



Talousarvio 2022 ja taloussuunnitelma 2023 - 2024

Hyväksytty Maskun
kunnanvaltuustossa
13.12.2021 § 67

Sisällysluettelo

Sisällys

1.	Kunnanjohtajan katsaus	2
2.	Kunnallistalouden yleinen kehitys	4
3.	Talousarvio 2022	6
4.	Väestön ja henkilöstön kehitys	10
5.	Valtuustoon nähden sitovat määrärahat	11
6.	Strategia	13
7.	Käyttötalous	15
7.1	Keskusvaalilautakunta	15
7.1.1	Vaalit	15
7.2	Tarkastuslautakunta	16
7.2.1	Tilintarkastus	16
7.3	Kunnanhallitus	17
7.3.1	Yleishallinto	17
7.3.2	Talous- ja henkilöstöhallinto	19
7.3.3	Yhdyskuntasuunnittelu	20
7.3.4	Sosiaali- ja työllisyyspalvelut	21
7.3.5	Vanhuspalvelut	22
7.3.6	Terveyspalvelut	23
7.4	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	24
7.4.1	Opetuspalvelut	24
7.4.2	Varhaiskasvatuspalvelut	26
7.5	Hyvinvointilautakunta	29
7.5.1	Hyvinvointipalvelut	29
7.6	Rakennus- ja ympäristölahtakunta	31
7.6.1	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu	31
7.7	Tekninen lahtakunta	33
7.7.1	Tekninen hallinto	33
7.7.2	Ruoka- ja siivouspalvelut	34
7.7.3	Kiinteistötoimi	35
7.7.4	Yleiset alueet	36
7.7.5	Palo- ja pelastustoimi	38
8.	Tuloslaskelma	39
9.	Investoinnit	40
10.	Rahoituslaskelma	47

1. Kunnanjohtajan katsaus

Historiallinen vuosi alkamassa

Vuosi 2022 on historiallinen Suomen kunnallishallinnossa. Ensi vuonna kunnat toimivat viimeisen vuoden sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestäjinä. Vuoden 2023 alusta alkaen järjestämisvastuu siirtyy hyvinvointialueille, joten esimerkiksi Perusturvakuntayhtymä Akselin toiminta lakkaa ja kuntayhtymän purku on käynnistettävä vuonna 2022. Kuntien menot ja tulot puolittuvat. Maskussa toimintamenot putoavat noin 55 miljoonasta eurosta 27 miljoonaa euroon. Vastaavasti verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) laskevat noin 55 miljoonasta noin 29 miljoonaa euroon. Kuntien talousarvioista poistuu vaikeasti ennakoitavissa oleva suuri menoerä (sote-menot). Vuonna 2022 talousarviossa on kuitenkin mukana vielä sosiaali- ja terveyspalvelujen järjestämistä johtuvat kustannukset.

Masku on siirtänyt järjestämisvastuun Perusturvakuntayhtymä Akselille, joten varsinaiset sosiaali- ja terveyspalvelujen siirtoon liittyvät toimenpiteet hoitaa Perusturvakuntayhtymä Akseli. Maskussa muutos näkyy vuoden 2023 alusta siten, että mm. tukipalvelujen (ruokahuolto- ja siivouspalvelut) ”myynti” loppuu, koska kunta ei voi myydä ko. palveluja tulevalle hyvinvointialueelle. Kunnan ruokahuollossa ja siivouspalveluissa on varauduttava muutokseen vuoden 2022 aikana. Myös kiinteistöjen vuokraaminen suoraan hyvinvointialueelle loppuu viimeistään vuoden 2025 lopussa. Kunnat eivät voi vuokrata tiloja suoraan hyvinvointialueelle, vaan vuokrauksen tulee tapahtua kiinteistöyhtiöiden kautta. Kunnan on muodostettava kiinteistöyhtiöt, jotka hallinnoivat ja vuokraavat tiloja. Maskussa hyvinvointialueelle vuokrattavia kiinteistöjä ovat terveyskeskus, Luukan palvelukeskus ja paloasemat. Maskussa on lisäksi sellainen tilanne, että kunnan varauduttava kiinteistöjen yhtiöittämiseen jo vuoden 2022 aikana, koska kiinteistöt ovat olleet vuokrattuna Akselille.

Vuonna 2023 ollaan siis siirtymässä uuteen aikaan ja hallinnossa ja palvelutuotannossa on varauduttava muutokseen vuoden 2022 aikana. Edellä mainittujen teknisten palvelujen muutosten lisäksi kunnassa on huomioitava mahdolliset muutokset hyvinvointipalvelujen tulevaan rooliin. Lisäksi työvoimapalvelujen palvelujen siirron valmistelu käynnistyy ensi vuonna, vaikka tehtävien hoitaminen tulee kuntien vastuulle vasta vuoden 2024 aikana.

Talousarvioehdotuksessa ylijäämäksi on arvioitu 722 781 euroa. Vuoden 2022 talousarvio on ylijäämäinen kolmannen kerran peräkkäin. Tämän hetken arvion mukaan näyttäisi siltä, että vielä 2023 tulos olisi ylijäämäinen, mutta vuodelle 2024 ennustetaan alijäämää. Vuosien 2023 ja 2024 osalta ennusteeseen sisältyy merkittäviä epävarmuustekijöitä, koska esimerkiksi verotulojen ja valtionosuuksien leikkausten suuruudesta ei ole tietoa.

Investointien taso vuonna 2022 on samalla tasolla kuin vuonna 2021, eli noin 3,1 miljoonaa euroa. Koska tulorahoitus ja investointitulot ovat noin 4,1 miljoonaa euroa, kunnan lainamäärä tulee laskemaan kolmannen kerran peräkkäin. Vuonna 2024 lainamäärän arvioidaan kääntyvän pieneen kasvuun. Vuonna 2022 ei ole merkittäviä yksittäisiä investointikohteita, vaan investoinnit kohdistuvat korjausrakentamiseen ja katuverkoston rakentamiseen ja kunnossapitoon. Uutta katuverkkoa rakennetaan Palsalan ja Rivieran alueille. Katuverkkojen rakentamistarve osoittaa asunto- ja yritystonttien kysynnän kasvua ja kunnan elinvoiman myönteistä kehitystä. Suunnittelukaudelle ei tehty varauksia Lemun hyvinvointipalvelujen tilaongelman ratkaisuun, koska lopullisten päätösten tekeminen vaatii lisäselvityksiä.

Päätökset tehdään sen jälkeen, kun esim. Lemun urheilutalon kuntotutkimus ja puukoulun purkulupa-hakemus on saatu päätökseen.

Masku on ns. koronavoittajia. Kunnan tonttimyynti on ylittänyt tavoitteen vuonna 2021. Valitettavasti vuodelle 2022 ei voida arvioida samanlaista kasvua, koska tonttitarjontaan saattaa tulla pieni lasku, kun Palsalan alueen tontit saadaan myyntiin vasta vuonna 2023. Yritystonttien kysyntä on ollut myös vilkasta ja yrityksiä on sijoittunut kuntaa merkittävästi enemmän kuin aikaisempina vuosina. Pääasiasiassa yritykset ovat sijoittuneet Rivieran alueelle. Vuonna 2022 on keskityttävä erityisesti maanhankintaan ja kaavoitukseen, jotta tulevien vuosien tonttitarjonta voidaan turvata.

Jo 2020 käynnistynyt vilkas tonttikauppa on näkynyt asukasluvun kasvuna vuonna 2021. Tätä katsausta kirjoitettaessa julkaistiin juuri lokakuun 2021 ennakkotieto. Tiedon mukaan Maskun asukasluku oli lokakuun lopussa 9587, missä on kasvua 44 asukasta 1.1.2021 verrattuna. Kuluvan vuoden ennätykselliset asuinrakennusten rakennusluvut enteilevät kasvun jatkuvan vielä vuosina 2022 ja 2023. Kuitenkaan rakennuslupien määrä ei suoraan vaikuta asukasmäärää, sillä osa uusista asunnoista lisäävät vain asumisväljyyttä.

Vuosi 2022 tulee olemaan sote-muutoksen ja ns. uuden kunnan valmistelua. Lisäksi kunnan kehityksen turvaavaan maa- ja tonttipolitiikkaan on panostettava tarmokkaasti.

Arto Oikarinen
kunnanjohtaja

2. Kunnallistalouden yleinen kehitys

Kaksi viimeistä vuotta ovat olleet kuntataloudessa poikkeuksellisen haastavat. Ensin vuonna 2019 kuntatalous näytti ennätysellisen huonoja tilikauden tuloksia. Vuoden 2019 heikoista luvuista päädyttiin viime vuonna valtion koronatukien ansiosta erityisen hyviin tuloksiin ja kuntatalous tervehtyi monissa kunnissa. Tukitoimet ovat kohentavat kuntatalouden tilaa merkittävästi vielä vuonna 2021, tosin merkittävästi pienempinä kuin vuonna 2020. Kuntatalouden haasteena on kuitenkin sopeutuminen koronakriisin jälkeiseen aikaan. Sopeutumisajakaikaa ei ole kuitenkaan kuin vuosi 2022, kun kunnat ovat jo historiallisen suuren muutoksen edessä. Sosiaali- ja terveystalvet sekä pelastustoimi siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle. Muutoksella on suuria vaikutuksia kuntien tehtäviin ja talouteen. Lisäksi kunnat osallistuvat uudistuksen toimeenpanon valmisteluun.

Kuntatalouden suurin ongelma on ollut jo pitkään tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Sote-uudistuksen myötä kuntien menopaineet helpottuvat, kun väestön ikääntymisestä aiheutuvat menot siirtyvät kunnilta hyvinvointialueille. Toisaalta väestön ikärakenteen muutos ja keskipitkän aikavälin ennustettu hidas talouskasvu näkyvät jatkossakin myös kunnissa verotulojen vaimeana kasvuna. Lisäksi alueellisesti erilainen väestönkehitys ja muuttoliike eriyttävät edelleen kuntien talouskehitystä.

Vuosi 2020 oli kuntataloudessa poikkeuksellinen. Koronaepidemian ilmaantuessa ja sen vakavuuden selvittyä keväällä 2020 kuntatalouden näkymät kääntyivät ensin hyvin synkiksi. Koronaepidemia vaikutti monin tavoin kuntien toimintaan ja talouteen. Valtio tuki kuntasektoria peruspalveluiden turvaamiseksi ja koronaepidemian vaikutusten tasaamiseksi mittavalla tukipaketilla, joka lopulta ylitti epidemian kuntataloudelle aiheutuneet taloudelliset kustannukset ja tulonmenetykset. Vuoden 2020 tilinpäätöstietojen mukaan kuntatalouden toimintakate kaksinkertaistui noin 4,7 mrd. euroon ja tilikauden tulos nousi 1,7 mrd euroon. Vuosikate riitti kattamaan poistot ja poikkeuksellisesti myös investoinnit. Edellisten vuosien tapaan kuntien nettoinvestoinnit säilyivät korkealla tasolla. Tästä johtuen kuntatalouden yhteenlaskettu lainamäärä kasvoi 1,5 mrd euroa, vaikka kuntien talouskehitys oli viime vuonna poikkeuksellisen hyvää. Ylijäämäiset tulokset vaikuttivat myös kuntien rahavarojen kasvamiseen 1,6 mrd eurolla. Myös kuntakonsernien osalta talouskehitys oli hyvin yhtenevää kuntakonsernien kanssa. Vuosikate parani, lainamäärä ja rahavarat kasvoivat kuntatalouden kanssa saman suuntaisesti.

Suomen talous on toipunut koronaepidemian jäljiltä nopeasti vuoden 2021 keväästä alkaen. Varsinkin työllisyys on kohentunut nopeasti. Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 3,3 prosenttia vuonna 2021 globaalin kasvun ja elvytyksen tukemana. Talouden elpyminen jatkuu vielä syksyllä varsinkin niillä toimialoilla, joihin rajoitustoimet ovat vielä vaikuttaneet. Sen seurauksena talouskasvu pysyy edelleen vahvana loppuvuonna ja jatkuu vuonna 2022 bruttokansantuotteen kasvaessa 2,9 prosenttia. Erityisesti euroalueen ja kehittyneen maailman toipuminen jatkuu edelleen voimakkaana. Kriisistä erityisesti kärsineillä toimialoilla kuten matkailussa toipuminen viivästyy edelleen vuoden 2021 aikana koronakriisin hillitessä ihmisten liikkumista. Palveluiden ulkomaankauppaan on odotettavissa kasvua vuoden 2022 aikana, kun ihmisten liikkuminen lisääntyy rajoitusten ja epävarmuuden vähetessä.

