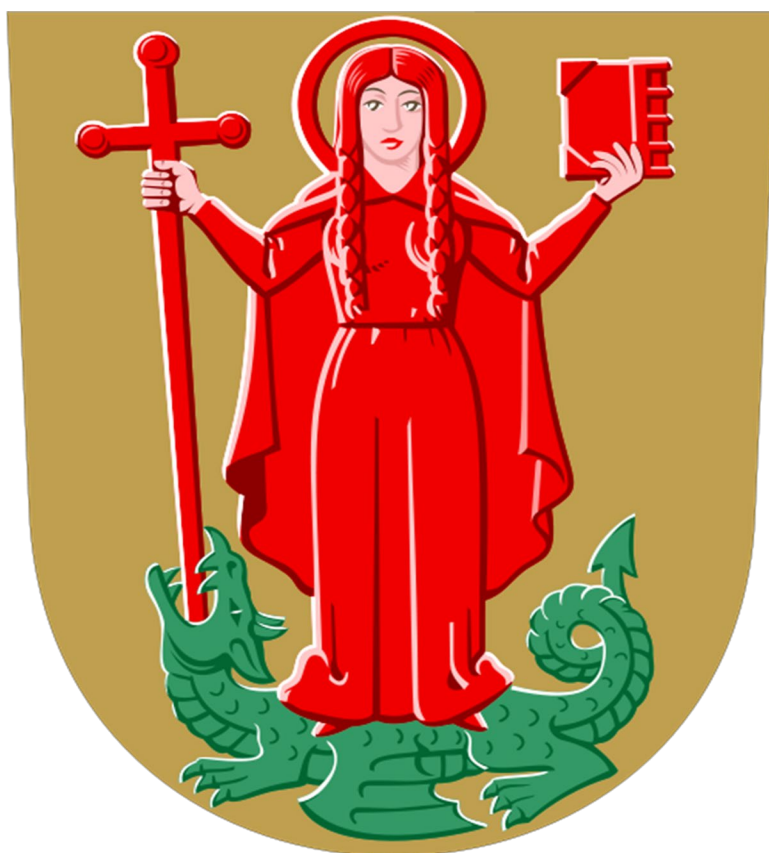


# TILINPÄÄTÖS 2022



**VEHMAA**



## SISÄLLYSLUETTELO

<b>1. TOIMINTAKERTOMUS .....</b>	<b>1</b>
1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA .....	1
1.1.1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	1
1.1.2. KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET.....	2
1.1.3. YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS .....	4
1.1.4. OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	6
1.1.5. KUNNAN HENKILÖSTÖ.....	7
1.1.6. YMPÄRISTÖASIAT SEKÄ KESTÄVÄ KEHITYS.....	8
1.1.7. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ .....	8
1.1.8. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA .....	8
1.2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ .....	9
1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS .....	10
1.3.1. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN.....	10
1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS .....	11
1.4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET .....	14
1.5. KOKONAISTULOT JA -MENOT.....	17
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. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT .....	20
1.6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ.....	20
1.6.5. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT .....	21
1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET.....	27
1.7.1. ASIAA KOSKEVA SÄÄTELY .....	27
1.7.2. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY .....	27
1.7.3. TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET .....	28
<b>2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>29</b>
2.1. SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY .....	29
2.2. VALTUUSTON JA KUNNANHALLITUKSEN TULOSKORTIT.....	30
2.3. KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	32
2.3.1. VAALIT .....	32
2.4. TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	33
2.4.1. TILINTARKASTUS .....	33
2.5. KUNNANHALLITUS .....	35
2.5.1. KUNNANHALLITUS .....	35
2.5.2. MUUT PALVELUT .....	38
2.5.3. TALOUS- JA HALLINTOPALVELUIDEN TOIMIALA .....	40
2.5.4. HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN.....	43
2.5.5. KESKUSKEITTIÖ.....	45
2.5.6. MAASEUTUTOIMI .....	46
2.5.7. KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ.....	49
2.6. SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA .....	50
2.6.1. SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUIDEN HALLINTO .....	50
2.6.2. SOSIAALITYÖ.....	53
2.6.3. IÄKKÄIDEN PALVELUT .....	56
2.6.4. VAMMAISTEN PALVELUT.....	58

---

2.6.5. PERUSTERVEYDENHUOLTO .....	60
2.6.6. ERIKOISSAIRAANHOITO .....	62
2.6.7. SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ .....	64
2.7. KOULULAUTAKUNTA .....	65
2.7.1. SIVISTYSTOIMEN HALLINTO .....	65
2.7.2. VARHAISKASVATUSPALVELUT .....	67
2.7.3. PERUSOPETUSPALVELUT .....	70
2.7.4. VAPAA SIVISTYSTYÖ .....	73
2.7.5. MUSIIKKIOPETUS .....	75
2.7.6. KOULULAUTAKUNTA YHTEENSÄ .....	77
2.8. KIRJASTO-KULTTUURILAUTAKUNTA .....	78
2.8.1. KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUIDEN HALLINTO .....	78
2.8.2. KIRJASTOPALVELUT .....	79
2.8.3. KULTTUURIPALVELUT .....	81
2.8.4. KIRJASTO- JA KULTTUURILAUTAKUNTA YHTEENSÄ .....	82
2.9. VAPAA-AIKALAUTAKUNTA .....	83
2.9.1. VAPAA-AIKAPALVELUIDEN HALLINTO .....	83
2.9.2. NUORISOPALVELUT .....	84
2.9.3. LIIKUNTA- JA ULKOILUPALVELUT .....	87
2.9.4. VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ .....	89
2.10. TEKNINEN LAUTAKUNTA .....	90
2.10.1. TEKNISEN TOIMEN HALLINTO .....	90
2.10.2. TILAPALVELUT .....	91
2.10.3. YLEISTEN ALUEIDEN YLLÄPITO JA KEHITTÄMINEN .....	92
2.10.4. ALUEELLINEN JÄTEHUOLTO .....	93
2.10.5. RAKENNUSVALVONTA .....	95
2.10.6. YMPÄRISTÖNSUOJELU .....	97
2.10.7. TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ .....	98
2.11. LOMITUSLAUTAKUNTA .....	99
2.11.1. LOMITUSTOIMI .....	99
2.12. TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN .....	103
2.13. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN .....	104
2.14. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN .....	106
2.15. YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA .....	107
<b>3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>	<b>108</b>
3.1. TULOSLASKELMA .....	108
3.2. RAHOITUSLASKELMA .....	109
3.3. TASE .....	110
3.4. KONSERNILASKELMAT .....	112
<b>4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....</b>	<b>116</b>
4.1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....	116
4.2. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....	116
4.3. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....	117
4.4. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....	119
4.4.1. AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET .....	119
4.4.2. SJOITUKSET .....	120
4.5. OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT .....	120
4.6. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT .....	122
4.7. VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT .....	123

---

4.8. HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	124
5. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT.....	126
6. LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN LAJEISTA: VEHMAAN KUNNAN TALOUSARVIOASETELMA .....	127

---

# 1. TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.1.1. Kunnanjohtajan katsaus

#### YLEISTÄ VUODESTA 2022

Lähes koko vuotta 2022 on maailmanlaajuisesti varjostanut Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan. Ukrainan sota on aiheuttanut yleistä epävarmuutta talouselämään, nostanut rahoituskorkoa ja lisännyt inflaatiota. Kunnan väkiluku on laskenut vuonna 2022, väkiluku oli 2233 asukasta vuoden viimeisenä päivänä 2022. Jatkossa haasteena onkin väkiluvun alenemisen pysäyttäminen ja sen kääntäminen uudelleen kasvuun. Vuoden 2022 tilinpäätös on 478 274,04 euroa ylijäämäinen. Tilanne parani edelleen verrattuna vuoteen 2021, jolloin kunnalla oli taseessa ylijäämää 1 100 058,85 euroa. Ylijäämää jää siten taseeseen vuoden 2022 tilinpäätöksen jälkeen 1 578 332,89 euroa. Hyvään tulokseen vaikutti edelleen ratkaisevasti valtuuston jo aiemmin 2019 hyväksymä talousohjelma ja sen toteuttamisen jatkaminen edelleen vuonna 2022. Kunnan taloustilanne on lopultakin saatu vakiinnutettua tasapainoiseksi.

#### TAPAHTUMIA VUONNA 2022

Tonttikampanjaa on vuonna 2022 markkinoitu edelleen; tontti 1 €/m<sup>2</sup>. Vehmaalla on myös maksettu nk. vauvarahaa, 300 € / syntynyt lapsi. **Vauvarahoja on maksettu 13 kappaletta vuonna 2022, yhteensä 3 900 €. Vuonna 2021 vauvarahaa maksettiin 25 lapsesta.**

Liikuntahallin ja lähiliikuntapaikan läheisyyteen valmistui Padel-kenttä vuonna 2022 ELY-keskuksen tuella. Liikuntahallin ja lähiliikuntapaikan Campus- alue voidaan katsoa nyt olevan valmis.

