i>331 020,89</i>
<i>VIERAS PÄÄOMA</i>		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	21 093 734,58	15 295 280,40
Lainat julkisyhteisöiltä	330 058,65	500 063,84
Lainat muilta lainanantajilta	1 342,88	1 342,88
Saadut ennakot	8 409,40	8 409,40
Liittymismaksut ja muut pitkäaikaiset velat	4 306 092,51	4 306 092,51
Siirtovelat	0,00	
<i>Pitkäaikainen</i>	<i>25 739 638,03</i>	<i>20 111 189,03</i>
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	25 942 338,19	23 910 916,03
Lainat julkisyhteisöiltä	50 506,84	106 557,63
Saadut ennakot	85 899,89	78 330,86
Ostovelat	4 561 991,23	4 502 564,22
Muut lyhytaikaiset velat	861 508,05	876 712,51
Siirtovelat	4 984 360,86	4 887 214,89
Laskennalliset verovelat	66 384,00	89 490,00
<i>Lyhytaikainen</i>	<i>36 552 989,06</i>	<i>34 451 786,14</i>
VASTATTAVAA	83 840 992,44	77 186 435,57

Konsernin omavaraisuus, %	24,52	28,12
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	75,23	65,52
Kertynyt yli-/alijäämä	-544 426,67	614 072,83
Kertynyt yli-/alijäämä/asukas	-57,01	63,61
Konsernin lainakanta 31.12. (korollinen)	47 417 981,14	39 814 160,78
Konsernin lainat €/asukas	4 965,23	4 124,40
Konsernin lainasaamiset 31.12.	0,00	0,00
Asukasmäärä	9 550	9 653
Konsernin henkilöstömäärä (kunta ja tytäryhteisöt)	376	382

Tilinpäätöksen liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointi- menoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kunnanvaltuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on tietokoneohjelmistojen, hallinto- ja laitusrakennusten, talousrakennusten, muiden kuljetusvälineiden, atk-laitteiden ja muiden koneiden ja kaluston poistoaikoja tarkistettu 1.1.2013 alkaen. Muutos perustuu hyödykkeiden taloudellisen pitoajan uudelleenarvointiin. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

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

Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa ei ole muuttunut edellisestä vuodesta.

KONSERNIN LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätös sisältää konsernin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt on yhdistelty kunnan omistamassa suhteessa. Vuonna 2016 toimintansa aloitti Maskun Vesihuolto Oy. As Oy Silmulampeen fuusioitui 1.1.2016 As Oy Maskun Vaahteralampi, As Oy Maskun Arpolanrivi, As Oy Lemun Vuokrariivi, As Oy Auttistenhovi ja As Oy Pakanhelmi.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä taseisiin merkityt keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on eliminoitu. Olennaisuuden periaatteella asunto- ja kiinteistöyhtiöiden maksamat kiinteistöverot on jätetty eliminoimatta.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja konserniyhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli-/alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

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

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Yleishallinto	799 539,22	666 161,45	636 571,96	541 418,85
Sosiaali- ja terveystalvet	27 061 442,30	24 314 323,00		
Opetustalvet	821 023,45	1 771 365,00	578 685,31	502 068,97
Varhaistalvetustalvet	877 030,63	1 008 313,63	877 030,63	1 008 313,63
Hyvinvointitalvet	87 768,94	99 638,82	87 768,94	99 638,82
Yhdystalvet	1 271 834,96	476 270,60	174 870,06	476 270,60
Muut talvet	2 235 589,02	4 308 821,00	2 235 589,02	2 161 103,54
Toimintatuotot yhteensä	33 154 228,52	32 644 894,60	4 590 515,92	4 788 814,41

Verotulojen erittely		
	2018	2017
Kunnan tulovero	36 886 807,65	36 930 497,23
Osuus yhteistalveton tuotosta	1 554 249,09	1 646 923,34
Kiinteistövero	1 888 204,49	1 863 969,17
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	40 329 261,23	40 441 389,74

Valtionosuuksien erittely		
	2018	2017
Kunnan perustalvetujen valtionosuus	9 381 755,00	9 981 028,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	56 413,00	199 237,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	- 1 672 462,00	-1 552 621,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Valtionosuudet yhteensä	7 765 706,00	8 627 644,00

Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2018	2017
Asiakastalvetujen ostot	25 868 599,15	24 107 541,62
Muiden talvetujen ostot	4 595 579,24	4 662 636,50
Kunnan talvetujen ostot yhteensä	30 464 178,39	28 770 178,12

