

ORIPÄÄN KUNTA

TILINPÄÄTÖS 2023



Kunnanhallitus § 39 / 25.3.2024
Kunnanvaltuusto § 20 / 17.6.2024

Sisällysluettelo

| | | |
|-------|--|----|
| 1. | TOIMINTAKERTOMUS | 5 |
| 1.1 | OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA | 5 |
| 1.1.1 | Kunnanjohtajan katsaus | 5 |
| 1.1.2 | Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset | 6 |
| 1.1.3 | Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys | 8 |
| 1.1.4 | Olennot muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa | 9 |
| 1.1.5 | Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 10 |
| 1.1.6 | Kunnan henkilöstö | 11 |
| 1.1.7 | Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista | 11 |
| 1.1.8 | Ympäristötekijät | 11 |
| 1.2 | SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ | 12 |
| 1.3 | TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS | 13 |
| 1.3.1 | Tilikauden tuloksen muodostuminen | 13 |
| 1.3.2 | Toiminnan rahoitus | 14 |
| 1.4 | RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET | 16 |
| 1.5 | KOKONAISTULOT JA -MENOT | 18 |
| 1.6 | KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS | 19 |
| 1.6.1 | Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä | 19 |
| 1.6.2 | Konsernin toiminnan ohjaus | 19 |
| 1.6.3 | Olennot konsernia koskevat tapahtumat | 19 |
| 1.6.4 | Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut | 19 |
| 1.7. | TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET | 22 |
| 2. | TALOUSARVION TOTEUTUMINEN | 23 |
| 2.1 | KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN | 23 |
| 2.2 | TUOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN | 51 |
| 2.3 | INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN | 53 |
| 2.4 | RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN | 55 |

| | | |
|-----|--|----|
| 2.5 | YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA | 57 |
| | Tuloslaskelma | 57 |
| | Rahoituslaskelma | 58 |
| | Tase | 59 |
| | Konsernilaskelmat | 60 |
| | Konsernin tuloslaskelma | 60 |
| | Konsernin rahoituslaskelma | 61 |
| | Konsernitase | 62 |
| | Tilinpäätöksen liitetiedot | 63 |
| | Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot | 65 |
| | Tasetta koskevat liitetiedot | 68 |
| | Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot | 68 |
| | Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot | 70 |
| | Taseen vastattavia koskevat liitetiedot | 72 |
| | Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot | 75 |
| | Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätökset | 76 |
| | Yleistä | 79 |
| | Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot | 80 |
| | Käytetyt kirjanpitokirjat | 81 |
| | Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä | 82 |

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2023 tilinpäätös on ensimmäinen Oripään ”soteton” tilinpäätös, kun sosiaali- ja terveys sekä pelastuspalvelut siirtyivät viime vuoden alusta hyvinvointialueiden vastuulle.

Kokonaan irti sotesta talouslukujen osalta emme pääsee, koska sote-uudistukseen liittyvä verorahoituksen siirto sekoittaa viime vuoden talouslukuja. Kuntien verotuloihin vaikutti ylimääräisenä kertaeränä ”verohäntä”, jonka suuruus oli 1,4 miljardia ja samalla ylimääräisiä valtionosuuksia maksettiin 0,5 miljardilla. Tarkentuneet sote-uudistuksen laskelmat poistavat nämä valtionosuudet kuntien taloudesta. Kertaluonteiset ja ylimääräiset verotulot sekä valtionosuudet parantavat näin ollen viime vuoden kuntien tulosta 1,9 miljardilla eurolla. Tästä syystä monet kunnat ovat laatimassa ylijäämäistä tilinpäätöstä.

Kuntatalous on tiukoilla. Taloudellisesti on järkevää tiivistää toimintaa hyödyntämällä olemassa olevia tiloja – eikä investoida uusiin tiloihin. Tämäkin on Oripäässä jossakin vaiheessa tehtävä ja asia liittyy puretun liikekeskuksen tilalle tulevaan investointiin. Oletan tässä vaiheessa, että tämä tulee olemaan kunnan ja yritysten yhteinen hanke. Kunta tarvitsee rahoittajia mutta myös säännöllistä vuokratuloa kuntaan.

Tällä hetkellä kunnan sivistyspalvelujen järjestäminen on kuntien merkittävin tehtävä euromääräisesti. Suhteellisen painoarvon sanotaan olevan suurempi kuin sotella oli. Kunnan kasvu onkin kiinni hyvissä sivistyspalveluissa.

Oripään kunnan tilinpäätös osoittaa, että vuosi 2023 on ylijäämäinen, vaikka talousarvionlukuja emme muuttuvassa korkomaailmassa saavuttaneet. Vuosikate oli 539.226 euroa ja ylijäämää kirjattiin poistoeron jälkeen 418.726 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 485.637 euroa. Tämä muutos johtui edelliseen vuoteen verrattuna Loimaantien rivitalon alaskirjauksesta. Toimintamenot talousarviomuutosten jälkeen 5.285.290 euroa ja toimintatuotot 1.153.973 euroa. Verotulot eivät toteutuneet talousarvion ennakkoinnin mukaan, mutta poikkeama oli maltillinen -105.339 euroa. Valtionosuudet toteutuivat talousarvioon nähden +55.514 euroa. Lainamäärä oli vuoden 2023 tilinpäätöksessä 2.134 euroa/asukas, vuoden 2022 tilinpäätöksen aikaan 2.145 euroa/asukas ja vuoden 2021 tilinpäätöksessä 2.479 euroa/asukas.

Oripään kunnan taseessa on tilikauden tuloksen kirjaamisen jälkeen yhteensä 1.182.395,73 euroa kertynyttä ylijäämää.

Iso Kiitos vuodesta 2023 kunnan työntekijöille ja päättäjäille sekä yrittäjille!

Timo Tolppanen
kunnanjohtaja
Oripäässä 20.3.2024

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto 1.6.2021 alkaen

| | |
|---------|------------------|
| Pj | Matti Kulmanen |
| I Vpj | Annika Saarikko |
| II Vpj | Julia Isotalo |
| Jäsenet | Anne-Mari Kaarto |
| | Esa Kalsi |
| | Tarmo Kankare |
| | Sanna Kiertonen |
| | Miia Koivusaari |
| | Päivi Kössi |
| | Pertti Liinoja |
| | Kalle Lähde |
| | Pekka Markula |
| | Asmo Mikkola |
| | Mika Nieminen |
| | Janne Paju |
| | Tapio Pajula |
| | Ilkka Tuomisto |

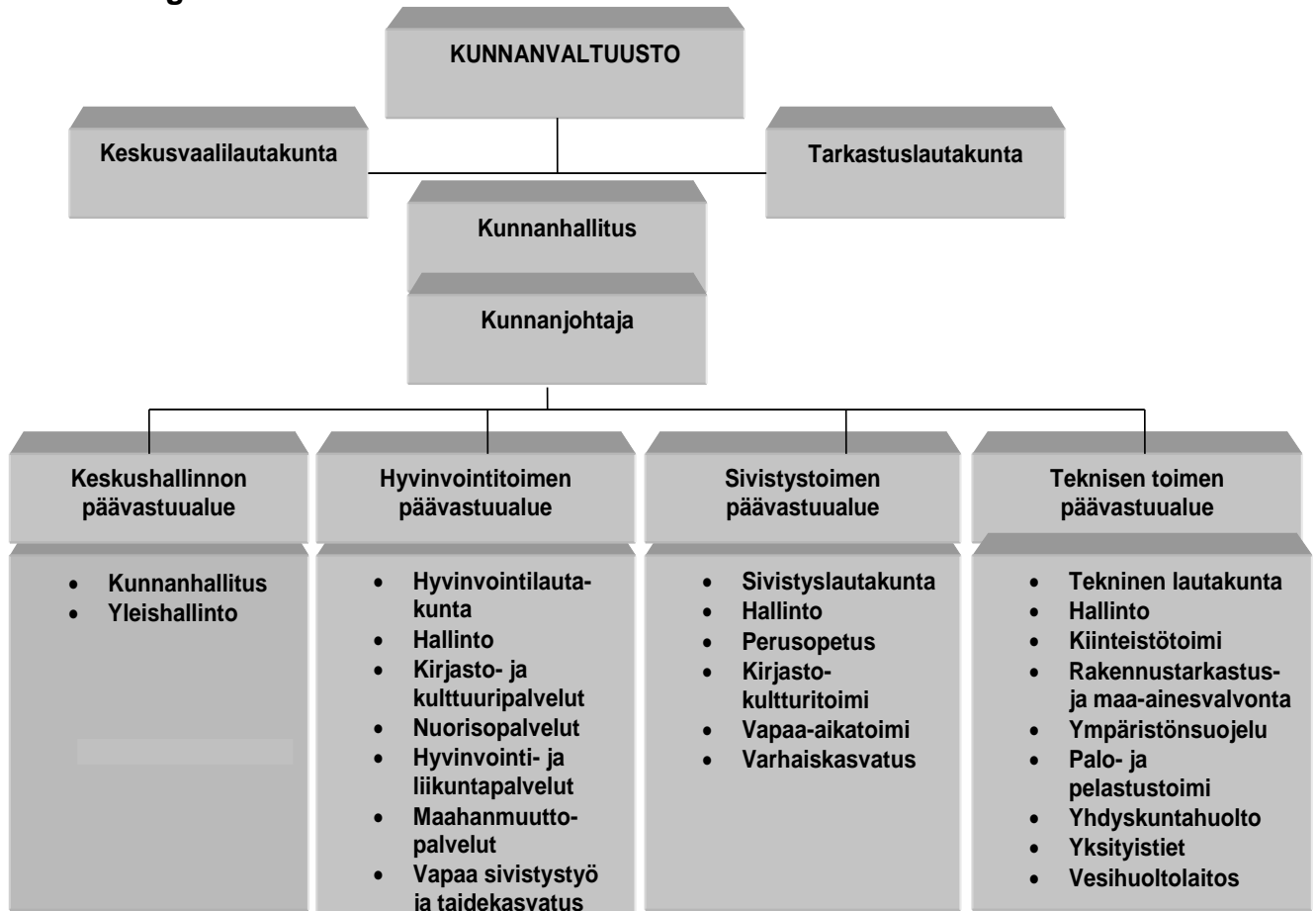
Kunnanhallituksen jäsenet

Anne-Mari Kaarto, pj.
Sanna Kiertonen
Miia Koivusaari
Päivi Kössi
Pertti Liinoja, vpj.
Pekka Markula
Asmo Mikkola

Esittelijä kunnanjohtaja Timo Tolppanen

Kunnan organisaatio koostuu kunnanvaltuustosta, kunnanhallituksesta ja viidestä lautakunnasta.

Kunnan organisaatio



Tilivelvolliset

Tilivelvollisia ovat toimielinten (pl. valtuusto) jäsenet, toimielinten esittelijät sekä toimialojen päälliköt ja toimintayksiköiden esihenkilöt.

Toimialat ja toimialapäälliköt:

| Toimiala | toimialapäällikkö |
|------------------|--------------------------------------|
| Yleishallinto | kunnanjohtaja Timo Tolppanen |
| Hyvinvointitoimi | kirjastonjohtaja Mari Kujanpää |
| Sivistystoimi | sivistysjohtaja Mika Virtanen |
| Tekninen toimi | tekninen johtaja Miika Hämäläinen |

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriön joulukuussa 2023 ilmestyneessä julkaisussa ”Taloudellinen katsaus, talvi 2023” ennustettiin Suomen lähivuosien talouskehitystä vuoteen 2027 asti. Valtiovarainministeriö arvioi Suomen talouden supistuvan 0,5 prosenttia vuonna 2023. Vuonna 2024 inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja.

Vuonna 2024 bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 0,7 prosenttia vuonna 2024 ja pysyvänä noin kahdessa prosentissa pari seuraavaa vuotta. Työllisyyskehityksen arvioidaan laskevan hieman vuonna 2024, mutta kasvavan jälleen vuodesta 2025 lähtien. Vuonna 2026 15–64-vuotiaiden työllisyysasteen arvioidaan olevan lähes 75 prosenttia ja työttömyysasteen 6,6 prosenttia.

Valtiovarainministeriön arvion mukaan kuntatalouden rahoitusasema on lähellä tasapainoa vuosina 2023 ja 2024, mutta alijäämät syvenevät vuosina 2025–2028 erityisesti nopeasti kasvavien kustannusten sekä sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja jaksotusten seurauksena.

Kuntahallinnon investointipaineet eivät ole kadonneet investointien hetkellisestä hiipumisesta huolimatta, vaan ne pysyvät edelleen mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän edellyttämien muutosten vuoksi. Investointiympäristön epävarmat näkymät, noussut korkotaso ja kuntien heikkenevä taloustilanne voivat kuitenkin edelleen lykätä investointeja eteenpäin tai estää niiden toteutumisen. Investointien oletetaan palautuvan normaalille kasvu-uralleen tulevina vuosina.

Kasvavat alijäämät merkitsevät kuntahallinnossa sopeutuspaineita sekä edellyttävät investointien huolellista tarveharkintaa. Valtiovarainministeriön arvion mukaan kuntahallinnon menot voivat osoittautua valtiovarainministeriön painelaskelmaa maltillisemmiksi, jos kunnat pystyvät sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta. Toisaalta palveluverkon karsiminen voi osoittautua kaikenkokoisissa kunnissa poliittisesti hankalaksi kysymykseksi.

Kuntatalouden lähivuosien näkymät ovat haastavat, ja talouden tasapainottaminen vaatii erityistä huomiota. On keskeistä välttää uusia pysyviä menojen lisäyksiä ja jatkaa toimintojen tehostamista. Oripään kunnan talouden rakenteet on saatava vielä kestävämmälle pohjalle, jotta kunta voi jatkossakin panostaa elinvoimaan ja hyvinvointiin.

Investointitasoa on syytä arvioida kriittisesti suhteuttaen talouden heikkeneviin näkymiin. Vaikka investointitarpeet eivät lähivuosina vähene, tulo- ja rahoituksen taso ei riitä nykyisiin tarpeisiin. Velkarahalla investointia on tehtävä harkiten ja hallitusti.

Kuntien lainakanta väheni toisena peräkkäisenä vuotena. Vuonna 2023 lainakanta väheni 243 milj. eurolla 18,45 mrd. euroon (3 334 €/asukas). Sen sijaan rahavarat vähenivät lähes 1 mrd. eurolla.

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Taloussuunnitelmakauden 2024–2027 talousnäkyvät ovat vaikeat, joten talouden tasapainottamiseen on kiinnitettävä erityistä huomiota. Talouden suunnitteluun sisältyy poikkeuksellisen paljon epävarmuustekijöitä erityisesti valtionosuuksien ja TE-palvelut 2024 –uudistuksen vaikutusten osalta. Keskeistä talouden hallinnassa on pidättäytyä uusista pysyvistä menojen lisäyksistä.

Vaikka kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvotiedot vuodelta 2023 jäivät hieman odotuksista, kokonaisuutena kuntatalouden tunnuslukuja voidaan pitää vahvoina. Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään. Sitä aikaisemmin kuntatalous oli tasapainossa vuonna 2006. Myös tilikauden tulos nousi poikkeuksellisen vahvalle tasolle: 1,8 miljardiin euroon. Tiedot käyvät ilmi kuntatalouden tilaa arvioivasta Kuntaliiton tilinpäätösanalyysistä vuodelta 2023.

Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkoa hillitymmiin.

Oleellinen muutos oli hyvinvointialueiden alkaminen 1.1.2023. Tämä vaikutti kunnan henkilöstömäärän vähenemiseen ja verotuloihin sekä valtionosuuksiin. Tällä hetkellä odotamme valtionosuusuudistusta. Uudistuksen yhteydessä pitää tarkastella laajalti kuntien rahoitukseen liittyviä kysymyksiä, esimerkiksi verotusta. Hallitusohjelmassa peruseriaate on, että kunnissa syntyvistä verotuloista mahdollisimman suuren osan tulee jäädä kuntien omaan käyttöön, kuitenkin kaikkien kuntien elinvoima ja rahoituksen tasapaino huomioiden. Hallituksen esitys on tarkoitus antaa eduskunnalle kevälistuntokaudella 2025 ja uusi lainsäädäntö tulisi voimaan 1.1.2026.

Kunnanhallituksessa käsiteltäviä pykäläiä oli yhteensä 232 kappaletta. Kunnanhallituksessa päätettiin valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien itsearviointi käynnistäminen, uusi hallintosääntö sai alkunsa vuonna 2023, luotiin kuntalaisille kysely puretun liikekeskuksen tilalle ja osallistuva budjetointi, päätettiin että Koulukuja B-rivitalon tilalle ei rakenneta ryhmäpäiväkotia ja Koulukuja B-rivitalo saneerataan vuokra-asunnoiksi ja tekninen toimi teettää siitä uudet laskelmat, hyväksyttiin henkilöstön koulutussuunnitelma ja tehtiin henkilöstölle työtyytyväisyyskysely. Oripään kunta oli mukana OKRA-maatalousnäyttelyssä, luotiin pohjat uudelle toiminnalle, eli Oripään malli” - kunnan varautumis- ja valmiussuunnittelu ryhmän perustaminen. Tehtiin yhdessä yrittäjien kanssa elinvoimalupaus, lähdettiin mukaan yhteistoimintasopimuksella Turun työllisyysalueeseen. Saimme ympäristöministeriöltä myönteisen rahoituspäätöksen ilmastosuunnitelman tekoa varten ja päätettiin ostaa maa-alue kunnan yrittäjäntiksi.

Oripään kunnan positiiviseen tilinpäätökseen 418.725,95 euroa vaikuttivat seuraavat seikat: Vakuutusyhtiön korvaus Loimaantien rivitalon palosta oli 350.000 euroa. Tämä on kirjattu tilintarkastajan ohjeidenmukaisesti vuodelle 2023 satunnaiseksi tuloksi. Päätös korvausasiasta saatiin kuntaan vuoden 2024 puolella. Toimintatuloja on 84.113 euroa enemmän kuin talousarvioon oli kirjattu. Henkilöstömenojen osalta pysyttiin hyvin talousarviossa. Palvelujen ostoissa oli suurin ylitys tuloslaskelman mukaan. Verotulot laskivat 105.339 euroa.

1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Soten taloudelliset vaikutukset alkavat selkeytyä vasta vähitellen, mutta tilinpäätösarviot kertovat kuntakentän taloudellisen eriytymisen jatkumisesta viime vuonna.

Tilikauden tulos oli paras yli 100 000 asukkaan ja 20 000–100 000 asukkaan kunnissa, kun taas pienemmissä kunnissa tulos oli selkeästi heikompi. Aivan pienimmissä, alle 5 000 asukkaan, kunnissa tilikauden tulos jopa heikkeni vuodesta 2022. Näin tapahtui vuoteen 2023 kohdistuneesta poikkeuksellisen suuresta verohännästä huolimatta.

Kunnat saivat vuonna 2023 verotuloja sote-uudistusta edeltävän laajemman (leikkaamattoman) veropohjan mukaan, vaikka uudistukseen liittyvät kustannukset olivat poistuneet kunnilta jo kokonaisuudessaan. Tämän lisäksi valtionosuuksien osalta on huomioitava, että sote-uudistukseen liittyvä valtionosuuksien vähennystarve kasvoi lopullisten laskelmien myötä noin 0,5 mrd. eurolla, ts. kunnat saivat liikaa valtionosuuksia vuonna 2023. Edellä mainittu vuoden 2023 määrä (0,5 mrd. euroa) tullaan vähentämään kuntien valtionosuuksista vuosina 2025–2027 sen lisäksi, että valtionosuuksien taso alenee pysyvästi em. määrällä vuodesta 2024 lähtien.

Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.1.2023. palvelurakennemuutos on tulossa ja pelko SOTE-palveluiden etäännyttämisestä kasvaa. Hyvinvointialueet ovat taloudellisissa kriiseissä ja tällöin heidän linjaukset vaikuttavat kuntaan toiminnallisina toimipaikka riskeinä. Tämä vaikuttaa kunnan omaan ja ulkoiseen maineenhallintaan. Maineriski voi toteutuessaan vaikuttaa kunnan vetovoimaisuuteen tai heikentää kuntalaisten luottamusta.

Turvallisuusriskit ja vahingot

Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, Venäjän hybridivaikuttaminen Suomea kohtaan ja muut globaalit kriisit ovat vaikuttaneet heikentävästi turvallisuuden tunteeseen ja turvallisuuden kokemukseen. Samoin kokemus yhteiskunnan oikeudenmukaisuuteen on heikommalla tasolla kuin viime vuosina yleensä. Myös huoli toimeentulosta ja taloudellisesta turvallisuudesta on kasvanut ja kuntalaisten kriisinkestävyys on kovalla koetuksella.

Uusi hallintosääntö astuu voimaan 1.4.2024. Kuntaan perustetaan henkilöstöjaosto, joka käsittelee henkilön palkkaukseen liittyviä asioita. Myös valmius- ja varautumisryhmä on saanut hallintosäännön mukaisia vastuita ja velvollisuuksia. Esityksenä on perustaa talouden tasapainottamiseen erillinen ohjausryhmä. Tarkoituksena on tarkastella suuria investointeja ja pohtia tulojen lisäämistä kuntaan.

1.1.6 Kunnan henkilöstö

Kunnan vakituisen henkilöstön määrä 31.12. oli 41 henkilöä, henkilöstön kokonaismäärä 52. Henkilöstöä koskevat tarkemmat tiedot esitetään erillisessä henkilöstötilinpäätöksessä.