Laki sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä tuli voimaan vuonna 2021 ja lain pohjalta perustettavat hyvinvointialueet aloittivat koko valtakunnassa toimintansa 1.1.2023. Kuntien sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstö siirtyi kokonaisuudessaan Varsinais-Suomen hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023. Hyvinvointialueet tulevat huolehtimaan kokonaisuudessaan alueensa sosiaali- ja terveydenhuollon palveluista. Vuotta 2022 on siten sosiaali- ja terveystoimen osalta sävyttänyt hyvinvointialueelle siirtyvien tehtävien käytännön järjestelyt ja toimenpiteet, jotka ovat työllistäneet henkilöstöä kunnassa erittäin paljon. Käytännön tasolla siirtymä olisi saatu sujumaan nopeammin ja vähemmällä työllä, mikäli sote- uudistukseen liittyvä lainsäädäntö olisi ollut selkeämpää. Myös hyvinvointialueen antamat ohjeet ovat olleet usein vaikeita, monimutkaisia ja jopa ristiriitaisia.

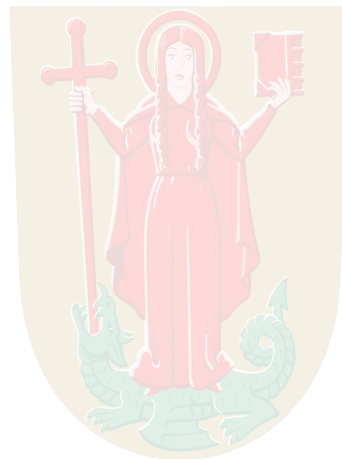
#### LOPUKSI

Pitkäjänteinen ja hyvä yhteistyö viran- ja toimenhaltijoiden sekä luottamushenkilöiden välillä tuotti hyvän tuloksen vuoden 2022 tilinpäätökseen. Strategiamme suunnan mukaisesti tulemme yhdessä ”tekemään Vehmaasta vielä pikkuisen paremman”.

Kiitos kaikille luottamushenkilöille sekä viran-, että toimenhaltijoille.

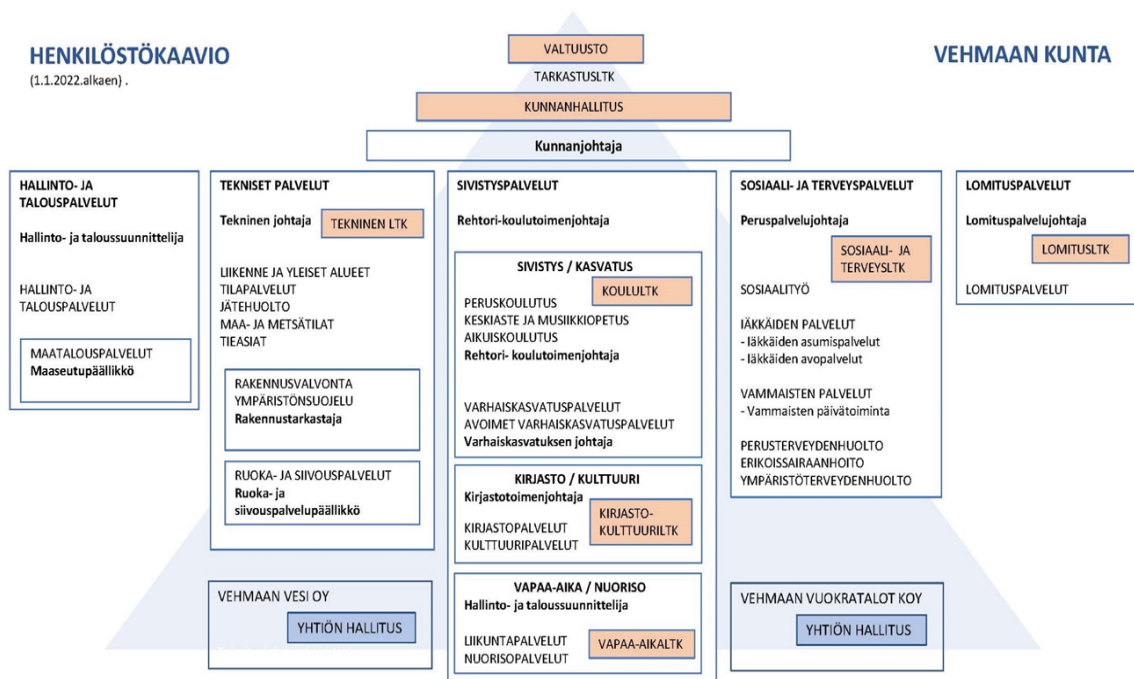
10.3.2023

Ari Koskinen, kunnanjohtaja



### 1.1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

#### TAULUKKO 1. KUNNAN LAUTAKUNTA- SEKÄ HENKILÖSTÖORGANISAATIO



#### KUNNAN HALLINTO

Luottamushenkilöorganisaatio:

Valtuusto	21 jäsentä
Kunnanhallitus	7 jäsentä
Keskusvaalilautakunta	5 jäsentä
Suhteellisten vaalien lautakunta	5 jäsentä
Tarkastuslautakunta	4 jäsentä
Sosiaali- ja terveyslautakunta	7 jäsentä
Tekninen lautakunta	9 jäsentä
Vapaa-aikalautakunta	9 jäsentä
Lomituslautakunta	5 jäsentä
Koululautakunta	9 jäsentä
Kirjasto-kulttuurilautakunta	7 jäsentä

#### VALTUUSTO

Kunnan ylintä päätösvaltaa käyttää 21-jäseninen valtuusto.

Asioiden valmistelu, täytäntöönpano ja muu hallinto on kunnanhallituksen sekä sen valvonnan alaisten lautakuntien ja viranhaltijoiden tehtävänä. Kunnan hallinnon ja talouden tarkastamista varten valtuusto on valinnut tarkastuslautakunnan, johon

kuuluu neljä jäsentä. Kunta ostaa tilintarkastajan palvelut BDO Auditor Oy:ltä. Vastuunalaisen tilintarkastajana toimii JHTT, KHT Sari Isaksson.

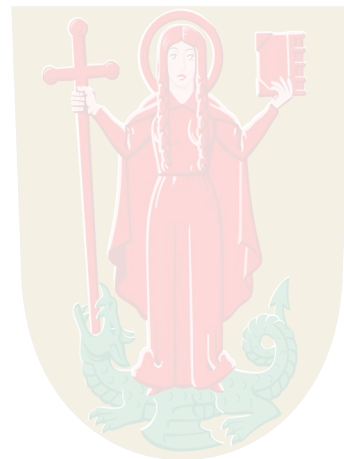
Kunnanhallituksen yleisenä tehtävänä on johtaa kunnan hallintoa, valvoa kunnan etua ja edustaa kuntaa, tehdä kunnan puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet, jollei toisin ole säädetty tai ohje- tai johtosäännössä määrätty. Lisäksi hallituksen tehtävänä on valmistella valtuuston käsiteltävät asiat ja huolehtia valtuuston päätösten täytäntöönpanosta.

#### TILIVELVOLLISET TOIMIELIMET 2022

Kunnanhallitus, keskusvaalilautakunta, lomitustoimen lautakunta, sosiaali- ja terveyslautakunta, koululautakunta, vapaa-aikalautakunta, kirjasto-kulttuurilautakunta ja tekninen lautakunta.

#### TILIVELVOLLISET VIRANHALTIJAT V. 2022

- Yleishallinto ja muut palvelut: kunnanjohtaja ja hallinto- ja taloussuunnittelija
- Talous- ja hallintopalveluiden toimiala: hallinto- ja taloussuunnittelija
- Keskusvaalilautakunta: hallinto- ja taloussuunnittelija
- Keskuskeittiö: ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö
- Maaseututoimi: maaseutupäällikkö
- Lomitustoimi: lomituspalvelujohtaja
- Sosiaali-terveyslautakunnan hallinto, sosiaalityö, vammaisten palvelut, vanhusten palvelut, perusterveydenhuolto, erikoissairaanhoido: peruspalvelujohtaja
- Varhaiskasvatus: varhaiskasvatuksen johtaja
- Koululautakunta: rehtori-koulutoimenjohtaja
- Kirjasto-kulttuurilautakunta: kirjastotoimenjohtaja
- Vapaa-aikalautakunta: hallinto- ja taloussuunnittelija
- Tekninen lautakunta: tekninen johtaja



#### VALTUUSTO JA KUNNANHALLITUS KAUDELLA 2021-2024

<u>Valtuustoryhmä</u>	<u>Valtuutettuja</u>
Keskusta	7 jäsentä
Liike Nyt	4 jäsentä
SDP	3 jäsentä
Kokoomus	3 jäsentä
Perussuomalaiset	2 jäsentä
Vasemmistoliitto	2 jäsentä

Valtuuston puheenjohtajana toimi Simo Virtanen (SDP), I varapuheenjohtajana Mika Munkki (KESK), II varapuheenjohtajana Petri Soranko (Liike Nyt), III varapuheenjohtajana Sami Nurminen (PS) ja IV varapuheenjohtajana Reijo Lehtonen (KESK).

Kunnanhallitukseen kuuluu 7 jäsentä. Edustus on ollut seuraava: KESK 2, KOK 2, SDP 1, Liike Nyt 1 ja VAS 1.

Kunnanhallituksen esittelijänä toimi kunnanjohtaja ja sihteerinä hallinto- ja taloussuunnittelija. Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi Anna Kaskinen.