Kuntatalouteen kohdennetut mittavat koronaan perustuvat tukitoimet ovat peittäneet hetkeksi alleen kuntatalouden rakenteelliset ongelmat. Vuosi 2022 näyttää kuntataloudelle kuitenkin taas hyvin vaikealta. Vuonna 2022 toimintamenojen kasvun arvioidaan kasvavan 3,0 prosenttia, kun suurin osa koronaepidemian hoitoon vaadittavista lisäpanostuksista poistuu rokote kattavuuden parantamisessa. Voidaan kuitenkin pitää todennäköisenä, että covid-19-kriisistä aiheutuu kuntataloudelle

edelleen välittömiä kustannuksia jonkin verran ensi vuonna. Kuntatalouden toimintamenoja kasvattavat myös väestön ikääntymisestä johtuva sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvu, hallituksen päättämät tehtävien laajennukset sekä yleinen hintojen nousu.

Kuntasektorin suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökulut ja siksi kunta-alan palkkaratkaisuilla on keskeinen merkitys kuntatalouden kehitykselle. Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset ovat katkolla helmikuun lopussa 2022. Kunta-alan ansiokehityksen on oletettu mukailevan koko kansantalouden ennustettua ansiokehitystä vuosina 2022–2025. Kunta-alan työmarkkinoiden kiireyttä osoittaa, että TEM:in ammattibarometrin mukaan työnantajilla on pulaa etenkin terveydenhuollon ja sosiaalityön ammatillisista, mutta myös varhaiskasvatuksen opettajien rekrytoinneissa on ollut haasteita.

Toimintamenojen kasvaessa toimintatulojen arvioidaan laskevan noin 5,5 prosenttia vuonna 2022. Kuntatalouden toimintamenojen kasvu ja samanaikainen toimintatulojen lasku vuonna 2022 merkitsee se kuntatalouden toimintakatteen voimakasta heikkenemistä vuoteen 2021 verrattuna. Toimintatulojen lasku aiheutuu muun muassa korona-avustusten ja monien määräaikaisten toimien päättymisestä.

Kuntien saamien verotulojen kasvu hidastuu 0,7 prosenttiin vuonna 2022, sillä etenkin yhteisöverotulojen jako-osuuden määräaikaisen korotuksen päättymisen hidastaa verotulojen kasvua. Myös kiinteistöverotulot laskevat edellisvuodesta, sillä vuoden 2021 kiinteistöverotuloihin sisältyy kerta-luonteisesti noin 200 milj. euroa vuoden 2020 verotulotilityksistä. Valtionosuudet sen sijaan kasvavat 6,1 prosenttia muun muassa hallitusohjelman mukaisten tehtävälaajennusten, valtionosuuden tason korotuksen ja indeksitarkistusten vuoksi.

Toiminnan ja investointien rahavirta (ns. rahoituksen tasapaino) vaihtelee tarkasteluvuosina kuntakokoryhmittäin merkittävästi. Keskimäärin toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan olevan koko kuntatalouden tasolla kehyskauden lopulla noin 234 euroa negatiivinen asukasta kohden laskettuna. Kuntakokoryhmittäiset vaihteluvälit ja muutokset ovat kuitenkin varsin suuria. Toiminnan ja investointien rahavirta on pääsääntöisesti negatiivinen kaikissa kuntakokoryhmissä vuosina 2022–2025. Poikkeuksen tähän muodostaa vuosi 2023, Tällöin kuntatalouden tilannetta parantaa huomattavasti se, että sote-uudistuksesta huolimatta kuntien verotuloja tilitetään vielä edellisenä vuonna vallinneen tilanteen perusteella. Kuntaryhmäkohtaisesti on suhteutettu toiminnan ja investointien rahavirran muutoksia kunnallisveroprosentin yksikkötuottoon vuosina 2021 – 2025. Tarkastelun avulla voidaan arvioida, kohdistuuko kunnallisveroprosenttiin laskuvaraa vai nousupainetta. Tarkastelun tuloksista kannattaa todeta, että ainoana kuntaryhmänä 5 000 -10 000 asukkaan kuntiin ei kohdistunut tarkastelujaksolla veroprosentin nousupainetta vaan hienoinen 0,11 %-yksikön laskuvara.

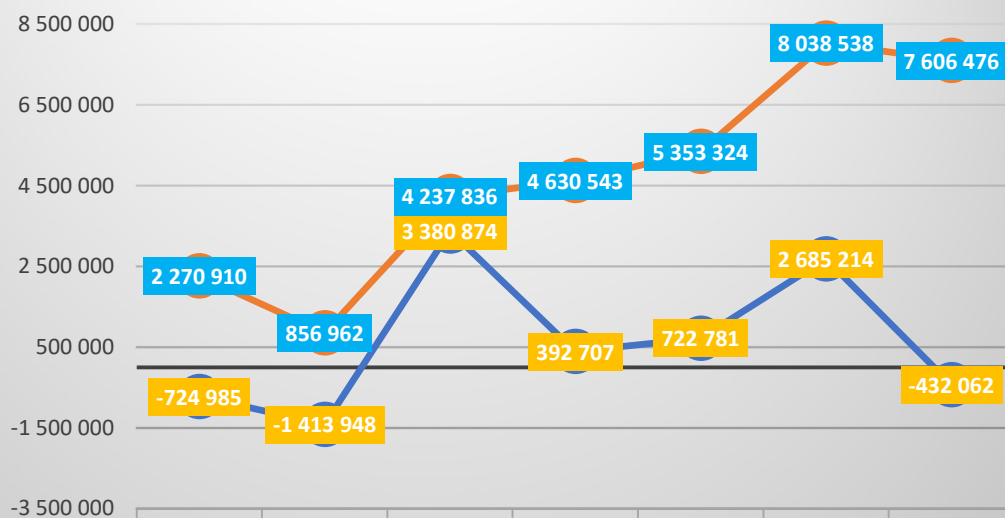
Negatiivisen vuosikatteen ja alijäämäisten kuntien lukumäärä vaihtelee vuosina 2022–2025 merkittävästi. Vuonna 2021 negatiivisen vuosikatteen kuntien määrän arvioidaan pysyvän vielä hyvin pienenä. Tilanne heikkenee selvästi vuonna 2022, jolloin negatiivisen vuosikatteen kuntia arvioidaan olevan yli 20. Vuonna 2023 kuntatalous vahvistuu sote-uudistuksesta ja verotulojen tilityksestä johdun selvästi ja myös negatiivisen vuosikatteen kuntien määrä pienenee. Tarkastelujakson lopulla kuntatalouden kehitys kuitenkin heikkenee jälleen, ja negatiivisen vuosikatteen kuntia arvioidaan olevan kehyskauden loppuvuosina hieman alle 15. Aikaisempien vuosien tapaan negatiivisen vuosikatteen kunnat ovat pääosin pieniä, alle 5 000 asukkaan kuntia.

(Lähde: Kuntatalousohjelma vuodelle 2022)

3. Talousarvio 2022

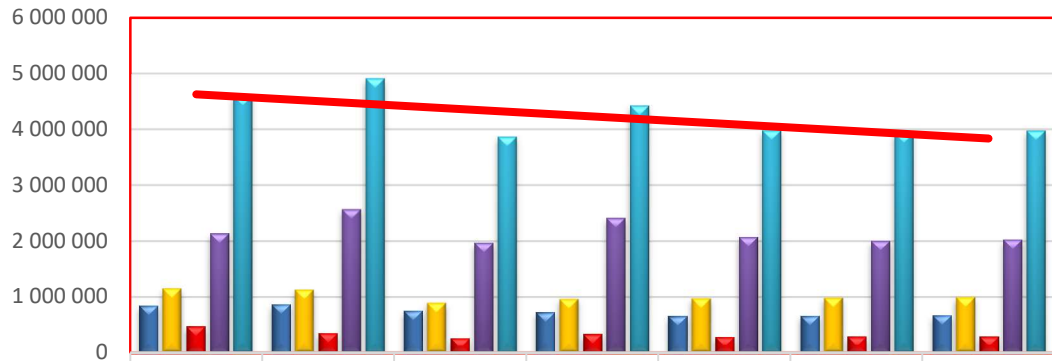
Vuoden 2022 talousarviota on valmisteltu suotuisammassa ja ennustettavammassa tilanteessa kuin vuosi sitten tehtiin talousarvion valmistelua. Verotulot ovat kasvaneet vuonna 2021 hyvästä yleisestä talouskehityksestä johtuen ja valtio on päättänyt vielä merkittävästä koronatukien hakumahdollisuudesta. Viime vuoden tilinpäätös ja tämän vuoden ylijäämän muodostuminen ennustettua parempana luo hyvän perustan ensi vuoden talousarvion laadinnalle. Verotulojen arvioidaan kasvavan vielä vuonna 2022, vaikka kuntien osuus yhteisöverojen tuotosta laskee ensi vuonna 10 %-yksiköllä. Myös valtionosuuksien kehityksen arvioidaan olevan hyvän vuoteen 2021 verrattuna, vaikka vuoden 2020 korotukien kasvattamat valtionosuudet ovat vielä 1,4 milj. euroa suuremmat kuin talousarvioon vuonna 2022 on kirjattu. Käyttötalouden toimintamenot talousarviossa ovat 55 262 036 euroa ja ne kasvavat vuoden 2021 alkuperäisestä talousarviosta 3,5 %. Toimintatuotot ovat 3 973 660 euroa, kasvun ollessa 1,5 % kuluvan vuoden alkuperäisestä talousarviosta. Toimintakate on -51 288 376 euroa kun vuoden 2021 alkuperäiseen talousarvioon on muutosta 1 830 311 euroa (kasvu 3,7 %) ja muutettuun talousarvioon kasvua 1,3 %. Vuoden 2021 talousarvion teon yhteydessä ei vielä tiedetty Peruskuntayhtymän Akselin lisälaskutuksesta vuoden 2020 osalta ja samalla myös 2021 talousarvion kulut oli n. 1,0 euroa mitoitettu alle ennakkolaskutuksen. Vuosikate nousee 556 345 euroa muutettuun talousarvioon 2021 verrattuna kokonaismäärän ollessa 3 905 124 euroa. Poistojen (3 268 060 €) jälkeen tilikauden tulokseksi muodostuu 637 064 euroa ja poistoeron muutoksen (85 717 €) jälkeen tilikauden ylijäämä on 722 781 euroa.