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

Pysyvät vastaavat	Nykyinen poistosuunnitelma	KILA:n esimerkki poistoaajoista	Uusi poistosuunnitelma
	Tasapoisto	Tasapoisto	1.1.2013 lukien
	Poistoaika, vuosia	Poistoaika, vuosia	Tasapoisto, poistoaika, vuosia
Aineettomat hyödykkeet			
Kehittämismenot	3	2-5	3
Aineettomat oikeudet	10	5-20	10
Liikearvo	5	2-5	3
Muut pitkävaikutteiset menot			
Tietokoneohjelmistot	5	2-5	3
Muut pitkävaikutteiset menot	5	2-5	3
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	40	20-50	20
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	20-30	20
Talousrakennukset	15	10-20	10
Vapaa-ajan rakennukset	20	20-30	20
Asuinrakennukset	30	30-50	30
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	15	15-20	15
Sillat, laiturit ja uimalat	15	10-30	10
Muut maa- ja vesirakenteet	15	15-30	15
Vedenjakeluverkosto	30	30-40	30
Viemäriverkosto	30	30-40	30
Kaukolämpöverkko	30	20-30	20
Sähköjohdot, muuntoas. ja ulkoval.lait.	15	15-20	15
Puhelinverkko, keskusasema ja alakesk	10	10-12	10
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	15-20	15
Sähkö-, vesi- yms.laitosten laitosk/lait.	15	15-20	15
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15	15-20	15
Liikenteen ohjauslaitteet	10	10-15	10
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakent.	10	10-15	10
Koneet ja kalusto			
Muut kuljetusvälineet, autot	5	4-7	4
Muut liikkuvat työkoneet	5	5-10	5
Muut raskaat koneet	10	10-15	10
Muut kevyet koneet	5	5-10	5
Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	5	5-10	5
Atk-laitteet	5	3-5	3
Muut laitteet ja kalusteet	5	3-5	3
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat	käytön mukaan	käytön mukaan	käytön mukaan
Arvo- ja taide-esineet	ei 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	
	2018	2017	2018	2017
V-S Sairaanhoidopiirin varaukset				
KuEL:n ulkop.eläkevastuu 1.1.	3 047,64	3 047,64		
Vähennykset tilikaudella	277,36			
KuEL:n ulkop.eläkevastuu 31.12.	2 770,29	3 047,64		
Potilasvakuutuksen vastuuvaraus 1.1.	531 224,61	447 744,26		
Lisäykset tilikaudella	47 734,85	83 480,35		
Postilasvakuutuksen vastuuvaraus 31.12.	578 959,46	531 224,61		
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.	77 868,00	73 206,00	77 868,00	73 206,00
Lisäykset tilikaudella	4 662,00	4 662,00	4 662,00	4 662,00
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	82 530,00	77 868,00	82 530,00	77 868,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	264 108,69	307 785,19	264 108,69	307 785,19
Rakennusten luovutusvoitot	10 569,71	9 781,57		
Muut luovutusvoitot	24 003,80	433,14	23 594,88	
Luovutusvoitot yhteensä	298 682,20	317 999,90	287 703,57	307 785,19

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2018	2017
Osinkotuotot muista yhteisöistä	3 791,77	6 583,32
Peruspääoman korot kuntayhtymistä	5 906,39	5 906,39
Yhteensä	9 698,16	12 489,71

Erittely poistoeron muutoksista

	2018	2017
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	85 716,87	85 716,87

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	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.	Ennakkom. ja keskene.ha.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	36 649,52	148 676,80	185 326,32	8 221 539,17	28 734 619,42	6 514 154,48	132 631,30		2 249 015,64	45 851 960,01
Lisäykset tilikauden aikana	64 914,91		64 914,91		996 896,90	1 231 733,95	130 408,80		8 156 295,48	10 515 335,13
Maa-alueiden myyntivoitto				264 108,69						264 108,69
Rahoitusosuudet tilikaudella						-30 000,00				-30 000,00
Vähennykset tilikauden aikana				-383 506,10						-383 506,10
Siirrot erien välillä										
Siirrot tilien välillä										
Tilikauden poisto	-27 122,78	-42 310,65	-69 433,43		-1 320 999,90	-726 079,80	-85 518,61			-2 132 598,31
Lisäpoistot										
Arvonlennukset ja niiden pal.										0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	74 441,65	106 366,15	180 807,80	8 102 141,76	28 410 516,42	6 989 808,63	177 521,49		10 405 311,12	54 085 299,42
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	74 441,65	106 366,15	180 807,80	8 102 141,76	28 410 516,42	6 989 808,63	177 521,49		10 405 311,12	54 085 299,42

Pysyvien vastaavien sijoitukset								
	Osakkeet ja osuudet			Yhteisö- osakkeet ja osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet tytär- yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Osakkuus- osakkeet ja osuudet			Saamiset tytär- yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
	1201	1203	1205	1207	1208-1211	1231	1240	
Hankintameno 1.1.2018	7 279 786,35	3 362 124,23	47 933,56	242 607,00	208 747,27	4 590 002,99	329 931,65	16 061 133,05
Lisäykset								
Vähennykset					-9 246,31			-9 246,31
Siirrot erien välillä								
Hankintameno 31.12.2018	7 279 786,35	3 362 124,23	47 933,56	242 607,00	199 500,96	4 590 002,99	329 931,65	16 051 886,74
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	7 279 786,35	3 362 124,23	47 933,56	242 607,00	199 500,96	4 590 002,99	329 931,65	16 051 886,74

Tytäryhteisöt ja kuntayhtymäosuudet					
Nimi	kotipaikka	kunnan omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus €		
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/-tappiosta
Tytäryhteisöt					
Maskun Vesihuolto Oy	Masku	100	7 673 572,78	8 970 776,04	32 210,82
Asunto Oy Silmulampi	Masku	100	363 981,35	1 218 886,95	0,23
Asunto Oy Maskun Peltokartano	Masku	90	188 444,83	274 940,66	-7 205,95
Asunto Oy Lemun Puistorivi	Masku	73,53	219 022,33	384 867,93	660,84
Kuntayhtymät					
Perusturvakuntayhtymä Akseli	Masku	42,66	196 057,18	2 682 670,40	0,00
Raisio Seudun Koulutusky	Raisio	9,77	926 447,61	161 592,45	2 083,59
V-S Sairaanhoidopiiriin ky	Turku	1,6315	3 046 353,17	5 344 646,96	59 057,19
V-S Erytishuoltopiiriin ky	Paimio	0,8716	43 238,64	209 066,97	13 596,24
Varsinais-Suomen Liitto	Turku	1,61	17 961,47	27 295,27	476,39

Saamisten erittely	2018		2017	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		20 411,39		68 695,70
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä		20 411,39		68 695,70
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset		70 961,00		73 794,24
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				164 771,38
Yhteensä		70 961,00		238 565,62
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		343 037,32		359 724,18
Lainasaamiset				
Muut saamiset		605 941,47		491 033,34
Siirtosaamiset		231 056,09		184 304,89
Yhteensä		1 180 034,88		1 035 062,41
Saamiset yhteensä		1 271 407,27		1 342 323,73