Valtuutetut:

- Ahala Janne KOK
- Ahtiainen Meiri LIIK
- Fagerström Mikko PS
- Gerke Maija VAS
- Haukka Mika KESK
- Jaakkola Jussi KESK
- Kainu Petteri KOK
- Karppi Eemeli KESK
- Kaskinen Anna KESK
- Laine Tino SDP
- Lehtonen Reijo KESK
- Munkki Mika KESK
- Mäkelä Nina SDP
- Nurminen Sami PS
- Raitakari Anne KOK
- Salonen Johanna KESK
- Seppälä Ritva LIIK
- Soranko Petri LIIK
- Susi Jyrki LIIK
- Tammelin Pirkko VAS
- Virtanen Simo SDP

Kunnanhallituksen jäsenet:

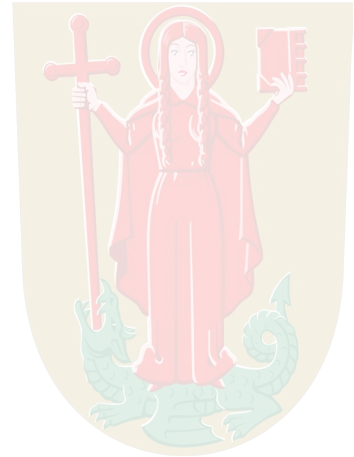
- Kaskinen Anna KESK
- Laine Tino SDP
- Tammelin Pirkko VAS
- Ahala Janne KOK
- Raitakari Anne KOK
- Susi Jyrki LIIK
- Haukka Mika KESK

### 1.1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

#### YLEINEN TALOUDEN KEHITYS

Valtionvarainministeriön talouskatsauksen mukaan taloutta ovat viimeisten vuosien aikana leimanneet vakavat kriisit. Ensin keväällä 2020 puhjennut koronapandemia kuritti taloutta voimakkaasti. Talouden toipuminen koronakriisistä oli kuitenkin lopulta nopeaa, kunnes suhdannetilanne on alkanut uudelleen heikentyä Venäjän aloittaman hyökkäyssodan ja sitä seuranneen energiakriisin myötä.

Inflaatio alkoi kiihtyä vuoden 2022 aikana kokonaiskysynnän ylittäessä tarjonnan ja erilaisia tarjontakapeikkoja syntyi useille toimialoille. Voimakas kysynnän virkoaminen heijastui selvästi myös raaka-aineiden ja rahtien hintoihin. Etenkin maakaasun hintakehitys oli hyvin poikkeuksellista ja se on heijastunut sähkön kuluttajahintoihin, jotka ovat varsinkin keskisessä Euroopassa nousseet ennen näkemättömille tasoille. Inflaation kiihdyttyä euroalueella Euroopan keskuspankki (EKP) alkoi muiden keskuspankkien tavoin ja perustehtävänsä mukaisesti kiristää rahapolitiikkaa heinäkuussa





2022 nostamalla ensimmäistä kertaa yli kymmeneen vuoteen perusrahoitusoperaatioiden korkoa.

Helmikuussa 2022 alkanut Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan on muuttanut vallitsevan geopoliittisen asetelman ohella myös talouden kokonaiskuvan ja tulevaisuuden näkymät Euroopassa. Kauppa läntisen Euroopan ja Venäjän välillä on romahtanut pakotteiden seurauksena ja lähikuukausina tulee supistumaan edelleen öljyn ja öljytuotteiden tuontikieltojen astuessa voimaan. Tällä hetkellä on vaikea nähdä, miten ja millä aikavälillä taloudelliset suhteet voivat palautua Länsi-Euroopan ja Venäjän välillä.

Yleisesti kuntien yhteenlaskettu vuosikate on ollut viime vuosina positiivinen, mutta sen riittävyys poistojen ja nettoinvestointien kattamiseen on muutamaa viimeisintä poikkeusvuotta lukuun ottamatta ollut heikko. Tämä on johtanut kuntien lainamäärän kasvuun. Vuoden 2020 vuosikate oli poikkeuksellisen korkea ja se riitti poistojen ja nettoinvestointien kattamiseen selvästi. Myös vuoden 2021 vuosikate oli korkea riittäen selvästi poistojen kattamiseen ja jääden vain hieman alle nettoinvestointien. Tämä vaikutti siihen, että kuntien lainamäärä kasvoi vain 90 miljoonaa euroa vuodesta 2020

#### VEHMAAN KUNNAN TALOUDELLINEN KEHITYS

Vehmaan kunta teki alijäämäiset tilinpäätökset sekä vuonna 2018 että vuonna 2019. Taseessa oli alijäämää vuoden 2019 lopussa yhteensä 1 488 896,68 euroa.

Valtionvarainministeriö päätti asettaa Vehmaan kunnan arviointimenettelyyn, koska kuntakonsernin tilinpäätös osoitti 31.12.2018 alijäämää -1 182 euroa/asukas ja vuonna 2017 alijäämää oli kertynyt - 631 euroa/asukas. Arviointimenettelyä varten perustettiin työryhmä valmistelemaan arviointiraporttia. Laaditun suunnitelman tavoitteena on saada kunnan talous tasapainoon seuraavan neljän vuoden aikana.

Suoritettujen tiukkojen talouden tasapainottamistoimenpiteiden (mm. vuodeosaston lakkauttaminen) sekä valtionosuustulosten kasvun ja keväällä 2020 palvelujen tuottamisessa saatujen säästöjen avulla, vuoden 2020 tilinpäätös osoitti ylijäämää 1 762 966,43 euroa. Vuoden 2020 tilinpäätöksessä taseessa olevan ylijäämän määrä oli näin 274 000 euroa.

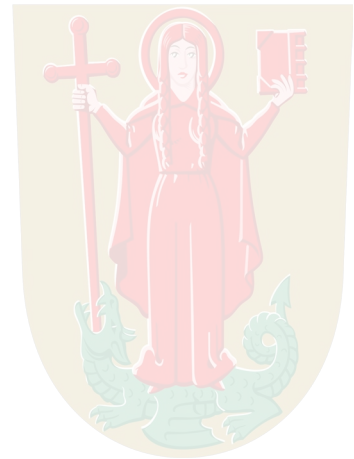
Kun vuosien 2020, 2021 ja 2022 tilinpäätökset ovat olleet ylijäämäisiä, kasvaa taseen ylijäämä vuoden 2022 lopussa jo 1 578 332,89 euroon. Sen sijaan konsernitaseessa on vielä hieman alijäämää vuoden 2022 lopussa (noin 19 euroa/asukas).

#### VÄESTÖ- JA TYÖTTÖMYYSKEHITYS

Vehmaan väkiluku 12/2022 oli 2 233 asukasta. Kunnan pinta-ala on yhteensä 202,10 km<sup>2</sup>, maapinta-ala 188,78 km<sup>2</sup>, asukastiheys 12,1 as/maa-km<sup>2</sup>.

#### VÄESTÖTIETOJA

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Asukasluku 31.12.	2 316	2 285	2 294	2 292	2 271	2 233
Alle 15-vuotiaita	13,4 %	14,0 %	14,0 %	14,4 %	20,6 %	-
65 vuotta täyttäneitä	27,5 %	28,0 %	28,0 %	29,0 %	29,6 %	-
Huoltosuhde	69,0 %	72,0 %	74,0 %	77,0 %	76,9 %	-
Työttömien osuus työvoimasta	8,1 %	7,0 %	8,4 %	7,8 %	5,5 %	7,7 %



Kuten edellä olevasta taulukosta näemme, kunnan asukasmäärän kehitys on ollut laskeva päinvastaisista tavoitteista huolimatta. Vähennystä oli vuonna 2022 edelliseen vuoteen verrattaessa 38 henkilöä.

Myös työttömyystilanne on huonontunut. Työttömyysprosentti nousi vuoden takaisesta tilanteesta 2,2 prosenttia ollen 12/2022 7,7 %.

#### 1.1.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

##### ORGANISAATIOSSA JA HENKILÖSTÖSSÄ

Salon ja Loimaan seudun lomituspalvelut yhdistyivät Vehmaan lomituspalveluihin 1.1.2022 alkaen. Sen myötä Vehmaan kuntaorganisaatioon tuli noin 50 uutta työntekijää.

Tilikauden aikana valmisteltiin lisäksi 1.1.2023 tapahtuvaa SOTE-palveluiden siirtoa Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle.

Sosiaali- ja varhaiskasvatuspalveluissa oli edelleen hankaluuksia henkilöstön rekrytoinnissa työvoimapulan vuoksi.

##### KIINTEISTÖJÄ KOSKEVAT MUUTOKSET

Padel-kenttä valmistui ja sen kustannukset olivat 58 152,57 euroa. Padelkentän rakentamiseen saatiin avustusta 21 000,00 euroa. Pallokenttään, joka valmistui jo vuonna 2021, saatiin avustusta 48 300,00 euroa. Päiväkodin keittiökoneiden hankintakustannukset olivat 59 866,76 euroa ja koulun keittiön koneiden hankintakustannus puolestaan 36 605,00 euroa.

Kunnanvirastossa havaittujen sisäilmaongelmien vuoksi kunnanvirasto siirtyi vuokratiloihin syyskuun 2022 aikana.