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Palkat ja palkkiot | 1 993 227 | 3 024 137 |
| eläkekulut | 425 604 | 669 114 |
| muut henkilösivukulut | 65 087 | 73 473 |
| | | |
| Henkilökulut yhteensä | 2 483 918 | 3 766 724 |

1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Riskienhallinta

Kunnan kiinteistöt ja toiminta ovat vaakutettuna Pohjola Vakuutus Oy ja asiakasvastuuhenkilön kanssa vakuutusten tilanne käydään vuosittain läpi.

Hallintokunnat ovat vuonna 2018 laatineet riskienkartoitukset joita päivitetään tarvittaessa.

Yleisesti

1. Kunnille työrauha ja vapautta,
2. valtiosuusjärjestelmä uusiksi,
3. ei enempää velvoitteita!

TE-palvelut siirtyvät kunnille 1.1.2025. Uudistuksessa työllisyyden ja yritysten kasvua tukevat julkiset palvelut tulevat osaksi kuntien työllisyys- ja elinvoimatehtäviä.

Inflaation ja rahapolitiikan kehitys on avoin kysymysmerkki ja Geopolitiikka: Sota.

1.1.8 Ympäristötekijät

Varsinais-Suomen pelastuslaitos on kartoittanut ympäristöön liittyviä riskejä.

Siirtoviemäri kulkee Oripään-Pöytyän kirkonkylän, Riihikosken kautta Auraan. Oripään jätevedet käsitellään Turun Seudun Puhdistamo Oy:n Kakolan jätevedenpuhdistamolla. Laitoksella on ympärivuorokautinen valvonta ja ammattitaitoinen henkilökunta joten mahdolliset toimintahäiriöt pystytään korjaamaan nopeasti.

Jätehuolto toimii Loimi-Hämeen Jätehuolto Oy:n alueella tehokkaasti. Jätteiden lajittelu on myös huomioitu hyvin.

Oripäässä päätettiin hakea rahoitusta ilmastosuunnitelman tekoon vuonna 2023. Ensimmäinen työkokous on pidetty aiheesta 20.3.2024.

1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäisen valvonnan tulisi toteutua kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauk käytännöissä. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan toteuttamisesta.

Voimassa olevat ohjeet:

Hallintosääntö (uusittu ja voimaan 1.4.2024 alkaen)

Sisäisen valvonnan ohje

Ohje sairauspoissaoloista

Päihdeohjelma

Varhaisen puuttumisen malli

Hankintaohjeet

Valmiussuunnitelma

Perehdytysopas

Säännöksiä, määräyksiä ja päätöksiä on noudatettu.

Taloudellinen raportointi on tehty ohjeiden mukaisesti. Raportointia pyritään edelleen kehittämään.

Riskienhallinnasta on annettu ohjeet sisäisen valvonnan ohjeessa. Ohjeiden mukaisesti vastuuhenkilöt ovat raportoineet havaitsemistaan epäkohdista ja niihin on puututtu mm. ohjeistusta täsmentämällä, toimenkuvia tarkastamalla.

Raportoidut riskit ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sairauspoissaolojen vähentämiseksi ja henkilöstön aseman turvaamiseksi kunnassa on laadittu varhaisen puuttumisen malli.

Sisäinen valvonta kaipaa kehittämistä. Tämä on kaiken kaikkiaan vaikeasti toteutettavissa resurssien pienuuden vuoksi.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

| TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT | | |
|--|----------------|----------------|
| | 2023 | 2 022 |
| | 1000 e | 1000 e |
| Toimintatuotot | 1 154 | 1 421 |
| Valmistus omaan käyttöön | | |
| Toimintakulut | -5 285 | -10 289 |
| Toimintakate | -4 131 | -8 869 |
| Verotulot | 2 975 | 5 155 |
| Valtionosuudet | 1 807 | 4 257 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 1 | 8 |
| Muut rahoitustuotot | 1 | 5,6 |
| Korkokulut | -106 | -39 |
| Muut rahoituskulut | -8 | -2 |
| Vuosikate | 539 | 516 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -486 | -453 |
| Satunnaiset tuotot | 350 | |
| Satunnaiset kulut | 0 | |
| Tilikauden tulos | 404 | 63 |
| Varausten lisäys/vähennys | | |
| Poistoero | 15 | 15 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 419 | 78 |
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 21,8 % | 13,8 % |
| Vuosikate/Poistot, % | 111,0 % | 114,0 % |
| Vuosikate, euroa/asukas | 410 | 391 |
| Asukasmäärä | 1 316 | 1 319 |

Toimintatuotot % toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, 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, kunnan tulo-rahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100* Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset. Kun tunnusluvun arvo on 100 % oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulo-rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet, liittymismaksut ja muut rahoitusosuudet. Tulo-rahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo-rahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

| RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT | | |
|--|--------------|--------------|
| | 2023 | 2022 |
| | 1000 e | 1000 e |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 539 | 516 |
| Satunnaiset erät, netto | 350 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | 0 | 0 |
| | 890 | 516 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -506 | -392 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1 | 12 |
| | -505 | -379 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | |
| | 384 | 137 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | |
| | 0 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | 0 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -142 | -197 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 121 | -288 |
| | -20 | -485 |
| Oman pääoman muutokset | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen pääomien muutokset | 1 | -10 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 4 | 14 |
| Saamisten muutos | 94 | 41 |
| Korottomien velkojen muutos | -473 | 293 |
| | -374 | 338 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| | -394 | -147 |
| Rahavarojen muutos | | |
| | -10 | -10 |
| Rahavarat 31.12. | 13 | 23 |
| Rahavarat 1.1. | 23 | 33 |
| | -10 | -10 |
| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Investointien tulorahoitus, % | 106,6 % | 131,8 % |
| Pääomamenojen tulorahoitus, % | 83,3 % | 87,7 % |
| Lainanhoitokate | 3,7 | 2,6 |
| Kassan riittävyys, pv | 0,7 | 1,1 |
| Asukasmäärä | 1 316 | 1 319 |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| INVESTOINNIT | | | | |
| Investointien tulorahoitus, % | | | | |
| = 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno | | | | |
| Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. | | | | |
| Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet. | | | | |
| Pääomamenojen tulorahoitus, % | | | | |
| = 100 * Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Lainanlyhennykset) | | | | |
| Pääomamenojen tulorahoitus on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä. | | | | |
| Antolainojen nettolisäys voi kaavassa olla myös negatiivinen, jos lyhennykset ovat lainanantoa suuremmat. Lainanlyhennyksillä tarkoitetaan kaavassa rahoituslaskelman mukaisia pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiä. | | | | |
| LAINANHOITO | | | | |
| Lainanhoitokate | | | | |
| = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset) | | | | |
| Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla. | | | | |
| Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. | | | | |
| Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. | | | | |
| MAKSUVALMIUS | | | | |
| Rahavarat 31.12. | | | | |
| = Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset | | | | |
| Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. | | | | |
| Kassasta maksut, M € | | | | |
| Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä: | | | | |
| Tuloslaskelmasta: | | | | |
| Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön | | | | |
| Korkokulut | | | | |
| Muut rahoituskulut | | | | |
| Rahoituslaskelmasta: | | | | |
| Investointimenot | | | | |
| Antolainojen lisäys | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset) | | | | |
| Kassan riittävyys (pv) | | | | |
| = 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella | | | | |
| Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavarat ja kassasta maksut otetaan kaavaan edellä esitetyllä tavalla laskettuna. | | | | |
| Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkertoimena 30 pv. | | | | |

1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

| TASE JA SEN TUNNUSLUVUT | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------|--------------|--------------|
| VASTAAVAA | 2023 | 2022 | VASTATTAVAA | 2023 | 2022 |
| | 1000 e | 1000 e | | 1000 e | 1000 e |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | 7 431 | 8 040 | A OMA PÄÄOMA | 4 234 | 4 284 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 166 | 195 | I Peruspääoma | 3 052 | 3 520 |
| 1. Aineettomat oikeudet | 149 | 149 | II Arvonkorotusrahasto | | |
| 2. Tietokoneohjelmistot | 17 | 46 | III Muut omat rahastot | | |
| 3. Muut pitkävaikuttiset menot | | | IV Edell. tilikausien yli-/alijäämä | 764 | 685 |
| 4. Ennakkomaksut | | | V Tilikauden yli-/alijäämä | 419 | 78 |
| | | | | | |
| II Aineelliset hyödykkeet | 6 790 | 6 742 | B POISTOERO JA VAPAA- | 91 | 106 |
| 1. Maa- ja vesialueet | 708 | 672 | EHTOISET VARAUKSET | | |
| 2. Rakennukset | 4 496 | 4 692 | 1. Poistoero | 91 | 106 |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 367 | 1 336 | 2. Vapaaehtoiset varaukset | | |
| 4. Koneet ja kalusto | 6 | 14 | | | |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet | | | C PAKOLLISET VARAUKSET | 0 | 0 |
| 6. Ennakkomaksut ja keskener. hank. | 214 | 26 | 1. Eläkevaraukset | | |
| | | | 2. Muut pakolliset varaukset | | |
| III Sijoitukset | 475 | 1 103 | | | |
| 1. Osakkeet ja osuudet | 475 | 1 103 | D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 9 | 8 |
| 2. Joukkovelkakirjalainasaamiset | | | 1. Valtion toimeksiannot | | |
| 3. Muut lainasaamiset | | | 2. Lahjoitusrahastojen pääomat | 1 | 1 |
| 4. Muut saamiset | | | 3. Muut toimeksiantojen pääomat | 8 | 7 |
| | | | | | |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 1 | 1 | E VIERAS PÄÄOMA | 3 949 | 4 601 |
| 1. Valtion toimeksiannot | | | I Pitkäaikainen | 1 523 | 1 659 |
| 2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 1 | 1 | 1. Joukkovelkakirjalainat | | |
| 3. Muut toimeksiantojen varat | | | 2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta | 1 183 | 1 324 |
| | | | 3. Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | 850 | 958 | 4. Lainat muilta luotonantajilta | | |
| I Vaihto-omaisuus | 8 | 13 | 5. Saadut ennakot | 18 | 18 |
| 1. Aineet ja tarvikkeet | | | 6. Ostovelat | | |
| 2. Keskeneräiset tuotteet | | | 7. Liittymismaksut ja muut velat | 322 | 317 |
| 3. Valmiit tuotteet/tavarat | 1 | 2 | 8. Siirtovelat | | |
| 4. Muu vaihto-omaisuus | 7 | 8 | | | |
| 5. Ennakkomaksut | 0 | 3 | II Lyhytaikainen | 2 426 | 2 942 |
| | | | 1. Joukkovelkakirjalainat | 1 300 | 1 050 |
| II Saamiset | 829 | 923 | 2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta | 326 | 425 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 0 | 0 | 3. Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| 1. Myyntisaamiset | | | 4. Lainat muilta luotonantajilta | 0 | 30 |
| 2. Lainasaamiset | | | 5. Saadut ennakot | 6 | 55 |
| 3. Muut saamiset | | | 6. Ostovelat | 450 | 805 |
| 4. Siirtosaamiset | | | 7. Liittymismaksut ja muut velat | 100 | 161 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 829 | 923 | 8. Siirtovelat | 243 | 416 |
| 1. Myyntisaamiset | 329 | 405 | | | |
| 2. Lainasaamiset | | | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 8 283 | 8 999 |
| 3. Muut saamiset | 482 | 504 | | | |
| 4. Siirtosaamiset | 17 | 14 | TASEEN TUNNUSLUVUT: | | |
| | | | Omavaraisuusaste, % | 52 % | 49 % |
| III Rahoitusomaisuusarvopaperit | 0 | 0 | Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 66 % | 42 % |
| 1. Osakkeet ja osuudet | | | Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | 1 182 | 764 |
| 2. Sijoitukset rahamarkkinainstrum. | | | Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 898 | 579 |
| 3. Joukkovelkakirjalainasaamiset | | | Lainakanta 31.12., 1000 € | 2 809 | 2 829 |
| 4. Muut arvopaperit | | | Lainakanta 31.12., €/asukas | 2 134 | 2 145 |
| | | | Lainasaamiset, 1000 € | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 13 | 23 | Asukasmäärä | 1 316 | 1 319 |
| | | | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 8 283 | 8 999 | | | |

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska käyttöomaisuuden ikä, käyttöomaisuuden arvostus tai poistomenetelmä eivät vaikuta tunnusluvun arvoon.

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

Lainakanta 31.12.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvoiton päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainasaamiset 31.12.

= *Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset*

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

1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT

| KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT | | | |
|-------------------------------------|--------------|--|---------------|
| TULOT | 1 000 € | MENOT | 1 000 € |
| Toiminta | | Toiminta | |
| Toimintatuotot | 1 154 | Toimintakulut | -5 285 |
| Verotulot | 2 975 | | |
| Valtionosuudet | 1 807 | Korkokulut | -106 |
| Korkotuotot | 1,408 | Muut rahoituskulut | -7,5 |
| Muut rahoitustuotot | 1,0 | Satunnaiset kulut | 0 |
| Satunnaiset tuotot | 350 | Tulorahoituksen korjauserät | |
| Tulorahoituksen korjauserät | 0 | Pakollisten varausten muutos | |
| - Pysyvien vastaavien | | - Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-) | |
| hyödykkeiden luovutusvoitot | | - Pysyvien vastaavien | |
| | | hyödykkeiden luovutustappiot | |
| | | | |
| Investoinnit | | Investoinnit | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0 | Investointimenot | -506 |
| Pysyvien vastaavien | 0 | | |
| hyödykkeiden luovutustulot | 1 | | |
| | | | |
| Rahoitustoiminta | | Rahoitustoiminta | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | Antolainasaamisten lisäykset | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -142 |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 121 |
| Oman pääoman lisäykset | | Oman pääoman vähennykset | |
| | | | |
| Kokonaistulot yhteensä | 6 289 | Kokonaismenot yhteensä | -5 925 |

1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Oripää kuuluu kahteen kuntayhtymään: | |
| Varsinais-Suomen liitto ky | 0,2800 % |
| Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä | 2,2556 % |

Konsernitaseeseen on yhdistelty osuudet kuntayhtymien taseista.

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

1.6.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

| Konsernin tuloslaskelma | 1.1.2023 - 31.12.2023 | | 1.1.2022 - 31.12.2022 | |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | | 1 237 945 | | 4 658 084 |
| Toimintakulut | | -5 783 725 | | -13 822 981 |
| Toimintakate | | -4 545 780 | | -9 164 897 |
| Verotulot | | 2 974 661 | | 5 154 887 |
| Valtionosuudet | | 2 287 812 | | 4 728 873 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 4 211 | | 8 397 | |
| Muut rahoitustuotot | 960 | | 7 784 | |
| Korkokulut | -105 791 | | -57 975 | |
| Muut rahoituskulut | -9 651 | -110 272 | -3 131 | -44 926 |
| Vuosikate | | 606 421 | | 673 937 |
| Osuus osakkuusyht. voitosta/tappiosta | | 0 | | -2 336 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelma mukaiset poistot | -482 839 | | -651 770 | |
| Arvonalentumiset | -35 493 | -518 332 | -113 | -651 883 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | | 354 148 | | 0 |
| Tilikauden tulos | | 442 236 | | 19 717 |
| Tilinpäätössiirrot | | 15 115 | | 14 380 |
| Tilikauden ylijäämä /(alijäämä) | | 457 351 | | 34 098 |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | | 21,4 | | 33,7 |
| Vuosikate/Poistot, % | | 117,0 | | 103,4 |
| Vuosikate, euroa/asukas | | 460,81 | | 505,20 |
| Asukasmäärä | | 1316 | | 1319 |

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| Konserni rahoituslaskelma | | | | |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 01.01.-31.12.2023 | | 01.01.-31.12.2022 | |
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 606 421 | | 674 340 | |
| Tulorahoituksen korj.erät | 315 | | -4 998 | |
| Satunnaiset erät | 354 148 | 960 884 | 0 | 669 342 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -533 201 | | -1 226 587 | |
| Pys.vast.hyöd.luov.voitot | 600 | | 20 284 | |
| Inv.vars. myyntitulot | | | | |
| Inv myynti voitot/tappiot | | | | |
| Rahoitusosuudet | 0 | -532 601 | 21 466 | -1 184 837 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 428 282 | | -515 494 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | -592 | -592 | 0 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 0 | | 705 753 | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | -141 748 | | -364 929 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 121 265 | -20 483 | -171 930 | 168 895 |
| Oman pääoman muutokset | | | | |
| Peruspääoman korotus+/alennus- | | | | |
| Muut oman pääoman muutokset | 111 | 111 | 894 | 894 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen | | | | |
| pääomien muutokset | 802 | | -10 167 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 3 891 | | 18 233 | |
| Saamisten muutos | 91 337 | | 110 756 | |
| Korottomien velkojen muutos | -466 079 | -370 049 | 298 450 | 417 272 |
| Rahoituksen rahavirta | | -391 013 | | 587 061 |
| Rahavarojen muutos | | 37 269 | | 71 567 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12 | | 327 660 | | 413 871 |
| Rahavarat 1.1 | | 290 391 | | 342 304 |
| | | 37 269 | | 71 567 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € | | 0 | | 105 |
| Investointien tulorahoitus, % | | 113,9 | | 56,9 |
| Lainanhoitokate | | -1,32 | | 1,12 |
| Kassan riittävyys | | 177 | | 95 |

Konsernitase ja sen tunnusluvut

| Konsernitase | | | | | |
|--|-------------|-------------|---|-------|----------|
| ORIPÄÄ | 31.12.2023 | | | | |
| VASTAAVAA | KUNTA | KONSERNI | VASTATTAVAA | KUNTA | KONSERNI |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | OMA PÄÄOMA | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | Peruspääoma | 3052 | 3052 |
| Aineettomat oikeudet | 149 | 149 | Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 17 | 17 | Arvonkorotusrahasto | | |
| Ennakkomaksut | | | Muut omat rahastot | | 1 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 764 | 1289 |
| Maa- ja vesialueet | 708 | 710 | Tilikauden yli-/alijäämä | 419 | 457 |
| Rakennukset | 4496 | 4699 | VÄHEMMISTÖOSUUDET | | |
| Kiihteät rakenteet ja laitteet | 1367 | 1419 | ARVOSTUSERÄT | | |
| Koneet ja kalusto | 6 | 29 | Kertynyt poistoero | 91 | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | | PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Ennakkomaksut ja kesk.er. hank. | 214 | 227 | Eläkevaraukset | | |
| Sijoitukset | | | Muut pakolliset varaukset | | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | | | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Osakkeet ja osuudet | | 0 | Valtion toimeksiannot | | 17 |
| Osuudet kuntayht. | 87 | | Lahjoitusrahastojen pääomat | 1 | 9 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 388 | 388 | Muut toimeksiantojen pääomat | 8 | 45 |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset | | | VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lainasaamiset kuntayhtymiltä | | | Pitkäaikainen | | |
| Lainasaamiset muilta | | | Joukkovelkakirjalainat | | |
| Muut saamiset | | 1 | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1183 | 1183 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| Valtion toimeksiannot | | 17 | Lainat muilta luotonantajilta | | |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 1 | 2 | Saadut ennakot | | 1 |
| Muut toimeksiantojen varat | | 38 | Ostovelat | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | Liittymismaksut ja muut velat | 341 | 341 |
| Vaihto-omaisuus | | | Siirtovelat | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 8 | 11 | Laskennallinen verovelka | | |
| Keskeneräiset tuotteet | | 6 | Lyhytaikainen | | |
| Valmiit tuotteet | | | Joukkovelkakirjalainat | 1300 | 1300 |
| Muu vaihto-omaisuus | | | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 326 | 326 |
| Ennakkomaksut | | | Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | Lainat muilta luotonantajilta | | |
| Myyntisaamiset | | | Saadut ennakot | 6 | 15 |
| Lainasaamiset | | 1 | Ostovelat | 450 | 475 |
| Laskennalliset verosaamiset | | | Muut velat | 100 | 106 |
| Muut saamiset | | | Siirtovelat | 243 | 274 |
| Siirtosaamiset | | | Laskennallinen verovelka | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | | |
| Myyntisaamiset | 329 | 335 | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 8283 | 8892 |
| Lainasaamiset | | | | | |
| Laskennallinen verovelka | | | | | |
| Muut saamiset | 482 | 493 | TASEEN TUNNUSLUVUT: | | |
| Siirtosaamiset | 17 | 24 | Omavaraisuusaste, % | 51,1 | 54,0 |
| Rahoitusarvopaperit | | | Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | 1182 | 1747 |
| Osakkeet ja osuudet | | 0 | Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 898 | 1327 |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | | 132 | Lainakanta 31.12., 1000 € | 3949 | 4022 |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset | | | Lainakanta 31.12., €/asukas | 3001 | 3056 |
| Muut arvopaperit | | | Lainasaamiset, 1000 € | 0 | 0 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 13 | 196 | Asukasmäärä | 1316 | 1316 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 8283 | 8892 | | | |

1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää tilikauden 403.589,03 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

| | |
|---------------------|--------------|
| Tilikauden tulos | 403.589,03 € |
| Poistoeron vähennys | 15.136,92 € |
| Tilikauden ylijäämä | 418.725,95 € |

Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 15.136,92 euroa. Tilikauden ylijäämä 418.725,95 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämiin.

Oripään kunnan taseessa on tilikauden tuloksen kirjaamisen jälkeen yhteensä 1.182.395,73 euroa kertynyttä ylijäämää.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.