Taseen kertyneet ylijäämät ja tilikausien ylijäämät



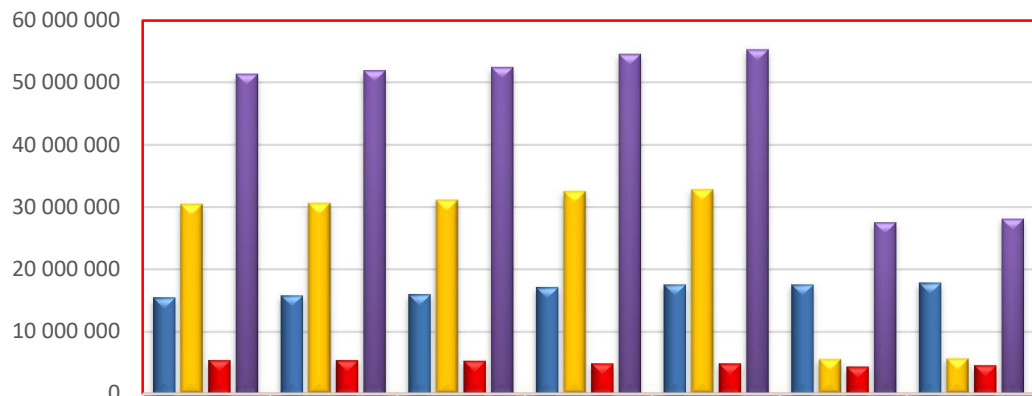
	TP 2018	TP 2019	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tilikauden ylijäämä	-724 985	-1 413 948	3 380 874	392 707	722 781	2 685 214	-432 062
Kertynyt ylijäämä yht.	2 270 910	856 962	4 237 836	4 630 543	5 353 324	8 038 538	7 606 476

Toimintatuottojen kehitys



	TP 2018	TP 2019	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
■ MYYNITUOTOT	845 362	868 477	751 345	724 420	655 510	662 041	668 671
■ MAKSUTUOTOT	1 144 906	1 119 716	885 443	952 670	963 910	977 018	990 322
■ TUET JA AVUSTUKSET	469 040	348 367	255 205	330 450	282 150	285 331	288 641
■ MUUT TOIMINTATUOTOT	2 131 209	2 565 784	1 966 640	2 406 500	2 072 090	2 000 467	2 022 674
■ TOIMINTATUOTOT YHT.	4 590 517	4 902 344	3 858 633	4 414 040	3 973 660	3 924 857	3 970 308

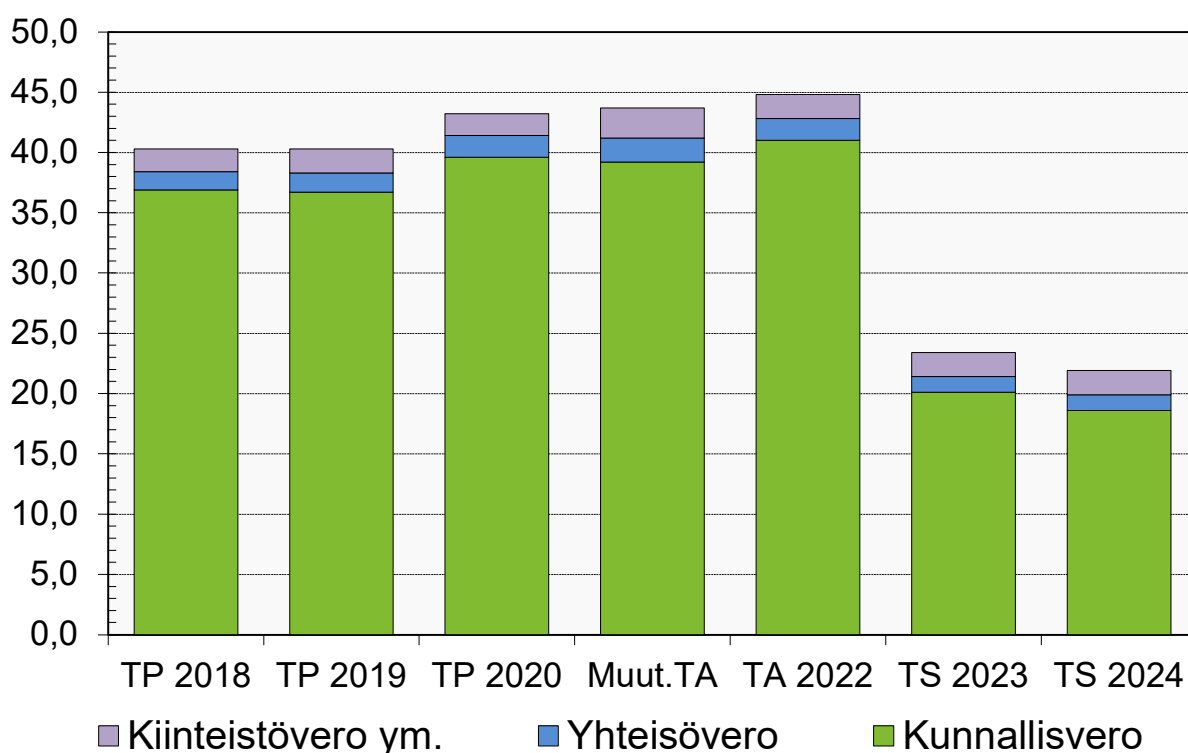
Toimintakulujen kehitys



	TP 2018	TP 2019	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
■ HENKILÖSTÖKULUT	15 450 755	15 840 030	15 963 562	17 126 263	17 566 010	17 571 748	17 835 503
■ PALVELUJEN OSTOT	30 464 178	30 643 706	31 155 970	32 520 205	32 819 933	5 550 185	5 657 216
■ MUUT TOIMINTAKULUT YHT.	5 419 213	5 397 342	5 303 312	4 891 293	4 876 093	4 368 551	4 597 944
■ TOIMINTAKULUT YHT.	51 334 146	51 881 078	52 422 845	54 537 761	55 262 036	27 490 484	28 090 663

Vuoden 2022 talousarviossa verotulot on laskettu pohjautuvat nykyisiin veroprosentteihin pohjautuen kunnallisveroprosentin ollessa edelleen 20,75 %. Verotulojen arvioidaan kasvavan tämän vuoden talousarvioon verrattuna 5,5 %, mutta vuoden 2021 verotulojen arvioidaan olevan 1,1 milj. euroa talousarvion lukemaa suuremmat ja sen perusteella kasvu ennusteen mukaisesta arvosta on 2,6 %. Kunnan tuloverot nousevat runsaalla miljoonalla eurolla ja kiinteistöverot pysyvät ennallaan. Osuus yhteisöverotuloista laskee noin neljänneksellä, kun kuntien osuus palaa koronakorotuksen jälkeen normaalille tasolle (osuus laskee 10 %-yksikköä). Suunnitelmavuosien verotuloihin vaikuttaa hyvinvointialueen perustaminen ja niiden määriin sisältyy merkittävää epävarmuutta. Talousarvio 2022 ja suunnitelmavuosien verotulot perustuvat suurelta osin Kuntaliiton julkaisemaan verokehikkoon, mitä on muokattu asukasmäärien osalta vastaamaan vuoden 2021 syyskuun lopun tasoa.

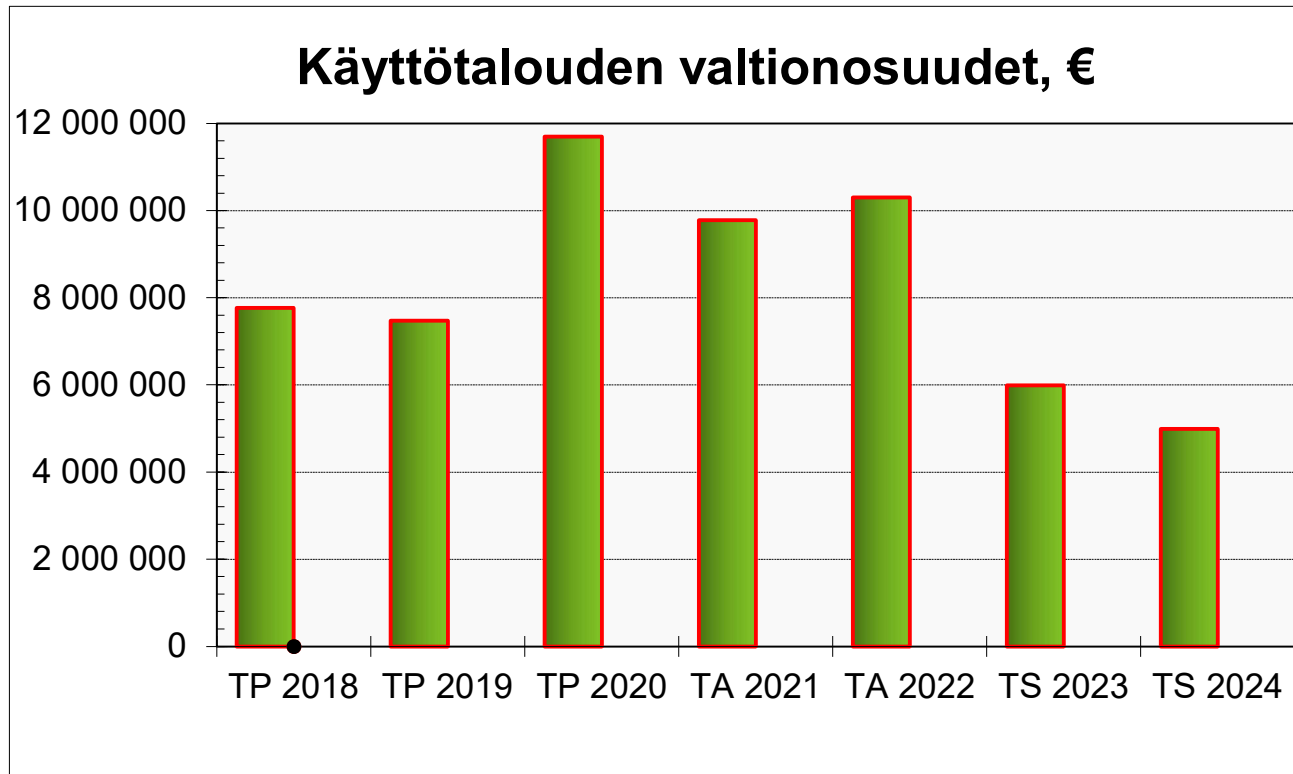
Verotulot verolajeittain, milj. €



Verotulot verolajeittain, milj. €

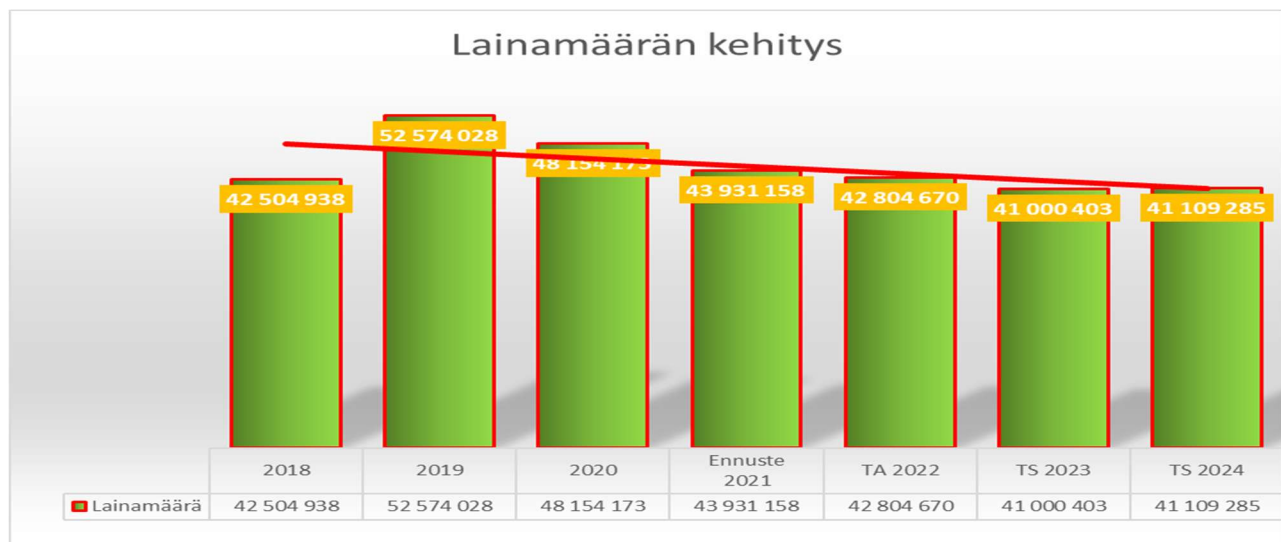
	TP 2018	TP 2019	TP 2020	Muut.TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kunnallisvero	36,9	36,7	39,6	39,2	41,0	20,1	18,6
Yhteisövero	1,5	1,6	1,8	2,0	1,8	1,3	1,3
Kiinteistövero ym.	1,9	2,0	1,8	2,5	2,0	2,0	2,0
Verotulot yhteensä	40,3	40,3	43,2	43,7	44,8	23,4	21,9

Valtionosuudet vuoden 2022 talousarviossa ovat arvion mukaan 10 304 000 euroa ja ne nousevat vuoden 2021 talousarviosta 5,4 prosenttia. Vuoden 2021 valtionosuuksien toteuman arvioidaan olevan kuitenkin n. 10.0 milj. euroa, joten kasvu siihen nähden olisi noin 3.0 prosenttia. Suunnitelmavuosien valtionosuuksiin liittyy merkittävää epävarmuutta, kun tarkkoja laskelmia ei ole ja mm. Kuntaliiton ja valtionvarainministeriön arviot Maskun valtionosuuksista eroavat yli 0,5 milj euroa toisistaan.