Tonttien markkinointia jatkettiin kampanjalla ”1 euro/m<sup>2</sup>”.

##### TALOUS- JA TULOOPERUSTEIDEN MUUTOKSET

Tuloveroprosentti säilyi vuonna 2022 ennallaan 22,25 %. Kiinteistöveroprosentteja sen sijaan laskettiin vuoteen 2022 ja ne olivat yleinen kiinteistöveroprosentin osalta 1,1 %, vakituisten asuinrakennusten osalta 0,50 %, muiden asuinrakennusten osalta suuruus säilyi ennallaan 2,00 %.

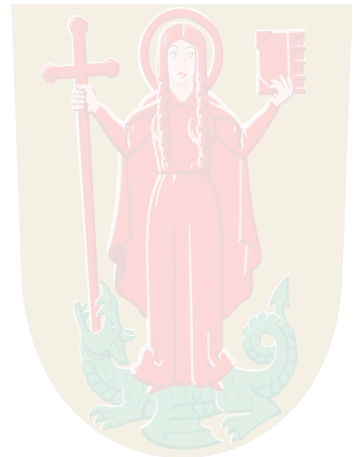
#### Valtuusto teki vuonna 2022 muutospäätöksiä talousarviotulo- ja menoarvioihin seuraavasti:

##### Käyttötalous:

5100 Päiväkotihoido: KK:n varhaiskasvatuksen valokuituyhteys	- 2 971 €
5100 Päiväkotihoido: Varhaiskasvatuksen erityisavustus	- 8 400 €
7100 Nuorisotoiminta: Harrastamisen Suomen malli	- 4 500 €
7230 Liikuntahalli: Myyntitulojen vähennys	- 30 000 €
8110 Rautilan paloaseman lattian pinnoittaminen	- 9 000 €

##### Investoinnit:

900014 Päiväkodin keittiökoneet	- 9 866 €
900016 Hyvä liikkua Vehmaalla – Padel-kenttä	- 18 152 €
900026 Koulun keittiön uuni ja monipata	- 38 000 €



Yhteensä

- 120 000 €

### 1.1.5. Kunnan henkilöstö

#### HENKILÖSTÖORGANISAATIO

Kunnassa on kunnanjohtaja, joka johtaa kunnanhallituksen alaisena hallintoa, taloudenhoitoa sekä muuta toimintaa. Henkilöstö jakaantuu toimielinten alle eri palveluja tulosalueisiin. Henkilöstöä johtavat edellä mainitut vastuulliset viranhaltijat.

Vehmaan kunnan henkilöstömäärä on kuntakokoon nähden suuri, koska Vehmaan kunta huolehtii laajan alueen maatalouslomituksista. Toiminta-alueeseen kuuluvat Vehmaan lisäksi Eura, Eurajoki, Kustavi, Masku, Mynämäki, Nakkila, Nousiainen, Punkalaidun, Pyhäranta, Rusko, Säkö, Taivassalo, Harjavalta, Huittinen, Kokemäki, Naantali, Raisio, Rauma, Uusikaupunkin sekä 1.1.2022 lukien myös Loimaan ja Salon alueet. Vehmaan kunta tuottaa myös maaseutupalvelut naapurikunnille. Palveluiden järjestämisessä nojataan pääasiassa omaan palvelutuotantoon.

Vakinaisen henkilöstön kehitys 31.12. (huomioitava lisäksi määräaikaiset, sijaiset, työllistetyt ja palkkionsaajat)

#### HENKILÖSTÖMÄÄRÄT VUOSITTAIN 31.12.

Vuosi	Henkilöstömäärä
TP 2017	270
TP 2018	257
TP 2019	250
TP 2020	255
TP 2021	239
TP 2022	293

#### PALKAT

Talousarviossa oli henkilöstökuluja varten varattuna 14 695 483,13 euroa. Henkilöstökulujen toteutuma oli 13 005 695,49 euroa (2021: 9 646 270,35 euroa).

#### HENKILÖSTÖN HYVINVOINTI

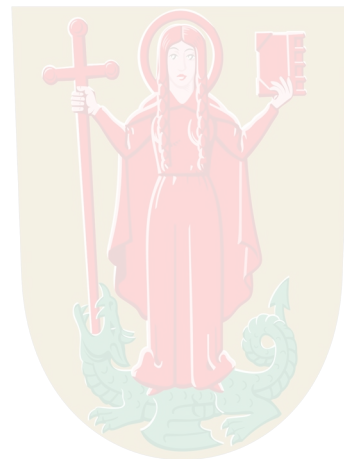
Kunnassa toimii YT-lain mukainen kehittämisryhmä, jossa käsitellään merkittävät henkilöstöä koskevat asiat ennen päätöksentekoa.

Henkilöstön työterveyspalvelut tuotti tilikauden aikana pääosin U-Sote, lisäksi palveluita tuottivat Mehiläinen Oy, Laitilan työterveys sekä Keski-Satakunnan th:n ky. Palveluun sisältyi myös sairaanhoito.

Henkilöstön sairaspoissaolojen määrä säilyi korkealla tasolla ja kasvoi jonkin verran edelliseen vuoteen verrattuna. Sairaspoissaoloja oli vuonna 2022: 29,09 päivää/henkilö, kun niitä oli vuonna 2021 25,31 päivää/henkilö.

Työnantaja järjestää työkykyä ylläpitävää toimintaa mm. maksamalla uintilipun/viikko/henkilö sekä liikuntarahan 50 €/vuosi. Lisäksi Vehmaan kunnan liikuntahallin kuntosali on kunnan henkilöstön vapaassa käytössä. Vehmaan kunta sai AVI:lta rahoitusta Hyvää virtaa Vehmaan työpaikkaliikuntaan -hankkeeseensa edelleen vuonna 2022.

Toimialat huolehtivat itse henkilöstönsä koulutuksesta määrärahojen puitteissa. Henkilöstöä on kannustettu osallistumaan työntekoa tukeviin koulutuksiin.



Tarkemmat tiedot henkilöstöä koskevassa liitteessä.

#### 1.1.6. Ympäristöasiat sekä kestävä kehitys

Ympäristönsuojelun viranomaistehtävistä, lupa- ja valvontamenettelyistä sekä ympäristön tilan seurannasta ja ympäristön kunnostamisesta on vastannut ympäristö- ja lupalautakunta, joka toimii Uudenkaupungin kaupungin organisaatiossa. Yllättäviin ympäristövahinkoihin tai laajempiin tutkimuksiin ei ole talousarviossa varauduttu, eikä sellaisista ole ilmoitettu.

#### 1.1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

##### ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kunnan taloudellinen tilanne näyttää kolmannen ylijäämäisen vuoden jälkeen aiempaa valoisammalta. Tavoitteena ollut talouden tasapainottaminen seuraavien neljän vuoden aikana on saavutettu ja jopa tavoitetta nopeammalla aikataululla. Lainan määrä/asukas ja veroprosentin suuruus ovat kuitenkin edelleen keskimääräistä korkeammalla tasolla, mikä rajoittaa kunnan taloudellista liikkumavaraa, mikäli kustannukset nousevat tulokehitystä nopeammin.

Kun sosiaali- ja terveystaloudet vuoden 2023 alusta siirtyivät hyvinvointialueelle, myös kunnan riskit yllättäviin menoylityksiin erityisesti terveystaloudien kulujen osalta poistuvat. Sen sijaan ei ole vielä varmaa, miten esim. hyvinvointipalveluiden käytössä olevien kiinteistöjen jääminen kunnan omistukseen, vaikuttaa kuntatalouteen pidemmällä aikavälillä.

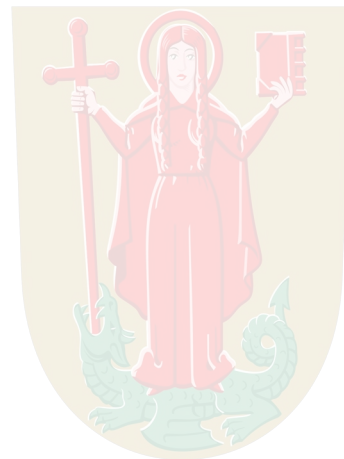
Kuntatalouteen vaikuttaa myös yleisen tilanteen kehittyminen Euroopassa ja maailmalla. Mm. korkojen nousu voi vaikuttaa nopeasti kunnan taloudelliseen tilanteeseen. Vaikka kunnan talous on saatu alijäämien osalta tasapainoon, talouden tasapainossa pysyminen vaatii kunnalta edelleen kehittämistoimenpiteitä sekä tiukkaa talouskuria.

#### 1.1.8. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Maailman ja Euroopan yleisen ja taloudellisen tilanteen kehittyminen tuo haasteita kunnan talouden hoidolle. Pitkittyessään sotatilanne ja Venäjälle asetut pakotteet vaikuttavat myös kunnan talouteen ja lainojen korkoihin, koska yleinen taloudellinen tilanne heikkenee. Toiminnan tehostamista sekä säästöjen etsimistä talouden tasapainon säilyttämiseksi pitää tämän vuoksi jatkaa.

Kunnanviraston henkilöstön työolosuhteet parantuivat oleellisesti, kun kunnanvirasto siirtyi uusiin vuokratiloihin syyskuun 2022 aikana.