2.1 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitoon.

VAALIT

Tehtäväalue: Keskusvaalilautakunta

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Palvelu-ajatus:

Järjestää kunnan alueella kulloinkin toteutettavaksi määrätyt kunnalliset, alueelliset ja valtiolliset vaalit.

Vuonna 2023 järjestettiin eduskuntavaalit.

Talous (sitova):

| Keskusvaalilautakunta | | | | | | |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 2 000,00 | 0,00 | 2 000,00 | 2 500,00 | -500,00 | 3 000,00 |
| Toimintamenot | -3 730,00 | 0,00 | -3 730,00 | -5 692,67 | 1 962,67 | -2 353,00 |
| Toimintakate | -1 730,00 | 0,00 | -1 730,00 | -3 192,67 | 1 462,67 | 647,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Palvelu-ajatus:

Kunnan hallinnon ja taloudenhoidon laillisuuden ja tuloksellisuuden varmistaminen. Kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen valvonta.

Talousarvio ja määrärahat:

| Tarkastuslautakunta | | | | | | |
|---------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | -10 620,00 | 0,00 | -10 620,00 | -7 555,78 | -3 064,22 | -10 665,00 |
| Toimintakate | -10 620,00 | 0,00 | -10 620,00 | -7 555,78 | -3 064,22 | -10 665,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -18,00 |
| Toimintakate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -18,00 |

KUNNANHALLITUS

| Kunnanhallitus | | | | | | |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 10 220,00 | 0,00 | 10 220,00 | 12 777,74 | -2 557,74 | 20 441,00 |
| Toimintamenot | -607 571,00 | -37 939,00 | -645 510,00 | -646 053,81 | 543,81 | -679 619,00 |
| Toimintakate | -597 351,00 | -37 939,00 | -635 290,00 | -633 276,07 | -2 013,93 | -659 178,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 63 500,00 | 0,00 | 63 500,00 | 235 427,00 | -171 927,00 | 210 291,00 |
| Toimintamenot | -22 480,00 | 0,00 | -22 480,00 | -54 364,00 | 31 884,00 | -35 013,00 |
| Toimintakate | 41 020,00 | 0,00 | 41 020,00 | 181 063,00 | -140 043,00 | 175 278,00 |

Tehtäväalue: Yleishallinto
Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Strategiset tavoitteet

Kunnallinen päätöksenteko perustuu tulevaisuuden ennakointiin ja suunnitelmallisuuteen. Kunnan toiminnan kannalta keskeistä on talouden pysyminen tasapainossa. Kunnallinen palvelutuotanto on tehokasta ja kustannuskehitys vakaata ja suhteutettu kunnan maksukykyyn. Kunnan tuloksellinen palvelutuotanto perustuu oikein mitoitettuun henkilöstön osaamiseen ja motivaatioon. Ihmisten johtamisen tulee perustua tasa-arvoiseen ja yhdenvertaiseen kohteluun. Tiedottaminen ja tehtävien toimeenpano on varmistettava. Helppo lähestyttävyyys ja avoin ilmapiiri.

Strategian toteuttaminen

Talousarvion ja -suunnitelman valmisteluprosessi sekä arvioinnin kehittäminen jatkuvaksi ympärivuotiseksi toiminnaksi kaikilla kunnan tulosityksikkötasoilla. Tulevaisuuteen ulottuvat toimeenpanosuunnitelmat ja investoinnit, joissa pystytään arvioimaan kunnan tila ja palvelujen tarve pitkälti tulevaisuuteen. Työyhteisöjen kehittäminen niin, että kunnassa on motivoitunut, osaava ja työkykyinen henkilöstö. Työhyvinvointikysely tehty yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.

Talousarvion tavoitteet v. 2023:

| TAVOITE | MITTARI | TOTEUTUMINEN |
|--|---|--|
| Kunnan positiivisen näkyvyyden lisääminen ja viestintävastuun sisäistäminen koko organisaatiossa | Positiivisten uutisten lisääminen ja ajantasainen verkkoviestintä | Verkkoviestintä on ajantasaista ja some-viestintä lisääntynyt |
| Itsenäinen kunta toimii yhteistyössä naapurikuntien ja maakunnan muiden kuntien kanssa | Osallistuminen | Osallistuminen on ollut aktiivista. Maakuntajohtajan koolle kutsuma kj-tason tapaaminen 1/kk ja Auranmaan sekä Loimaan seudun yhteiset palaverit |
| Kilpailukykyinen kunnallisvero | Veroprosentti | Veroprosentti on alempi naapurikuntiin verrattuna |
| Tonttien markkinointi | Tonttimarkkinointimateriaali ajan tasalla | Tiedot ajan tasalla, mutta markkinointia tulee lisätä |
| Kunnan edunvalvonnan kehittäminen | Osallistuminen edunvalvontaan | On toteutunut lausuntojen ja erilaisten vaikuttamistapaamisten kautta. |

Talous (sitova):

| Yleishallinto | | | | | | |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoisen | | | | | | |
| Toimintatulot | 10 200,00 | 0,00 | 10 200,00 | 11 130,11 | -930,11 | 20 395,00 |
| Toimintamenot | -572 031,00 | -37 939,00 | -609 970,00 | -601 005,38 | -8 964,62 | -646 450,00 |
| Toimintakate | -561 831,00 | -37 939,00 | -599 770,00 | -589 875,27 | -9 894,73 | -626 055,00 |
| Sisäisen | | | | | | |
| Toimintatulot | 63 500,00 | 0,00 | 63 500,00 | 235 427,00 | -171 927,00 | 210 291,00 |
| Toimintamenot | -22 480,00 | 0,00 | -22 480,00 | -54 364,00 | 31 884,00 | -35 013,00 |
| Toimintakate | 41 020,00 | 0,00 | 41 020,00 | 181 063,00 | -140 043,00 | 175 278,00 |

Tehtäväalue: Elinkeinotoimi

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Strategiset tavoitteet

Kunta tunnetaan myös vahvasta yrityselämästään. Kunta tarjoaa yritysten sijoittumiselle varteenotettavan ja seudullisesti kilpailukykyisen vaihtoehdon.

Elinvoimainen ja laadukkaat palvelut omaava itsenäinen kunta. Olemme päättäväisiä ja rohkeita pitämään huolta kuntalaistemme hyvinvoinnista. Luonto ja ihmiset ovat meille tärkeitä. Päättöksenteko on ketterää ja toimeenpano ripeää. (Uusi Oripään kunnan kuntasuunnitelma 2023 – 2026)

Kuntaa markkinoidaan aktiivisesti maaseutumaisena asuin-, yritys- ja matkailukuntana. Elinkeinotoimen painopistealueina on yritysten toimintaedellytysten parantaminen, sidosryhmien yhteistyön tiivistäminen, yritysneuvonta sekä kuntalaisten ja Oripäässä toimivien yritysten aktivointi EU:n rahoitusinstrumenttien käyttöön.

Strategian toteuttaminen

Kunnan ja yritysten välisen yhteistyön voimistaminen ja yrittäjäystävällisen ilmapiirin luominen sekä myönteisen kuntakuvan ylläpitäminen. Kuntakuvan muodostumisessa luottamushenkilöillä ja henkilöstöllä on yhtä keskeinen rooli.

| TAVOITE | MITTARI | TOTEUTUMINEN |
|---|--|--|
| Elinvoimaisuus | Tapahtumien ja käyntien lukumäärä. Markkinointi ja mainonnan sekä kuntayhteistyön tilinpäätös. | Markkinoidaan näkyvästi kaikissa kanavissa. Pidetään säännöllisesti yhteyttä kuntalaisiin ja naapurikuntiin. Panostettu tapahtumiin yhteistyössä yritysten sekä yhdistysten kanssa. OKRA 2023. |
| Kunta toimii yhteistyössä paikallisten yritysten kanssa | Yhteydenotot yrityksiin | Yhteydenottoja on tehty. Laadittu kunnan ja yrittäjien välille elinvoimalupaus Yhteiset tapahtumat. |

Talous (sitova):

| Maaseutuelinkeinot | | | | | | |
|--------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | -14 000,00 | 0,00 | -14 000,00 | -18 075,80 | 4 075,80 | -19 216,00 |
| Toimintakate | -14 000,00 | 0,00 | -14 000,00 | -18 075,80 | 4 075,80 | -19 216,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Elinkeinotoimi | | | | | | |
|-----------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 20,00 | 0,00 | 20,00 | 1 647,63 | -1 627,63 | 46,00 |
| Toimintamenot | -21 540,00 | 0,00 | -21 540,00 | -26 972,63 | 5 432,63 | -13 953,00 |
| Toimintakate | -21 520,00 | 0,00 | -21 520,00 | -25 325,00 | 3 805,00 | -13 907,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SIVISTYSLAUTAKUNTA

| Sivistyslautakunta | | | | | | |
|---------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | <i>Alkuperäinen talousarvio</i> | <i>Talousarvio-muutokset</i> | <i>Talousarvio muutosten jälkeen</i> | <i>Toteutuma 2023</i> | <i>Poikkeama</i> | <i>Toteutuma 2022</i> |
| Ulkoinen | | | | | | |
| <i>Toimintatulot</i> | 138 570,00 | 0,00 | 138 570,00 | 204 542,77 | -65 972,77 | 170 201,57 |
| <i>Toimintamenot</i> | -2 598 335,00 | -183 000,00 | -2 781 335,00 | -2 818 164,39 | 36 829,39 | -2 605 614,71 |
| <i>Toimintakate</i> | -2 459 765,00 | -183 000,00 | -2 642 765,00 | -2 613 621,62 | -29 143,38 | -2 435 413,14 |
| Sisäinen | | | | | | |
| <i>Toimintatulot</i> | 33 000,00 | 0,00 | 33 000,00 | 41 049,00 | -8 049,00 | 31 860,00 |
| <i>Toimintamenot</i> | -273 960,00 | 0,00 | -273 960,00 | -401 890,00 | 127 930,00 | -403 086,00 |
| <i>Toimintakate</i> | -240 960,00 | 0,00 | -240 960,00 | -360 841,00 | 119 881,00 | -371 226,00 |

Tehtäväalue: Perusopetus
Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

Palveluajatus

Tarjotaan laadukasta perusopetusta asianmukaisissa tiloissa pätevällä ja motivoituneella henkilökunnalla.

Strategiset tavoitteet

Laadukas peruskoulutus on kunnan vetovoimalle merkittävä tekijä. Peruskoulutusta annetaan ajanmukaisissa tiloissa modernein välinein. Koulun opetus noudattaa lautakunnan hyväksymää opetussuunnitelmaa. Luodaan edellytykset siihen, että opetussuunnitelma toteutuu.

Strategian toteuttaminen

Oripään kunnassa on yksi luokka-asteet 1-6 käsittävä perusopetusta antava koulu. Yläkoululaiset opiskelevat suurimmaksi osaksi lähikoulussaan Riihikosken yhtenäiskoulussa. Oripään koulua käyvät oppilaat opetetaan mm. lukemaan, kirjoittamaan ja laskemaan opetussuunnitelman tavoitteiden mukaisesti. Oppilaille opetetaan yhteiselämän pelisäännöt kasvattaen heitä yhteiskunnan vastuullisiksi jäseniksi.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

| TAVOITE | MITTARI | MITTARIN TAVOITETASO | TOTEUTUMA 31.12. |
|---|---|--|--|
| Koululaiset oppivat opetussuunnitelman tavoitteiden mukaisesti. | Palaute huoltajilta ja oppilailta mm. arviointikeskusteluissa sekä oppilasarviointi mm. kokein sekä lukuvuositodistuksin. | Palaute on voitto-puolisesti positiivista. Pyritään saavuttamaan oppiaineittain hyvän osaamisen kriteerit. | Palautteessa on käynyt ilmi huoli oppimistuloksista opettajasijaisten suuren määrän ja vaihtuvuuden vuoksi. Opettajat ovat olleet verrattain tyytyväisiä oppimistuloksiin. |
| Opettajisto työskentelee opetussuunnitelman hengessä. | Laaja-alaisen osaamisen arkinen käyttö | Opetuksessa ja opiskelussa huomioidaan ilmiöopiskelu, toiminnallisuus ja monialaisuus. | On pidetty toiminnallisia ja monialaisia teemapäiviä lukuvuoden aikana. |

| | | | |
|--|---|--|---|
| Opetuksessa huomioidaan koulun kansainvälistyminen | S2-opetukseen ja oppimiseen tukeen panostetaan. | S2-oppilaat siirtyvät yläkouluun riittävän hyvällä suomenkielentaidolla. | S2-oppilaiden saavuttama suomenkielentaito jätti toimimisen varaa annetusta tuesta huolimatta. Valmoluokan puuttuminen vaikuttaa. |
|--|---|--|---|

Toiminnan laajuus

| Perusopetuksen oppilasmäärät | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 |
|--|---------|---------|---------|
| Oripään koulu | 96 | 103 | 90 |
| Puistokadun koulu Loimaa | 2 | 1 | 2 |
| Alastaron Kirkonkylän koulu | 1 | 1 | 0 |
| Hirvikosken yhtenäiskoulun erityisluokka | 0 | 0 | 0 |
| Riihikosken yhtenäiskoulu | 50 | 51 | 66 |
| Yläneen yhtenäiskoulu | 0 | 0 | 0 |
| Säkylä Huovinrinteen koulu | 2 | 2 | 2 |
| Muu | 1 | 2 | 1 |
| yhteensä | 152 | 160 | 161 |

Oripään koulun ja Riihikosken yhtenäiskoulun pienryhmissä opiskelee dysfaattisia, käytöshäiriöisiä ja oppimisvaikeuksia omaavia oppilaita. Loimaan kaupungin Hirvikosken yhtenäiskoulussa opiskelee harjaantumisoppilaita.

| Oripään koulu | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------|
| Tuntikehys/viikko | 214,5 | 215,5* | 213,5* |
| Tuntikehys viikossa/oppilas | 2,23 | 2,09 | 2,37 |
| Kuljetusoppilaita (maksuttomat) | 42 | 47 | 42 |
| Maksullisessa kuljetuksessa | 4 | 6 | 11 |
| Erityisessä tuessa | 9 | 9 | 9 |
| Luokanopettajia | 6 | 6 | 6 |
| Erityisluokanopettajia | 1 | 1 | 1 |
| Erityisopettajia | 1 | 1 | 1 |
| Koulunkäyntiohjaajia | 4,5 | 4,5 | 4,5 |
| koulu- ja varhaiskasvatuskuraattori | 0,6 | 0,6 | 0,2 |
| Keittiöhenkilökunta | 1,3 | 1,3 | 1,3 |
| Siivoushenkilökunta | 0,7 (tekninen toimi) | 0,7 (tekninen toimi) | 0,7 |

*Oripään koulun viikoittain opetettava tuntimäärä eli tuntikehys sisälsi luokkaopetustunteja 202, tukiovetusta 6 h ja kerhotunteja 6 viikossa. Taulukon summaan sisältyy vielä erityistehtävät, yht. 1,5 h/vko.

Varha tuottaa koulupsykologi-, koulukuraattori- ja kouluterveydenhuoltopalvelut. Syyslukukaudella ei Oripäähän koulupsykologipalvelua saatu. Koulukuraattoriresurssi väheni kolmesta työpäivästä/vko yhteen.

Oripään koulussa on toiminut syyslukukaudella neljä eri koulun kerhoa, 4-6 h/vko.

Aamu- ja iltapäiväkerho toimii koulun työpäivinä pois lukien lukukausien päätöspäivät.

| APIP-kerho | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 |
|---------------------------------|---------|---------|---------|
| kerholaisia/aamupäiväkerhopäivä | 1,1 | 1,8 | 1,2 |
| kerholaisia/iltapäiväkerhopäivä | 8,5 | 12,0 | 9,5 |

Talous (sitova):

| Perusopetus | | | | | | |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|------------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 87 070,00 | 0,00 | 87 070,00 | 109 116,68 | -22 046,68 | 72 225,00 |
| Toimintamenot | -1 856 545,00 | 0,00 | -1 856 545,00 | -1 845 894,51 | -10 650,49 | -1 706 242,00 |
| Toimintakate | -1 769 475,00 | 0,00 | -1 769 475,00 | -1 736 777,83 | -32 697,17 | -1 634 017,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 33 000,00 | 0,00 | 33 000,00 | 41 049,00 | -8 049,00 | 31 860,00 |
| Toimintamenot | -137 290,00 | 0,00 | -137 290,00 | -201 773,00 | 64 483,00 | -146 249,00 |
| Toimintakate | -104 290,00 | 0,00 | -104 290,00 | -160 724,00 | 56 434,00 | -114 389,00 |

Talous (sitova):

| Keskiasteen koulutus | | | | | | |
|----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma 2023 | Poikkeama | Toteuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tehtäväalue: Varhaiskasvatus

Vastuuhenkilö: Varhaiskasvatuksen päällikkö

Palveluajatus

Tarjotaan alle kouluikäisille lapsille varhaiskasvatusperusteiden mukaista laadukasta varhaiskasvatusta sekä esiopetusta ympäristössä, joka tukee yksilöllisesti lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista. Motivoitunut, pätevä henkilökunta vastaa huoltajien kanssa tehtävästä yhteistyöstä.

Strategiset tavoitteet

Laadukkaan varhaiskasvatuksen tae on koulutettu, motivoitunut henkilökunta. Panostetaan rekrytointiin ja täydennyskoulutukseen, jotta varhaiskasvatuslain kelpoisuusvaatimukset täyttyvät ja toiminnan laadukkuus säilyy. Täydennyskoulutus lisää henkilökunnan motivaatiota ja toiminnan kehittämistä. Asianmukaiset, terveet tilat mahdollistavat laadukkaan, pedagogisesti suunnitellun toiminnan toteuttamisen.

Strategian toteuttaminen

Oripään kunnassa varhaiskasvatusta toteutetaan päiväkotitilaisuuksissa Kultasiivessä, jossa tarjotaan myös vuorohoitoa, sekä Ketunpesän ja Nallenkolon yksiköissä. Kunnassa toimii yksi perhepäivähoidaja. Kultasiipi on alle 3-vuotiaiden, Ketunpesä 3-4-vuotiaiden ja Nallenkolo 5-6 -vuotiaiden yksikkö. Perhepäivähoidossa on alle 3-vuotiaita. Toimintaa yksiköissä toteutetaan valtakunnalliseen varhaiskasvatussuunnitelman perusteisiin pohjautuvien paikallisten varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelmien mukaisesti. Varhaiskasvatustoiminnalla luodaan yhdenvertaiset edellytykset siihen osallistuvien lasten kokonaisvaltaiselle kasvuille, kehitykselle ja oppimiselle.

Strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteet

| STRATEGISET TAVOITTEET | TEHTÄVÄKOHTAISET TAVOITTEET | MITTARI | MITTARIN TAVOITETASO | TOTEUMA 31.12. |
|----------------------------------|---|---|---|--|
| Toiminnan laatu | Kaikissa yksiköissä noudatetaan toimintasuunnitelmaa sekä toimitaan varhaiskasvatus- ja esiopetus suunnitelman mukaisesti. | Varhaiskasvatus- ja esiopetus suunnitelmatyön jatkuva havainnointi, toteuttaminen, arviointi ja kehittäminen. Yksikköön suuntautuva palaute asiakkailta (asiakaskyselyt). | Asiakkaat ovat tyytyväisiä palveluun. | <p>Palkattu varhaiskasvatuspäällikkö, esiopettaja ja keittiötehtäviin ryhmäavustaja sekä vakinaistettu viisi varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa. Erityisopettajan ja kahden varhaiskasvatusopettajan rekrytointi ei onnistunut. Erityisopettaja palvelut on ostettu ulkopuoliselta, varhaiskasvatusopettajan tehtäviä on hoitaneet nimetyt lastenhoitajat.</p> <p>Henkilökunnan kehityskeskustelut, koulutuspäivät sekä toimien vakinaistaminen ovat lisänneet työ motivaatiota ja työn hallittavuutta sekä vähentäneet poissaoloja. Asiakaspalaute positiivista.</p> |
| Toiminnan laatu, prosessitekijät | Henkilöstön ja lasten välinen vastavuoroinen vuorovaikutus on turvallista ja välittävää: henkilöstö kohtaa myönteisesti ja yksilölliset tarpeet huomioiden ryhmän lapset. | Jokaisen lapsen kohtaaminen ja kuulluksi tuleminen päivittäisessä pienryhmätoiminnassa. Lasten aloitteiden havaitseminen ja niihin vastaaminen lasten osallisuutta ja toimijuutta tukien. Mm. henkilöstön ja lapsiryhmän välistä vuorovaikutusta arvioidaan eri menetelmillä. | Henkilöstö sitoutuu lapseen ja lapsiryhmään. Työn ilo ja merkityksellisyys kasvavat. Koettu laatu paranee. Laadunarvioinnissa hyödynnetään monipuolisia materiaaleja. | Jokaiselle lapselle laadittiin yksilöllinen varhaiskasvatus- tai esiopetus suunnitelma yhdessä huoltajien kanssa. Pienryhmät toimivat jokaisessa yksikössä. Henkilökuntaa koulutettiin pienryhmätoiminnasta ja tuestusta leikistä. |

| LASTEN PÄIVÄHOITO | TP21 | TP22 | TA 23 | TP23 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Toiminnan laajuus: 0–6 v. 31.12. | 66 | 72 | 75 | 80 |
| Ikäluokasta (0–6v.) lapsia päivähoitossa (%) | 85 | 89 | 83 | 77,5 |
| Päivähoitolapset vuodessa | 62 | 80 | 70 | 76 |
| Hoitolapsia 31.12. | 59 | 64 | 62 | 62 |
| Hoitopäivät / PPH | 1059 | 553 | 1680 | 438 |
| PK: hoitopäivät / vuosi (kokopvähoito) | 4133 | 3668,5 | 4830 | 4926 |
| Nallenkolon päiväkotiryhmä (alle esiop. ikäiset) | 1177 | 1775,50 | 3570 | 2328 |
| esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus hoitopäivät / vuosi | 2255 | 1840 | 2100 | 2245 |
| Lapsia esiopetuksessa 31.12. | Kevät 20 | Kevät 16 | Kevät 10 | Kevät 11 |
| | Syksy 15 | Syksy 10 | Syksy 17 | Syksy 18 |
| Esiopetustunnit | 724 | 712 | | 720 |
| Ryhmis hoitopäivät/vuosi | 217 | 1190 | 1680 | 707 |
| Toiminnan taloudellisuus: | | | | |
| Bruttomenot/hoitopäivä | | | | |
| PPH = perhepäivähoito | 43 | 67 | 40 | 49 |
| EOTVK = Nallenkolon esiopetusta täydentävä vaka | 42 | 30 | 23 | 12 |
| PK = päiväkotito | 55 | 60 | 53 | 61 |
| Nallenkolon päiväkotiryhmä (5 v.) | 26 | 31 | 26 | 45 |
| Ryhmis | 60 | 58 | 49 | 37 |

LASKUKAAVA; LAPSILUKU x TOIMINTAPVÄT 20 x 10,5 KK = TOIMINTAPÄIVÄT VUODESSA , SIS. JA ULK.MENOT/ TOIMINTAPÄIVÄT= HOITOMAKSU/PVÄ

| HENKILÖSTÖ: | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TP 2023 |
|--|--------------------------|---------------------------|----------------|---|
| | Toteuma 31.12 | Toteuma 31.12. | | Toteuma 31.12. |
| <i>Hallinto:</i> Varhaiskasvatuksen vastuuhenkilö/päällikkö | 0,5 | 0,5 | 0,5+0,5 | 1 |
| <i>Perhepäivähoito:</i> Perhepäivähoitaja | 1 | 1 | 1 | 1 |
| <i>Päiväkoti Kultasiipi:</i> Varhaiskasvatuksen opettaja Lastenhoitaja Ryhmäavustaja/vastaava rpph Oppisopimusopiskelija Palkkatuella | 1,5 3 | 1 3.2 | 1 3,4 | 1 4.1 0 0.8(1.8.saakka) 0.5(1.4.saakka) |
| <i>Vuorohoito:</i> Lastenhoitaja | | | | 0.6 |
| <i>Päiväkoti Nallenkolon päiväkotiryhmä:</i> Varhaiskasvatuksen opettaja Lastenhoitaja/Oppisopimusopiskelija Ryhmäavustaja | 2 0,21 | 1 1 | 1 2 0,2 | 1 0.8 0 |
| <i>Esiopetusryhmä ja esiopetusikäisten osapäivähoitoryhmä (ap/ip hoito):</i> Varhaiskasvatuksen esiopettaja Esikoulun lastenhoitaja / ai-ip hoitaja Ryhmäavustaja | 1,0 1,0 0,21 | 1 1 0.21 | 1 1 0,2 | 1 2 0.21 |
| <i>Ryhmis</i> Lastenhoitaja | 2 | 2 | 2 | 2,6 (31.5.saakka) |
| <i>Ketunpesä</i> Varhaiskasvatuksen opettaja Lastenhoitaja Ryhmäavustaja/vastaava rpph Oppisopimusopiskelija Palkkatuella | | | | 1 2 1 0 0,5 |
| <i>Oppilashuolto</i> Varhaiskasvatuksen kuraattori** | 0,4 | 0,4 | 0 | 0.4 |

** Varhaiskasvatuksen kuraattori aloittanut 10/2021, lopettanut 5/2023

Talous (sitova):

| Varhaiskasvatuspalvelut | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------|------------|-----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma 2023 | Poikkeama | Toteuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 51 500,00 | 0,00 | 51 500,00 | 95 426,09 | -43 926,09 | 75 884,00 |
| Toimintamenot | -741 790,00 | -183 000,00 | -924 790,00 | -972 269,88 | 47 479,88 | -654 818,00 |
| Toimintakate | -690 290,00 | -183 000,00 | -873 290,00 | -876 843,79 | 3 553,79 | -578 934,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | -136 670,00 | 0,00 | -136 670,00 | -200 117,00 | 63 447,00 | -171 249,00 |
| Toimintakate | -136 670,00 | 0,00 | -136 670,00 | -200 117,00 | 63 447,00 | -171 249,00 |

HYVINVOINTILAUTAKUNTA

| Hyvinvointilautakunta | | | | | | |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 39 550,00 | 0,00 | 39 550,00 | 42 915,70 | -3 365,70 | 0,00 |
| Toimintamenot | -328 739,00 | -70 300,00 | -399 039,00 | -436 666,41 | 37 627,41 | 0,00 |
| Toimintakate | -289 189,00 | -70 300,00 | -359 489,00 | -393 750,71 | 34 261,71 | 0,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | -83 250,00 | 0,00 | -83 250,00 | -95 796,00 | 12 546,00 | 0,00 |
| Toimintakate | -83 250,00 | 0,00 | -83 250,00 | -95 796,00 | 12 546,00 | 0,00 |

Hyvinvointilautakunta aloitti toimintansa 1.1.2023, samaan aikaan hyvinvointialueiden kanssa. Hyvinvointilautakunnan toimialaan kuuluvat kirjasto- ja kulttuuritoimi, hyvinvointi- ja liikuntatoimi sekä nuoriso- ja vapaa-aikatoimi.

Tehtäväalue: Kirjasto- ja kulttuuritoimi

Vastuuhenkilö: Kirjastonjohtaja

Strategiset tavoitteet

Kirjasto on kuntalaisten tiedonhankinnan keskus. Kirjasto luo perusedellytyksiä elinikäiselle oppimiselle ja sivistykselle, itsenäiselle päätöksenteolle ja sosiaalisten ryhmien kulttuurikehitykselle. Kirjasto edistää kuntalaisten medialukutaitoa ja selviytymistä tietoyhteiskunnassa.

Strategian toteutuminen

Kirjaston tehtävänä on valita ilmestyvästä tiedonvälitysaineistosta se, joka parhaiten vastaa kuntalaisten tarpeita ja nyky-yhteiskunnan kehitystä, järjestää se helposti tavoitettavaksi, hakea asiakkaiden tarvitsemää aineistoa omasta kokoelmasta ja auttaa asiakkaita käyttämään tarvittaessa muiden kirjastojen palveluja. Kirjasto tarjoaa viihtyisän ympäristön vapaa-ajan vieton ja omatoimiselle opiskelulle. Asiakkailta on mahdollisuus hyödyntää sähköisiä palveluita ja välineitä kirjastossa.

Tammikuussa kirjasto järjesti kirjavinkkausillan yhteistyössä Keihäskosken marttojen kanssa. Kirjastossa pidettiin käsityönäyttely helmikuussa ja huhtikuussa. Helmikuussa 2023 kirjastossa järjestettiin lastentapahtuma Pimeä seikkailu, johon osallistui 30 henkilöä. Kirjasto osallistui lastentapahtuma Kevätpörinöihin huhtikuussa pitämällä käsinukkesatuja lapsille. Kirjaston säännölliseen toimintaan kuului vuonna 2023 lukupiiri ikäihmisille ja satutunnit 1. luokan oppilaille sekä varhaiskasvatuksen lapsille. Lukupiiri kokoontui yhdeksän kertaa ja satutunteja pidettiin 33 kappaletta.

| TAVOITE | MITTARI | TAVOITETASO | TOTEUMA |
|--|--|---|--|
| Kirjaston palvelut ovat monipuolisia ja nykyaikaisia: tarjolla laaja valikoima palveluita aina taidenäyttelyistä mahdollisuuteen ottaa kopioita. | Kirjaston kävijöiden määrä ja heiltä saatava palaute | Kirjaston käyttäjät ovat tyytyväisiä kirjaston palveluihin. Kirjaston palvelut ovat nykyaikaisia. | Kokonaislainaus oli vuonna 2023 aavistuksen suurempi kuin vuonna 2022. Samoin kirjojen lainaus oli hieman suurempi vuonna 2023 kuin edellisenä vuonna, mitä voidaan pitää hyvänä saavutuksena. Fyysisiä kirjastokäyntejä oli vuonna 2023 vain 420/kk, eli vähemmän kuin vuonna 2022. |
| Museotoimintaa pyritään kehittämään. | Uusien museoesineiden ja vaihtuvien näyttelyjen määrä | Museoesineistöä uudistetaan vuosittain. | Kivimakasiiniin koottiin Barbie-näyttely, joka veti runsaasti kävijöitä, ja pääsi Loimaan lehteen. Kivimakasiinin kokoelmiin saatiin seitsemän uutta museoesineä. Syrjämän ateljeekoti keräsi hämmästyttävän kävijämäärän, peräti 567 kävijää. Kivimakasiinissa vieraili 206 henkilöä. |
| Kulttuuritoiminta tarjoaa kaikenikäisiä kuntalaisia kiinnostavaa kulttuuria. | Kulttuuritoiminnan osallistujien määrä ja heiltä saatava palaute | Vähintään 200 osallistujaa kulttuuritapahtumissa/vuosi | Osallistujatavoitteeseen päästiin joulunavauksen ansiosta. Sen yleisömääräksi arvioitiin 135 henkilöä. Myös itsenäisyyspäivän juhlaan tuli runsaasti yleisöä (46 henkilöä). Tapahtumatarjonta oli monipuolista – käsityönäyttelystä lasten museopäivään. |

KIRJASTO

| TUNNUSLUVUT | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TP 2023 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Aukiolotunnit vuodessa | 1162 | 1151 | 1160 | 1169 |
| Uusien teosten määrä 1000 asukasta kohti (kaikki aineistot) | 750 | 707 | 750 | 617 |
| Hankinnat asukasta kohti (kaikki aineistot) | 0,75 | 0,70 | 0,75 | 0,62 |
| Kirjahankinnat asukasta kohti | 0,73 | 0,69 | 0,73 | 0,60 |
| Lainaajien osuus asukkaista % | 25 | 25 | 27 | 27 |
| Lainoja asukasta kohti | 10 | 10 | 12 | 10 |
| Verkkokirjastokäynnit / kk | 915 | 841 | 920 | 591 |
| Fyysiset kirjastokäynnit / kk | 486 | 453 | 500 | 420 |
| Toimintakulut euroa/asukas | 88 | 123 | 99 | 132 |
| Satutunnit | 13 | 33 | 20 | 33 |
| Kirjastonkäytön opetustunnit | 0 | 0 | 1 | 0 |

| Vakituinen henkilökunta | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TP 2023 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Kirjastonjohtaja/htv | 0,62 | 0,76 | 0,76 | 0,75 |
| Kulttuuri, museot, matkailu | 0,146 | 0,18 | 0,18 | 0 |
| Liikunta | 0,05 | 0,06 | 0,06 | 0 |
| Maahanmuutto | | | | 0,15 |
| Muu hyvinvointi | | | | 0,1 |
| Tilat | | | | |
| Kirjasto + varasto m ² | 215 | 215 | 215 | 215 |

KULTTUURI

Kotiseutumuseo Kivimakasiiniin oli toista vuotta maksuton sisäänpääsy. Museoon koottiin kestäksi Barbie-näyttely. Kivimakasiinissa vieraili säännöllisinä aukioloaikoina 201 ihmistä ja lisäksi aukioloaikojen ulkopuolella oli viisi ryhmäkävijää.

Syrjämän ateljeekodissa kävi runsaasti vierailijoita niin säännöllisinä aukioloaikoina kuin erillisillä ryhmävierailuillakin. Säännöllisinä aukioloaikoina kävijöitä oli 345, ja lisäksi ryhmäkävijöitä oli 222. Ryhmäkävijöiden joukossa oli muun muassa Oripään koulun oppilaita, marttoja ja kamerakerholaisia. Turun Sanomat julkaisi artikkelin Syrjämän ateljeekodista elokuussa, mikä lisäsi ateljeekodin suosiota.

Kulttuuritoimi järjesti yhteistyössä seurakunnan kanssa kulttuuri-iltoja, veteraanijuhlan ja itsenäisyyspäivän juhlan. Lisäksi tanssiesitys ”A soup opera” vieraili Oripäässä. Kulttuuritoimen ja Lions Club Oripään yhdessä järjestämä joulunavaus keräsi yli sadan hengen yleisön.

| | TP 2021 | TP 2022 | TA 2023 | TP 2023 |
|---|---------|---------|---------|---------|
| Tapahtumat ja retket (yli 10 osallistujaa) | 3 | 7 | 10 | 8 |
| Syrjämän vierailijat | 412 | 270 | 200 | 567 |

Talous (sitova):

| Kirjasto- ja kulttuuritoimi | | | | | | |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 3 050,00 | 0,00 | 3 050,00 | 2 410,31 | 639,69 | 1 460,23 |
| Toimintamenot | -153 642,00 | 0,00 | -153 642,00 | -157 213,10 | 3 571,10 | -157 332,47 |
| Toimintakate | -150 592,00 | 0,00 | -150 592,00 | -154 802,79 | 4 210,79 | -155 872,24 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | -27 720,00 | 0,00 | -27 720,00 | -32 289,00 | 4 569,00 | -14 042,00 |
| Toimintakate | -27 720,00 | 0,00 | -27 720,00 | -32 289,00 | 4 569,00 | -14 042,00 |

MUUT OPETUSPALVELUT

Muihin opetuspalveluihin kuuluvat Auranlaakson kansalaisopisto sekä Huittisten ja Loimaan musiikkiopistot, joissa oripääläiset voivat opiskella ja harrastaa. Loimaan musiikkiopistossa ei ole viime vuosina ollut juurikaan oripääläisiä opiskelijoita, mutta vuonna 2023 musiikkiharrastus oli aiempaa suosittumpaa, ja opiskelijoita oli useita.

Talous (sitova):

| Muut opetuspalvelut | | | | | | |
|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | -15 800,00 | -5 000,00 | -20 800,00 | -28 487,49 | 7 687,49 | -19 782,00 |
| Toimintakate | -15 800,00 | -5 000,00 | -20 800,00 | -28 487,49 | 7 687,49 | -19 782,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tehtäväalue: Vapaa-aika- ja nuorisotoimi

Vastuhenkilö: Vapaa-aikaohjaaja

Palveluajatus

Vapaa-aikatoimi toteuttaa kaikille kuntalaisille suunnattuja laadukkaita ja monipuolisia palveluita tiiviisti yhteistyössä kunnan muiden vapaa-ajan toimijoiden kanssa.

Strategiset tavoitteet

Monipuoliset, laadukkaat ja ajantasaiset vapaa-ajanpalvelut kaikille ryhmille. Seutukunnallisessa nuorisotoiminnassa Senu, tätä nykyä Elo-Hanke. Hankkeen tarkoituksena on etsivän nuorisotyön järjestäminen alueella.

Strategisten tavoitteiden toteutuminen

Tammikuun aloitti ilmoitus Nosen muutosta. Noselle löydettiin korvaavan tilat ja 12.1.-1.2.2023 muutettiin osoitteeseen Kanikkalankuja 1. Uusien tilojen sijainti ei ole aivan yhtä hyvä kuin vanhojen ja uudet tilat ovat entisiä tiloja pienemmät. Tarkoitus on olla tässä tilassa tammikuun loppuun 2026. Nuorisotilan liikuntahallivuorot olivat keväällä vähäisellä käytöllä. Nuoria käytiin tapaamassa myös kouluilla.

Kesäkuussa oli leiri, jonne osallistui 7 lasta. Leiri oli Pöytyän Kalikassa ja sujui erittäin hyvin. Yksi oripääläinen lapsi osallistui Kesis-leiriin. Syksy sujui jouhevasti ja syyslomalla pidettiin yö-Nose alakouluikäisille. Nuorten vaikuttajaryhmään saatiin uusia jäseniä ja toimintaa jatketaan innokkaasti.

Vapaa-aikatoimi järjesti koko vuoden säännöllisenä toimintana mm. äijäkerhoa, korttipeli-iltoja ja bingoa. Suomi-Ukraina -iltoja pidettiin kolme, yhdessä seurakunnan ja maahanmuuttotoiminnan kanssa. Lisäksi järjestettiin Auranjoentien matkailutien Avoimiin oviin liittyen takakonttikirppis 20.5.2023. Yhteislauluilta järjestettiin Kangastuvan pesäpallokentällä keväällä ja toinen syksyllä palvelutalossa.

Yhteistyötä tehtiin Auranjoentien matkailutien hyväksi, yhdessä Auran, Pöytyän ja Liedon kanssa. Vuonna 2023 isompia tapahtumia olivat Loppiaisvaloajelu, Auranjoentien avoimet ovet sekä Kulttuuriralli. Uusi hankehakemusta valmisteltiin ja siinä on mm. pyöräilyn kehittäminen matkailutiellä ja tien kunnossapidon parantaminen.

Harjureitillä tuli vuonna 2023 henkilövaihdoksia yhteistyöryhmään. Säkylässä vaihtui vapaa-aikajohtaja, Loimaalla jäi eläkkeelle liikuntasihtööri ja Huittisissa jää vuonna 2024 eläkkeelle nuoris- ja liikuntajohtaja. Näin ollen vapaa-aikaohjaaja jatkaa Harjureitin yhteistyöryhmässä virkavuosiltaan vanhimpana.

Yhteistyö aloitettiin Pöytyän ja Auran kanssa nuorisotyöpajan merkeissä.

Loppuvuonna saimme lahjoituksen Ulla-Maija Nummelalta lasten ja nuorten harrastustoimintaan nuorisotilalla. Tämä lahjoitus käytettiin askartelutarvikkeisiin, konsolipeli-tarvikkeisiin sekä biljarditarvikkeisiin. Isoimpana ostona oli pingispöytä, joka nostetaan biljardipöydän päälle.

Yhteistyötä tehtiin mm. varhaiskasvatuksen, seurojen ja yhdistysten sekä seurakunnan kanssa. Seutukunnallinen nuorisotoimi Senu jatkoi toimintaansa neljän kunnan yhteistyönä ja Elo-hankkeen nimellä.

Talousarvion sitovat tavoitteet

| TAVOITE | MITTARI | TAVOITETASO | TOTEUTUMA |
|--|--|--|---|
| Nuorisotyön kehittäminen siten että nuorten osallisuus sekä nuorten kasvu aktiiviseksi kansalaiseksi mahdollistuu. | Osanottajien määrä ja saatava palaute. Nuorten vaikuttajaryhmän toiminta. | Nuorisotilassa kävijöitä noin 70 hlö / vko. Nuorisolain vaatimusten täyttäminen. Nuorten oman aktiivisuuden lisääminen. Nuorten vaikuttajaryhmän sitouttaminen. | Nuorisotilassa on ollut runsaasti kävijöitä noin 34 kävijää/vko. Nuorten vaikuttajaryhmä kokoontui vuoden aikana 4 kertaa. Tapahtumia järjestettiin nuorten ehdotusten pohjalta ja nuorisotilaan tehtiin hankintoja nuorten toiveet huomioiden. |
| Vapaa-aikatoimen palveluiden saatavuus / vaikuttavuus. Matalankynnyksen toiminta Kuntalaisten osallistaminen ja aktivointi | Osanottajien määrä ja saatava palaute. Saatuun palautteeseen reagoiminen | Hyvä tavoittavuus; viestintä eri palvelumuodoista tavoittaa kohderyhmänsä Kuntalaiset kokevat voivansa vaikuttaa palveluihin. | Suullinen palaute positiivista. Tieto tapahtumista ja muusta toiminnasta on tavoittanut kohderyhmänsä hyvin. Osallistujia tapahtumiin vuoden aikana vaihtelevasti. |

Tunnuslukuja

| Toiminnan laajuus | <u>2021</u> | <u>2022</u> | <u>2023</u> |
|--|-------------------------|--|-----------------------------|
| VAPAA-AIKATOIMI | | | |
| Tapahtumat ja retket: | | | |
| - tapahtumat, määrä / osallistujat | 1 kpl (Villi ori) | 1 kpl (Villi Ori Blues) 300 osallistujaa | 11 kpl/ 608 osallistujaa |
| - retket määrä / osallistujat | 2 kpl / 33 osallistujaa | 1 kpl/ 0 osallistujaa | 1 kpl / 12 osallistujaa |
| - leirit määrä / osallistujat | - | 2 kpl/6 osallistujaa | 2 kpl/ 8 osallistujaa |
| - säännöllinen toiminta kokoumiskerrat/ osallistujat | 16 krt/114 osallistujaa | 21 krt/159 osallistujaa | 12 kertaa/ 132 osallistujaa |
| - kerhotoiminta kokoumiskerrat / osallistujat | - | - | |
| Osallistumiskertoja yhteensä | 147 osallistujaa | 465 osallistujaa | 760 osallistujaa |

| | <u>2021</u> | <u>2022</u> | <u>2023</u> |
|---|-------------------------|---|---|
| NUORISOTOIMI | | | |
| Tapahtumat ja retket: | | | |
| - tapahtumat määrä / osallistujat | - | 2 yönuokkari+ Sillanalusrock 936 osallistujaa | 1 yönuokkari /15 osallistujaa Sillanalusrock 750 osallistujaa |
| - retket määrä / osallistujat | - | - | |
| - nuorisotila aukiolokerrat / kävijät | 149 krt / 979 kävijää | 155 krt/ 1627 kävijää 52 kävijää/vko | 156 krt/ 1056 kävijää 34 kävijää/vko |
| - vaikuttajaryhmän kokoukset / osallistujat | 4 krt / 15 osallistujaa | 2 krt/ 6 osallistujaa | 4 krt /24 osallistujaa |
| - etsiväntyön asiakkuudet | 4 | 0 | 3 |
| Osallistumiskertoja yhteensä | 994 osallistujaa | 2569 osallistujaa | 1848 osallistujaa |

Talous (sitova):

| Vapaa-aikatoimi | | | | | | |
|------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|------------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 4 800,00 | 0,00 | 4 800,00 | 2 435,94 | 2 364,06 | 20 632,34 |
| Toimintamenot | -51 517,00 | -3 300,00 | -54 817,00 | -81 793,94 | 26 976,94 | -67 440,24 |
| Toimintakate | -46 717,00 | -3 300,00 | -50 017,00 | -79 358,00 | 29 341,00 | -46 807,90 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| Toimintamenot | -55 530,00 | 0,00 | -55 530,00 | -3 531,00 | -51 999,00 | -71 546,00 |
| Toimintakate | -55 530,00 | 0,00 | -55 530,00 | -3 531,00 | -51 999,00 | -71 546,00 |

HYVINVOINTI- JA LIIKUNTATOIMI

Tehtäväalue: hyvinvointi- ja liikuntatoimi

Vastuhenkilö: hyvinvointi- ja liikuntaohjaaja

Palveluajatus

Hyvinvointi- ja liikuntatoimi toteuttaa kaikille kuntalaisille suunnattuja laadukkaita ja monipuolisia hyvinvointi- ja liikuntapalveluita tiiviisti yhteistyössä kunnan muiden vapaa-ajan toimijoiden kanssa.