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Pitkäaikaiset siirtosaamiset	304 331,94	236 001,70		
Menoennakot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	304 331,94	236 001,70		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
ELY/Työll.tuet ja kuntout.työtoim.			36 660,58	
Kelan korvaus työterveyshuollosta			56 541,79	58 826,85
OP Vakuutus/Arvio Lounatuulen			100 000,00	
päiväkodin vak.korvauksesta				
Muut tulojäämät			37 853,72	69 804,67
Tulojäämät yhteensä	700 191,62	1 044 508,38	231 056,09	349 076,27
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	700 191,62	1 044 508,38	231 056,09	349 076,27

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Peruspääoma 1.1	20 268 829,98	20 268 829,98	20 268 829,98	20 268 829,98
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	20 268 829,98	20 268 829,98	20 268 829,98	20 268 829,98
Arvonkorotusrahasto 1.1.	102 907,46	102 907,46	102 907,46	102 907,46
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	102 907,46	102 907,46	102 907,46	102 907,46
Muut omat rahastot 1.1.	670 667,15	670 667,15		
Siirrot rahastosta				
Siirrot rahastoon	39 239,43			
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	709 906,58	670 667,15		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	430 101,53	-1 869 310,69	2 995 894,65	435 262,00
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	430 101,53	-1 869 310,69		435 262,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-974 529,09	2 483 383,52	-724 984,89	2 560 632,65
Oma pääoma yhteensä	20 537 216,46	21 656 477,43	22 642 647,20	23 367 632,09

Pitkäaikaiset velat		
	2018	2017
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	19 504 937,89	14 117 405,63
Laina julkisyhteisöiltä		133 827,00
Saadut ennakot	8 409,40	8 409,40
Pitkäaikaiset velat yhteensä	19 513 347,29	14 259 641,63

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	1.1.2024 jäl- keen	1.1.2023 jäl- keen
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 893 561,79	9 797 829,01
Lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaikaiset lainat yhteensä	7 893 561,79	9 797 829,01

Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Muut pakolliset varaukset				
Ympäristövastuut	82 530,00	77 868,00	82 530,00	77 868,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuut	578 959,46	531 224,61		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	661 489,46	609 092,61	82 530,00	77 868,00

	Kunta		Kunta	
	2018		2017	
Vieras pääoma	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteistölle				
Ostovelat				331,97
Saadut ennakot	8 409,40		8 409,40	
Yhteensä	8 409,40		8 409,40	331,97
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		1 729 127,93		1 220 361,13
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		1 729 127,93		1 220 361,13
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille				
Saadut ennakot		42 921,62		39 582,28
Ostovelat		1 727 027,22		2 017 040,16
Muut velat		297 097,40		249 449,91
Siirtovelat		1 745 543,38		1 710 073,84
Yhteensä		3 812 589,62		4 016 146,19
Vieras pääoma yhteensä	8 409,40	5 541 717,55	8 409,40	5 236 839,29

Sekkilimiitti		
	2018	2017
Luotollisen sekkitalin 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	
	2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot/Valtionosuusennakot	150 801,24	258 134,39	150 801,24	258 134,39
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	3 742 642,54	3 754 909,19	1 412 742,13	1 443 244,51
Korkojaksotukset	15 682,37	9 174,53	15 219,16	8 694,94
Muut menojäämät	1 075 234,71	864 996,78	166 780,85	
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	4 984 360,86	4 887 214,89	1 745 543,38	1 710 073,84
Siirtovelat yhteensä	4 984 360,86	4 887 214,89	1 745 543,38	1 710 073,84
Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	3 183 770,52	2 924 819,21		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 478 008,40	1 226 848,59		
Leasingvastuut yhteensä	142 008,59	482 412,82	36 940,61	53 300,31
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	72 278,40	177 117,87	16 561,31	22 367,06
Yhteensä	4 876 065,91	4 811 198,49	36 940,61	53 300,31
Vastuusitoumukset				
Järjestelyjen tarkoitus	2018		2017	
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta/As Oy Silmulampi				
Alkuperäinen pääoma		633 000,00		633 000,00
Jäljellä oleva pääoma		197 875,00		230 625,00
Takaukset muiden puolesta/Taponketo Oy				
Alkuperäinen pääoma		488 700,00		488 700,00
Jäljellä oleva pääoma		451 936,81		469 763,49
Vastuut Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2018		2017	
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.		55 125 395,00		54 162 197,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.				
Kunnan mahdollista vastuut kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.		35 415,52		35 796,58
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Järjestelyn tarkoitus				
Turun Seudun Puhdistamo Oy:n vastuut				
Kunnan osuus kokonaisvastuista			1 522 145,75	1 120 472,09
Kunnan osuus leasing-pääomasta			435 487,89	456 806,01
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 398 964,77	3 954 524,17	3 392 744,80	3 947 103,51

Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2018		
	2018	2017
Yleishallinto	16	15
Varhaiskasvatus	125	123
Opetus- ja vapaa-aikatoimi	160	161
Tekninen toimi	71	64
Yhteensä	372	363

Henkilöstökulut		
	2018	2017
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	12 481 615,54	12 179 834,09
Eläkekulut	2 672 533,25	2 640 208,08
Muut henkilösivukulut	466 571,66	548 168,49
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	- 169 965,91	-197 652,72
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	15 450 754,54	15 170 557,94
Investointiosan henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	61 137,58	22 983,09
Eläkekulut	10 407,44	3 989,73
Muut henkilösivukulut	2 154,73	1 083,24
Yhteensä investointiosan henkilöstökulut	73 699,75	28 056,06
Henkilöstökulut yhteensä	15 524 454,29	15 198 614,00

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2018	2017
Maskun Keskustan paikallisyhdistys	624,00	1 054,50
Maskun Kokoomus ry	2 505,50	2 527,50
Maskun Sos.Dem. Ty Kipinä ry	4 359,00	4 653,00
Vakka-Suomen Vihreät ry	1 062,75	813,75
Vasemmistoliiton Maskun yhdistys	354,00	494,25
Perussuomalaiset Naantalin osasto	844,50	525,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	9 749,75	10 068,00