Käyttötalouden valtionosuudet €							
	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Masku	7 766 000	7 479 000	11 698 921	9 780 000	10 303 600	5 995 000	4 994 000

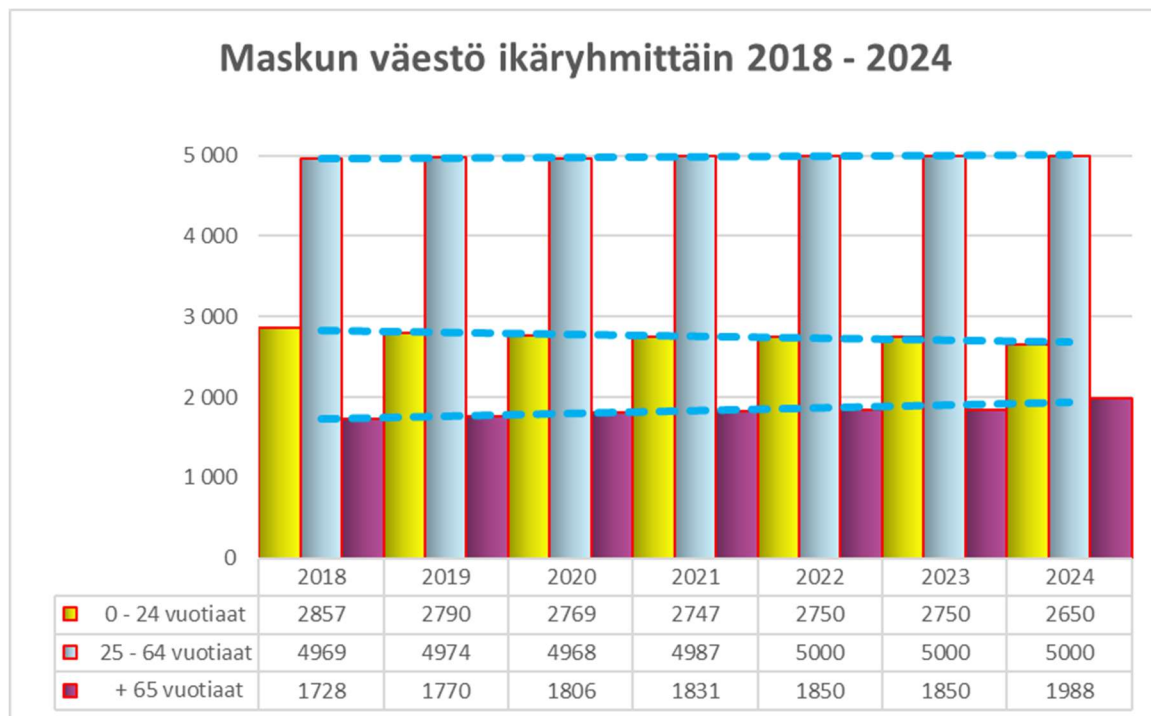
Hyvä tuloskehitys ja koronan vuoksi pienetyneet investointimenot ovat mahdollistaneet rahoituslaitoslainojen nopean vähentymisen oheisen taulukon mukaisesti. Lainamäärä vähenee edelleen myös ensimmäisenä suunnitelmavuotena, mutta kääntyisi kasvuun vuonna 2024.



Investointimenot vuodelle 2022 ovat 3 185 000 euroa ja tulot 200 000 euroa. Investointimenot ovat samalla tasolla kuin vuoden 2021 talousarvion investoinnit. Sen sijaan suunnitelmavuotena 2023 investointimenot ovat 4 403 000 euroa ja vuonna 2024 3 348 000 euroa. Korvausinvestointeja on vuonna 2022 yhteensä 1 706 000 euroa, laajennusinvestointeja 150 000 euroa ja uusinvestointeja 1 329 000 euroa. Uusinvestoinneista maa-alueiden hankintaan varautumista on 300 000 euroa.

4. Väestön ja henkilöstön kehitys

Maskun kunnan väkiluvun kehitys on ollut muutaman vuoden lähes pysähdyksissä. Kuitenkin vuoden 2021 aikana on ollut jälleen positiivisia merkkejä näkyvissä kunnan väestökehityksessä. Syyskuussa 2021 väkiluku on noussut vuoden 2020 noin 40 hengellä 9583 henkeen ja talousarvion laskelmat on tehty 9600 hengen väestöennusteen mukaan talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille.



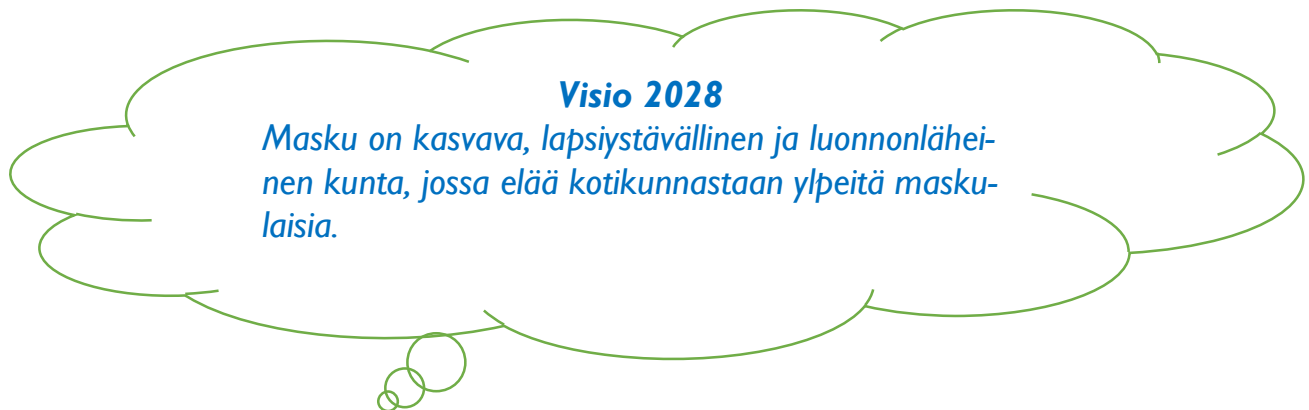
Maskun kunnassa oli vuoden 2020 lopulla henkilöstöä yhteensä 362, joista vakinaisia oli 306 ja vakinaisen henkilöstön sijaisia 18. Yhteensä Maskun kunnassa vakansseja on 377, joista täyttämättä tällä hetkellä on 14. Vuoden 2021 talousarviossa esitetään yhteensä 7 uutta vakanssia, joista kaksi ei aiheuta lisäkuluja tehtävien ollessa määräaikaista tällä hetkellä. Henkilöstön määrää on tarkemmin avattu tehtäväalueiden henkilöstösuunnitelmissa. Henkilöstökulut vuoden 2022 talousarviossa ovat yhteensä 17 566 010 euroa, eli 439 747 euroa ja 2,6 % suuremmat kuin vuoden 2021 talousarviossa. Voimassa olevat työehtosopimukset päättyvät vuoden 2022 helmikuun lopussa, joten ensi vuoden palkankorotuksista ei ole vielä tietoa.

5. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat

I 000 €		TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022 LTK	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Vaalit	Tuotot	0	0	16	16	16	16
	Kulut	0	-13	-17	-17	-17	-18
	T.kate	0	-13	-1	-1	-1	-2
Tilintarkastus	Tuotot	0	0	0	0	0	0
	Kulut	-20	-16	-18	-18	-18	-19
	T.kate	-20	-16	-18	-18	-18	-19
Yleishallinto	Tuotot	724	1028	693	687	695	696
	Kulut	-1292	-1185	-1349	-1311	-1346	-1369
	T.kate	-568	-157	-656	-624	-651	-673
Talous- ja henkilöstöhallinto	Tuotot	74	124	108	108	110	112
	Kulut	-1085	-1331	-1353	-1353	-1376	-1400
	T.kate	-1011	-1207	-1245	-1245	-1266	-1288
Yhdyskuntasuunnittelu	Tuotot	18	10	120	120	22	24
	Kulut	-80	-106	-170	-170	-173	-177
	T.kate	-62	-96	-50	-50	-151	-153
Sosiaalipalvelut	Tuotot	7	0	0	0	0	0
	Kulut	-7686	-8133	-7357	-7357	-350	-500
	T.kate	-7679	-8133	-7357	-7357	-350	-500
Vanhuspalvelut	Tuotot	0	0	0	0	0	0
	Kulut	-4371	-4673	-4489	-4449	0	0
	T.kate	-4371	-4673	-4489	-4449	0	0
Terveyspalvelut	Tuotot	0	0	0	0	0	0
	Kulut	-15661	-15441	-16265	-16160	-120	-120
	T.kate	-15661	-15441	-16265	-16160	-120	-120
Opetuspalvelut	Tuotot	392	400	400	400	400	400
	Kulut	-9367	-9835	-10211	-10211	-10374	-10539
	T.kate	-8975	-9435	-9811	-9811	-9974	-10139
Varhaiskasvatuspalvelut	Tuotot	675	719	666	666	676	686
	Kulut	-5830	-6006	-6200	-6200	-6302	-6405
	T.kate	-5155	-5287	-5534	-5534	-5626	-5719

I 000 €		TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022 LTK	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Hyvinvointipalvelut	Tuotot	62	144	145	145	147	150
	Kulut	-866	-1029	-1106	-1106	-1125	-1144
	T.kate	-804	-885	-961	-961	-978	-994
Rak.valv. ja ymp.suoj.	Tuotot	169	196	216	216	219	222
	Kulut	-327	-355	-340	-340	-347	-353
	T.kate	-158	-159	-124	-124	-128	-131
Tekninen hallinto	Tuotot	36	38	0	0	0	0
	Kulut	-198	-240	-220	-220	-223	-227
	T.kate	-162	-202	-220	-220	-223	-227
Ruoka- ja siivouspalvelut	Tuotot	452	423	380	380	386	391
	Kulut	-2498	-2671	-2731	-2731	-2777	-2822
	T.kate	-2046	-2248	-2351	-2351	-2391	-2431
Kiinteistötoimi	Tuotot	1238	1317	1220	1220	1238	1257
	Kulut	-1928	-2204	-2258	-2258	-2302	-2346
	T.kate	-690	-887	-1038	-1038	-1064	-1089
Yleiset alueet	Tuotot	11	15	16	16	16	16
	Kulut	-515	-591	-649	-632	-641	-651
	T.kate	-504	-576	-633	-616	-625	-635
Palo- ja pelastustoimi	Tuotot	0	0	0	0	0	0
	Kulut	-698	-709	-720	-729	0	0
	T.kate	-698	-709	-720	-729	0	0
YHTEENSÄ	Tuotot	3858	4414	3980	3974	3925	3970
	Kulut	-52422	-54538	-55453	-55262	-27491	-28090
	T.kate	-48564	-50124	-51473	-51288	-23566	-24120

6. Strategia



Strateginen tavoite

Tavoitetta mitataan mm. seuraavilla mittareilla:

Elinvoima	✓ Kunnassa on monipuoliset asumismahdollisuudet ja toimiva infrastruktuuri, jotka mahdollistavat asukasluvun ja työpaikkojen kasvun. ✓ Kunta mahdollistaa asukkaiden, yhteisöjen ja yritysten aktiivisen, innovatiivisen ja vastuullisen toiminnan. ✓ Kunnan markkinointi ja viestintä on ennakkoluulotonta ja nykyaikaista. ✓ Monipuoliset julkisen liikenteen palvelut toteutetaan yhteistyössä naapurikuntien kanssa.	✓ Asukasluvun kehityksellä ✓ Työpaikkaomavaraisuudella ✓ Yritysten työntekijämäärällä ✓ Työpaikkojen määrän muutoksella ✓ Tonttivarannon suuruudella sekä asukkaille että yrityksille (vapaana olevat tontit) ✓ Myytyjen tonttien määrällä ✓ Julkisen liikenteen tarjonnan kehitys ✓ Elinkeinopoliittisella mittaristolla
Hyvinvointi	✓ Laadukas varhaiskasvatus ja opetus ✓ Luonnon läheisyys ja kulttuuriperintö huomioidaan maankäytön suunnittelussa. ✓ Asukkaita kannustetaan yhteisölliseen toimintaan asuin- ja elinympäristön viihtyisyyden ja turvallisuuden ylläpidossa. ✓ Kunnan omistamat toimitilat ovat terveelliset ja turvalliset oleskella sekä työskennellä. ✓ Palvelujen järjestämisessä huomioidaan ikärakenteen kehitys. ✓ Jokainen maskulainen liikkuu vähintäänkin valtakunnallisten suositusten mukaisesti	✓ Hyvinvointikertomuksella ✓ Suorittamalla palvelutasomittauksia palvelujen laadusta ja vaikuttavuudesta
		✓ Säännöllisillä kuntalaiskyselyillä ja -ta- paamisilla