Strategiset tavoitteet

Seutukunnallisessa liikuntatoiminnassa (Seli) aktiivisesti mukana oleminen. Tiivis yhteistyö kunnan eri yksiköiden, lähikuntien, seurojen / yhdistysten, seurakunnan ja kansalaisopiston kanssa. Voimaa Vanhuuteen kumppanuusohjelman aloitus vuonna 2023, ohjelma kestää vuoden 2025 loppuun asti. Liikkuen läpi vuoden kampanjan toteuttaminen kunnassa. Aktiivinen osallistuminen Rajattomasti Liikuntaa ja LiikU ry:n verkostoihin.

Strategisten tavoitteiden toteutuminen

Hyvinvointi- ja liikuntaohjaajan (hyli-ohjaaja) toimenkuva on uusi ja työ alkoi 1.4.2023. Ohjaaja irtisanoutui ja lopetti työskentelyn Oripäässä syyskuussa, uusi hyvinvointi- ja liikuntaohjaaja rekrytoitiin loppuvuoden aikana ja hän aloitti työssä tammikuussa 2024. Liikuntapalvelujen käyttö oli runsasta vuonna 2023. Sekä liikuntahallia että kuntosalia käytettiin ahkerasti. Nuorisotilalla kävijöillä oli oma liikuntahallivuoro. Ulkoliikuntapaikat olivat myös ahkerassa käytössä.

Yhteistyötä tehtiin mm. vapaa-aikaohjaajan, varhaiskasvatuksen, seurojen ja yhdistysten sekä seurakunnan kanssa. Kaikki seutukunnallisen liikuntatoimen kunnat osallistuvat nyt Rajattomasti liikuntaa verkostoon sekä Voimaa Vanhuuteen kumppanuusohjelmaan.

Kunta tarjosi ryhmäliikuntatunteja oman hyli-ohjaajan sekä ostopalvelu-ohjaajien avulla. Hyli-ohjaaja veti yhteis-sauvakävelyitä ja ostopalveluna järjestettiin kuntosali-circuit sekä tehojumpa. Seurat/järjestöt sekä kansalaisopisto tarjosivat monipuolisesti erilaisia liikunnallisia harrastusmahdollisuuksia ja hyli-ohjaaja on apuna näiden toimintojen mainostamisessa sekä tilojen varauksissa.

Varsinais-Suomenhyvinvointialue (Varha) aloitti toiminnan vuoden 2023 alussa. Varhan organisoituessa myös kunnan hyvinvoinnin edistämistyön taholta vuonna 2023 rakennettiin yhteistyötä Varhan ja hyli-ohjaajan välillä. Tästä johtuen kunnassa aloitti myös uusi hyvinvointilautakunta entisen sosiaalilautakunnan tilalla. Kunnan hyvinvointikertomuksen sekä -suunnitelman päivittäminen aloitettiin vuoden 2023 aikana.

| TAVOITE | MITTARI | TAVOITETASO | TOTEUTUMA |
|--|--|--|--|
| Kunta ylläpitää ja kehittää kaikille kuntalaisille soveltuvia ja monipuolisia liikuntapaikkoja ja -tiloja. | Osanottajien määrä ja saatava palaute. Liikuntapaikkojen ja -tilojen kunnan seuranta. | Käyttäjät ovat tyytyväisiä liikuntapaikkoihin ja -tiloihin. Tilat ja välineistö pidetään hyvällä tasolla. | Käyttäjät ovat tyytyväisiä liikuntapaikkoihin ja -tiloihin, suullinen palaute. Tilat ja välineistö pidetty hyvällä tasolla. Uutta hankittu käyttäjien toiveita kuunnellen ja harkiten. |
| Kuntalaisia kannustetaan harrastamaan terveyttä edistävää liikuntaa. | Osanottajien määrä ja saatava palaute | Kunnan liikuntatilojen aktiivikäyttö kuntalaisten keskuudessa. | Liikuntatoimella oli matalan kynnyksen tapahtumia pitkin vuotta ja osallistuminen tapahtumiin oli aktiivista. Kuntosalin käyttöaste on kiitettävä. Liikuntahallin vakiovuorojen käyttöaste on ollut 56,63 % jota on täydennetty runsailla yksittäisvuoroilla. |

| LIIKUNTATOIMI | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Tapahtumat ja retket: | | | |
| - liikuntaryhmien kokoontumiset | - | - | 34 kertaa/ 111 osallistujaa |
| - tapahtumien määrä / osallistujat | 1 kpl /17 osallistujaa | | 2 kpl/ 50 osallistujaa |
| - retket määrä / osallistujat | - | - | - |
| - säännöllinen toiminta (krt/vko) kokoontumiskerrat / osallistujat | 24 krt /161 osallistujaa | 44 krt /471 osallistujaa | 83krt /474 osallistujaa |
| - kuntosali, käyntikertoja | 3300 kävijää | 4332 kävijää | 5328 kävijää |
| - liikuntahalli kokoontumiskerrat / osallistujat | 33 vakiovuoroa viikossa. 7956 kävijää /6 kk | 34 vakiovuoroa 10 778 kävijää | 33 vakiovuoroa /10801 kävijää |
| - liikuntahalli, yksittäisvuorot | 40 kpl | 54 kpl | 80 |
| Osallistumiskertoja yhteensä | 11514 osallistujaa | 15 581 osallistujaa | 16764 osallistujaa |

Talous (sitova):

| Liikuntatoimi | | | | | | |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|------------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 31 700,00 | 0,00 | 31 700,00 | 27 847,27 | 3 852,73 | 0,00 |
| Toimintamenot | -62 780,00 | 0,00 | -62 780,00 | -34 257,71 | -28 522,29 | 0,00 |
| Toimintakate | -31 080,00 | 0,00 | -31 080,00 | -6 410,44 | -24 669,56 | 0,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Toimintamenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -59 976,00 | 59 976,00 | 0,00 |
| Toimintakate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -59 976,00 | 59 976,00 | 0,00 |

MAAHANMUUTTOASIAT

Tehtäväalue: Maahanmuuttoasiat

Vastuhenkilö: Kirjastonjohtaja

Oripää oli mukana Maahanmuuttajien ohjaus- ja neuvontapalvelut -hankkeessa, ja hankkeen työntekijä sekä kirjastonjohtaja opastivat oripääläisiä maahanmuuttajia vuoden 2023 aikana. Suomen Punainen Risti järjesti kotikuntaoikeuksia koskevan tiedotustilaisuuden Oripäässä maaliskuussa. Kirjastonjohtaja kokosi Oripään kunnan maahanmuuttajien kotouttamisohjelman, jonka kunnanvaltuusto hyväksyi 25.9.2023. Kaikki kuntamallissa mukana olleet Oripäässä asuvat ukrainalaiset hakivat ja saivat kotikunnan vuoden 2023 loppuun mennessä.

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

Tehtäväalue: Ympäristöterveydenhuolto

Vastuhenkilö: Kirjastonjohtaja

Oripään kunta osti ympäristöterveydenhuollon palveluita, kuten tupakkalain valvontaa ja eläinlääkintäpalveluita Liedon kunnalta.

Talous (sitova):

| Hyvinvointitoimi | | | | | | |
|------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|------------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 222,18 | -10 222,18 | 0,00 |
| Toimintamenot | -45 000,00 | -62 000,00 | -107 000,00 | -134 914,17 | 27 914,17 | 0,00 |
| Toimintakate | -45 000,00 | -62 000,00 | -107 000,00 | -124 691,99 | 17 691,99 | 0,00 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Toimintamenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

TEKNINEN LAUTAKUNTA

| Tekninen lautakunta | | | | | | |
|----------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | <i>Alkuperäinen talousarvio</i> | <i>Talousarvio-muutokset</i> | <i>Talousarvio muutosten jälkeen</i> | <i>Toteutuma 2023</i> | <i>Poikkeama</i> | <i>Toteutuma 2022</i> |
| Ulkoinen | | | | | | |
| <i>Toimintatulot</i> | 879 520,00 | 0,00 | 879 520,00 | 891 781,47 | -12 261,47 | 655 016,27 |
| <i>Toimintamenot</i> | -1 284 147,00 | 0,00 | -1 284 147,00 | -1 372 831,15 | 88 684,15 | -1 747 748,64 |
| <i>Toimintakate</i> | -404 627,00 | 0,00 | -404 627,00 | -481 049,68 | 76 422,68 | -1 092 732,37 |
| Sisäinen | | | | | | |
| <i>Toimintatulot</i> | 321 580,00 | 0,00 | 321 580,00 | 396 460,80 | -74 880,80 | 445 522,00 |
| <i>Toimintamenot</i> | -41 258,00 | 0,00 | -41 258,00 | -128 995,21 | 87 737,21 | -67 145,41 |
| <i>Toimintakate</i> | 280 322,00 | 0,00 | 280 322,00 | 267 465,59 | 12 856,41 | 378 376,59 |

Tulos kokonaisuudessaan teknisen lautakunnan osalta ylittyi.

Tehtäväalue: Hallinto
Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Palveluajatus:

Teknisen lautakunnan tehtäväalueena on vastata lautakunnan alaisen palvelutuotannon järjestämisestä ja kehittämisestä kiinteistönhoidon, yhdyskuntahuollon ja yksityisteiden osalta sekä kunnan rakennushankkeiden toteuttamisesta.

Talous (sitova):

Toimintamenot pysyivät hallinnon osalta budjetissa

| Teknisen toimien hallinto | | | | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | <i>Alkuperäinen talousarvio</i> | <i>Talousarvio-muutokset</i> | <i>Talousarvio muutosten jälkeen</i> | <i>Toteutuma 2023</i> | <i>Poikkeama</i> | <i>Toteutuma 2022</i> |
| Ulkoinen | | | | | | |
| <i>Toimintatulot</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 988,00 |
| <i>Toimintamenot</i> | -142 707,00 | 0,00 | -142 707,00 | -139 892,76 | -2 814,24 | -134 138,80 |
| <i>Toimintakate</i> | -142 707,00 | 0,00 | -142 707,00 | -139 892,76 | -2 814,24 | -124 150,80 |
| Sisäinen | | | | | | |
| <i>Toimintatulot</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Toimintamenot</i> | -9 710,00 | 0,00 | -9 710,00 | -35 189,00 | 25 479,00 | -17 718,00 |
| <i>Toimintakate</i> | -9 710,00 | 0,00 | -9 710,00 | -35 189,00 | 25 479,00 | -17 718,00 |

Tehtäväalue: Kiinteistötoimi
Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Palveluajatus:

Tehtäväalue on vastannut keskitetysti kaikista kunnan hallinnoimien rakennusten, piha-alueiden, puistojen ja yleisten alueiden hoidosta, kunnossa- ja ylläpidosta sekä varastointi-, kone- ja laitepalveluista. Tehtäväalue on huolehtinut myös peltoalueiden vuokrauksesta sekä metsien hoidosta metsätaloussuunnitelman pohjalta.

Tehtäväalue käsittää seuraavat tulosyksiköt:

Muiden toimielinten käytössä olevat rakennukset, aravalainoitettua vuokrataloja, muut asuinrakennukset, osakehuoneistot ja maa- ja metsätilat.

Teknisellä lautakunnalla oli vuoden lopussa hoidossaan 21 kiinteistöä asumis-, liikunta-, kulttuuri- ja kuntapalveluiden käytössä.

Kunnan omistamat vuokra-asunnot ovat olleet vuokrattuina lähes 100 %: sesti.

Asuntoja kunnan omistamissa kiinteistöissä oli 31.12.2023 yhteensä 79 kappaletta.

Loimaantien rivitaloilla oli elokuussa 2023 tulipalo, jossa tuhoutui 4 asuntoa. Vakuutusksittelystä päädyttiin kertakorvaukseen, joka näkyy satunnaisissa tuotoissa.

Muiden hallinnonalojen käytössä olevien rakennusten kunnossa - ja ylläpitokustannukset on laskutettu sisäisinä vuokrina kiinteistöä käyttäviltä hallintokunnilta.

Kiinteistöhoito-, kunnossapito- ja siivouspalvelut tuotettiin pääosin teknisen toimen oman henkilöstön toimesta. Erikoistyöt, auraus sekä hiekoitustyöt teetettiin yksityisillä urakoitsijoilla.

Metsänhakkuut ja hoitotyöt toteutettiin yhteistyössä Metsän-hoitoyhdistys Loimijoki Ry:n kanssa.

Palvelutalon maalämpölaitteiden toiminnasta ja asennuksesta on kiista urakoitsijan kanssa ja kunta on tehnyt niistä korvausvaatimuksen. Keskustelut ovat edenneet oikeusteitse. Oripään kunta hävisi oikeuskäsittelyn ja päätti olla etenemättä asioiden kanssa pidemmälle.

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------|-------|-------|-------|
| kerrosala m2 | 12793 | 12793 | 12563 |
| tilavuus m3 | 55987 | 55987 | 55297 |
| osakehuoneistot | 3 | 3 | 3 |
| metsäala ha | 188 | 188 | 188 |
| peltoala ha | 3,7 | 3,7 | 3,7 |
| työntekijät | 5,7 | 7,05 | 6,45 |

Talous (sitova):

Toimintakate on ennakoitua huonompi, tuloja oli ennakoitua enemmän. Kiinteistöissä on korjausvelkaa, jota on koitettu viedä parempaan suuntaan, remontoimalla ja huoltamalla kiinteistöjä. Henkilöstökulujen ylitys johtuu siitä, ettei palkkoja ole vyörytetty kuten talousarvioon on laskettu. Asiantuntijapalveluiden ylitys johtui palvelutalon oikeudenkäyntikustannuksista, sekä kiinteistöautomaation ohjelmoinneista.

| Kiinteistötoimi | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|------------|----------------|
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 576 420,00 | 0,00 | 576 420,00 | 602 892,83 | -26 472,83 | 353 136,12 |
| Toimintamenot | -712 553,00 | 0,00 | -712 553,00 | -839 932,53 | 127 379,53 | -1 090 704,26 |
| Toimintakate | -136 133,00 | 0,00 | -136 133,00 | -237 039,70 | 100 906,70 | -737 568,14 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 307 360,00 | 0,00 | 307 360,00 | 372 679,00 | -65 319,00 | 424 416,00 |
| Toimintamenot | -19 050,00 | 0,00 | -19 050,00 | -70 110,80 | 51 060,80 | -30 421,00 |
| Toimintakate | 288 310,00 | 0,00 | 288 310,00 | 302 568,20 | -14 258,20 | 393 995,00 |

Tehtäväalue: Rakennustarkastus- ja maa-ainesvalvonta
Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Vuoden 2023 aikana rakennusvalvonnan viranhaltijatehtäviä on hoidettu ostopalveluna Pöyty-
 än kunnalta. Maa-aineslupien valvonta tehdään Etelä-Satakunnan ympäristötoimiston toimesta
 tai toimeksiantoina. Lautakunta päättää maa-ainesluvat.

Talous, suoritteet ja tunnusluvut

| Toiminnan laajuus | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|------|------|------|
| Myönnettyt rakennusluvat | 17 | 23 | 22 |
| Myönnettyt toimenpideluvat | 7 | 11 | 6 |
| Myönnettyt luvat yhteensä | 24 | 44 | 34 |
| Voimassa olevat maa-ainesluvat | 10 | 10 | 8 |
| Toimenpideilmoitukset | 6 | 2 | 1 |

Talous (sitova):

Rakennusluvista tulot arvioitua suuremmat kuin talousarviossa, maa-aineslupien tulot pie-
 nemmät kuin talousarviossa.

| Rakennustarkastus- ja maa-ainesvalvonta | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 60 542,25 | -10 542,25 | 45 526,30 |
| Toimintamenot | -43 580,00 | 0,00 | -43 580,00 | -41 528,10 | -2 051,90 | -36 924,55 |
| Toimintakate | 6 420,00 | 0,00 | 6 420,00 | 19 014,15 | -12 594,15 | 8 601,75 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | -780,00 | 0,00 | -780,00 | -3 620,00 | 2 840,00 | -2 819,00 |
| Toimintakate | -780,00 | 0,00 | -780,00 | -3 620,00 | 2 840,00 | -2 819,00 |

Tehtäväalue: Ympäristönsuojelu
Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Ympäristölupien valmistelu tehdään Etelä-Satakunnan ympäristötoimiston toimesta tai toimek-
 siantoina. Luvista päättäminen kuuluu lautakunnan päätösvaltaan.

Talous (sitova):

Vuoden aikana käsiteltiin ympäristölupia, ja yksi uusi myönnettiin. Tuloja oli arvioitua vähem-
 män. Roskaantuneiden kiinteistöjen siivoukseen varattua rahaa ei käytetty.

| Ympäristön suojelu | | | | | | |
|--------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 4 946,00 | 54,00 | 2 444,00 |
| Toimintamenot | -33 290,00 | 0,00 | -33 290,00 | -19 924,57 | -13 365,43 | -20 208,96 |
| Toimintakate | -28 290,00 | 0,00 | -28 290,00 | -14 978,57 | -13 311,43 | -17 764,96 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tehtäväalue: Yhdyskuntahuolto
Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtäväalueeseen kuuluu kunnan tienpitovastuulla olevien teiden ja valaistuksen hoito ja kunnossapito, puistojen, leikkikenttien, matonpesupaikkojen, ulkoilualueiden ja muiden yleisten alueiden hoito ja kunnossapito.

Strategiset tavoitteet:

- Kaavatiet ja muut kulkuväylät ovat kunnossa ja turvallisia.
- Leikkikentät ja ulkoilualueet ovat kunnossa.
- Yleiset alueet ovat siistejä ja viihtyisiä.

Talous (sitova):

Toimintamenot kokonaisuudessaan alle budjetoidun.

| Yhdyskuntahuolto | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
|------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 3 100,00 | 0,00 | 3 100,00 | 6 692,46 | -3 592,46 | 3 551,60 |
| Toimintamenot | -127 857,00 | 0,00 | -127 857,00 | -122 129,81 | -5 727,19 | -148 071,37 |
| Toimintakate | -124 757,00 | 0,00 | -124 757,00 | -115 437,35 | -9 319,65 | -144 519,77 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | -800,00 | 0,00 | -800,00 | -1 418,00 | 618,00 | -1 520,00 |
| Toimintakate | -800,00 | 0,00 | -800,00 | -1 418,00 | 618,00 | -1 520,00 |

Tehtäväalue: Yksityistiet
Vastuhenkilö: Tekninen sihteeri

Palveluajatus:

Tehtäväalue huolehtii yksityisteiden kunnossapidon ja perusparantamisen avustamisesta valtuuston vahvistamien jakoperusteiden mukaan.