Tilintarkastajan palkkiot		
	2018	2017
BDO Audiator Oy/KPMG Julkishallinnon palvelut Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	2 266,12	4 734,04
Tilintarkastajan lausunnot		203,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen		
Muut palkkiot/tarkastuslautakunnan kokoukset	574,72	747,06
Palkkiot yhteensä	2 840,84	5 684,10

MASKUN KUNTA**KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT 1.1. - 31.12.2018****Kirjanpitokirjat**

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

Tositelajit**tositteet**

Alkusaldot	1
Käyttöomaisuustositteet	900001-900089
MRAHA Talousarvio	20001-20011
MR Laskulaji 10	6100001--7700211
MR Hyvityslask. kuittaus	5020001-5020097
MR Manuaalisuoritukset	5010001-5010466
MR Viitesuoritukset	5000001-5000574
Muistiot sisäinen	76001-76021
Muistiotositteet 1	60001-60318
Muistio/Tilinpäätös	80001-80002
Muistio/Vyörytykset	75000-75012
Ostoreskontramaksut	8900001-8900324
Ostolaskut	8000001-8010505
Palkkatositteet	90001-90132
Pankkien tositteet	50001-52146
Saatavien poisto	5030001-5030065

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 win-win toimintatapoja, joilla parannetaan työelämän laatua ja työn tuottavuutta.

Lisäksi edistetään työhyvinvointia ja terveyttä sekä ennaltaehkäisevää toimintaa. Työterveys-huollon kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä.

HENKILÖSTÖRESURSSIT

Henkilöstön määrä hallintokunnittain 31.12.2018

	vakinaiset	sijaiset	määräaikaiset	työllistetyt	yhteensä
Keskushallinto	14			2	16
Varhaiskasvatus	103	7	9	1	120
Opetustoimi	120	19	16		155
Hyvinvointipalv.	9	1	1	1	12
Tekninen toimi	56	2	2	9	69
Yhteensä	302	29	28	13	372

Henkilöstöstä kokoaikaisia on 322 ja osa-aikaisia 50

Vakinaisen henkilöstön määrän kehitys 2016 – 2018

	2016	2017	2018
Keskushallinto	15	13	14
Varhaiskasvatus	107	105	103
Opetustoimi	131	130	129
Hyvinvointipalv.	11	10	9
Tekninen toimi	63	61	56
Yhteensä	316	309	302

Vakinainen henkilöstö väheni edellisvuoteen verrattuna 7 henkilöllä.

Henkilöstön sukupuolijakauma

	naiset	miehet	yhteensä
Keskushallinto	13	3	16
Varhaiskasvatus	119	1	120
Opetustoimi	126	29	155
Hyvinvointipalv.	12		12
Tekninen toimi	53	16	69
Yhteensä	323	49	372

Henkilöstöstä naisia oli 86,83 % ja miehiä 13,17 %.

Henkilöstön ikärakenne

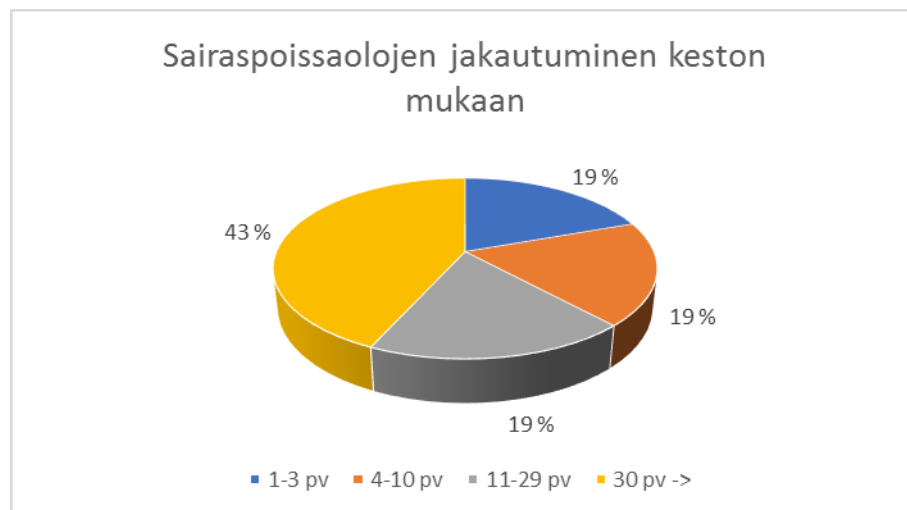
	naiset	miehet	yhteensä
15 – 19	1		1
20 – 24	3	1	4
25 – 29	9	1	10
30 – 34	29	3	32
35 – 39	31	8	39
40 – 44	48	4	52
45 – 49	50	7	57
50 – 54	51	8	59
55 – 59	64	9	73
60 – 64	35	7	42
65 – 69	1	1	2
70 – 74	1		1
Yhteensä	323	49	372

Henkilöstön keski-ikä oli 48 vuotta. Naisten keski-ikä oli 47,6 vuotta ja miesten 48,4 vuotta. Sekä naisten keski-ikä nousi viime vuodesta (47 v) ja miesten laski (49,7 v).

Henkilöstön poissaolot

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

Maskun kunnassa oli vuonna 2018 koko henkilöstön terveysperusteiset poissaolot yhteensä 5 948 kalenteripäivää eli 15,98 pv/hlö. Vastaava poissaolomäärä vuonna 2017 oli 5 252 kalenteripäivää eli 14,46 pv/hlö.