Pienelle kunnalle ja sen organisaatiolle keskeinen riski on resurssien vähäisyys, asiat ovat monimutkaistuneet; monet asiat edellyttävät erityistä ja usein yksityiskohtaista asiantuntemusta ja osaamista. Pienellä organisaatiolla ei ole kuitenkaan mahdollisuutta palkata erityisosaajia. Tilannetta hankaloittaa myös jatkuvasti lisääntyvä normiohjaus lisääntyvine säädöksineen. Kuitenkin pieniä organisaatioita, vähäisemmistä resursseista huolimatta, koskevat samat normit ja lainsäädäntö kuin suuria



yksikköjä. On inhimillisesti ajoittain mahdotonta ”pysyä mukana” jatkuvasti lisääntyvässä lainsäädännössä ja normeissa.

On paljon puhuttu normienpurkutalkoista, mutta yhteiskuntaamme vaivaa kuitenkin normien lisääntymistalkoot. Tämä kehitys on nähtävissä riskinä koko yhteiskunnallemme. Se saattaa aiheuttaa hiljalleen sen, että tärkeintä on virheetön suoritus, lopputuloksella ei niinkään väliä, valitettavasti. Konkreettisenä ratkaisuna riskien vähentämisessä normien osalta olisi normien vähentäminen, mutta miten yksittäinen kunta voi siihen vaikuttaa?

## 1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

### RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMINEN

Toiminta- ja omaisuusriskeihin on varauduttu vakuutuksilla. Kunnan vakuutukset perustuvat yhdessä vakuutusyhtiön kanssa tehtyihin kartoituksiin. Vakuutusmaksuja on pyritty minimoimaan asettamalla vahingoille omavastuuarvo. Seuraavalla kierroksella on syytä arvioida omavastuun riittävyys ja kohdentuminen erilaisille vahinkotyypeille.

Yksi keskeisimpiä riskienhallintatekijöitä on palkkojen maksun turvaaminen. Palkkasihteerille on vuonna 2022 aloitettu sijaisen kouluttaminen. Palkkasihteeri ja hänen sijaisensa tekevät yhteistyössä/yhdessä säännöllisesti palkanmaksuajoja. Täten tulee turvattua henkilöstön palkkojen maksu esimerkiksi sairastapauksissa.

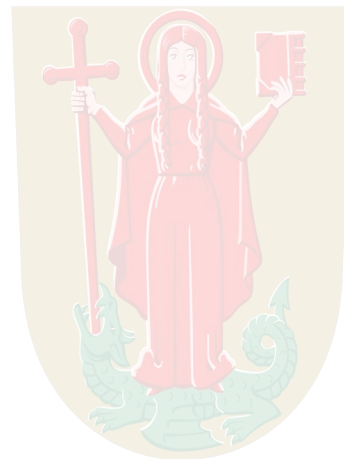
### OMAISUUDEN HANKINNAN, LUOVUTUKSEN JA HOIDON VALVONTA

Omaisuiden hankinnassa on noudatettu kunnanhallituksen hyväksymiä hankintaohjeita.

### SISÄINEN VALVONTA

Kunnanhallitus hyväksyi 29.6.2020 kunnalle uuden yleisohjeen sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta. Ohjeessa annetaan määräyksiä sisäisen valvonnan toteuttamisesta, suunnittelusta, rahatoimen hoidosta, riskienhallinnasta ja hankkeen perustamissuunnittelusta. Lisäksi hallintosäännössä on taloutta koskevia määräyksiä täytäntöönpanosta.

Sisäisen valvonnan toimivuudesta vastaa koko kunnan tasolla kunnanhallitus ja sen toteuttamis- ja valvontavastuu on kunnanjohtajalla ja tilivelvollisilla viranhaltijoilla. Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu merkittäviä puutteita vuonna 2022.

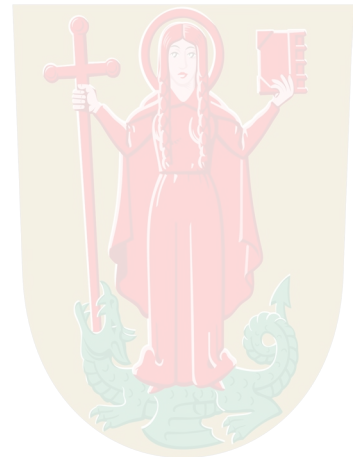


### 1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

#### 1.3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

##### TULOSLASKELMA - KUNTA, TIIVIS

(Luvut 1 000 euroja)	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot	12 358	6 725
Toimintakulut	-26 942	-20 547
Toimintakate	-14 584	-13 823
<b>Verotulot</b>	<b>9 519</b>	<b>9 309</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>6 464</b>	<b>6 097</b>
<b>Rahoitustuotot ja kulut</b>		
Korkotuotot	32	74
Muut rahoitustuotot	64	4
Korkokulut	-284	-118
Muut rahoituskulut	0	0
<b>Vuosikate</b>	<b>1 211</b>	<b>1 543</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-733</b>	<b>-717</b>
<b>Satunnaiset erät</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>478</b>	<b>826</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>478</b>	<b>826</b>



##### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT - KUNTA

	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot/toimintakulut	45,9 %	32,7 %
Vuosikate/poistot	165,2 %	215,2 %
Vuosikate, euroa/asukas	543	679
Asukasmäärä	2 233	2 271

**Toimintakate** on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

##### *Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista*

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

Luku osoittaa kuinka paljon toiminnan kuluista saadaan katettua palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla.

**Vuosikate** osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoitukseen ja lainan lyhennyksiin.

##### *Vuosikate prosenttia poistoista*

= 100 \* Vuosikate / Poistot

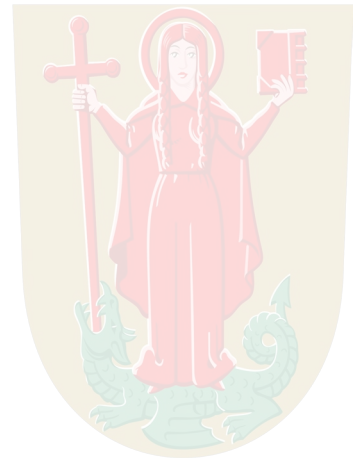
Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä.

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

### 1.3.2. Toiminnan rahoitus

#### RAHOITUSLASKELMA - KUNTA, TIIVIS

(Luvut 1 000 euroja)	TP 2022	TP 2021
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 211	1 543
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	0	0
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>1 211</b>	<b>1 543</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-170	-81
Rahoitusosuudet investointimenoihin	69	0
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	0	0
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-101</b>	<b>-81</b>
<b>Toim. ja inv. rahavirta yhteensä</b>	<b>1 111</b>	<b>1 462</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Antolainasaamisten vähennys	84	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-977	-977
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-1	126
Vaihto-omaisuuden muutos	-16	-4
Saamisten muutos	-96	-158
Korottomien velkojen muutos	1 346	-281
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>340</b>	<b>-1 294</b>
Rahavarojen muutos	1 451	168
Rahavarat 1.1.	1 817	1 649
Rahavarat 31.12.	3 268	1 817



#### RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT - KUNTA

	TP 2022	TP 2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-5 115	-5 883
Investointien tulorahoitus, %	1201,9 %	1913,0 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,71	0,81
Kassan riittävyys, pv	42	31
Asukasmäärä	2 233	2 271

#### INVESTOINNIT

**Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä** -tunnusluvun positiivinen (yli-jäämäinen) määrä ilmoittaa sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

**Toiminnan ja investointien rahavirta** -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen

toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuotena on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

## RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

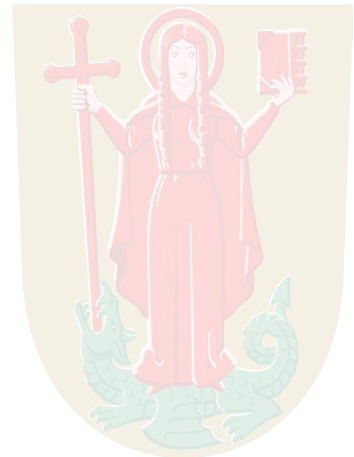
### *Investointien tulorahoitus, %*

- Laskukaava:  $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$
- Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintameno on rahoitettu tulorahoituksella.

## LAINANHOITO

### *Laskennallinen lainanhoitokate*

- Laskukaava:  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$
- Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta, eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.
- 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.



## MAKSUVALMIUS

### *Kassan riittävyys (pv)*

- Laskukaava:  $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$
- Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisäämiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:
  - o Tuloslaskelmasta:
    - Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön
    - Korkokulut
    - Muut rahoituskulut
  - o Rahoituslaskelmasta:
    - Investointimenot
    - Antolainojen lisäys
    - Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

## VEROTULOT

Kunnan verotulot kertyvät kunnallisverosta, kiinteistöverosta ja yhteisöverosta.

Vehmaan veroprosentti vuonna 2022 oli edelleen 22,25 %.