Talous, suoritteet ja tunnusluvut v. 2023:

| Perustiedot/tunnusluvut | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Avustettavat yksityistiet, kpl | 28 | 25 | 22 | 26 |
| Avustetut tiet km | 54 | 49 | 43 | 50 |
| Avustukset euroa | 18769 | 18548 | 22949 | 22488 |
| Kunnan avustus euroa/km | 347,57 | 378,53 | 533,70 | 449,76 |

Talous (sitova):

Kilometri avustus oli 25 000 € ja perusparannuksiin oli varattu 3 000 €. Kilometriavustuksen jäämä käytettiin perusparannusavustukseen. Perusparannusavustusta maksettiin kahdelle tielle yhteensä 5482 €.

| Yksityistiet | | | | | | |
|---------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | -28 000,00 | 0,00 | -28 000,00 | -27 999,84 | -0,16 | -27 999,99 |
| Toimintakate | -28 000,00 | 0,00 | -28 000,00 | -27 999,84 | -0,16 | -27 999,99 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintakate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tehtäväalue: Vesihuoltolaitos
Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tavoitteet:

Hulevesimäärän vähentäminen. Johdetun jäteveden määrä Kakolan jätevedenpuhdistamolle nousi edellisvuoteen verrattuna. Syynä nousuun on suurempi sademäärä. Työtä verkoston kunnostuksen parissa jatketaan edelleen.

| VESILAITOS | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Omilta ottamoilta pumpattu vesimäärä | 176 986 | 186 480 | 208 636 |
| Ostettu vesimäärä | 2 232 | 8 253 | 6 178 |
| Muille vesilaitoksille myyty | 29 680 | 29 498 | 29 454 |
| Omalta jakelualueelta laskutettu vesimäärä | 128 958 | 150 845 | 163 163 |
| Vesijohtoverkoston liittyjämäärä | | | |
| Verkkoon liittyneet kiinteistöt | 663 | 663 | 657 |
| Vesijohtoverkon pituus | 82 530 | 82 530 | 82 530 |

VIEMÄRILAITOS

| | | | |
|--|---------|--------|---------|
| Kakolan jätevedenpuhdistamolle johdettu jätevesi | 102 034 | 78 403 | 132 332 |
| Laskutettu jätevesimäärä | 33 984 | 34 158 | 36 210 |
| Viemäriverkkoon liittyneet kiinteistöt | 295 | 295 | 289 |
| Jätevesiviemäriverkoston pituus | 21 930 | 21 930 | 21 930 |
| Hulevesiviemäriverkoston pituus | 592 | 592 | 592 |

Talous (sitova):

Laskuttamattomia asiakkaita on muita vuosia enemmän, asiakkaat ilmoittanut vesimittarilukemia huonosti ja niistä ei muistuteltu, johtuen etäluettavien mittareiden vaihtotyöstä. Lisäksi pumpattu vesimäärä on viime vuosina laskenut.

| Vesihuoltolaitos | | | | | | |
|-------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|------------|----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2023 | Poikkeama | Toteutuma 2022 |
| Ulkoinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 245 000,00 | 0,00 | 245 000,00 | 216 707,93 | 28 292,07 | 240 370,25 |
| Toimintamenot | -196 160,00 | 0,00 | -196 160,00 | -181 423,54 | -14 736,46 | -178 293,47 |
| Toimintakate | 48 840,00 | 0,00 | 48 840,00 | 35 284,39 | 13 555,61 | 62 076,78 |
| Sisäinen | | | | | | |
| Toimintatulot | 14 220,00 | 0,00 | 14 220,00 | 23 781,80 | -9 561,80 | 21 106,00 |
| Toimintamenot | -10 918,00 | 0,00 | -10 918,00 | -18 657,41 | 7 739,41 | -14 667,41 |
| Toimintakate | 3 302,00 | 0,00 | 3 302,00 | 5 124,39 | -1 822,39 | 6 438,59 |

2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

| Tuloslaskelman toteutuminen | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|
| Toimintatulot | 1 069 860 | 0 | 1 069 860 | 1 153 973 | 84 113 |
| Myyntitulot | 307 100 | | 307 100 | 296 035 | -11 065 |
| Maksutulot | 121 950 | | 121 950 | 145 346 | 23 396 |
| Tuet ja avustukset | 28 770 | | 28 770 | 72 911 | 44 141 |
| Vuokratuotot | 576 440 | | 576 440 | 603 809 | 27 369 |
| Muut toimintatulot | 35 600 | | 35 600 | 35 872 | 272 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | 0 | 0 | 0 |
| Toimintamenot | -4 833 142 | -291 239 | -5 124 381 | -5 285 290 | -160 909 |
| Henkilöstömenot | -2 332 570 | -161 939 | -2 494 509 | -2 483 918 | 10 591 |
| Palvelujen ostot | -1 636 862 | -33 000 | -1 669 862 | -1 813 037 | -143 175 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -634 410 | -31 000 | -665 410 | -648 871 | 16 539 |
| Avustukset | -96 000 | -62 000 | -158 000 | -136 823 | 21 177 |
| Muut toimintamenot | -133 300 | -3 300 | -136 600 | -202 641 | -66 041 |
| Toimintakate | -3 763 282 | -291 239 | -4 054 521 | -4 131 317 | -76 796 |
| Verotulot | 3 080 000 | | 3 080 000 | 2 974 661 | -105 339 |
| Valtionosuudet | 1 751 285 | | 1 751 285 | 1 806 799 | 55 514 |
| Muut valtionosuudet | | | 0 | | 0 |
| Rahoitustulot ja -menot: | -44 000 | -67 000 | -111 000 | -110 916 | 84 |
| Korkotulot muilta | 2 100 | | 2 100 | 1 408 | -692 |
| Muut rahoitustulot muilta | 1 000 | | 1 000 | 955 | -45 |
| Korkomenot | -39 200 | -67 000 | -106 200 | -105 780 | 420 |
| Muut rahoitusmenot | -7 900 | | -7 900 | -7 500 | 400 |
| Vuosikate | 1 024 003 | -358 239 | 665 764 | 539 226 | -126 538 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | 0 | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -495 000 | | -495 000 | -485 637 | 9 363 |
| Arvonalentumiset | | | 0 | | 0 |
| Satunnaiset erät | | | 0 | | 0 |
| Satunnaiset tulot | | | 0 | 350 000 | 350 000 |
| Satunnaiset menot | | | 0 | | 0 |
| Tilikauden tulos | 529 003 | -358 239 | 170 764 | 403 589 | 232 825 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 15 137 | | 15 137 | 15 137 | 0 |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | | 0 | | 0 |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | | | 0 | | 0 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 544 140 | -358 239 | 185 901 | 418 726 | 232 825 |

Verotulojen erittely, €

| Verotulot, EUR | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|
| | 2023 | | | | |
| - Kunnan tulovero | 2 100 000 | | 2 100 000 | 2 060 800 | -39 200 |
| - Kiinteistövero | 423 000 | | 423 000 | 378 583 | -44 417 |
| - Osuus yhteistöveron tuotosta | 557 000 | | 557 000 | 535 277 | -21 723 |
| - Muut verotulot | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Yhteensä | 3 080 000 | 0 | 3 080 000 | 2 974 661 | -105 339 |

Tuloverot

| Vuosi | Tuloveroprosentti | Verotettava tulo, milj. euroa | Muutos % |
|-------|-------------------|-------------------------------|----------|
| 2023 | 8,36 | 22 | 12,6 |
| 2022 | 21,00 | 20 | 7,1 |
| 2021 | 21,00 | 19 | 2,1 |
| 2020 | 21,00 | 18 | 0,8 |
| 2019 | 21,00 | 18 | 0,0 |
| 2018 | 19,50 | 18 | 5,9 |
| 2017 | 19,50 | 17 | -5,6 |
| 2016 | 19,50 | 18 | -10,0 |
| 2015 | 19,50 | 20 | -16,7 |
| 2014 | 19,50 | 24 | 9,1 |
| 2013 | 19,50 | 22 | 2,3 |

Valtionosuudet

| Valtionosuudet, EUR | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|---------------|
| | 2023 | | | | |
| Yleinen valtionosuus | 1 310 074 | 0 | 1 310 074 | 1 776 656 | 466 582 |
| Opetus ja kulttuuritoimen valtionosuudet | -9 973 | 0 | -9 973 | -312 085 | -302 112 |
| <i>Muut valtionosuudet</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verotulomenetysten kompensatio | 451 184 | 0 | 451 184 | 342 228 | -108 956 |
| VOS koronaosuus | | | | | |
| Veroperustemuutoksista johtuvien veromenetysten korvaus | | | | | |
| Opetus-kulttuuri korona | | | | | |
| Valtionosuudet yhteensä | 1 751 285 | 0 | 1 751 285 | 1 806 799 | 55 514 |

2.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

| INVESTOINNIT | tulot | | menot | | Toteutuma tulot | Toteutuma menot |
|--|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | Alkuperäinen talousarvio muutokset | Talousarvio- muutokset | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | | |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET | | | | | | |
| Atk-ohjelmat | | | | 0 | 0 | 0 |
| Yhteensä | | | | 0 | 0 | 0 |
| Kiinteä omaisuus | | | | | | |
| Maanhankinta: osto ja myynti | | | | 11 000 | 11 000 | 600 |
| Yhteensä | | | 0 | 11 000 | 11 000 | 600 |
| Osakkeet ja osuudet | | | | | | |
| Yhteensä | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muu käyttöomaisuus | | | | | | |
| Koneet ja kalusto | | | 50 000 | -50 000 | | |
| Yhteensä | 0 | 0 | 50 000 | -50 000 | 0 | 0 |
| Talonrakennus | | | | | | |
| Loimaantien rivitalot | | | 20 000 | | 20 000 | 0 |
| Vanhusten rivitalot | | | 50 000 | | 50 000 | 0 |
| Haapalan peruskorjaus | | | 60 000 | -60 000 | 0 | 0 |
| Koulukuja | | | 350 000 | | 350 000 | 213 679 |
| Kunnanvirasto | | | | 110 000 | 110 000 | 108 624 |
| Keskusta-alue | | | 20 000 | 5 000 | 25 000 | 24 944 |
| Yhteensä | 0 | 0 | 500 000 | 55 000 | 555 000 | 0 |
| Julkinen käyttöomaisuus | | | | | | |
| Kaavateiden rakentaminen ja kunnossapito | | | 10 000 | | 10 000 | 9 170 |
| Asfaltointi | | | 15 000 | 8 000 | 23 000 | 23 070 |
| Tievalaisimien uusiminen | | | 16 000 | 5 000 | 21 000 | 19 337 |
| Vapaa-ajan keskus | | | 20 000 | | 20 000 | |
| Urheilukenttä | | | 30 000 | | 30 000 | 10 300 |
| Energiaselvitys | | | 50 000 | -39 000 | 11 000 | |
| Yhteensä | 0 | 0 | 141 000 | -26 000 | 115 000 | 0 |
| Vesihuoltolaitos | | | | | | |
| Kunnallistekniikan rakentaminen ja hulevesiviemäröinti | | | 65 000 | 10 000 | 75 000 | 50 176 |
| Etäluettavat vesimittarit | | | 60 000 | | 60 000 | 35 288 |
| Yhteensä | | 0 | 125 000 | 10 000 | 135 000 | 0,00 |
| Kaikki yhteensä | 0 | 0 | 816 000 | 0 | 816 000 | 600,00 |
| Nettoinvestoinnit | | | | | | 505 180 |

Investointien määrärahasiirrot 2023:

Kunnanvaltuusto 19.6.2023

siirto kohdasta Haapala, kohtaan kunnanvirasto 60 000 €

siirto kohdasta Traktori/kuormaaja, kohtaan kunnanvirasto 50 000 €

Kunnanvaltuusto 18.12.2023

Kustannuspaikasta energiaselvitys ja viraston alueen lämmitysmuodon vaihtaminen siirretään

5 000 € kohtaan Uitonmäen katuvalaistus

8 000 € kohtaan asfaltoinnit

5 000 € kohtaan keskusta-alue

10 000 € kohtaan kunnallistekniikan rakentaminen ja hulevesiviemärointi

11 000 € kohtaan maa-alueet

2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

| Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu | | | | | |
|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
| Toiminta ja investoinnit | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Vuosikate | 1 024 003 | -358 239 | 665 764 | 539 226 | -126 538 |
| Satunnaiset erät | | | 0 | 350 000 | 350 000 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | | 337 | 337 |
| | | | 0 | | |
| Investointien rahavirta | | | 0 | | |
| Investointimenot | -816 000 | | -816 000 | -505 780 | 310 220 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0 | | 0 | | 0 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | | 0 | 600 | 600 |
| | | | 0 | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 208 003 | -358 239 | -150 236 | 384 383 | 534 619 |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennys | | | | | |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | 0 | 0 | 0 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -196 748 | | -196 748 | -141 748 | 55 000 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 300 000 | | 300 000 | 121 265 | -178 735 |
| Rahoituksen rahavirta | 103 252 | 0 | 103 252 | -20 483 | -123 735 |
| Oman pääoman muutokset | | | | | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 311 255 | -358 239 | -46 984 | 363 900 | 410 884 |

| YHTEENVETO VALTIUSTON HYVÄKSYMÄN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA | | | | | | | | | | | |
|---|-----|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| | N/B | Määrärahat | | TA muutosten | | Toteutuma | Poikkeama | Tuloarviot | | Poikkeama | |
| | | Alkup. tal.ansio | TA:n muutokset | TA:n muutokset | jälkeen | | | Alkup. tal.ansio | TA:n muutokset | | TA muutosten jälkeen |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | | | | | |
| Keskusvaillautakunta | N | -3 730 | | -3 730 | -5 693 | 1 963 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 500 | -500 |
| Tarkastuslautakunta | N | -10 620 | | -10 620 | -7 556 | -3 064 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maaseutuelinkeinot | N | -14 000 | | -14 000 | -18 076 | 4 076 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Yleishallinto | N | -572 031 | -37 939 | -609 970 | -601 005 | -8 965 | 10 200 | 10 200 | 11 130 | -930 | |
| Elinkeinotoimi | N | -21 540 | | -21 540 | -26 973 | 5 433 | 20 | 20 | 1 648 | -1 628 | |
| Varhaiskasvatus | N | -741 790 | -183 000 | -924 790 | -972 270 | 47 480 | 51 500 | 51 500 | 95 426 | -43 926 | |
| Perusopetus | N | -1 856 545 | | -1 856 545 | -1 845 895 | -10 650 | 87 070 | 87 070 | 109 117 | -22 047 | |
| Keskiasteen koulutus | N | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Muut opetuspalvelut | N | -15 800 | -5 000 | -20 800 | -28 487 | 7 687 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kirjasto- ja kulttuuritoimi | N | -153 642 | | -153 642 | -157 213 | 3 571 | 3 050 | 3 050 | 2 410 | 640 | |
| Vapaa-aikatoimi | N | -51 517 | -3 300 | -54 817 | -81 794 | 26 977 | 4 800 | 4 800 | 2 436 | 2 364 | |
| Hyvinvointitoimi | N | -45 000 | -62 000 | -107 000 | -134 914 | 27 914 | 0 | 0 | 10 222 | -10 222 | |
| Liikuntatoimi | N | -62 780 | 0 | -62 780 | -34 258 | -28 522 | 31 700 | 31 700 | 27 847 | 3 853 | |
| Vesihuoltolaitos | N | -196 160 | 0 | -196 160 | -181 424 | -14 736 | 245 000 | 245 000 | 216 708 | 28 292 | |
| Teknisen toimen hallinto | N | -142 707 | | -142 707 | -139 893 | -2 814 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kiinteistötoimi | N | -712 553 | 0 | -712 553 | -839 933 | 127 380 | 576 420 | 576 420 | 602 893 | -26 473 | |
| Yhdyskuntahuolto | N | -127 857 | 0 | -127 857 | -122 130 | -5 727 | 3 100 | 3 100 | 6 692 | -3 592 | |
| Yksityiset | N | -28 000 | | -28 000 | -28 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Rak.tark. ja maa-ainesväl. | N | -43 580 | 0 | -43 580 | -41 528 | -2 052 | 50 000 | 50 000 | 60 542 | -10 542 | |
| Ympäristön suojelu | N | -33 290 | | -33 290 | -19 925 | -13 365 | 5 000 | 5 000 | 4 946 | 54 | |
| Palo- ja pelastustoimi | N | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | -4 833 142 | -291 239 | -5 124 381 | -5 285 290 | 162 583 | 1 069 860 | 1 069 860 | 1 153 973 | -84 113 | |
| TULOSLASKELMAOSA | | | | | | | | | | | |
| Verotulot | B | | | | | | 3 080 000 | 3 080 000 | 2 974 661 | -105 339 | |
| Valtionosuudet | B | | | | | | 1 751 285 | 1 751 285 | 1 806 799 | 55 514 | |
| Korkotulot | B | | | 0 | 0 | 0 | 2 100 | 2 100 | 1 408 | -692 | |
| Muut rahoitustulot | B | | | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 1 000 | 955 | -45 | |
| Korkomenot | B | -39 200 | -67 000 | -106 200 | -105 780 | -420 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Muut rahoitusmenot | B | -7 900 | | -7 900 | -7 500 | -400 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Satunnaiset erät | B | -47 100 | -67 000 | -114 100 | 236 720 | -350 000 | 0 | 4 834 385 | 4 783 823 | -50 562 | |

2.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

Tuloslaskelma

| TULOSLASKELMA | | | | | |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| | 1.1.-31.12.2023 | | 1.1.-31.12.2022 | | |
| Toimintatuotot | | | | | |
| Myyntituotot | 296 034,87 | | 352 401,65 | | |
| Maksutuotot | 145 346,13 | | 476 372,40 | | |
| Tuet ja avustukset | 72 911,03 | | 161 185,13 | | |
| Muut toimintatuotot | 639 680,79 | 1 153 972,82 | 430 717,09 | 1 420 676,27 | -266 703,45 |
| Valmistus omaan käyttöön | | | | | |
| Toimintakulut | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -1 993 226,92 | | -3 024 137,43 | | |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Eläkekulut | -425 604,47 | | -669 113,56 | | |
| Muut henkilösivukulut | -65 086,63 | | -73 473,10 | | |
| Palvelujen ostot | -1 813 036,53 | | -5 314 870,95 | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -648 871,38 | | -756 435,42 | | |
| Avustukset | -136 823,19 | | -253 265,14 | | |
| Muut toimintakulut | -202 641,13 | -5 285 290,25 | -198 069,77 | -10 289 365,37 | 5 004 075,12 |
| Toimintakate | | -4 131 317,43 | | -8 868 689,10 | |
| Verotulot | 2 974 660,75 | | 5 154 886,51 | | |
| Valtionosuudet | 1 806 799,00 | | 4 257 461,00 | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -110 916,10 | | -27 605,35 | | |
| Korkotuotot | 1 408,15 | | 8 308,36 | | |
| Muut rahoitustuotot | 955,38 | | 5 613,68 | | |
| Korkokulut | -105 779,63 | | -39 220,32 | | |
| Muut rahoituskulut | -7 500,00 | 4 670 543,65 | -2 307,07 | 9 384 742,16 | -4 714 198,51 |
| Vuosikate | | 539 226,22 | | 516 053,06 | 23 173,16 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 485 637,19 | 485 637,19 | 452 753,01 | 452 753,01 | |
| Arvonalentumiset | | | | | |
| Satunnaiset erät: | | | | | |
| Satunnaiset tuotot | 350 000,00 | | | | |
| Satunnaiset kulut | | 350 000,00 | | 0,00 | |
| Tilikauden tulos | | 403 589,03 | | 63 300,05 | 340 288,98 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | | 15 136,92 | | 15 136,92 | |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | | |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | | | | | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | | 418 725,95 | | 78 436,97 | 340 288,98 |

Rahoituslaskelma

| RAHOITUSLASKELMA - ORIPÄÄ | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| <u>Toiminnan ja investointien rahavirta</u> | | |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 539 226,22 | 516 053,06 |
| Satunnaiset erät | 350 000,00 | |
| Tulorahoituksen korjausevät | 336,73 | |
| | 889 562,95 | 516 053,06 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -505 779,87 | -391 530,99 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 0,00 | 160,00 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 600,00 | 12 396,05 |
| | -505 179,87 | -378 974,94 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 384 383,08 | 137 078,12 |
| | | |
| <u>Rahoituksen rahavirta</u> | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | | |
| Antolainasaamisten vähennys | | |
| | 0,00 | 0,00 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 0,00 | 0,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -141 748,00 | -196 748,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 121 265,04 | -288 001,46 |
| | -20 482,96 | -484 749,46 |
| Oman pääoman muutokset | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 948,60 | -10 111,17 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 4 377,53 | 13 866,77 |
| Saamisten muutos | 93 680,19 | 40 619,88 |
| Korottomien velkojen muutos | -472 562,83 | 293 402,47 |
| | -373 556,51 | 337 777,95 |
| Rahoituksen rahavirta | -394 039,47 | -146 971,51 |
| Rahavarojen muutos | -9 656,39 | -9 893,39 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 13 255,46 | 22 911,85 |
| Rahavarat 1.1. | 22 911,85 | 32 805,24 |
| <i>muutos</i> | -9 656,39 | -9 893,39 |