Poissaolot	työpäivät	kalenteripäivät
Vuosiloma	8 167	12 061
Sairasloma	4 309	5 718
Äitiys- ja vanhempainloma	1 026	1 585
Hoitovapaa	1 606	2 455
Isyysloma	88	118
Lapsen sairaus	254	254
Vuorotteluvapaa	196	282
Opintovapaa	1 124	1 687
Yksityisasiat	1 085	1 499
Talkoovapaa	367	367
Toisen viran hoito muualla	284	546
Määräaik. kuntoutustuki	0	0
Tapaturma	154	230
Kuntoutus	60	60
Lomautus	514	665
Kertausharjoitus	0	0
Koulutus	359	408
Luott.koulutus	16	16
Julk. tehtävä	16	18
Merkipäivät	11	11
VES-päivät (lt-opett.)	169	169
Ylityövapaat	234	234
Palvelusvuosivapaa	29	29
Yhteensä	20 070	28 412

Eläkkeelle siirtyminen

Vuonna 2018 Maskun kunnasta siirtyi vanhuuseläkkeelle 6 henkilöä ja osatyökyvyttömyyseläkkeelle 1 henkilö. Vanhuuseläkkeelle siirtyneiden keskimääräinen eläköitymisikä oli 64 v 4 kk ja työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyneiden osalta 61 v 6 kk.

Eläkemaksut

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

Varhe-maksu

Kunta maksaa varhemaksua kun sen työntekijät jäävät ensimmäistä kertaa työkyvyttömyyseläkkeelle tai kuntoutustuelle eli määräaikaiselle työkyvyttömyyseläkkeelle. Osatyökyvyttömyyseläkkeestä ei peritä varhemaksua. Jos henkilö palaa työelämäänsä tai siirtyy vanhuuseläkkeelle kolmen ensimmäisen varhemaksua aiheuttaneen eläkevuotensa aikana, lopuille vuosille jaetaan vain siihen mennessä aiheutunut eläkemeno. Erityisesti niitä, jotka ovat kuntoutustuella, kannattaa tukea työhön palaamisessa. Mikäli kuntoutustuella oleva henkilö palaa takaisin työhön tai alkaa saada osatyökyvyttömyyseläkettä, työnantajalta jätetään kokonaan perimättä varhemaksu niiltä 36 kuukauden jaksoon kuuluvilta kuukausilta, jolloin hän on ollut työmarkkinoilla.

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.

Maskun kunta maksoi vuonna 2018 varhemaksuja 108 530 euroa ja eläkemenoperusteista maksua 448 367 euroa.

Eläkemaksut vuosina 2016-2018

Eläkemaksut (1000 €)	2016	2017	2018
Varhemaksu	107	93	109
Eläkemenoperusteinen maksu	595	450	448

Vakinaisen henkilöstön palvelussuhteen pituus

vakinaiset	naiset	miehet	yhteensä
alle 1	5		5
1 – 4	28	6	34
5 – 9	53	11	64
10 – 14	76	7	83
15 – 19	52	6	58
20 – 24	13	3	16
25 – 29	11	3	14
30 – 34	18	1	19
35 – 39	5		5
40 – 44	4		4
yhteensä	265	37	302

Vakinaisesta henkilöstöstä 27,5 % on ollut Maskun kunnan palveluksessa 10-14 vuotta ja seuraavaksi eniten eli 21,2 % on ollut palveluksessa 5-9 vuotta.

Työvoimakustannukset 2018

Työvoimakustannukset yhteensä josta	
1. palkat yhteensä josta	12 311 650 €
- vuosiloma-ajan palkat	940 237 €
- terveysperusteisten poissaolojen palkat, netto (Kela-korvaukset vähennetty)	426 120 €
- perhevapaiden palkat, netto	287 269 €
2. työnantajan eläke- ja muut sosiaalivakuutusmaksut	3 139 106 €

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. Työsuojeluasioista vastaa työnantajan edustajana työsuojelupäällikkö, työntekijöiden edustajina työsuojeluvaltuutettu ja kaksi varatyösuojeluvaltuutettua, toimihenkilöiden edustajina työsuojeluvaltuutettu ja varatyösuojeluvaltuutettu. Lisäksi kaksi työsuojeluasiamiestä. Työnantajan ja työntekijöiden väliset yhteiset työsuojeluasiat käsitellään yhteistoimintaryhmässä, joka kokoontui vuonna 2018 kerran.

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

Kunnassa toimi sisäilmatyöryhmä, joka kokoontui viime vuonna 5 kertaa. Lisäksi pidettiin kohdekohtaisia sisäilmatyöryhmän kokouksia. Työtapaturmia vuonna 2018 tapahtui 35 kpl ja työmatkatapaturmia oli 4 kpl. Näistä sairaspöissaoloja aiheutui 154 työpäivää.

Työhyvinvointitoiminta

Työhyvinvointi on osa työsuojelun toimintaohjelmaa, jonka tarkoituksena on työhyvinvoinnin ylläpitäminen ja edistäminen. Vuonna 2018 henkilökunnalle järjestettiin jump-paa/kuntosaliharjoittelua MaskuGym:n tiloissa. Uintiin oli mahdollisuus uintikeskus Ulpukassa ja avantouintiin Saunaparonissa. Käytössä oli Lemun ja Hemmingin koulujen kuntosalit. Kerran vuodessa oli mahdollisuus osallistua yhteen yleiseen liikuntatapahtumaan, esim. maratonjuoksutapahtumaan, Myllyn pyöräilyyn, Supertreeneihin. Käytössä on liikunta- ja kulttuuriseteli, joka on vaihtoehtoinen Ulpukan uintikortin kanssa. Työyksiköt järjestivät henkilökunnan virkistyspäiviä. Työyksiköillä oli tarvittaessa mahdollisuus työnohjaukseen.

Ikäohjelma 55-vuotta täyttäneille

Ikäohjelma on vapaaehtoinen ja siihen ilmoittaudutaan talous- ja henkilöstöjohtajalle. Ikäohjelma sisältää kävely- ja lihaskuntotestit, jotka tehdään työterveyshuollossa. Ikäohjelmassa on ohjattua kuntosalitoimintaa, jumppia ja muuta yhdessäoloa vuosittain. Vuonna 2018 ohjelmaan osallistui n. 33 henkilöä. Henkilöstön työhyvinvointia mitataan kahden vuoden välein tehtävällä työhyvinvointikyselyllä. Viimeisin kysely toteutettiin vuonna 2017.