**EFEKTIIVINEN VEROASTE**

	Vehmaa	Koko maa
2016	14,17 %	14,85 %
2017	14,50 %	14,51 %
2018	14,20 %	14,28 %
2019	14,29 %	14,30 %
2020	14,26 %	14,43 %
2021	14,46 %	14,54 %
2022 (enn.)	14,50 %	14,57 %

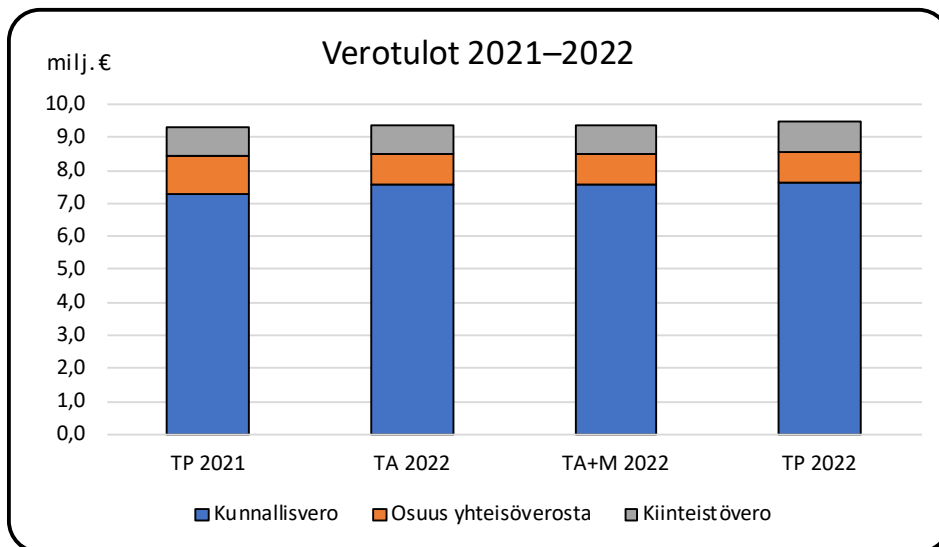
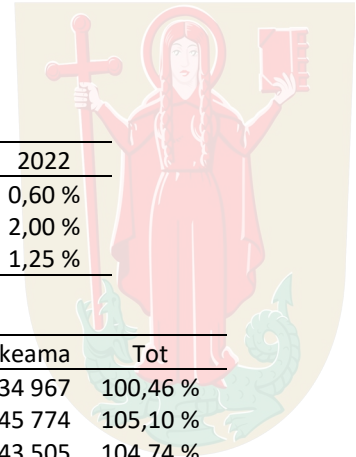
Efektiivinen veroaste kertoo, kuinka paljon verovelvollisen kokonaistulosta maksetaan kunnalle. Erilaisten vähennysten vuoksi kuntien tuloveroprosentti ei vastaa todellista veroastetta kunnissa.

**KIINTEISTÖVEROPROSENTIT**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vakituinen asunto	0,50 %	0,50 %	0,50 %	0,50 %	0,60 %	0,60 %
Muut rakennukset	1,10 %	1,70 %	1,70 %	1,70 %	2,00 %	2,00 %
Yleinen	1,00 %	1,00 %	1,00 %	1,00 %	1,25 %	1,25 %

**VEROTULOT**

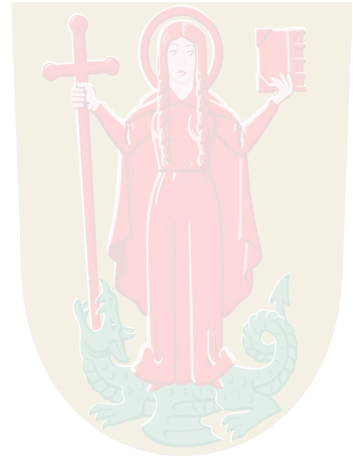
	TP 2021	TA 2022	TA+M 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot
Kunnallisvero	7 315 246	7 580 000	7 580 000	7 614 967	34 967	100,46 %
Osuus yhteisöverosta	1 122 501	898 000	898 000	943 774	45 774	105,10 %
Kiinteistövero	871 134	917 000	917 000	960 505	43 505	104,74 %
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>9 308 880</b>	<b>9 395 000</b>	<b>9 395 000</b>	<b>9 519 247</b>	<b>124 247</b>	<b>101,32 %</b>



## 1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

### TASE - KUNTA, TIIVIS

(Luvut 1 000 euroja)	TP 2022	TP 2021
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>Pysyvät vastaavat</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	75	106
Muut pitkävaikutteiset menot	47	62
<b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>	<b>122</b>	<b>169</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	1 073	1 073
Rakennukset	13 157	13 579
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 042	1 041
Koneet ja kalusto	346	393
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	6	6
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	132	248
<b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>	<b>15 755</b>	<b>16 340</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Osakkeet ja osuudet	2 944	2 944
Muut lainasaamiset	2 099	2 183
Muut sijoitusten saamiset	0	0
<b>Sijoitukset yhteensä</b>	<b>5 043</b>	<b>5 127</b>
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>	<b>20 920</b>	<b>21 636</b>
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Aineet ja tarvikkeet	33	17
<b>Vaihto-omaisuus yhteensä</b>	<b>33</b>	<b>17</b>
<b>Saamiset</b>		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	104	104
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	753	485
Lainasaamiset	6	6
Muut saamiset	109	75
Siirtosaamiset	714	920
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>1 686</b>	<b>1 590</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>3 268</b>	<b>1 817</b>
<b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>	<b>4 987</b>	<b>3 424</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>25 906</b>	<b>25 060</b>



(Luvut 1 000 euroja)	TP 2022	TP 2021
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>Oma pääoma</b>		
Peruspääoma	5 804	5 804
Edellisten tilikausien ali- ja ylijäämä	1 100	274
Tilikauden alijäämä	478	826
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>7 382</b>	<b>6 904</b>
<b>Toimeksiantojen pääomat</b>		
Lahjoitusrahastojen pääomat	146	147
<b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>	<b>146</b>	<b>147</b>
<b>Vieras pääoma</b>		
Pitkäaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	4 950	4 950
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 103	10 080
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	477	477
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	1 496	1 089
Muut velat	214	160
Siirtovelat	2 139	1 254
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>18 379</b>	<b>18 010</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>25 906</b>	<b>25 060</b>



#### TASEEN TUNNUSLUVUT - KUNTA

	TP 2022	TP 2021
Omavaraisuusaste, %	28,5 %	27,5 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64,8 %	81,4 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	1 578	1 100
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	707	484
Lainakanta 31.12., 1 000 €	14 530	15 507
Lainakanta 31.12., €/asukas	6 507	6 828
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 €	14 664	15 715
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	6 567	6 920
Lainasaamiset, 1000 €	2 099	2 183
Asukasmäärä	2 233	2 271

#### TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

##### **Omavaraisuusaste, %**

- Laskukaava:  $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$
- Koko pääomalla tarkoitetaan taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta.

##### **Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

- Laskukaava:  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$
- Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

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

### **Kertynyt alijäämä (ylijäämä)**

- Laskukaava: Edellisten tilikausien alijäämä (ylijäämä) + Tilikauden alijäämä (ylijäämä)
- Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

### **Kertynyt alijäämä (ylijäämä), € / asukas**

- Laskukaava: [Edellisten tilikausien alijäämä (ylijäämä) + Tilikauden alijäämä (ylijäämä)] / Asukasmäärä
- Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista asukasmäärää.

### **Lainakanta 31.12.**

- Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)
- Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

### **Lainat euroa/ asukas**

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

### **Lainat ja vuokravastuut 31.12.**

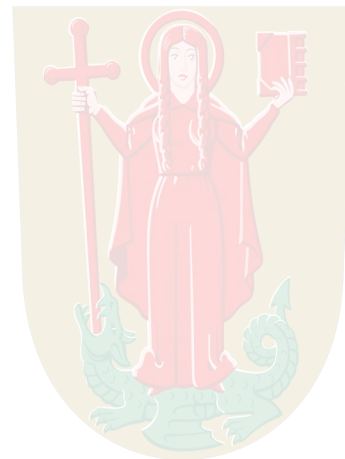
- Laskukaava: Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut
- Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

### **Lainat ja vuokravastuut, euroa/ asukas**

- Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuuden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

### **Lainasaamiset 31.12.**

- Laskukaava: Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset
- Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.
- Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)



#### VUOSIKATE

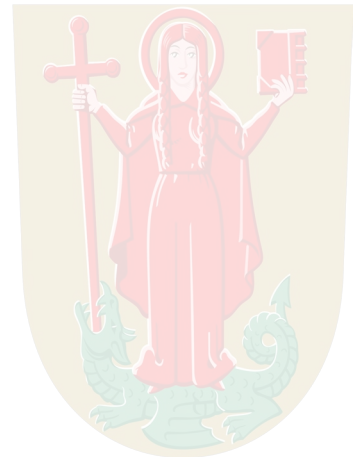
Vuosi	Vuosikate €/asukas		Vuosikate/poistot	
	Vehmaa	Koko maa	Vehmaa	Koko maa
TP 2016	-178 €	494 €	-41,0 %	128,0 %
TP 2017	312 €	585 €	184,0 %	149,0 %
TP 2018	-429 €	376 €	-259,0 %	94,0 %
TP 2019	307 €	316 €	111,0 %	75,0 %
TP 2020	1 090 €	740 €	340,0 %	170,0 %
TP 2021	679 €	649 €	215,0 %	151,0 %
TP 2022	543 €	635 €	165,0 %	145,0 %