Tase

| TASE | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| VASTAAVAA | 2023 | 2022 | VASTATTAVAA | 2023 | 2022 |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | 7 431 376,10 | 8 040 379,37 | A OMA PÄÄOMA | 4 233 956,56 | 4 284 129,24 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 165 856,84 | 195 370,75 | I Peruspääoma | 3 051 560,83 | 3 520 459,46 |
| 1. Aineettomat oikeudet | 148 918,22 | 149 254,95 | II Arvonkorotusrahassto | | |
| 2. Tietokoneohjelmistot | 16 938,62 | 46 115,80 | IV Edell. tilikausien yli-/alijäämä | 763 669,78 | 685 232,81 |
| 3. Muut pitkävaikuttiset menot | | | V Tilikauden yli-/alijäämä | 418 725,95 | 78 436,97 |
| 4. Ennakkomaksut | | | | | |
| II Aineelliset hyödykkeet | 6 790 317,42 | 6 741 597,56 | B POISTOERO JA VAPAA- | 90 821,33 | 105 958,25 |
| 1. Maa- ja vesialueet | 708 014,20 | 672 478,70 | EHTOISET VARAUKSET | | |
| 2. Rakennukset | 4 496 412,71 | 4 691 999,73 | 1. Poistoero | 90 821,33 | 105 958,25 |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 366 620,86 | 1 336 252,22 | 2. Vapaaehtoiset varaukset | | |
| 4. Koneet ja kalusto | 5 590,57 | 14 450,41 | | | |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet | | | C PAKOLLISET VARAUKSET | 0,00 | 0,00 |
| 6. Ennakkomaksut ja keskener. hank. | 213 679,08 | 26 416,50 | 1. Eläkevaraukset | | |
| | | | 2. Muut pakolliset varaukset | | |
| III Sijoitukset | 475 201,84 | 1 103 411,06 | D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 8 924,29 | 7 975,69 |
| 1. Osakkeet ja osuudet | 475 201,84 | 1 103 411,06 | 1. Valtion toimeksiannot | | |
| 2. Joukkovelkakirjalainasaamiset | | | 2. Lahjoitusrahastojen pääomat | 1 303,68 | 1 390,58 |
| 3. Muut lainasaamiset | | | 3. Muut toimeksiantojen pääomat | 7 620,61 | 6 585,11 |
| 4. Muut saamiset | | | | | |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 866,87 | 866,87 | E VIERAS PÄÄOMA | 3 949 018,40 | 4 601 374,78 |
| 1. Valtion toimeksiannot | | | I Pitkäaikainen | 1 523 271,04 | 1 659 400,14 |
| 2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 866,87 | 866,87 | 1. Joukkovelkakirjalainat | | |
| 3. Muut toimeksiantojen varat | | | 2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta | 1 182 566,00 | 1 324 314,00 |
| | | | 3. Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | 850 477,61 | 958 191,72 | 4. Lainat muilta luotonantajilta | | |
| I Vaihto-omaisuus | 8 245,91 | 12 623,44 | 5. Saadut ennakot | 18 409,57 | 17 686,67 |
| 1. Aineet ja tarvikkeet | | | 6. Ostovelat | | |
| 2. Keskeneräiset tuotteet | | | 7. Liittymismaksut ja muut velat | 322 295,47 | 317 399,47 |
| 3. Valmiit tuotteet/tavarat | 1 290,41 | 1 618,83 | 8. Siirtovelat | | |
| 4. Muu vaihto-omaisuus | 6 955,50 | 7 902,13 | | | |
| 5. Ennakkomaksut | 0,00 | 3 102,48 | II Lyhytaikainen | 2 425 747,36 | 2 941 974,64 |
| | | | 1. Joukkovelkakirjalainat | 1 300 000,00 | 1 050 000,00 |
| II Saamiset | 828 976,24 | 922 656,43 | 2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta | 326 290,12 | 425 025,08 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 0,00 | | 3. Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| 1. Myyntisaamiset | | | 4. Lainat muilta luotonantajilta | 0,00 | 30 000,00 |
| 2. Lainasaamiset | | | 5. Saadut ennakot | 6 400,00 | 54 600,00 |
| 3. Muut saamiset | | | 6. Ostovelat | 450 493,33 | 805 080,65 |
| 4. Siirtosaamiset | | | 7. Liittymismaksut ja muut velat | 99 795,79 | 161 267,56 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 828 976,24 | 922 656,43 | 8. Siirtovelat | 242 768,12 | 416 001,35 |
| 1. Myyntisaamiset | 329 327,75 | 404 914,30 | | | |
| 2. Lainasaamiset | | | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 8 282 720,58 | 8 999 437,96 |
| 3. Muut saamiset | 482 194,99 | 503 961,83 | | | |
| 4. Siirtosaamiset | 17 453,50 | 13 780,30 | | | |
| | | | | | |
| III Rahoitusomaisuusarvopaperit | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1. Osakkeet ja osuudet | | | | | |
| 2. Sijoitukset rahamarkkinainstrum. | | | | | |
| 3. Joukkovelkakirjalainasaamiset | | | | | |
| 4. Muut arvopaperit | | | | | |
| | | | | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 13 255,46 | 22 911,85 | | | |
| | | | | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 8 282 720,58 | 8 999 437,96 | | | |

Konsernilaskelmat

| Konsernin tuloslaskelma | 1.1.2023 - 31.12.2023 | | 1.1.2022 - 31.12.2022 | |
|---------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|-------------|
| Toimintatuotot | | 1 237 945 | | 4 658 084 |
| Toimintakulut | | -5 783 725 | | -13 822 981 |
| Toimintakate | | -4 545 780 | | -9 164 897 |
| Verotulot | | 2 974 661 | | 5 154 887 |
| Valtionosuudet | | 2 287 812 | | 4 728 873 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Korkotuotot | 4 211 | | 8 397 | |
| Muut rahoitustuotot | 960 | | 7 784 | |
| Korkokulut | -105 791 | | -57 975 | |
| Muut rahoituskulut | -9 651 | -110 272 | -3 131 | -44 926 |
| Vuosikate | | 606 421 | | 673 937 |
| Osuus osakkuusyht. voitosta/tappiosta | | 0 | | -2 336 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelma mukaiset poistot | -482 839 | | -651 770 | |
| Arvonalentumiset | -35 493 | -518 332 | -113 | -651 883 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | | 354 148 | | 0 |
| Tilikauden tulos | | 442 236 | | 19 717 |
| Tilinpäätössirot | | 15 115 | | 14 380 |
| Tilikauden ylijäämä /(alijäämä) | | 457 351 | | 34 098 |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | | 21,4 | | 33,7 |
| Vuosikate/Poistot, % | | 117,0 | | 103,4 |
| Vuosikate, euroa/asukas | | 460,81 | | 505,20 |
| Asukasmäärä | | 1316 | | 1319 |

| Konserni rahoituslaskelma | | | | |
|--|--------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------|
| | 01.01.-31.12.2023 | | 01.01.-31.12.2022 | |
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Vuosikate | 606 421 | | 674 340 | |
| Tulorahoituksen korj.erät | 315 | | -4 998 | |
| Satunnaiseterät | 354 148 | 960 884 | 0 | 669 342 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | -533 201 | | -1 226 587 | |
| Pys.vast.hyöd.luov.voitot | 600 | | 20 284 | |
| Inv.vars. myyntitulot | | | | |
| Inv myynti voitot/tappiot | | | | |
| Rahoitusosuudet | 0 | -532 601 | 21 466 | -1 184 837 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 428 282 | | -515 494 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Antolainauksen muutokset | -592 | -592 | 0 | 0 |
| Lainakannan muutokset | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 0 | | 705 753 | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | -141 748 | | -364 929 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 121 265 | -20 483 | -171 930 | 168 895 |
| Oman pääoman muutokset | | | | |
| Peruspääoman korotus+/alennus- | | | | |
| Muut oman pääoman muutokset | 111 | 111 | 894 | 894 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Toimeksiantojen varojen | | | | |
| pääomien muutokset | 802 | | -10 167 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 3 891 | | 18 233 | |
| Saamisten muutos | 91 337 | | 110 756 | |
| Korottomien velkojen muutos | -466 079 | -370 049 | 298 450 | 417 272 |
| Rahoituksen rahavirta | | -391 013 | | 587 061 |
| Rahavarojen muutos | | 37 269 | | 71 567 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12 | | 327 660 | | 413 871 |
| Rahavarat 1.1 | | 290 391 | | 342 304 |
| | | 37 269 | | 71 567 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € | | 0 | | 105 |
| Investointien tulorahoitus, % | | 113,9 | | 56,9 |
| Lainanhoitokate | | -1,32 | | 1,12 |
| Kassan riittävyys | | 177 | | 95 |

| Konsernitase | | | | | |
|--|--------------|-----------------|---|--------------|-----------------|
| ORIPÄÄ | 31.12.2023 | | | | |
| VASTAAVAA | KUNTA | KONSERNI | VASTATTAVAA | KUNTA | KONSERNI |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | OMA PÄÄOMA | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | | Peruspääoma | 3052 | 3052 |
| Aineettomat oikeudet | 149 | 149 | Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 17 | 17 | Arvonkorotusrahasto | | |
| Ennakkomaksut | | | Muut omat rahastot | | 1 |
| Aineelliset hyödykkeet | | | Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 764 | 1289 |
| Maa- ja vesialueet | 708 | 710 | Tilikauden yli-/alijäämä | 419 | 457 |
| Rakennukset | 4496 | 4699 | VÄHEMMISTÖSUUDET | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1367 | 1419 | ARVOSTUSERÄT | | |
| Koneet ja kalusto | 6 | 29 | Kertynyt poistoero | 91 | |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | | PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Ennakkomaksut ja kesk.er. hank. | 214 | 227 | Eläkevaraukset | | |
| Sijoitukset | | | Muut pakolliset varaukset | | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | | | TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Osakkeet ja osuudet | | 0 | Valtion toimeksiannot | | 17 |
| Osuudet kuntayht. | 87 | | Lahjoitusrahastojen pääomat | 1 | 9 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 388 | 388 | Muut toimeksiantojen pääomat | 8 | 45 |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset | | | VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lainasaamiset kuntayhtymiltä | | | Pitkäaikainen | | |
| Lainasaamiset muilta | | | Joukkovelkakirjalainat | | |
| Muut saamiset | | 1 | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1183 | 1183 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| Valtion toimeksiannot | | 17 | Lainat muilta luotonantajilta | | |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 1 | 2 | Saadut ennakot | | 1 |
| Muut toimeksiantojen varat | | 38 | Ostovelat | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | Liittymismaksut ja muut velat | 341 | 341 |
| Vaihto-omaisuus | | | Siirtovelat | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 8 | 11 | Laskennallinen verovelka | | |
| Keskeneräiset tuotteet | | 6 | Lyhytaikainen | | |
| Valmiit tuotteet | | | Joukkovelkakirjalainat | 1300 | 1300 |
| Muu vaihto-omaisuus | | | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 326 | 326 |
| Ennakkomaksut | | | Lainat julkisyhteisöiltä | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | Lainat muilta luotonantajilta | | |
| Myyntisaamiset | | | Saadut ennakot | 6 | 15 |
| Lainasaamiset | | 1 | Ostovelat | 450 | 475 |
| Laskennalliset verosaamiset | | | Muut velat | 100 | 106 |
| Muut saamiset | | | Siirtovelat | 243 | 274 |
| Siirtosaamiset | | | Laskennallinen verovelka | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 8283 | 8892 |
| Myyntisaamiset | 329 | 335 | | | |
| Lainasaamiset | | | | | |
| Laskennallinen verovelka | | | | | |
| Muut saamiset | 482 | 493 | TASEEN TUNNUSLUVUT: | | |
| Siirtosaamiset | 17 | 24 | Omavaraisuusaste, % | 51,1 | 54,0 |
| Rahoitusarvopaperit | | | Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | 1182 | 1747 |
| Osakkeet ja osuudet | | 0 | Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 898 | 1327 |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | | 132 | Lainakanta 31.12., 1000 € | 3949 | 4022 |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset | | | Lainakanta 31.12., €/asukas | 3001 | 3056 |
| Muut arvopaperit | | | Lainasaamiset, 1000 € | 0 | 0 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 13 | 196 | Asukasmäärä | 1316 | 1316 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 8283 | 8892 | | | |

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja menetelmät
 - 1.1. Jaksotusperiaatteet
Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. kaudelle.
 - 1.2. Pysyvät vastaavat
Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.
 - 1.3. Sijoitusten arvostus
Pysyvien vastaavien osakkeet ja osuudet on merkitty taseeseen hankintamenoa. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.
 - 1.4. Saamisten ja velkojen arvostus
Saamiset on merkitty tilinpäätökseen nimellisarvoon kuitenkin enintään todennäköiseen arvoon:
 - Luottotappio on kirjattu, kun sen syntyminen on käynyt ilmeiseksi
 - Jos saamisesta ei odoteta enää lainkaan suoritusta, se on poistettu kokonaan luottotappiona, kun velallinen on ulosotossa todettu maksukyvyttömäksi tai saatava ei ole perimistöimiston toimesta saatu perityksi.
Velat:
 - Velat on merkitty tilinpäätöksen nimellisarvoon.
 - 1.5. Rahoitusomaisuuden arvostus
Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoarvoonsa.

Johdannaissopimusten käsittely
 - 1.6. Menojen ja tulojen jaksotus
Tulojen jaksotus:
 - Tuottojen kirjausperusteena on ollut suoritteiden luovuttaminen
Menojen jaksotus:
 - Lomapalkkavelan määrä tilinpäätöspäivänä sisältää myös palkkojen sivukulut ja on laskettu lomakorvauksen laskemista koskevien periaatteiden mukaan henkilötasolla.

- Palvelujen ja tavaroiden ostojen kirjausperusteena on ollut palvelun tai tavaran vastaanottaminen.
- Korkomenot on jaksotettu korkopäivien perusteella.
- Pysyvien vastaavien hankintamenot on aktivoitu ja kirjattu vaikutusaikanaan suunnitelman mukaan poistoina kuluksi.

Pysyvät vastaavat

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoön vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen todennäköisen luovutushinnan mukaan.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätös on laadittu kirjapitolautakunnan kuntajaoston ohjeiden mukaisesti. Konsernitilinpäätöksen jatkuvuuden sekä kuntien ja kuntayhtymien välisen vertailtavuuden turvaamiseksi Oripään kunta on laatinut konsernitaseen tuloslaskelman ja sen liitetiedot käsittävän konsernitilinpäätökseen. Kunnalla ei ole tytäryhteisöjä. Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty 2 kpl kuntayhtymiä.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6 Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina

| Toimintatuotot tehtäväalueittain | | | Kunta | Kunta |
|---|--|--|------------------|------------------|
| <i>Ulkoiset erät</i> | | | 2023 | 2022 |
| Yleishallinto | | | 11 130 | 20 395 |
| Sosiaali- ja terveyspalvelut | | | 0 | 572 017 |
| Opetus-kulttuuri ja varhaiskasvatus | | | 204 543 | 170 202 |
| Hyvinvointipalvelut | | | 42 916 | 0 |
| Tekniset palvelut | | | 891 781 | 603 494 |
| Muut palvelut | | | 3 603 | 54 568 |
| Toimintatuotot yhteensä | | | 1 153 973 | 1 420 676 |

7 Verotulot

| Verotulojen erittely | | | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|--|--|------------------|------------------|
| Kunnan tulovero | | | 2 060 800 | 3 958 697 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | | | 535 277 | 809 851 |
| Kiinteistövero | | | 378 583 | 386 339 |
| Muut verotulot | | | 0 | 0 |
| Verotulot yhteensä | | | 2 974 661 | 5 154 887 |

8 Valtionosuudet

| Valtionosuuksien erittely | | | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--|--|------------------|------------------|
| Yleinen valtionosuus | | | 1 776 656 | 3 608 072 |
| Harkinnanvarainen rahoitusavustus | | | 0 | 0 |
| Muut valtionosuudet | | | 0 | -5 260 |
| Verotulomenetyksen kompensatio | | | 342 228 | 951 471 |
| Opetus -ja kultt toimi | | | -312 085 | -296 822 |
| Valtionosuudet yhteensä | | | 1 806 799 | 4 257 461 |

9 Palvelujen ostot

| Palvelujen ostot erittely | | | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|--|--|------------------|------------------|
| Asiakaspalvelujen ostot | | | 855 619 | 3 907 800 |
| Muiden palveluiden ostot | | | 957 418 | 1 407 071 |
| Palvelujen ostot yhteensä | | | 1 813 037 | 5 314 871 |

11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja muutoksista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty kunnanvaltuuston 28.5.2003 hyväksymää poistosuunnitelmaa. Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 8 300 €, on kirjattu hankintatilikauden kuluksi, vaikka hankinta olisikin käytössä useamman tilikauden ajan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistot ja menetelmät:

Poistosuunnitelmasta on poistettu muut pitkävaikutteiset menot, joita ei ole ja joista ei enää voi jatkossa tehdä poistoja.

| ORIPÄÄN KUNTA | menetelmä | poistoaika, v tai poisto-% |
|---|-------------------|-------------------------------|
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET | | |
| Aineettomat oikeudet | tasapoisto | 5 |
| MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT | tasapoisto | 3-20 |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET | | |
| MAA- JA VESIALUEET | ei poistoa | |
| RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT | | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | tasapoisto | 40 |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | tasapoisto | 15 |
| Talousrakennukset | tasapoisto | 15 |
| Vapaa-ajan rakennukset | tasapoisto | 30 |
| Museot | tasapoisto | 15 |
| Asuinrakennukset | tasapoisto | 30 |
| Perusparannetut rakennukset | tasapoisto | 10-25 |
| KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET | | |
| Kadut, tiet, torit ja puistot | menojäännöspoisto | 10 % |
| Sillat, laiturit ja uimalat | menojäännöspoisto | 25 % |
| Muut maa- ja vesirakenteet | menojäännöspoisto | 20 % |
| Vedenjakeluverkosto | menojäännöspoisto | 10 % |
| Viemäriverkko | menojäännöspoisto | 10 % |
| Ulkovalaistuslaitteet | menojäännöspoisto | 20 % |
| Muut putki- ja kaapeliverkot | menojäännöspoisto | 20 % |
| Vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet | menojäännöspoisto | 20 % |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet | menojäännöspoisto | 20 % |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakennukset | menojäännöspoisto | 20 % |
| KONEET JA KALUSTO | | |
| Muut kuljetusvälineet | tasapoisto | 5 |
| Muut liikkuvat työkonet | tasapoisto | 5 |
| Muut raskaat koneet | tasapoisto | 10 |
| Muut kevyet koneet | tasapoisto | 5 |
| ATK-laitteet | tasapoisto | 5 |
| Muut laitteet ja kalusteet | tasapoisto | 5 |
| Terveysthuollon laitteet | tasapoisto | 5 |
| MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET | | |
| Luonnonvarat | käytön mukainen | |
| KÄYTTÖOMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT PITKÄAIK. SIJ. | | |
| Osakkeet ja osuudet | ei poistoa | |

13 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

| Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely | Konserni | Kunta | Kunta |
|--|----------|----------------|----------|
| | | 2023 | 2022 |
| Satunnaiset tuotot | | 350 000 | 0 |
| Satunnaiset kulut | | | |
| Yhteensä | 0 | 350 000 | 0 |

16 Erittely poistoeron muutoksista

| Erittely poistoeron muutoksista | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos | 15 137 | 15 137 |
| Suunnitelman mukaisten poistojen ja Verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +) | | |
| Poistoeron muutokset yhteensä | 15 137 | 15 137 |

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

17 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot | Kunta | Kunta |
|---|----------|----------|
| | 2023 | 2022 |
| Satunnaiset tuotot | | |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot | | |
| Myyntivoitot yhteensä | 0 | 0 |

18 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

| Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely | 2023 | 2022 |
|---|------------|--------------|
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | 967 | 5 614 |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä | | |
| Yhteensä | 967 | 5 614 |
| - Metsäliitto Osuuskunta | | |

19 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

| Pysyvien vastaavien sijoitukset | Kunta- | Muut | Yhteensä |
|---------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|
| | yhtymä osuudet | osakkeet ja osuudet | |
| Hankintameno 1.1. | 715 567 | 387 844 | 1 103 411 |
| Lisäykset | | | 0 |
| Vähennykset | -628 209 | | -628 209 |
| Siirrot erien välillä | | | 0 |
| Hankintameno 31.12. | 87 358 | 387 844 | 475 202 |
| Arvonlennukset | | | 0 |
| Arvonkorotukset | | | 0 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 87 358 | 387 844 | 475 202 |

| Olellaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset (tili 1203) | | | | | | | |
|--|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|--|-----|
| Tase arvo 31.12.2023 | Tase arvo 31.12.2023 | Tase- arvo 1.1. | Lisäykset tilikaudella | Vähennykse tilikaudella | Tase- arvo 31.12. | Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta | Ero |
| Kuntayhtymäosuudet: | 715 567,31 | 87 358,09 | | | 87 358,09 | | |
| Varsinais-Suomen sh-piiri | -623 818,11 | | | | | | |
| VS-erityishuoltopiiri | -4 391,11 | | | | | | |

| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet | | | | | | | | | | |
|---|--|---------------------|----------|---|------------------|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| Aineettomat hyödykkeet | | | | | | | | | | |
| Aineet- tomat oikeudet | Muut pit- kävaikuttei- set menot | Ennakkoo- maksut | Yhteensä | Aineelliset Maa- ja vesi- alueet | Raken- nukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja Kalusto | Muut aineettomat hyödykk. | Ennakkoo- maksut ja kesk.er.h. | Yhteensä |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 195 371 | | 195 371 | 672 479 | 4 692 000 | 1 336 252 | 14 450 | | 26 417 | 6 741 597 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | | 0 | 35 536 | 108 624 | 147 341 | | | 213 679 | 505 180 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | | | | | | | | | 0 |
| Vähennykset tilikauden aikana | -337 | | -337 | 0 | -35 493 | | | | | -35 493 |
| Siirrot erien välillä | | | | | | | | | | 0 |
| Tilikauden poisto | -29 177 | | -29 177 | | -268 718 | 26 417 | -8 860 | | -26 417 | -420 968 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | | | | | | | | | | 0 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 165 857 | | 165 857 | 708 014 | 4 496 413 | 1 366 621 | 5 591 | 0 | 213 679 | 6 790 316 |
| Arvonkorotukset | | | | | | | | | | 0 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 165 857 | | 165 857 | 708 014 | 4 496 413 | 1 366 621 | 5 591 | 0 | 213 679 | 6 790 317 |
| Olenneiset lisäpoistot | | | | | | | | | | |
| Erittely olennaisista lisäpoistoista | | | | | | | | | | |