Työterveyshuolto

Työterveyshuollon palvelut vuonna 2018 tuotti Mehiläinen. Käytössä oli työterveyslääkäri, työterveyshoitaja, työfysioterapeutin ja työpsykologin palvelut. Työterveyshuollon tavoitteina vuodelle 2018 olivat: Sairauspoissaolojen vähentäminen, vajaakuntoisen ja ikääntyvän työntekijän tukeminen sekä sisäilmaongelmien minimointi.

Työterveyshuollon toimintakustannukset ja toimintatiedot

2016	2017	2018
154 014 €	104 024 €	126 885 €

Ennaltaehkäisevän toiminnan osuus kustannuksista

2016	2017	2018
31,85 %	33,24 %	31,27 %

Ennaltaehkäisevä toiminta

Terveystarkastukset/kpl	2016	2017	2018
lääkäri	45	83	92
terveydenhoitaja	223	140	99
fysioterapeutti	66	118	93
psykologi			2
muut asiantuntijat			1
Tutkimukset/kpl			
laboratorio	1289	176	362

Työterveysperusteinen sairaanhoito

Sairaanhoito/käynnit	2016	2017	2018
lääkäri	871	793	883
terveydenhoitaja	209	139	118
fysioterapeutti	157	23	
erikoislääkäri	35	23	36
Tutkimukset/kpl			
laboratorio	1455	524	755
radiologia	152	76	97

HENKILÖSTÖN OSAAMINEN

Henkilöstön koulutukseen käytettiin vuonna 2018 yhteensä 51 968 euroa. Yhteistoimintaryhmä hyväksyy vuosittain henkilöstö- ja koulutussuunnitelman. Suunnitelman mukaan toteutuneiden koulutusten osalta haettiin työttömyysturvakeskukselta koulutuskorvausta 387 koulutuspäivältä. Edellisen vuoden koulutuksista korvattiin 7 540 euroa.

Koulutuspäivät hallintokunnittain 2016 – 2018

	2016			2017			2018		
	työpäivät	kalent.pv	henkilöt	työpäivät	kalent.pv	henkilöt	työpäivät	kalent.pv	henkilöt
hallinto	37	37	11	32	32	13	21	21	10
varhaiskasvatus	86	132	64	120	224	113	66	101	54
opetustoimi	172	192	73	181	211	72	228	241	87
hyvinvointipalvel.							9	9	4
tekninen toimi	47	47	17	48	48	25	35	36	11
yhteensä	342	408	165	381	515	223	359	408	166

Liite: Selvitykset ylityksistä

Opetuspalveluiden tehtäväalue

Kurittulan koulu
Masku

TA 2018 Ylitysselvitys

Tuloslaskelman (7.2.2019) mukaan vuoden 2018 ylitys toimintakuluissa on Kurittulan koulun kohdalla 102,1%. Eli 45 888€.

Ylitystä on tapahtunut:

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut ja eläkekulut ylittyivät 17 906€. Tämä johtuu opettajien sairauslomasijaisuuksista, joita on ollut arvioitua enemmän. Yllättävä menoerä oli mm. yksi koko syyslukukauden kestänyt sairausloma.

Muut toimintakulut

Muut toimintakulut ylittyivät 39 510€. Näistä 33 000€ on Tuuve-hankkeen laskutusta, joka näkyy ylityksenä koulun tileillä, vaikka laskut maksetaan OPH:n hankerahoista.

Yllä mainitut ylitykset on pyritty korvaamaan toisten määrärahojen alituksella.

Yllä mainitut ylitykset on pyritty korvaamaan toisten määrärahojen alituksella.

	TA 2018	käyttö 2018	ylitys
TA 2018 toimintakulut	2 169 200	2 215 088	45 888

Maskussa 7.pnä helmikuuta 2019

Miia Syrjämäki
Vs. rehtori

Maskun kunta Lemun koulu**Käyttösuunnitelman ylitykset 2018**

Lemun koulun vuoden 2018 talousarvio toimintakulujen osalta (989 650 €) ylittyi **yhteensä 18 146 eurolla**, käyttöprosentin ollessa 101,8 (tilanne 30.1.2019).

Ylitys aiheutui lähinnä henkilöstökulujen aiheuttamista lisämenoista. Lemun koululle palkattiin syksyllä 2018 yksi uusi koulunkäynninohjaaja. Lisäksi vuoden ajan oli useita pitempiä sairalomia sekä yksi äitysloma.

ICT-palvelut ylittyivät edelleen noin 2 000 eurolla. Samoin lisenssimaksut ylittyivät noin 2 000 eurolla. Toisaalta joidenkin muiden ostojen määräraha jäi osittain käyttämättä, joten yhteensä ylitykset eivät olleet niin suuret.

Talousarvio ylittyi merkittävimmin seuraavilta menokohdista:

	TA 2018	Toteutuma 2018	Ylitys
Palkat ja palkkiot	-733 160	- 748 416	15 256 €
ICT-palvelut	- 8 000	- 10 099	2 099€
Lisenssimaksut	- 2 000	- 4 115	2 115 €

Maskussa 30.1.2019 Susanna Nurmi-Jakobsson, Lemun koulun rehtori

SELVITYS VUODEN 2018 TALOUSARVIOYLITYKSESTÄ

Momentti 3700, jakamattomat erät

Jakamattomien erien talousarvioylitys oli 2018 vuodelta 130 157 euroa, käyttöprosentin ollessa 121,0 % (tilanne 1.2.2019).