#### KUNNAN LAINAT

Vuosi	Kunnan lainakanta	€/asukas	
		Vehmaa	Koko maa
TP 2017	8 449 735 €	3 648 €	2 921 €
TP 2018	15 371 729 €	6 727 €	3 239 €
TP 2019	18 407 523 €	8 024 €	3 342 €
TP 2020	16 484 241 €	7 192 €	3 458 €
TP 2021	15 507 113 €	6 828 €	3 469 €
TP 2022	14 529 985 €	6 507 €	3 363 €

#### KONSERNIN LAINAT

Vuosi	Konsernin lainakanta	€/asukas	
		Vehmaa	Koko maa
TP 2016	10 838 609 €	4 760 €	6 148 €
TP 2017	11 187 803 €	4 831 €	6 299 €
TP 2018	16 132 164 €	7 060 €	6 537 €
TP 2019	20 933 969 €	9 126 €	7 084 €
TP 2020	18 865 670 €	8 231 €	7 454 €
TP 2021	17 579 425 €	7 741 €	7 672 €
TP 2022	18 300 857 €	8 196 €	-

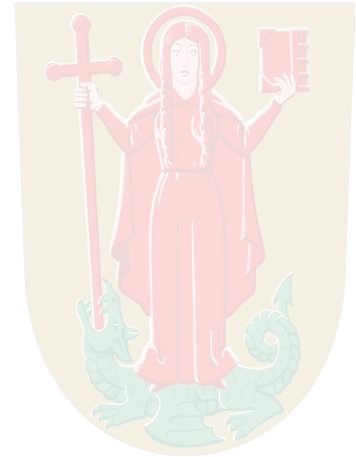


### 1.5. Kokonaistulot ja -menot

#### KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

	TP 2022	%
<b>TULOT</b>		
<b>Toiminta</b>		
Toimintatuotot	12 357 859	43,2
Verotulot	9 519 247	33,3
Valtionosuudet	6 464 199	22,6
Korkotuotot	32 497	0,1
Muut rahoitustuotot	63 919	0,2
Satunnaiset tuotot	0	0,0
Tulorahoituksen korjaukset		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0	0,0
<b>Investoinnit</b>		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	69 300	0,2
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	0	0,0
<b>Rahoitustoiminta</b>		
Antolainasaamisten vähennys	84 255	0,3
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0
Oman pääoman lisäys	0	0,0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>28 591 276</b>	<b>100,0</b>

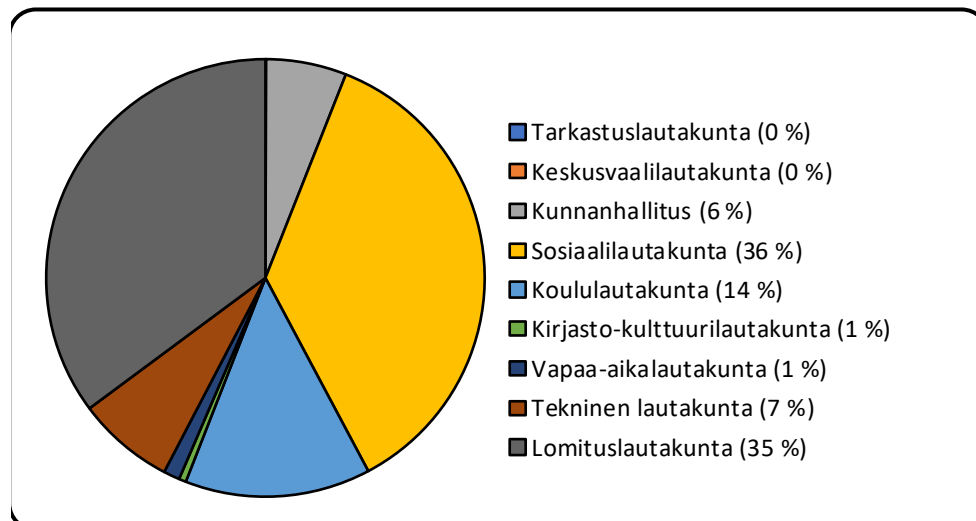
	TP 2022	%
<b>MENOT</b>		
<b>Toiminta</b>		
Toimintakulut	-26 942 179	95,0
- Valmistus omaan käyttöön	0	0,0
Korkokulut	-284 007	1,0
Muut rahoituskulut	-58	0,0
Satunnaiset kulut	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät		
Pakollisten varausten muutos		
- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	0	0,0
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0	0,0
<b>Investoinnit</b>		
Investointimenot	-170 097	0,6
<b>Rahoitustoiminta</b>		
Antolainasaamisten lisäys	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-977 128	3,4
Ostovelat	0	0,0
Muut velat	0	0,0
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>-28 373 468</b>	<b>100,0</b>



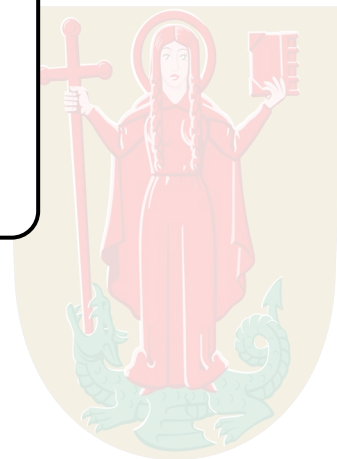
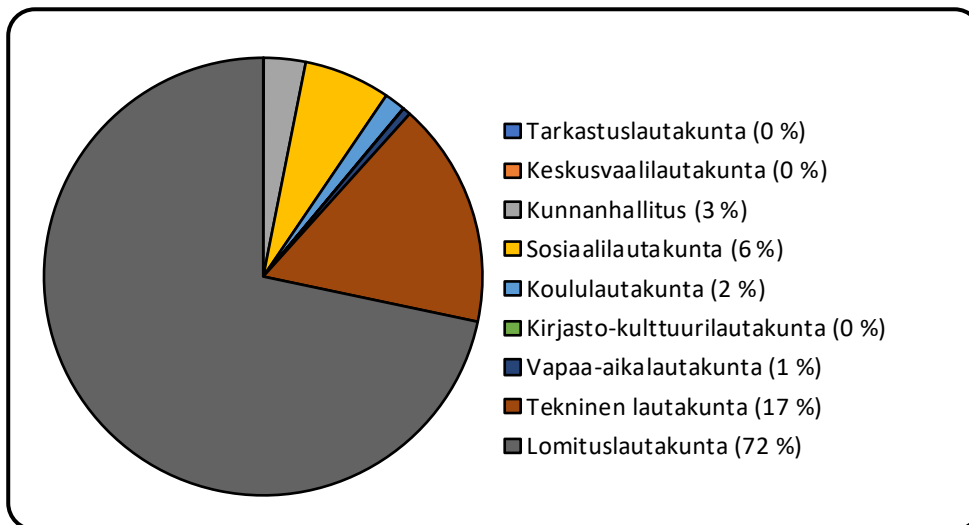
**TOIMINTAKATE**

Vuosi	Toimintakate €/asukas	
	Vehmaa	Koko maa
TP 2016	-6 030 €	-5 192 €
TP 2017	-5 427 €	-5 125 €
TP 2018	-6 363 €	-5 299 €
TP 2019	-5 992 €	-5 520 €
TP 2020	-5 715 €	-5 880 €
TP 2021	-6 087 €	-5 977 €
TP 2022	-6 531 €	-6 216 €

**TOIMINTAKULUT VUONNA 2022**



## TOIMINTATULOT VUONNA 2022



## INVESTOINNIT

Poistot ovat tilinpäätöksessä - 733 204,08 euroa (2021: -716 913,14).

Investointeja varten oli vuoden 2022 talousarviossa varattu yhteensä - 714 500 euroa. Investointeja toteutui - 80 653,68 euroa (ilman rahoitusosuuksia).

### 1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

#### 1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Vehmaan Vesi Oy ja Kiinteistö Oy Vehmaan Vuokratalot ovat kunnan täysin omistamia konserniyhtiöitä, joiden hallituksissa on 5 (viisi) jäsentä. Hallituksen jäsenet valitsee yhtiökokous. Kunnanjohtajalla on läsnäolo- ja puheoikeus yhtiöiden hallitusten kokouksissa.

Lisäksi konsernitilinpäätökseen lasketaan osuudet:

- Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin ky.
- Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin ky.

#### 1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin omistajaohjaukselle luodaan puitteet konserniohjeen avulla. Vehmaan kunnan konserniohje on hyväksytty 31.12.2016.

Konsernijohto, konsernijohtoon tehtävät sekä toimivalta on määritelty kunnan hallintosäännössä.

Konserniohjeen mukaan valtuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Tytäryhteisöjen taloussuunnitelman tulee perustua valtuuston niille asettamiin tavoitteisiin. Yhteistyön tuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhtiöiden toiminta on kuntakonsernin kokonaisedun mukaista.

Tytäryhteisöjen tulee antaa seurantaa varten kunnalle puolivuositain/neljännesvuositain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Todennäköisesti realisoituvista riskeistä on raportoitava välittömästi konsernijohtolle.

Konsernisäännöissä on määritelty ne päätökset, joissa jo ennen päätöksentekoa on velvollisuus hankkia kunnan kanta asiaan.