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

20, 21 Tytäryhteisöt ja kuntayhtymät

| 20) | | | | | |
|---|------------|-------------------------------|--|------------------------|--------------------------------------|
| Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt | | | | | |
| Nimi | Kotipaikka | Kunnan omistus- osuus % | Kuntakonsernin osuus (1000 e) omasta pääomasta | vieraasta pääomasta | tilikauden voitosta/ tappiosta |
| Kuntayhtymät | | | | | |
| Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin kuntayhtymä | Turku | 0,0000 | | | |
| Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin kuntayhtymä | Paimio | 0,0000 | | | |
| Varsinais-Suomen Liitto | Turku | 0,2800 | | | |
| Lounais-Suomen koulutus kuntayhtymä | Loimaa | 2,2556 | | | |

| 21) | | | |
|----------------------------------|------------|-----------------|--------------------|
| Osakkuus ja muut omistusyhteisöt | | | |
| | Kotipaikka | osakkeet kpl | kirjanpito arvo |
| As Oy Peltokartano | Oripää | 884 | 32 023 |
| As Oy Oripään Lennonpellontie | Oripää | 70 | 138 000 |
| As Oy Oripään Auraniitty | Oripää | 67 | 150 302 |
| Loimi-Hämeen Jätehuolto | Forssa | 114 | 19 173 |
| Metsäliiton osuudet | | | 13 520 |
| Yläneenjoen jätevesiosuuskunta | Oripää | 2 | 200 |
| Kuntien Taitoa Oy | Helsinki | 1414 | 1 414 |
| Kuntien Tiera Oy | Helsinki | 1414 | 1 414 |
| Turun seudun puhdistamo Oy | Turku | 16 | 31 797 |

22 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä ja kuntayhtymiltä

| Saamisten erittely | 2023 | | 2022 | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Pitkä- aikaiset | Lyhyt- aikaiset | Pitkä- aikaiset | Lyhyt- aikaiset |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä | | | | |
| Myyntisaamiset | | | | |
| Lainasaamiset | | | | |
| Muut saamiset | | 480 | | 217 813 |
| Siirtosaamiset | | | | |
| Saamiset yhteensä | 0 | 480 | 0 | 217 813 |

23 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät | | Kunta | Kunta |
|---|--|---------------|---------------|
| | | 2023 | 2022 |
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä | | | |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | | |
| Tyks | | | |
| Tukes | | | |
| Siirtyvät korot | | 17 454 | 13 780 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | | 17 454 | 13 780 |

24 Rahat ja pankkisaamiset

| Rahat ja pankkisaamiset | | Kunta | Kunta |
|---|--|---------------|---------------|
| | | 2023 | 2022 |
| Vanhainkoti-palvelukeskus | | 0 | 902 |
| Museo käteiskassa | | 40 | 40 |
| Kirjasto käteiskassa | | 308 | 387 |
| Liedon Säästöpankki | | 4 915 | 7 318 |
| Danske Bank | | 7 992 | 14 265 |
| | | | |
| Rahat ja pankkisaamiset yhteensä | | 13 255 | 22 912 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25 Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana

| Oman pääoman erittely | Konserni | | Kunta | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Peruspääoma 1.1. | 3 051 561 | 3 520 249 | 3 520 459 | 3 520 459 |
| Muu oma po | | 375,43 | | |
| Vähennykset | | | 468 899 | |
| Peruspääoma 31.12. | 3 051 561 | 3 520 624 | 3 051 560 | 3 520 459 |
| Arvonkorotusrahasto 1.1. | | | | |
| Lisäykset | 0 | 0 | | |
| Vähennykset | | | | |
| Arvonkorotusrahasto 31.12. | | | | |
| Osuus kuntayhtymän omasta po:sta | | | | |
| Muut omat rahastot 1.1. | | 0 | | |
| Siirrot rahastoon | 900 | 2 803 | 0,00 | 0,00 |
| Siirrot rahastosta | | | | |
| Muut omat rahastot yhteensä 31.12. | 900 | 2 803 | 0 | 0 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1. | | | | |
| Siirto vahinkorahastoon | | | | |
| Edellisen tilikauden virheen oikaisu | | | | |
| Lisäys tai vähennys tilikaudella | | | | |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 1 289 412 | 1 286 582 | 763 670 | 685 233 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 457 351 | 34 098 | 418 726 | 78 437 |
| Vähemmistöosuudet | | 2 448 | | |
| Oma pääoma yhteensä | 4 799 224 | 4 846 554 | 4 233 956 | 4 284 129 |

26 Erittely poistoerosta

| Erittely poistoerosta | | | 2023 | 2022 |
|---|--|--|---------------|----------------|
| Investointivaraukseen liittyvä poistoero | | | 90 821 | 105 958 |
| EVL-poistoihin liittyvä poistoero | | | | |
| Poistoero yhteensä | | | 90 821 | 105 958 |
| *) Loimaantien rivitalon poistoerokirjaus v. 2023 15 136,92 eur | | | | |

27 Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

| Pitkäaikaiset velat; yli 5 vuotta erääntyvät erät | | 2023 | 2022 |
|--|--|------------------|------------------|
| Joukkovelkakirjalainat | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | | | |
| Lainat julkisyhteisöiltä | | 905 670 | 924 894 |
| Lainat muilta luotonantajilta | | | |
| Saadut ennakot (takuuvuokrat) | | 18 410 | 17 687 |
| Ostovelat | | | |
| Muut velat (liittymismaksut) | | 322 295 | 317 399 |
| Siirtovelat | | | |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä | | 1 246 375 | 1 259 980 |

30 Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille

| Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille | 2023 | | 2022 | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Pitkä- aikaiset | Lyhyt- aikaiset | Pitkä- aikaiset | Lyhyt- aikaiset |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Saadut ennakot | | | | |
| Ostovelat | | 0 | | 11 146 |
| Muut velat | | | | |
| Siirtovelat | | | | |
| Yhteensä | | 0 | | 11 146 |

31 Maksuvalmiuden kannalta merkittävä shekkilimiitti ja siitä käyttämättä oleva määrä

Luotollinen limiitti 500 000 € josta käyttämättä 315 457,88 €.

32 Erittely Muut velat -erän jakautumisesta liittymismaksuihin ja muihin velkoihin

| Muiden velkojen erittely | | Kunta | Kunta |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| | | 2023 | 2022 |
| Muut velat | | | |
| Liittymismaksut | | 322 295 | 317 399 |
| Muut velat | | 18 410 | 17 687 |
| Muut velat yhteensä | | 340 705 | 335 086 |

33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät | | Kunta | Kunta |
|---|--|----------------|----------------|
| | | 2023 | 2022 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | |
| Palkkojen ja hlösivukulujen jaksotukset | | 230 345 | 342 869 |
| Muut siirtovelat | | 623 | 63 005 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä | | 230 969 | 405 874 |

Vastuut

38 Vuokravastuut

| | Konserni | | Kunta 2023 | Kunta 2022 |
|---|----------|---|---------------|---------------|
| Vuokravastuut yhteensä | | | 332 811 | 361 918 |
| Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava | | | 29 108 | 29 108 |
| Vuokravastuisin sisältyvät leasingvastuut | 0 | 0 | 5 108 | 5 108 |

39

| Vastuu Turun Seudun Puhdistamo OY | vieraasta pääomasta | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------------|---------|---------|
| 0,22 % | | | |
| Kunnan osuus | | 174 416 | 295 196 |
| Vieras pääoma yhteensä | | 174 416 | 295 196 |

39

| Vastuu Kuntien takauskeskuksen rahastosta | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|
| | 8 697 | 5 853 |

41 Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

| Muut taloudelliset vastuut | Kunta 2023 | Kunta 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Korkotermiinit | | |
| Maankäyttö Sopimuksista kunnalle aiheutuvat veloitteet 1) | | |
| Sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet 2) | | |
| Sitoumukset avustukseen 3) | | |
| Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut 4) | | |
| Vuokravastuut | | |
| Sopimusvastuut yhteensä | | |
| Johdannaissopimukset | | |
| Valuuttatermiinit | | |
| Käypä arvo | | |
| Kohde-etuuden arvo | | |
| Korkotermiinit | | |
| Käypä arvo | | |
| Kohde-etuuden arvo | | |
| Arvonlisäveron palautusvastuu *) | 54 476 | 108 952 |
| Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu **) | 36 482 | 72 963 |

| Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistusslainat | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| OP yritys pankki Oyj | 1 300 000 | 1 050 000 |
| Kuntatodistusslainat yhteensä | 1 300 000 | 1 050 000 |

Annetut takaukset 20 000 euroa

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42 Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtävälueittain

| Kunnan palkkalistoilla oleva henkilöstö | 31.12.2023 | | | |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------------|-----------|
| Toimintayksikkö | Vakinainen henkilöstö | Määrä- aikaiset | Työllistetyt Oppisop. | Yhteensä |
| Yleishallinto | 3 | 0 | 0 | 3 |
| Hyvinvointitoimi | 3 | 0 | 0 | 3 |
| Sivistystoimi | 28 | 10 | 1 | 39 |
| Ympäristötoimi ja tekn.palvelut | 7 | 0 | 0 | 7 |
| Yhteensä | 41 | 10 | 1 | 52 |

43 Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilöstökulut

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Palkat ja palkkiot | 1 993 227 | 3 024 137 |
| eläkekulut | 425 604 | 669 114 |
| muut henkilösivukulut | 65 087 | 73 473 |
| Henkilökulut yhteensä | 2 483 918 | 3 766 724 |

44 Luottamushenkilöpalkkioista puolueelle perityt luottamushenkilömaksut

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Kansallinen Kokoomus Oripää | 51 | 53 |
| Suomen Keskusta Oripää py | 1 026 | 985 |
| Maksut yhteensä | 1 077 | 1 038 |

45 Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhtiölle maksettavat palkkiot

| Tilintarkastajan palkkiot | | 2023 | 2022 |
|---|--|--------------|--------------|
| BDO Auditor Oy | | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | | 3 839 | 8 002 |
| Tarkastajan lausunnot | | | |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | | 998 | 1 093 |
| Muut palkkiot | | | |
| Palkkiot yhteensä | | 4 836 | 9 094 |

Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätökset

| Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma | | |
|---|-----------------|-----------------|
| ulkoinen/sisäinen | | |
| | 2023 | 2022 |
| Liikevaihto | | |
| Vesimaksut (ulkoiset) | 216 708 | 240 305 |
| Vesimaksut (sisäiset) | 23 782 | 21 106 |
| Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | | |
| Valmistus omaan käyttöön | | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 0 | 65 |
| Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymältä | | |
| Tuotot yhteensä | 240 490 | 261 476 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | -132 923 | -135 795 |
| Varastojen lisäys/vähennys | | |
| Palvelujen ostot | -47 159 | -30 648 |
| Materiaalit ja palvelut yhteensä | -180 083 | -166 443 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -7 896 | -13 670 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -3 343 | -2 475 |
| Muut henkilösivukulut | -293 | -288 |
| | -11 532 | -16 433 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -86 871 | -75 668 |
| Arvonalentumiset | | |
| Liiketoiminnan muut kulut | -358 | -2 224 |
| | -87 228 | -77 892 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) ennen yk. lisää | -38 354 | 708 |
| Yleiskustannuslisä | | |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | | |
| Poistetut saatavat | 0 | 248 |
| Korvaus jäännöspääomasta | -8 108 | -8 108 |
| | -8 108 | -7 860 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | -46 462 | -7 152 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | -46 462 | -7 152 |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -46 462 | -7 152 |

| Vesilaitoksen tase | Vesilaitos | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 |
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 856 189,25 | 857 596,33 |
| Aineettomat hyödykkeet | 0,00 | 0,00 |
| Muut pitkävaikuttiset menot | 0,00 | 0,00 |
| Tietoliikenneohjelmistot | | |
| Liittymismaksut | | |
| Aineelliset hyödykkeet | 856 189,25 | 857 596,33 |
| Maa- ja vesialueet | 3 363,76 | 3 363,76 |
| Rakennukset | | |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | | |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 821 028,49 | 822 435,57 |
| Viemäri- ja vedenjakeluverkko | 821 028,49 | 822 435,57 |
| Muut kiinteät laitteet | | |
| Osakkeet ja osuudet | 31 797,00 | 31 797,00 |
| Muut osakkeet ja osuudet yht. | 31 797,00 | 31 797,00 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 212 919,54 | 249 797,69 |
| Saamiset | 212 919,54 | 249 797,69 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 212 919,54 | 249 797,69 |
| Myyntisaamiset | 205 458,02 | 234 293,63 |
| Muut saamiset | 7 461,52 | 15 504,06 |
| Alv-saamiset | 7 461,52 | 15 504,06 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 56 909,04 | 44 664,81 |
| Käteisvarat | 56 909,04 | 44 664,81 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 1 126 017,83 | 1 152 058,83 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | 275 139,97 | 321 602,16 |
| Perus- eli jäännöspääoma | 270 280,46 | 270 280,46 |
| Edell. tilikausien yli-/alijäämä | 51 321,70 | 58 474,04 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -46 462,19 | -7 152,34 |
| POISTOERO JA VAPAAHT. VAR. | 0,00 | 0,00 |
| Poistoero | | |
| VIERAS PÄÄOMA | 850 877,86 | 830 456,67 |
| Pitkäaikainen | 787 385,83 | 782 489,83 |
| Omistusyrittelykseltä | 465 090,36 | 465 090,36 |
| Liittymismaksut | 322 295,47 | 317 399,47 |
| Lyhytaikainen | 63 492,03 | 47 966,84 |
| Lainat rah.- ja vak.laitoksilta | | |
| Ostovelat | 35 207,29 | 18 029,95 |
| Muut velat | 28 284,74 | 0,00 |
| Sotovelka | | |
| Alv-velka | 28 284,74 | 29 936,89 |
| Ennakonpidätysvelka | | |
| Siirtovelat | 0,00 | 0,00 |
| Lomapalkkavaraus | | |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 1 126 017,83 | 1 152 058,83 |

| RAHOITUSLASKELMA VESIHUOLTOLAITOS | | | |
|--|--|------------------|-------------------|
| 1.1.2023 - 31.12.2023 | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | |
| Vuosikate | | 40 408,78 | |
| Satunnaiset erät | | | |
| Tulorahoituksen korjaukset | | | 40 408,78 |
| Investointien rahavirta | | | |
| Investointimenot | | -85 463,89 | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | | |
| Pysyvien vastaavien hyöd. luovutusvoitot | | 0,00 | -85 463,89 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | | -45 055,11 |
| Rahoitustoiminnan kassavirta | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | 0,00 | 0,00 |
| Lainakannan muutokset | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | 0,00 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | 0,00 | 0,00 |
| Oman pääoman muutokset | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | |
| Toimeksiantojen varojen pääomien muutokset | | 0,00 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | | 0,00 | |
| Pitkäaikaisten saamisten muutos | | | |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | | 36 878,15 | |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muut | | 20 421,19 | 57 299,34 |
| Rahoituksen rahavirta | | | 57 299,34 |
| Rahavarojen muutos | | | 12 244,23 |
| Rahavarojen muutos | | | |
| Rahavarat 31.12.2023 | | 56 909,04 | |
| Rahavarat 31.12.2022 | | 44 664,81 | 12 244,23 |

YLEISTÄ

Toiminnan kuvaus

Oripään kunnanvaltuusto on 14.12.2015 päätöksellään päättänyt taseyksikön perustamisesta 1.1.2015 alkaen. Taseyksikkö vastaa vesihuoltolain mukaisesta vesihuollon järjestämisestä Oripään kunnassa toiminta-alueellaan

Vesi- ja viemärilaitokset

Talousveden laatua tarkkaillaan Lounais-Suomen ympäristötutkimus Oy:n toimesta. Oripään jätevedet johdettiin 20.12.2015 asti Oripään kunnan jätevedenpuhdistamolle. 21.12.2015 alkaen jätevedet johdetaan Turun seudun puhdistamo Oy:n Kakolanmäen jätevedenpuhdistamolle.

Veden myynti ja kulutus

Vesihuoltolaitoksen tulee periä vesihuollosta käyttömaksua. Käyttömaksu peritään kiinteistön käyttäjän veden ja jäteveden määrän mukaan.

Omilta ottamoilta pumpattu vesimäärä oli 176 986 m³ ja ostettu määrä 2 232 m³.
Oman jakelualueen laskutettu vesimäärä 128 958 m³.

Veden ulkoiset myyntitulot 216 708 € (alv 0%)

Vesijohtoverkkoon liittyneitä kiinteistöjä 663 kpl.

Jätevettä laskutettiin 33 984 m³.

Viemäriverkkoon liittyneitä kiinteistöjä 295 kpl

Johdettu jätevesimäärä Kakolan jätevedenpuhdistamolle kasvoi edellisvuoteen verrattuna. Verkoston kunnostusta jatketaan.

Hallinto

Oripään vesihuollon laskutusta ja sopimusasioita hoidetaan Oripään kunnan teknisessä toimistossa ja taseyksikön kirjanpito sekä rahoitus on hallintopalveluissa. Oripään vesihuollon asioissa päätösvaltaa käyttää tekninen lautakunta. Kunnanvaltuusto ohjaa vesilaitoksen toimintaa asettamalla sille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Investointi ja kunnossapito

Oripään vesihuollon talousarviossa investointeihin on varattu 135 000 €.

Toteuma:

| | |
|--|----------|
| Kunnallistekniikan rakentaminen ja hulevesiviemärointi | 50 176 € |
| Etäluettavat vesimittarit | 35 288 € |

Kiinteistöjen omistajia informoidaan paremmin ilmoittamaan lukemansa.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä -menetelmät

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelmien mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitus-

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

- 6) Toimintatuotot tehtäväalueittain
- 7) Verotulojen erittely
- 8) Valtionosuuksien erittely
- 9) Palvelujen ostot erittely
- 11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista
- 13) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely
- 16) Erittely poistorojen muutoksesta

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

- 17) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot
- 18) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely
- 19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti
- 20-21) Omistukset muissa yhtiöissä
- 22) Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä ja kuntayhtymiltä
- 23) Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät
- 24) Rahat ja pankkisaamiset

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

- 25) Oman pääoman erittely
- 26) Erittely poistoerosta
- 27) Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua
- 30) Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille
- 31) Shekkililimiitti
- 32) Muiden velkojen erittely
- 33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

- 38) Vuokravastuut
- 39) Vastuut vieraasta pääomasta
- 41) Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

- 42) Henkilöstön lukumäärä 31.12 tehtäväalueittain
- 43) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut
- 44) Luottamushenkilöpalkkioista puolueelle perityt luottamushenkilömaksut
- 45) Lakisääteistätilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhtiölle maksettavat palkkiot

Käytetyt kirjanpitokirjat

Virallinen päiväkirja

- sisältää kaikki viennit kaikilta kirjanpidon tositelajeilta aikajärjestyksessä.

Talousarviotilikortit

- sisältää talousarviotileille kirjatut viennit tileittäin aikajärjestyksessä.

Tasetilikortit

- sisältää tasetileille kirjatut viennit kaikilta kirjanpidon tositelajeilta aikajärjestyksessä.

Ostoreskontra

- sisältää ostoreskontran kautta kirjanpitoon siirtyvät erät aikajärjestyksessä.

Myyntireskontra

- sisältää myyntireskontran kautta kirjanpitoon siirtyvät tuloerät.

Tositelaji:

| | |
|-----|---|
| 01 | Muistio-oikaisu |
| 02 | Tase alkusaldo korjaukset |
| 20 | Poistot |
| 31 | Ostoreskontra |
| 32 | Vesilaitos |
| 07 | Taseen avaussaldot |
| 10 | Tiliotekirjaus |
| 50 | Myyntireskontra vuokrat |
| 51 | Myyntireskontra päivähoito |
| 52 | Myyntireskontra vanhustenhuolto |
| 53 | Myyntireskontra aamu- ja iltapäiväkerho |
| 54 | Myyntireskontra maa-ainesvalvonta |
| 55 | Myyntireskontra kertalaskut |
| 56 | Myyntireskontra vesilaskut |
| 70 | Reskontrasuoritukset ostovelat |
| 80 | Palkat |
| 90 | Myyntireskontrasuoritukset |
| 170 | Sosiaalityö |
| | Talousarviomuutokset |
| 999 | Konversio |

Tilinpäätöksen säilyttäminen

Kunnan tasekirja säilytetään pysyvästi. Muiden tilinpäätösasiakirjojen säilyttämisen osalta noudatetaan kirjanpitolain säädöksiä, että kirjanpitokirjat ja käyttöaikaa koskevin merkinnöin varustettu tili-luettelo säilytetään 10 vuotta.

Tilikauden tositteet ja muu kirjanpitoaineisto (mm. tase-erittely) säilytetään vähintään 6 vuotta.

Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

Oripää 25.3.2024

Timo Tolppanen, kunnanjohtaja

Oripään kunnanhallitus

Anne-Mari Kaarto, hallituksen pj.

Sanna Kiertonen

Miia Koivusaari

Päivi Kössi

Pertti Liinoja

Pekka Markula

Asmo Mikkola

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Oripää ____ . ____ .2024

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Aino Lepistö, JHT, HT