Selkeimmät ylitysmomentit:

	käyttöprosentti	ylitys euroina
- henkilöstökulut	163,2 %	19 496 €
- palkat ja palkkiot	161,9 %	15 783 €
- palvelujen ostot	115,2 %	89 319 €
- muut toimintakulut	(ei budjetoitu)	20 198 €

Maskussa 7.2.2019

Pekka Karenmaa, sivistysjohtaja

Tammenahjon koulun 2018 talousarvion toteutuman ylitysselvitys

Budjetoitu toimintakate 489 840 euroa

Toteutunut toimintakate 497 7974 euroa

ylitys 1,7 % = 8134 euroa

Toimintakulujen kokonaisylitys 14173 euroa

Perusteita ylitykselle:

Henkilöstökulut: ylitys 11858 €

Sairaus- ja äityislomasijaisuuksien osuus on ylittynyt 18 001 €:lla. Yhden äityislomasijaisuuden lisäksi työntekijät ovat sairastelleet mm. Tammenahjon koulun heikentyneen sisäilman takia.

Palkat ja palkkiot osuus ylityksestä on 8303 €. Lautakunnan päätöksellä Tammenahjon koulun pienryhmään palkattiin henkilökohtainen koulunkäynninavustaja lukuvuodeksi 2018-2019. Tätä ei ollut huomioitu talousarvion laadinnan yhteydessä.

Palveluiden ostot: ylitys 6340 €

ICT-palveluiden (Plan4IT) käyttö on aiheuttanut 3941 €:n ylityksen. Tämä on ollut välttämätöntä, jotta voisimme toteuttaa OPS:n mukaista opetusta.

Maskussa 4.2.2019

Tammenahjon koulun vs. rehtori Katja Välimäki

Maskun Hemmingin koulu

Vuoden 2018 talousarvion ylitys 13 035 €. (tilanne 1.2.2019)

Koulun henkilökunnasta on ollut kaksi opettajaa äitiys/vanhempain vapaalla ja yksi opettaja pitkällä sairauslomalla. Näille opettajille on palkattu sijaiset ja heidän palkkamenoista muodostuu tämä vuoden 2018 talousarvion ylitys.

Masku 7.2.2019

Eliisa Hyle-Sjövall
rehtori

Maskun Hemmingin koulu Pikku Tuulensuojan yksikkö

Vuoden 2018 talousarvion ylitys 13 953 €. (tilanne 1.2.2019)

Pikku Tuulensuojan yksikössä oli vuoden 2018 maaliskuusta toukokuuhun kaksi opettajaa. Vuoden 2018 talousarviossa ei oltu huomioitu tämän toisen opettajan pakkakustannuksia kolmelta kuukaudelta. Näistä menoista muodostuu Pikku Tuulensuojan 2018 talousarvion ylitys.

Masku 7.2.2019

Eliisa Hyle-Sjövall
rehtori

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue, Vuoden 2018 talousarvion selvitys

Varhaiskasvatus yhteensä:

Toimintakulujen alitus 81 570 €

Toimintatuottojen ylitys 94 479 €

Toimintakulujen alitus varhaiskasvatuspalvelujen tehtäväalueella selittyy perhepäivähoidon ja lasten kotihoidon tuen kustannusten alituksesta. Perhepäivähoitajien vakansseille varattua rahaa jäi käyttämättä ja kotihoidon tukea maksettiin arvioitua vähemmän.

Toimintatuottojen ylitys selittyy mm. Maskuun sijoitettujen lasten kotikuntien maksamista korvauksista sekä arvioitua enemmän saaduista varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista.

Toimintakulut vastuualueittain:

		ta 2018	tot 2018	alle/yli	selite
3500	Varhaiskasvatuksen hallinto	122 500	122 201	-299	
3510	Päiväkotitoiminta	2 920 000	3 002 765	+82 765	Henkilöstökulut ja ICT-palvelut sekä koneiden ja laitteiden vuokrat
3520	Muu päivähoito	770 700	783 247	+12 547	Palvelujen ostot
3530	Perhepäivähoito	559 000	457 544	-101 456	Työsuhteisia vähemmät (palkkauskustannukset)
3540	Kerhotoiminta	36 800	41 665	+4 865	KuEL ja Varhe -maksut
3550	Lasten kotihoidon-tuki	830 000	706 906	-123 094	Arvioitua vähemmän maksettu kotihoidon tukea
3560	Esiopetus	447 000	490 102	+43 102	Henkilöstökulut, KuEL-maksut ja palvelujen ostot
	yhteensä	5 686 000	5 604 430	81 570	

Toimintatuotot vastualueittain

		ta 2018	tot 2018	alle / yli	selite
3500	Varhaiskasvatuksen hallinto	50	0	-50	
3510	Päiväkotitoiminta	610 950	660 374	+49 424	uuden asiakasmaksulaki vaikutti arvioitua vähemmän
3520	Muu päivähoito	101 000	133 430	+32 430	ks. ed
3530	Perhepäivähoito	60 000	74 197	+14 197	ks. ed
3540	Kerhotoiminta	10 000	8478	-1522	leikkitoimintalasten määrän lasku
3550	Lasten kotihoidontuki				
3560	Esiopetus				
	yhteensä	782000	876 479	94 479	

3800 Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta

Toimintakulujen ylitys 10 608 €

Toimintatuottojen alitus 5853 €

Toimintakulujen ylitykset kohdistuvat erityisesti

	ta 2018	tot 2018	alle / yli	selite
Henkilöstökulut *Palkat ja palkkiot *Henkilösivukulut	280 180 54 120	300 129 66 019	19 949 11 899	Ennalta arvioitua suuremmat eläkekulut, ohjaajien pitkäaikaisten poissaolojen vuoksi syntyvät sijaiskulut, sekä lautakunnan päätöksellä lisäresurssein palkkaaminen
Palvelujen ostot	33 850	12 268	21 582	Matkustus- ja kuljetuspalvelut johtuen erityisoppilaiden kuljetuksista ilta-päivätoimintaan.