Kuntalaisten vaikuttamismahdollisuudet	✓ Lisätään suoraa vaikuttamista, jossa kuunnellaan ja osallistetaan aktiivisesti kuntalaisia ✓ Käytetään ajanmukaisia palaute- ja yhteydenottokanavia	✓ Mittaamalla kotisivujen käyntikertoja ja sitoutumisella sosiaalisen median viesteihin (tykkäykset, kommentit, jaot) ✓ Kunnan järjestämiin tilaisuuksiin osallistuneiden henkilöiden määrällä
Talous ja hallinto	✓ Vastuullista ja järkevää omistajapolitiikkaa toteutetaan siten, että kunta/koko konserni omistaa vain palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeät rakennukset. ✓ Kunnan taloudellista liikkumavaraa parannetaan taseen ylijäämää kasvattamalla ja velkamäärää pienentämällä.	✓ Kiinteistöjen ja harrastetilojen käyttöasteilla ✓ Kiinteistöjen ja harrastetilojen kulu- jen suhteella käyttöasteeseen. ✓ Keskeisten talouden tunnuslukujen (mm. vuosikate, velkamäärä) seurannalla, joka mahdollistaa nopean reagoinnin ✓ Korjausvelan suuruudella
Henkilöstö	✓ Maskussa työskentelee työhönsä sitoutunut, ammattitaitoinen ja koulutettu henkilöstö. ✓ Kunta panostaa henkilöstön työhyvinvointiin ja ammattitaitoiseen johtamiseen. ✓ Kannustetaan innovatiiviseen oman työn kehittämiseen.	✓ Henkilökunnan vaihtuvuus- ja poissaoloprosenteilla ✓ Henkilöstön työtyytyväisyyskyselyllä ✓ Koulutuspäivien määrällä ✓ Aloitteiden määrällä ✓ Työtapaturmien määrällä

7 Käyttötalous

7.1 Keskusvaalilautakunta

7.1.1 Vaalit

Tilivelvollinen

Hallintojohtaja Maija Löfstedt

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
	Ensimmäisten aluevaalien 2022 äänestyksen järjestäminen.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Äänioikeutettujen määrä	7245	7260	7260	7260	7260

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	0	0	15 900	16 138	16 461
Toimintakulut	0	-12 966	-17 130	-17 558	-18 000
Toimintakate	0	-12 966	-1 230	-1 420	-1 539

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä			

7.2 Tarkastuslautakunta

7.2.1 Tilintarkastus

Tilivelvollinen

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

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

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Tilintarkastuspäiviä	12	12	12	12	12
Lautakunnan kokouksia	7	7	7	7	7

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-20 247	-16 464	-17 814	-18 300	-18 700
Toimintakate	-20247	-16 464	-17 814	-18 300	-18 700

7.3 Kunnanhallitus

7.3.1 Yleishallinto

Tilivelvollinen Kunnanjohtaja Arto Oikarinen, hallintojohtaja Maija Löfstedt

Toiminnan kuvaus

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

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
Monipuoliset julkisen liikenteen palvelut toteutetaan yhteistyössä naapurikuntien kanssa.	Föliin liittymisen jatkoselvityksen valmistuminen, neuvottelut ja päätöksenteko Föliin liittymisestä

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Luovutetut omakotitontit, kpl	18	20	20	25	25
- myydyt	10	18	15	18	18
- vuokratut	8	2	4	1	1
Luovutetut rivitalotontit, kpl					
- myydyt		1	3	5	5
- vuokratut		1			
Luovutetut yritysalueet (tonttineliot)	24549	10 000	10 000	10 000	10 000
Kunnan verkkosivujen kävijämäärät	173052	160 000	160 000	160 000	160 000

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	724 005	1 027 530	686 970	694 871	696 294
Toimintakulut	-1 292 150	-1 184 635	-1 310 560	-1 345 374	-1 369 616
Toimintakate	-568 145	-157 105	-623 590	-650 503	-673 322

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä	5	5,5	5,5
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022	Henkilöstö- ja tiedonhallinnan asiantuntijan (40 %) määräaikainen tehtävä vakinaistetaan (ei lisäkuluja vuoteen 2021 verrattuna).		

KUNNANHALLITUS

7.3.2 Talous- ja henkilöstöhallinto

Tilivelvollinen Vs. talous- ja henkilöstöjohtaja Reima Lindeman

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
Maskun kunnan palveluksessa työskentelee osaava, ammattitaitoinen ja koulutettu henkilökunta.	Ammattitaitoa pidetään yllä jatkuvalla koulutuksella. Koulutussuunnitelma luo kehykset koulutuksiin osallistumiseen ja sen toteutumista seurataan.
Kunta panostaa työhyvinvointiin ja esimiestyöskentelyyn.	Esimiehiä koulutetaan ja henkilöstön työhyvinvointia seurataan jatkuvassa yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Teetetään henkilöstötutkimus edellisen vuonna 2020 tehdyn kyselyn pohjalta.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Taseen ylijäämä/asukas (€)	444,00	483,20	558,63	838,83	793,75
Koulutuspäivien määrä (kalenteripäivät/hlö)		1,5	1,0	1,2	1,4
ICT-tukipyynnöt		980	600	650	700
Työllistämiskeskeisten määrä		9	11	12	12

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	74 554	124 000	108 140	109 761	111 407
Toimintakulut	-1 085 424	-1 330 940	-1 352 608	-1 376 321	-1 400 445
Toimintakate	-1 010 870	-1 206 940	-1 244 468	-1 266 560	-1 289 038

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä	8	9,6	9,6
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022	Henkilöstö- ja tiedonhallinnan asiantuntijan (60 %) määräaikainen tehtävä vakinaistetaan (ei lisäkuluja vuoteen 2021 verrattuna).		

KUNNANHALLITUS

7.3.3 Yhdyskuntasuunnittelu

Tilivelvollinen Kaavoitusinsinööri

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
Kunnassa on monipuoliset asumismahdollisuudet ja toimiva infrastruktuuri, jotka mahdollistavat asukasluvun ja työpaikkojen kasvun.	Palsalan asemakaava valmistuu ja tontit saadaan myyntiin. Muut vireillä olevat asemakaavat valmistuvat. Maapoliittisen ohjelman tarkastaminen.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Omakotitonttivaranto 31.12. (kpl)	74	80	80	80	80

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	18 125	10 000	120 000	21 800	23 627
Toimintakulut	-80 105	-105 616	-170 000	-173 220	-176 501
Toimintakate	-61 979	-95 616	-50 000	-151 420	-152 874

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä	0,15	0,4	0,4
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022	Osa kaavoitusinsinöörin palkasta kohdistetaan rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun tehtäväalueelle.		

KUNNANHALLITUS

7.3.4 Sosiaali- ja työllistämispalvelut

Tilivelvollinen -

Toiminnan kuvaus

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

Sosiaalipalvelut siirtyvät vuoden 2023 alussa hyvinvointialueen hoidettavaksi.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset tavoitteet on asetettu perusturvakuntayhtymä Akselin talousarviossa.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kustannukset €/asukas	805,00	848,66	767,71	36,52	52,17

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	6 777	0	0	0	0
Toimintakulut	-7 685 744	-8 132 680	-7 357 000	-350 000	-500 000
Toimintakate	-7 678 967	-8 132 680	-7 357 000	-350 000	-500 000

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä			
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022			

KUNNANHALLITUS

7.3.5 Vanhuspalvelut

Tilivelvollinen -

Toiminnan kuvaus

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

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

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

Vanhuspalvelut siirtyvät vuoden 2023 alussa hyvinvointialueen hoidettavaksi.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset tavoitteet on asetettu perusturvakuntayhtymä Akselin talousarviossa.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kustannukset €/asukas	458,00	487,59	464,26	0	0

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-4 371 053	-4 672 612	-4 449 000	0	0
Toimintakate	-4 371 053	-4 672 612	-4 449 000	0	0

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä			
Vakanssien lisäykset/vä- hennykset vuonna 2022			

KUNNANHALLITUS

7.3.6 Terveyspalvelut

Tilivelvollinen -

Toiminnan kuvaus

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

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

Terveyspalvelut siirtyvät vuoden 2023 alussa hyvinvointialueen hoidettavaksi.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset tavoitteet on asetettu perusturvakuntayhtymä Akselin talousarviossa.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kustannukset €/asukas	1641,00	1611,34	1686,32	12,52	12,52

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-15 661 301	-15 441 466	-16 160 000	-120 000	-120 000
Toimintakate	-15 661 301	-15 441 466	-16 160 000	-120 000	-120 000

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä			
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022			

7.4 Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta

7.4.1 Opetuspalvelut

Tilivelvollinen Sivistysjohtaja

Toiminnan kuvaus

Järjestää kunnan opetuspalvelut laadukkaasti ja kustannuksiltaan vertailukelpoisesti.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
Järjestää laadukasta ja kustannuksiltaan vertailukelpoista perusopetusta maskulaisille lapsille ja nuorille.	Opettajista 100 % on tehtävänsä muodollisesti päteviä.
Tavoitteena on, että perusopetuksen päättäneistä oppilaista 100 % saa päättötodistuksen ja II-asteen jatko-opintopaikan.	Opetushenkilöstöä täydennyskoulutetaan riittävästi.
Koulujen tietokonemäärää kasvatetaan ja yhtenäistetään suunnitelmakaudella.	Koulujen tietokonemäärää kasvatetaan siten, että vuosiluokkien 1-5 oppilailla on jatkossa käytössään yksi tietokone kahta oppilasta kohden ja vuosiluokilla 6-9 yksi kone per oppilas. Vuosiluokkien 1-5 tietokoneet hankitaan kunnan omistukseen ja vuosiluokkien 6-9 koneissa käytetään leasing-hankintaa.
	Koulurakennusten turvallisuudesta ja terveellisyydestä huolehditaan ja havaitut puutteet raportoidaan tekniselle toimelle.
	Opetuspalveluiden laatua seurataan huoltajille suunnatuilla asiakastytyväisyyskyselyillä.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS2023	TS 2024
Oppilasmäärät	1 290	1276	1 244	1 247	1 228
Opetuksen oppilaskohtainen hinta /oppilas (kouluittain /€)					
Askaisten koulu	5 497	5 839	6 123	6 245	6 370
Kurittulan koulu	5 955	6 479	6 740	6 875	7 012
Lemun koulu	6 080	6 444	6 779	6 915	7 053
Seikelän koulu	7 525	9 029	8 851	9 028	9 208
Tammenahjon koulu	3 872	5 289	4 591	4 683	4 777
Maskun Hemmingin koulu	6 705	7 321	8 121	8 283	8 449

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	391 827	400 000	400 000	400 000	400 000
Toimintakulut	-9 366 743	-9 834 735	-10 211 482	-10 374 106	-10 539 355
Toimintakate	-8 974 916	-9 434 735	-9 811 482	-9 974 106	-10 139 355

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä	149	150	153
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022	- Kurittulan koulu, uusi erityisluokanopettaja syksy 2022 (+ 27 500 €), sekä em. ryhmälle koulunkäynninohjaaja (+ 11 000 €) - Tammenahjon koulu, uusi luokanopettaja syksy 2022 (+ 22 000 €) - Maskun Hemmingin koulu, uusi erityisluokanopettaja syksy 2022 (+ 29 500 €), sekä em. ryhmälle koulunkäynninohjaaja (+ 12 500 €) - Kustannusvaikutus yhteensä n. 102 500 euroa, sisältäen henkilösivukulut.		

VARHAISKASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

7.4.2 Varhaiskasvatuspalvelut

Tilivelvollinen

Varhaiskasvatusjohtaja, varhaiskasvatuksen esimiehet

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
Varhaiskasvatuksen opettajien asteittainen lisääminen uuden varhaiskasvatuslain mukaiseksi.	Varhaiskasvatuksen lastenhoitajien vakanssien vapauttua, nimikkeet muutetaan varhaiskasvatuksen opettajan vakansseiksi. Rekrytointi niihin tarpeiden mukaisesti.
Varhaiskasvatuksen laadun ylläpitäminen ja kehittäminen. Arvioinnin kehittäminen.	Koulutukset ja työhyvinvoinnin ylläpitäminen
Varhaiskasvatuspalvelujen kartoittaminen ja palvelujen riittävä turvaaminen	Osallistumisasteen seuraaminen varhaiskasvatuspalveluihin, syntyneiden määrän seuranta ja tulevaisuuden varhaiskasvatuspalvelujen suunnittelu tarpeita vastaavaksi
Masku on lapsiystävällinen kunta	Päätöksenteossa lapsivaikutusten arviointi, asiakasystävällinen palvelu, monipuolisten palvelujen mahdollistaminen.

Suoritteet/tunnusluvut

Laskelma ei sisällä esiopetuksessa olevien lasten kuluja. Laskelmat eivät sisällä myöskään laitosp- ja ruokahuollon sekä kiinteistöjen kuluja.

Menot/kk/lapsi	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Lounatuulen päiväkot	1 094	1 112	1 055	1 072	1 089
Satumetsän päiväkot	875	971	1 127	1 145	1 164
SatuSeikelän päiväkot	997	1 149	1 084	1 101	1 119
Tammenahjon päiväkot	818	990	1 093	1 111	1 129

Tulot/kk/lapsi	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Lounatuulen päiväkot	168	168	155	157	159
Satumetsän päiväkot	166	184	172	174	177
SatuSeikelän päiväkot	148	172	161	164	166
Tammenahjon päiväkot	159	186	202	205	208

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Suoritteiden hoitopaikkalukumäärät kuvaavat rakenteellisia hoitopaikkoja ja niissä on huomioitu pienennetyt ryhmät. Alle 3-vuotiaat laskennallisesti 1,75.					
0-7 -vuotiaiden lasten määrä kunnassa (varhaiskasvatus- ja esiopetusikäiset)	705	750	750	750	750
Varhaiskasvatukseen osallistuvat (päiväkoti, esiopetus, perhepäivähoito, ostopalvelut, palveluseteli, yksityinen hoito)	578	590	590	590	590
Varhaiskasvatukseen osallistuvat %	82	85	85	85	85
Päiväkodit					
Lounatuulen päiväkoti					
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	70	70	84	84	84
Myönnettyt hoitopaikat lkm	61	65	70		
Laskennallinen täyttö	70	70	84		
Satuseikelän päiväkoti					
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	98	98	84	84	84
Myönnettyt hoitopaikat lkm	79	73	75		
Laskennallinen täyttö	92	98	83		
Satumetsän päiväkoti					
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	42	42	42	42	42
Myönnettyt hoitopaikat lkm	34	34	34		
Laskennallinen täyttö	42	42	42		
Tammenahjon päiväkoti					
Hoitopaikkoja (0-5 v, ei sis. eo ryhmiä)	133	133	112	112	112
Myönnettyt hoitopaikat lkm	108	108	95		
Laskennallinen täyttö	133	133	112		
Esiopetus					
Esioppilaita (sis. ostopalvelut)	133	139	106	113	105
Esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus	112	139	100		
Perhepäivähoito					
Hoitopaikkoja 0-5v	32	32	28	28	28
Myönnettyt hoitopaikat	29	30	28		
Asiakaspalvelujen ostot kunnilta (hoitopaikat)	3	2	2		
Asiakaspalvelujen ostot muilta lkm (ei esiopetus)	0	0	0		
Myönnettyt palvelusetelit lkm	119	100	120	120	120

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	674 896	719 050	666 050	676 041	686 179
Toimintakulut	-5 829 625	-6 005 893	-6 200 000	-6 301 502	-6 404 686
Toimintakate	-5 154 729	-5 286 843	-5 533 950	-5 625 461	-5 718 507

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä	116 (vakituiset ja määrä- aikaiset)	116	105
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022	Vapaina olevia vakansseja otetaan käyttöön ja varataan tämän hetken mukaisen henkilökunnan lisäksi neljän varhaiskasvatuksen lastenhoitajan henkilöstömenot 10 kk ajaksi vuodelle 2022 (lisäresurssi varahenkilö). Aiempien vuosien luvuissa on mukana aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaajia, jotka toimineet varhaiskasvatuksessa aamupäivisin. Vuoden 2022 henkilöstömäärässä on koko vakapalvelujen alla oleva henkilökunta. Perhepäivähoitajien määrä on vähentynyt kahdella.		

7.5 Hyvinvointilautakunta

7.5.1 Hyvinvointipalvelut

Tilivelvollinen Hyvinvointipäällikkö

Toiminnan kuvaus

Hyvinvointipalvelut tarjoavat laadukkaita, ennaltaehkäiseviä, hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä lisääviä liikunta-, nuorisotoimi-, kulttuuri- ja kirjastopalveluita kuntalaisille.

Hyvinvointipalvelut/nuorisotoimi koordinoi myös nuorisovaltuuston toimintaa.

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
Nuorten kirjastonkäytön ja lukemisen edistäminen	Yläkoululaisilta sisältöä kulttuuripolkuun ja mahdollisesti kirjaston sosiaalisen median kanaviin, pop up –kirjastopalvelujen tarjoaminen yläkoululle.
Kirjastopalveluiden kehittäminen	Erityispanostus lähikirjastojen kokoelmanhoitoon kokoelmien käytettävyyden ja saavutettavuuden lisäämiseksi AV-aineiston kelluttaminen Maskun kunnankirjaston sisällä Valmistaudutaan pääkirjaston tilojen uudelleen järjestämiseen asiakaskyselyllä (erit. nuorille)
Kulttuurikasvatussuunnitelma	Jatketaan yhteistyötä Mynämäen ja Nousiaisten kanssa
Maskun museon kehittäminen	Rekrytoidaan museoon kesätyöntekijä erillishaualla.
Taiteen perusopetuksen tarjonta imagotekijänä	Mahdollistetaan osallistuminen perusopetukseen
Koulunuorisotyön lisääminen	Perustetaan uusi vakanssi koulunuorisotyöntekijälle
Nukipakutoiminnan kehittäminen	Hankitaan pakettiauto leasing-sopimuksella
Nuorten tieto- ja neuvontatyön lisääminen	Nuorten tieto- ja neuvontapisteen perustaminen Pääskyrinteen B-siiven yläkertaan
Maskutalon kohentaminen	Hankitaan uudet tuolit ja pöydät Maskutaloon
Hemmingin kuntosalin laitteiden uusiminen	Korvataan kolme rikkiäistä laitetta uusilla
Ikäihmisten ennaltaehkäisevän liikuntatarjonnan lisääminen	65+ -kuntalaisten uimahallilippuja lisää

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Liikuntatapahtumat/osallistujat	2500/10275	13 700	13 700	13 700	13 700
Kulttuuritapahtumat/osallistujat	18 / 4 100	25 / 7 500	30 / 8200	30 / 8200	30 / 8200
Nuorisolle järjestetyt tapahtumat/osallistujat	1 100	3 000	3 000	3 000	3 000
Taiteen perusopetukseen osallistujat	61362	40	40	40	40
Kirjastokäynnit	138 468	90100	90 100	90 100	90 100
Lainat	213 / 3 622	170 000	170 000	170 000	170 000
Käyttäjäkoulutus/osallistujat	104 / 1 211	300 / 4 000	300 / 4 000	300 / 4 000	300 / 4 000
Tapahtumat/osallistujat	19	105 / 1 500	105 / 1 500	105 / 1 500	110 / 1 550
Näyttelyt	70	10	20	20	20
Kesälukukampanjan osallistujat		97	100	120	120

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	62 342	144 440	145 290	147 468	149 681
Toimintakulut	-866 123	-1 029 385	-1 106 007	-1 124 971	-1 144 264
Toimintakate	-803 781	-884 945	-960 717	-977 503	-994 583

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä	10	11,5	12,5
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022	Koulunuorisotyöntekijä 100% Palkkausperuste 02VAP060 Kustannusvaikutus 31 500 (sis.työnantajamaksut)		

7.6 Rakennus- ja ympäristölautakunta

7.6.1 Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

Tilivelvollinen Rakennustarkastaja

Toiminnan kuvaus

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

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

Toiminnalliset tavoitteet

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

Strateginen tavoite	Toimenpide
Ammattitaitoinen henkilökunta	Koulutus
Arkistoinnin kauppapaikan kehittäminen, digitoinnin jatkaminen	Sähköinen arkisto
Informaation lisääminen	Aktiivinen tiedottaminen

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Rakennusvalvonta					
- Myönnetty rakennusluvat (asuinrak)	27	30	30	30	30
- Myönnetty rakennusluvat (kaikki)	162	190	200	200	200
- Myönnetty suunnittelutarve- ja poikkeamisluvat	10	10	10	10	10
- Katselmukset	212	150	150	150	150
- Toimenpideluvat	56	30	30	30	30

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	168 730	195 800	215 900	219 138	222 425
Toimintakulut	-326 774	-354 539	-340 224	-346 519	-352 927
Toimintakate	-158 044	-158 739	-124 324	-127 381	-130 502

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä	Rakennustarkastaja 100 % Toimistosihteeri 80 %	Rakennustarkastaja 100 % Toimistosihteeri 80 %	Rakennustarkastaja 100 % Toimistosihteeri 80 %
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022	Ei muutoksia.		

7.7 Tekninen lautakunta

7.7.1 Tekninen hallinto

Tilivelvollinen Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
Kunnassa on monipuoliset asumismahdollisuudet ja toimiva infrastruktuuri, jotka mahdollistavat asukasluvun ja työpaikkojen kasvun.	Teknisen toimen, maankäytön, vesihuollon ja muiden toimialojen yhteistyö on kaikessa toiminnassa mukana
Vastuullista ja järkevää omistajapolitiikkaa toteutetaan siten, että kunta/koko konserni omistaa vain palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeät rakennukset. Kunnan taloudellista liikkumavaraa parannetaan velkamäärää pienentämällä.	Sellaisen kiinteistöomaisuuden, joka ei ole palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeää, myymistä valmistellaan aktiivisesti.
Maskussa työskentelee työhönsä sitoutunut, ammattitaitoinen ja koulutettu henkilöstö. Kunta panostaa henkilöstön työhyvinvointiin ja ammattitaitoiseen johtamiseen. Kannustetaan innovatiiviseen oman työn kehittämiseen.	Esimiestaitoja kehitetään, työntekijöiden koulutukseen panostetaan ja uusien työtapojen käyttöönottoon kannustetaan, mm. tietotekniikka.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Teknisen nettomenot [€/asukas]	489	492	522	530	540

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	36 258	37 500	0	0	0
Toimintakulut	-198 429	-239 718	-219 708	-223 317	-226 987
Toimintakate	-162 171	-202 218	-219 708	-223 317	-226 987

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä	Tekninen johtaja 100 % Toimistosihteeri 100 % Toimistosihteeri 20 %	Tekninen johtaja 100 % Toimistosihteeri 100 % Toimistosihteeri 20 %	Tekninen johtaja 100 % Toimistosihteeri 100 % Toimistosihteeri 20 %
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022			

TEKNINEN LAUTAKUNTA

7.7.2 Ruoka- ja siivouspalvelut

Tilivelvollinen Ruokahuoltopäällikkö ja siivouspäällikkö

Toiminnan kuvaus

Maskun kunnan ruoka- ja siivouspalveluiden tuottaminen

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
SIIVOUSTOIMI Siivoussuunnitelma RUOKAHUOLTO Keittiöiden kaluston korjausvelan vähentäminen, kaluston nykyaikaistaminen ja sitä kautta työn tehokkuuden lisääminen. Ruokalistan kehittäminen Ruokahuollon tyytyväisyyskyselyn uusiminen syksy 2022	Luodaan siivoustoimelle siivoussuunnitelma. Hankitaan uutta kalustoa investointimäärärahojen puitteissa ja suunnitellaan hankinnat niin, että ne mahdollistavat työn joustavamman suunnittelun esim. päivystysten aikana. Syksyllä 2021 tehtävän ruokahuollon tyytyväisyyskyselyn pohjalta kehitetään ruokalistaa. Webropol kysely 2022 syksyllä, jota vertaillaan syksyn 2021 kyselyn tuloksiin.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Siivottavia tiloja, m2	32 000	33 000	33 000	33 000	33 000
Siivoustoimi, €/m2	25,40	26,90	27,26	27,26	27,26
Ateriasuoritteet kpl	465 284	570 000	570 000	450 000	450 000
Ateriasuoritteet (koulut) €/kpl	3,35	2,40			
Ateriasuoritteet (p-kodit) €/kpl	4,36	3,50			
Ateriasuoritteet (laitos) €/kpl	4,20	4,30	3,22	3,22	3,22
Ateriasuoritteet €/kpl					

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	451 690	423 650	380 000	385 700	391 485
Toimintakulut	-2 498 008	-2 671 376	-2 731 421	-2 776 371	-2 822 075
Toimintakate	-2 046 318	-2 247 726	-2 351 421	-2 390 671	-2 430 590

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä	Ruokahuolto 26 Siivoustoimi 24	Ruokahuolto 26 Siivoustoimi 25	Ruokahuolto 26 Siivoustoimi 24
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022	Ruokahuolto, kiertävä varahenkilö, ravitsemistyöntekijä (+33 503 €/v) Sisältää henkilösivukulut, kustannus varattuna talousarvioon.		