Toimintatuottojen alitus johtuu arvioitua alhaisemmista aamu- ja iltapäivätoiminnan asiakasmaksuista.

Hyvinvointilautakunta § 4
7.2.2019

Asian valmistelija hyvinvointipäällikkö Sarianna Koivisto

Toimintakertomuksen tehtävänä on selvittää valtuuston hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet hyväksytään talousarviossa ja -suunnitelmassa. Lautakunnat antavat toimintakertomuksensa kunnanhallitukselle.

Käyttötalouden toteuma / määrärahaylitykset ja -alitukset:

Hyvinvointipalvelut yhteensä €	TA	TOTEUTUMA	YLITYS
	828 000	788 577	- 39 423
• Liikuntatoimi	222 700	225 645	2 945
• Nuorisotoimi	139 250	123 114	- 16 136
• Kulttuuritoimi	111 050	103 759	- 7 291
• Kirjastotoimi	355 000	336 059	- 18 941

Hyvinvointipalveluiden tehtäväalueen menot jäivät alle talousarviotavoitteen. Liikuntatoimen menoilytys koostuu aineiden ja tarvikkeiden määrärahojen sekä muiden toimintakulujen ylittymisestä, toisaalta toimintatuotot ylittivät tavoitteet (119,8 %). Nuorisotoimen osalta jotkut maksut vuoden 2018 yhteistoimintaosuuksista kuntayhteistyöprojektien osalta eivät ole ehtineet kirjautua toimintakuluihin.

Kirjastotoimessa on alitusta henkilöstökulujen osalta. Puolet hyvinvointipäällikön palkasta menee kirjaston talousarviosta. Edellisen viranhaltijan erottua keväällä hyvinvointipalveluita johdettiin tilapäisjärjestelyin ja uusi viranhaltija aloitti vasta 1.11., joten palkkarahoja jäi käyttämättä noin puolelta vuodelta.

Liite 2 Toimintakertomus vuoden 2018 toiminnoista

Hyvinvointipäällikön ehdotus

Hyvinvointilautakunta päättää:

1. Hyväksyä vuoden 2018 toimintakertomusliitteen
2. Antaa toimintakertomuksen vuoden 2018 toiminnoista kunnanhallitukselle tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin ehdotuksen mukaisesti.

Tekninen lautakunta § 15 5.2.2019

Asian valmistelija tekninen johtaja Jukka Niemeläinen.

Käyttötalouden yhteenveto, jossa kaikki kulut on kirjattu.

		Talousarvio		Toteutunut 31.12.2018 (100 %)			
		Tulot	Kulut	Tulot		Kulut	
70	Tekninen lautakunta	2 270 000	6 769 300	2135068	94,1	6773874	100,1
700	Tekninen hallinto	60 000	280 000	36 903	61,5	254318	90,8
7010	Ruokahuolto	463 000	1 677 420	461154	99,6	1635218	97,5
7020	Siivouspalvelut	0	802 580	0		760563	94,8
710	Kiinteistötoimi	1 725 000	2 856 300	1603198	92,9	2891611	101,2
770	Yleiset alueet	22 000	460 000	33814	153,7	542051	117,8
800	Palo- ja pelastustoimi	0	690 000	0	0,0	690 112	100,0

Kokonaisuudessa teknisen lautakunnan käyttökulut toteutuvat talousarvion mukaisesti (100,1%). Kuluissa on huomioitu Seikelän koulun parakkien vuonna 2017 tehdyt purkutyöt, joiden kustannukset (23.000 €) on virheellisesti kirjattu vuoden 2018 käyttömenoihin.

Muutamia merkittäviä kulupuolen ylityksiä:

- yleisesti:
 - ICT -kulut olivat n. 30.000 € yli talousarvion (+205 %)
 - sähkökulut ylittyvät n. 92.000 € (+118 %) johtuen väärin ennakoidusta sähkön hinnan kehityksestä, talousarviossa oletettiin, että hintakehitys on laskeva. Sen sijaan sähkön hinnat ovat nousseet vuoden aikana (siirtohinat + 8 % ja energia +20 %)
- kiinteistötoimi:
 - lämmityskulujen ylitys n. 115.000 € (+123 %), johtui pääosin Lemun koulun kustannuksista (rakennustyö jälkeen ilmastointi täydellä teholla) ja öljyn hinnan noususta (veron korotus) vuoden aikana +17 %.
- yleiset alueet:
 - tievalaistus +31.000 €, pyläsvalaistusta, jotka varaus on korvannut, on ollut tavallista enemmän n. 13.000 € (talousarviossa 0€), sähköenergian nousu ja ylimääräiset huoltokierrokset (vanheneva tievalaistusverkosto)
 - ulkoilualueet +30.000 € (129 %), talousarviossa varauduttiin vähennyksiin vuoteen 2017 verrattuna, vähennykset eivät toteutuneet, kulut ovat vuoden 2017 tasolla

- kaavatiet +19.000 € (+109 %), ylimääräiset talvikunnossapitotoimenpiteet kevättalvella
- metsänhoito +22.000 € (175 %), metsänhoitotulot ylittivät samalla +59.000 € (+394 %)

Esityslistan liite:

Liite 5 Käyttötalousraportti vuodelta 2018

Teknisen johtajan ehdotus

Tekninen lautakunta päättää saaneensa tiedokseen teknisen toimen talousraportin ja lähettää sen edelleen tiedoksi kunnanhallitukselle.

Päätös

Tekninen lautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Maskussa 25. maaliskuuta 2019

MASKUN KUNNANHALLITUS

Jari Runola, puheenjohtaja

Jaana Lehtilä

Jouko Miesvirta, II varapuheenjohtaja

Jyrki Alastalo

Susanna Lehtiranta

Susanna Lehtojärvi

Irma Saloniemi

Mauri Halme

Piia Werner-Backholm

Arto Oikarinen, kunnanjohtaja

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Maskussa 11.4.2019