TEKNINEN LAUTAKUNTA

7.7.3 Kiinteistötoimi

Tilivelvollinen Kiinteistöpäällikkö

Toiminnan kuvaus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
Kunnan omistamat toimitilat ovat terveelliset ja turvalliset oleskella sekä työskennellä.	Resurssit kohdistetaan ensisijaisesti palvelutuotannon kannalta strategisesti tärkeisiin rakennuksiin. Pyritään tulevien vuosien aikana saamaan selkeämpi käsitys rakennusten ja LVI järjestelmien kunnosta ja niiden uusi- miseen ja kunnossapitoon tarvittavista toimenpiteistä.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Rakennusten tilavuus m ³	183 700	183 700	183 700	183 700	183 700
- ylläpito €/m ³	10,50	12,00	12,29	12,53	12,77
Rakennusten kerrosala, m ²	50 100	50 100	50 100	50 100	50 100
- ylläpito €/m ²	38,49	44,00	45,07	45,95	46,83

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	1 238 567	1 317 370	1 219 710	1 238 005	1 256 575
Toimintakulut	-1 928 547	-2 204 628	-2 258 137	-2 301 850	-2 346 408
Toimintakate	-689 980	-887 258	-1 038 427	-1 063 845	-1 089 833

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä	5	5	5
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022	(4 kiinteistöhoitajaa + Kiinteistöpäällikkö)		

TEKNINEN LAUTAKUNTA

7.7.4 Yleiset alueet

Tilivelvollinen Työpäällikkö

Toiminnan kuvaus

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

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

Huolehditaan alueiden hulevesihuollosta.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toimenpide
Yhteisöjen innovatiivinen ja vastuullinen toiminta.	Kenttien, ulkoilualueiden, ym. vastaavien alueiden hoito paikalliselle yhteisöille.
Asukkaita kannustetaan yhteisölliseen toimintaan asuin- ja elinympäristön viihtyisyyden ja turvallisuuden ylläpidossa.	Luonnonympäristön hoito yhteistyössä asukkaiden ja yhteisöjen kanssa.
Jokainen maskulinainen liikkuu vähintäänkin valtakunnallisten suositusten mukaisesti.	Toteutetaan ulkoilualueiden hankkeet hyvinvointitoimialan kanssa yhteistyössä.
Lisätään suoraa vaikuttamista, jossa kuunnellaan ja osallistetaan aktiivisesti kuntalaisia.	Suora vaikuttaminen mm. liikenneturvallisuustyöryhmän kautta kuntalaisilta tulleiden aloitteiden pohjalta.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kaavateitä [km]	54	54	54	54	55
- Kunnossapito [€/km]	3836	4160	4666	4700	4700
Valaistusta [km]	89	90	90	90	91
- Kunnossapito [€/km]	1508	1695	2135	2000	2000
Leikkikenttiä [kpl]	20	20	19	19	19
Pallokenttiä [kpl]	10	10	10	9	9
Kevyen liikenteen väylää [km] (ylläpidettävää)	15	15	15	15	16

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	10 864	14 700	15 700	15 935	16 174
Toimintakulut	-514 827	-591 080	-631 613	-641 075	-650 699
Toimintakate	-503 963	-576 380	-615 913	-625 140	-634 525

Henkilöstösuunnitelma 2022

Tehtäväalue	2020	2021	2022
Henkilöstömäärä	1,5	2,5	3
Vakanssien lisäykset/vähennykset vuonna 2022	Työpäällikön rekrytointi (+52 000€)		

TEKNINEN LAUTAKUNTA

7.7.5 Palo- ja pelastustoimi

Tilivelvollinen Aluepelastuslaitos/Tekninen johtaja

Toiminnan kuvaus

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

Palo- ja pelastustoimi siirtyy vuoden 2023 alussa hyvinvointialueen hoidettavaksi.

Toiminnalliset tavoitteet

Strategiset tavoitteet on asetettu Varsinais-Suomen pelastuslaitoksen talousarviossa.

Suoritteet/tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kustannukset/asukas [€]	73,44	74,10	76,10	0	0

Talous

	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-703 775	-709 028	-729 332	0	0
Toimintakate	-703 775	-709 028	-729 332	0	0

8. Tuloslaskelma

481 MASKU	TP 2020	Muutettu TA 2021	TA 2022	Ero %	TA 2023	TA 2024
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	751 345	724 420	655 510	-9,5 %	662 041	668 671
MAKSUTUOTOT	885 443	952 670	963 910	1,2 %	977 018	990 322
TUET JA AVUSTUKSET	255 205	330 450	282 150	-14,6 %	285 331	288 641
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 966 640	2 406 500	2 072 090	-13,9 %	2 000 467	2 022 674
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 858 633	4 414 040	3 973 660	-10,0 %	3 924 857	3 970 308
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-15 963 562	-17 126 263	-17 566 010	2,6 %	-17 571 748	-17 835 503
PALKAT JA PALKKIOT	-12 817 801	-13 734 342	-14 095 555	2,6 %	-14 307 128	-14 521 897
HENKILÖSIVUKULUT	-3 145 761	-3 391 921	-3 470 455	2,3 %	-3 264 620	-3 313 606
ELÄKEKULUT	-2 696 704	-2 844 662	-2 908 712	2,3 %	-2 694 439	-2 734 873
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-449 057	-547 259	-561 743	2,6 %	-570 181	-578 733
PALVELUJEN OSTOT	-31 178 003	-32 520 205	-32 819 933	0,9 %	-5 550 185	-5 657 216
AINEET, TARVIKKEET JA AVUSTUKSET	-2 556 971	-2 821 658	-2 855 212	1,2 %	-2 911 404	-2 968 706
AVUSTUKSET	-2 539 326	-1 907 467	-1 782 100	-6,6 %	-1 213 634	-1 380 905
MUUT TOIMINTAKULUT	-184 983	-162 168	-238 781	47,2 %	-243 513	-248 333
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-52 422 845	-54 537 761	-55 262 036	1,3 %	-27 490 484	-28 090 663
TOIMINTAKATE	-48 564 211	-50 123 721	-51 288 376	2,3 %	-23 565 627	-24 120 355
VEROTULOT	43 241 620	43 662 000	44 816 000	2,6 %	23 400 000	21 937 000
VALTIONOSUUEDET	11 698 921	9 780 000	10 303 600	5,4 %	5 995 000	4 994 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	87 650	95 000	58 000	-38,9 %	58 000	58 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	99 437	88 000	119 900	36,3 %	99 900	99 900
KORKOKULUT	-152 236	-150 000	-100 000	-33,3 %	-100 000	-100 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-3 666	-2 500	-4 000	60,0 %	-4 000	-4 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	31 184	30 500	73 900	142,3 %	53 900	53 900
VUOSIKATE	6 407 514	3 348 779	3 905 124	16,6 %	5 883 273	2 864 545
POISTOT JA ARVONALENTUMISET SUUNNITELMAN MUKAISET	-3 212 357	-3 141 789	-3 268 060	4,0 %	-3 283 776	-3 382 324
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 212 357	-3 141 789	-3 268 060	4,0 %	-3 283 776	-3 382 324
SATUNNAISET ERÄT						
SATUNNAISET TUOTOT	100 000	100 000	0	-100,0 %	0	0
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	100 000	100 000	0	-100,0 %	0	0
TILIKAUDEN TULOS	3 295 157	306 990	637 064	107,5 %	2 599 497	-517 779
POISTOERON MUUTOS	85 717	85 717	85 717	0,0 %	85 717	85 717
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 380 874	392 707	722 781	84,1 %	2 685 214	-432 062

9. Investoinnit

INVESTOINTISUUNNITELMA 2022						
Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot/Tulot		KUST.ARVIO	INV. 2021	INV. 2022	SV1 2023	SV2 2024
10	Korvausinvestoinnit					
111	KI / Rakennukset					
9014	Kurittulan koulu					
Menot		-45 000	-7 000	0	-45 000	0
9024	Tammenahjon koulu					
Menot		-135 500	-40 000	-5 000	-79 000	-11 500
9025	Lounatuulen päiväkoti					
Menot		-38 000	0	-38 000	0	0
9027	SatuSeikelän päiväkoti					
Menot		-25 000	-15 000	0	-10 000	0
9050	Seikelän koulu					
Menot		-819 000	-20 000	-53 000	-700 000	-46 000
9051	Askaisten vuokratalot					
Menot		-106 000	-30 000	-3 000	-73 000	0
9053	Rak. peruskorjausmääräraha					
Menot		0	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
9054	Maskun terveyskeskus					
Menot		-1 052 000	-220 000	-387 000	-345 000	-100 000
9055	Hemmingin koulu					
Menot		-501 000	-78 000	-50 000	-44 000	-329 000
9056	Luukan palvelukeskus					
Menot		-540 000	-20 000	-20 000	-200 000	-300 000
9057	Lemun urheilutalo					
Menot		-520 000	0	0	0	0
9061	Lemun paloasema/vapaa-aikatsto					
Menot		-85 000	-25 000	-30 000	-30 000	0
9062	Askaisten koulu					
Menot		-135 000	-75 000	-28 000	-32 000	0
Tulot		0	50 000	0	0	0
Netto		-135 000	-25 000	-28 000	-32 000	0
9063	Maskutalo					
Menot		-150 000	-120 000	0	0	-30 000
9064	Maskun kunnanvirasto					
Menot		-158 000	-10 000	-148 000	0	0

INVESTOINTISUUNNITELMA 2022

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot/Tulot		KUST.ARVO	INV. 2021	INV. 2022	SV1 2023	SV2 2024
9065	Sepän paja					
Menot		-54 000	-4 000	0	0	0
9066	Lemun koulu, pihavarusteet					
Menot		-11 000	-11 000	0	0	0
9067	Pääskyrinne, käyttötark.muutos					
Menot		-801 000	-3 000	-15 000	-15 000	-418 000
9103	Satumetsän päiväkoti					
Menot		-43 000	0	-3 000	-40 000	0
9111	Taponkedon huoltorak.pukuhuone					
Menot		-50 000	0	-20 000	0	-30 000
9112	Tammenahjon päiväkoti					
Menot		-11 500	0	0	0	-11 500
9113	Lemun koulu					
Menot		-51 000	0	0	-51 000	0
111	KI / Rakennukset yhteensä					
Menot		-5 331 000	-878 000	-1 000 000	-1 864 000	-1 476 000
Tulot		0	50 000	0	0	0
Netto		-5 331 000	-828 000	-1 000 000	-1 864 000	-1 476 000
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait.					
9017	Kaavatiet/Päällystys					
Menot		0	-100 000	-150 000	-150 000	-150 000
9018	Katuvalaistus					
Menot		0	-100 000	-70 000	-70 000	-70 000
9022	Seurantalon tie					
Menot		-100 000	0	-100 000	0	0
9041	Rivieran virkistysalue					
Menot		-55 000	-10 000	-25 000	-10 000	-10 000
9070	Seppäläntien peruskorj.+suojat					
Menot		-130 000	-130 000	0	0	0
9072	Hakatie					
Menot		-75 000	0	-75 000	0	0
9073	Heikkiläntie/Hallintotie					
Menot		-75 000	0	0	-75 000	0
9074	Liikennemerkkiuudistus					
Menot		-40 000	-20 000	-10 000	-10 000	0
9077	Askaisten kuntosrata					
Menot		-40 000	-10 000	-30 000	0	0

INVESTOINTISUUNNITELMA 2022							
Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot/Tulot			KUST.ARPIO	INV. 2021	INV. 2022	SV1 2023	SV2 2024
9079	Jarkko Niemisen kenttä						
Menot			-40 000	0	-40 000	0	0
9081	Brankkarin alue						
Menot			-50 000	-10 000	-5 000	-35 000	0
9089	Untolantie						
Menot			-50 000	-50 000	-5 000	-45 000	0
9094	Lemun urheilukentän kunnostus						
Menot			-135 000	-15 000	-10 000	0	-110 000
Tulot			30 000	0	0	0	30 000
Netto			-105 000	-15 000	-10 000	0	-80 000
9106	Kurjentie						
Menot			-23 000	0	-23 000	0	0
9107	Koulutie						
Menot			-30 000	0	-3 000	-27 000	0
9108	Taponkedon alue						
Menot			0	0	-20 000	-20 000	-10 000
9109	Hulevesiverkosto/korjaus						
Menot			0	0	-20 000	-20 000	-20 000
9110	Ellintie						
Menot			-20 000	0	-20 000	0	0
9114	Osallistuva budjetointi						
			-100 000	0	-100 000	0	0
113	KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä						
Menot			-963 000	-445 000	-706 000	-462 000	-370 000
Tulot			30 000	0	0	0	30 000
Netto			-933 000	-445 000	-706 000	-462 000	-340 000
10	Korvausinvestoinnit yhteensä						
Menot			-6 294 000	-1 323 000	-1 706 000	-2 326 000	-1 846 000
Tulot			30 000	50 000	0	0	30 000
Netto			-6 264 000	-1 273 000	-1 706 000	-2 326 000	-1 816 000
20	Laajennusinvestoinnit						
201	LI / Tietokoneohjelmistot						
9099	CGI HR versionvaihdos/Populus						
Menot			-32 000	-32 000	0	0	0
201	LI / Tietokoneohjelmistot yhteensä						
Menot			-32 000	-32 000	0	0	0
Tulot			0	0	0	0	0
Netto			-32 000	-32 000	0	0	0
211	LI / Rakennukset						
9098	Hemminki/luokkatilojen laajen						
Menot			-720 000	0	0	-20 000	-700 000

INVESTOINTISUUNNITELMA 2022						
Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot/Tulot		KUST.ARPIO	INV. 2021	INV. 2022	SV1 2023	SV2 2024
211	LI / Rakennukset yhteensä					
Menot		-720 000	0	0	-20 000	-700 000
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		-720 000	0	0	-20 000	-700 000
213	LI / Kiinteät rakent. ja lait.					
9040	Leikkikentät/peruskorj. ja rak					
Menot		-10 000	-10 000	-20 000	-20 000	-20 000
9043	Vähä-Joumon pienvenesatama					
Menot		-100 000	0	-30 000	-10 000	-60 000
9069	Keskustan Kauppatie,kaava-alue					
Menot		-280 000	-80 000	-100 000	-100 000	0
9091	Maankaatopaikan viimeistely					
Menot		-10 000	-10 000	0	0	0
213	LI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä					
Menot		-400 000	-100 000	-150 000	-130 000	-80 000
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		-400 000	-100 000	-150 000	-130 000	-80 000
20	Laajennusinvestoinnit yhteensä					
Menot		-1 152 000	-132 000	-150 000	-150 000	-780 000
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		-1 152 000	-132 000	-150 000	-150 000	-780 000
30	Uusinvestoinnit					
301	UI / Tietokoneohjelmistot					
9085	Asianhallintaohjelmisto					
Menot		-65 000	-65 000	0	0	0
9100	Taloudsdokumentti-ohjelmisto					
Menot		-22 000	-20 000	-22 000	0	0
301	UI / Tietokoneohjelmistot yhteensä					
Menot		-87 000	-85 000	-22 000	0	0
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		-87 000	-85 000	-22 000	0	0
310	UI / Maa- ja vesialueet					
9001	Maa-alueet					
Menot		0	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Tulot		0	130 000	150 000	150 000	150 000
Netto		0	-170 000	-150 000	-150 000	-150 000
310	UI / Maa- ja vesialueet yhteensä					
Menot		0	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Tulot		0	130 000	150 000	150 000	150 000
Netto		0	-170 000	-150 000	-150 000	-150 000

INVESTOINTISUUNNITELMA 2022

Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot/Tulot		KUST.ARPIO	INV. 2021	INV. 2022	SV1 2023	SV2 2024
311	UI / Rakennukset					
9083	Lemun kiinteistöt					
Menot		-1 340 000	-20 000	0	0	0
311	UI / Rakennukset yhteensä					
Menot		-1 340 000	-20 000	0	0	0
Tulot		0	0	0	0	0
Netto		-1 340 000	-20 000	0	0	0
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait.					
9020	Lemun kevyen liikenteen väylät					
Menot		-110 000	-110 000	-110 000	0	0
Tulot		50 000	50 000	50 000	0	0
Netto		-60 000	-60 000	-60 000	0	0
9030	Kankaisten kauppatie					
Menot		-180 000	0	-80 000	-100 000	0
9031	Aukustintie, Vihtorintie					
Menot		-105 000	-5 000	-50 000	-50 000	0
9033	Krouvila/Kankaistentie					
Menot		-300 000	0	-5 000	-80 000	-20 000
9035	Liikennevihreä					
Menot		0	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
9036	Suunnitteluvaraus/Infra-hanke					
Menot		0	-15 000	-20 000	-20 000	-20 000
9037	Kurittulan kenttä/Valonia, liik					
Menot		0	-220 000	0	0	0
Tulot		0	80 000	0	0	0
Netto		0	-140 000	0	0	0
9068	Metsävirtijantie, asf. ja val					
Menot		-20 000	0	-20 000	0	0
9071	Liikenneturvallisuuskohteet					
Menot		0	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
9076	Pirttimäen leikkikenttä					
Menot		-45 000	-45 000	0	0	0
9087	Niemenkulman risteysvalot					
Menot		-50 000	0	0	-50 000	0
9090	Vähä-Joumon liikuntapaikat					
Menot		-30 000	-30 000	0	0	0
9093	Palsalan asuinalue					
Menot		-300 000	0	-170 000	-130 000	0

INVESTOINTISUUNNITELMA 2022						
Projektiyhmä2-Projektiyhmä-Projekti-Menot/Tulot		KUST.ARPIO	INV. 2021	INV. 2022	SV1 2023	SV2 2024
9095	Hulevesiverkosto					
Menot		0	-360 000	-30 000	-20 000	-20 000
9096	Kustavintien kevyen liik.väylä					
Menot		-810 000	-60 000	-20 000	-730 000	0
9097	Kuntoportaat					
Menot		-25 000	-25 000	0	-25 000	0
9105	Seikelän koulun monitoimiareen					
Menot		-40 000	0	0	-40 000	0
313	UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä					
Menot		-2 015 000	-900 000	-535 000	-1 275 000	-90 000
Tulot		50 000	130 000	50 000	0	0
Netto		-1 965 000	-770 000	-485 000	-1 275 000	-90 000
316	UI / Koneet ja kalusto					
9002	Kunnanhallituksen kalusto					
Menot		0	-90 000	-80 000	-80 000	-80 000
9006	Askaisten koulun kalusto					
Menot		0	-8 500	0	0	0
9007	Hemmingin koulun kalusto					
Menot		0	-30 000	0	0	0
9008	Kurittulan koulun kalusto					
Menot		0	-26 500	0	0	0
9009	Lemun koulun kalusto					
Menot		0	-17 000	0	0	0
9010	Seikelän koulun kalusto					
Menot		0	-10 000	0	0	0
9011	Tammenahjon koulun kalusto					
Menot		0	-8 000	0	0	0
9012	Varhaiskasvatuksen kalusto					
Menot		0	-27 000	-27 000	-27 000	-27 000
9013	Teknisen toimen kalusto					
Menot		0	-10 000	-20 000	-10 000	-10 000

INVESTOINTISUUNNITELMA 2022					
Projektiryhmä2-Projektiryhmä-Projekti-Menot/Tulot	KUST.ARPIO	INV. 2021	INV. 2022	SV1 2023	SV2 2024
9044 Ruokahuollon kalusto					
Menot	0	-110 000	-160 000	-70 000	-70 000
9045 Siivouskeskuksen kalusto					
Menot	0	-30 000	-20 000	-20 000	-20 000
9047 Hyvinvointiltn:n kalusto					
Menot	0	-27 000	-65 000	-45 000	-25 000
9101 Perusopetuksen kalusto					
Menot	0	0	-100 000	-100 000	-100 000
316 UI / Koneet ja kalusto yhteensä					
Menot	0	-394 000	-472 000	-352 000	-332 000
Tulot	0	0	0	0	0
Netto	0	-394 000	-472 000	-352 000	-332 000
30 Uusinvestoinnit yhteensä					
Menot	-3 442 000	-1 699 000	-1 329 000	-1 927 000	-722 000
Tulot	50 000	260 000	200 000	150 000	150 000
Netto	-3 392 000	-1 439 000	-1 129 000	-1 777 000	-572 000
RAPORTTI YHTEENSÄ	KUST.ARPIO	INV. 2021	INV. 2022	SV1 2023	SV2 2024
Menot	-10 888 000	-3 154 000	-3 185 000	-4 403 000	-3 348 000
Tulot	80 000	310 000	200 000	150 000	180 000
Netto	-10 808 000	-2 844 000	-2 985 000	-4 253 000	-3 168 000

Talousarvion laadinnan kuluessa investointisuunnitelmasta vuosille 2022 - 2024 poistettiin kunnanhallituksen päätöksellä Lemun kiinteistöihin ja puukouluun kirjatut varat, koska selvitystyöt ja suunnitelmat niiden osalta olivat keskeneräisiä. Kustannusarvio -sarakeessa on kuitenkin niiden osalta tämän valmisteluvaiheen arviot tarvittavista määrärahoista, mikäli ne tai osa niistä päätetään toteuttaa.

10. Rahoituslaskelma

	TP 2020	TA+MUUT. 2021	TA 2022	SV 2023	SV 2024
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	6 407 514	3 348 779	3 905 124	5 883 273	2 864 545
SATUNNAISET ERÄT	100 000	100 000	0	0	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-601 154	-950 000	-600 000	-600 000	-600 000
	5 906 360	2 498 779	3 305 124	5 283 273	2 264 545
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-2 124 296	-3 154 000	-3 185 000	-4 403 000	-3 348 000
RAHOITUSOSUUDET	220 000	180 000	50 000	0	30 000
INVESTOINTIMENOIHIN					
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	834 690	1 080 000	750 000	750 000	750 000
	-1 069 606	-1 894 000	-2 385 000	-3 653 000	-2 568 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	4 836 753	604 779	920 124	1 630 273	-303 455
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	740 000	430 000	175 937	175 937	175 937
	740 000	430 000	175 937	175 937	175 937
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAikaisten Lainojen Lisäys	2 000 000	3 000 000	0	0	2 750 000
PITKÄAikaisten Lainojen Vähennys	-3 419 854	-3 379 856	-3 126 488	-2 904 267	-2 641 118
LYHYTAikaisten Lainojen Muutos	-3 000 000	0	2 000 000	1 100 000	0
	-4 419 854	-379 856	-1 126 488	-1 804 267	108 882
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	61 580	0	0	0	0
SAAMISTEN MUUTOS	61 098	0	0	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	318 712	0	0	0	0
	441 390	0	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-3 238 464	50 144	-950 551	-1 628 330	284 819
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 598 289	654 923	-30 427	1 943	-18 636
RAHAVARAT 31.12.2020	3 809 632				
1.1.2020	2 211 343	1 598 289			