### 1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

#### *Vehmaan Vesi Oy*

Vehmaan Vesi Oy ei ole korottanut maksujaan vuosina 2021 ja 2022. Edelliset korotukset ovat olleet:

- 2020 n. 5 % alkaen 1.7.2020
- 2019 n. 8 %
- 2018 n. 4,5 %.

Laskuttamattoman talousveden osuus vuonna 2022 oli 0,34 %. Edeltävät lukemat ovat olleet:

- 2022 0,34 %
- 2021 0,39 %
- 2020 7,8 %
- 2019 0,8 %

#### *Kiinteistö Oy Vehmaan Vuokratilat*

Yhtiössä suoritettiin tilikauden aikana korjauksia 37 413,46 eurolla (2021: 59 846,84 eurolla).

### 1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vehmaan Vesi Oy:n maksuvalmius on tällä hetkellä hyvä, mutta taloutta tulee rasittamaan lähivuosina lainanlyhennykset, joita maksetaan kunnalle seuraavat 20 vuotta. Nykyinen korkotaso huomioon ottaen veden hintaa joudutaan lähivuosina todennäköisesti nostamaan merkittävästi.

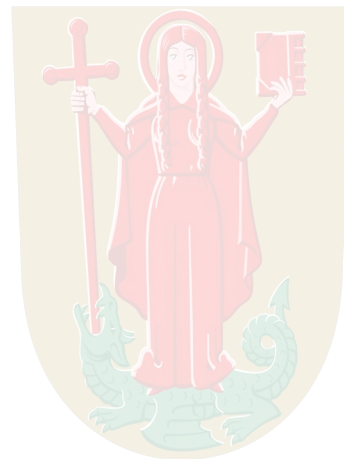
Kiinteistö Oy Vehmaan Vuokratilojen taloustilanne on hieman parantunut, mutta vanha rakennuskanta, iso lainakanta ja tulevat korjaukset rasittavat taloutta edelleen.

#### Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnan tytäryhteisöjen tilintarkastajana toimii pääsääntöisesti kunnan tilintarkastusyhteisö.

Tarkastuslautakunnalla on oikeus pyytää ja saada tytäryhteisöiltä tietoja valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen ja kuntakonsernin tulokellisuuden arviointia varten.

Sisäisellä tarkastuksella on oikeus pyytää ja saada tytäryhteisöiltä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi- ja kehittämistoiminnan sekä muun tarkastustoiminnan edellyttämät tiedot. Sisäisellä tarkastuksella on oikeus tarkastaa tytäryhteisön toimintaa ja taloutta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämiseen liittyviä prosesseja.





### 1.6.5. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

#### TULOSLASKELMA - KONSERNI

	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot	22 000 310	16 449 484
Toimintakulut	-36 092 150	-29 500 399
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-6 405	13 441
<b>Toimintakate</b>	<b>-14 098 244</b>	<b>-13 037 474</b>
Verotulot	9 519 247	9 308 880
Valtionosuudet	6 464 199	6 097 399
<b>Rahoitustuotot ja kulut</b>		
Korkotuotot	6 445	32 909
Muut rahoitustuotot	53 499	11 508
Korkokulut	-324 020	-154 940
Muut rahoituskulut	-1 129	-937
<b>Rahoitustuotot ja kulut yhteensä</b>	<b>-265 206</b>	<b>-111 460</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>1 619 996</b>	<b>2 257 345</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 329 747	-1 238 134
Arvonalentumiset	-961	0
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>	<b>-1 330 708</b>	<b>-1 238 134</b>
Satunnaiset erät	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>289 288</b>	<b>1 019 211</b>
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tuloslaskelman vähemmistöosuudet	-1 868	-109
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>287 420</b>	<b>1 019 102</b>

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT - KONSERNI

	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot/ Toimintakulut, %	61,0 %	55,8 %
Vuosikate/ Poistot, %	121,7 %	182,3 %
Vuosikate, euroa/ asukas	725	994
Asukasmäärä	2 233	2 271

#### *Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista*

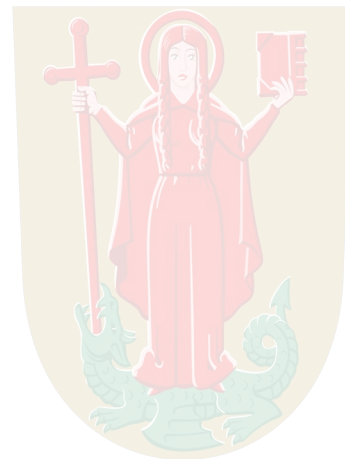
- Laskukaava:  $100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$
- Konsernin koko ja konserniin kuuluvien yhteisöjen luonne vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät konsernikohtaisia eroja.

#### *Vuosikate prosenttia poistoista*

- Laskukaava:  $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$
- Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä.
- Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

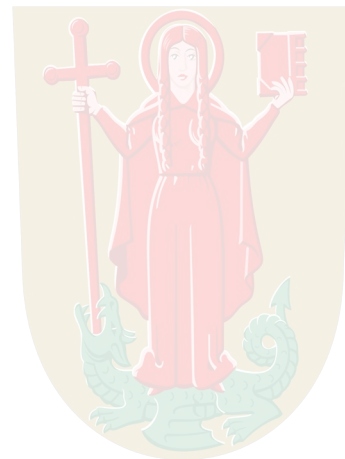
#### *Vuosikate, euroa/ asukas*

- Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa.



**RAHOITUSLASKELMA - KONSERNI**

	TP 2022	TP 2021
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 619 996	2 257 345
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	4 493	9 438
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>1 624 489</b>	<b>2 266 783</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-2 402 732	-419 713
Rahoitusosuudet investointimenoihin	127 701	18 085
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	8 332	5 781
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-2 266 699</b>	<b>-395 847</b>
<b>Toim. ja inv. rahavirta yhteensä</b>	<b>-642 210</b>	<b>1 870 936</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Antolainasaamisten vähennys	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 934 856	203 650
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 524 720	-1 485 785
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	311 295	0
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	-4 110
Oman pääoman lisäys	15 602	0
Oman pääoman vähennys	-40 885	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-746	123 565
Vaihto-omaisuuden muutos	2 238	26 910
Saamisten muutos	92 809	-160 928
Korottomien velkojen muutos	1 404 808	-288 567
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>2 195 259</b>	<b>-1 585 265</b>
Rahavarojen muutos	1 553 049	285 671
Rahavarat 1.1.	2 559 192	2 273 522
Rahavarat 31.12.	4 112 241	2 559 193



**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT - KONSERNI**

	TP 2022	TP 2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-5 873	-4 802
Investointien tulorahoitus, %	71,2 %	562,0 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	1,0
Kassan riittävyys, pv	37	30
Asukasmäärä	2 233	2 271

**INVESTOINNIT**

***Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä***

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

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä siltä osin kuin kertymä on laskettavissa.

Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuotena on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

#### KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

##### **Investointien tulo-rahoitus, %**

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

Investointien tulo-rahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo-rahoituksella. Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

#### LAINANHOITO

##### **Laskennallinen lainanhoitokate**

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulo-rahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

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

#### MAKSUVALMIUS

##### **Kassan riittävyys (pv)**

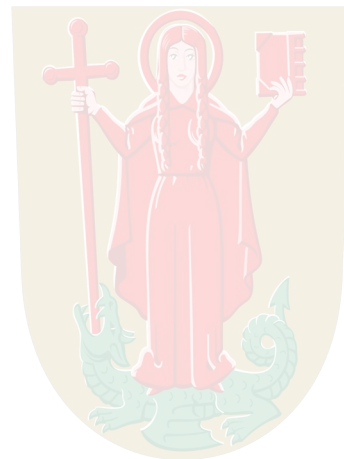
=  $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

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

Konsernin tuloslaskelmasta:

- Toimintakulut
- Korkokulut
- Muut rahoituskulut
- Tilikauden verot

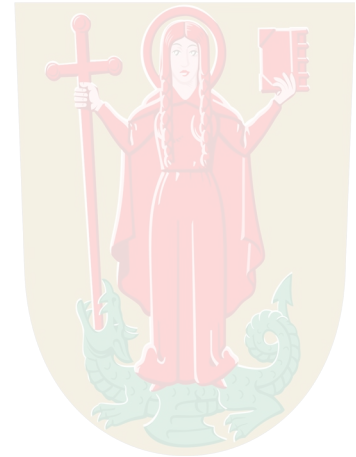
Konsernin rahoituslaskelmasta:



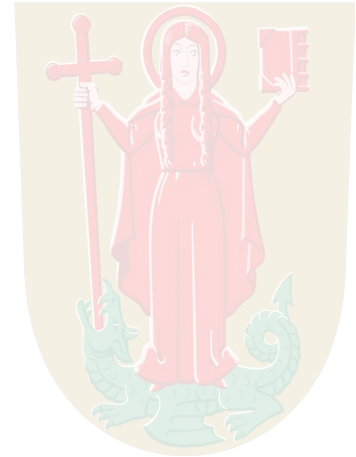
- Investointimenot
- Antolainojen lisäykset
- Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

**TASE - KONSERNI**

	TP 2022	TP 2021
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>Pysyvät vastaavat</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	153 635	189 098
Muut pitkävaikutteiset menot	50 153	65 310
<b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>	<b>203 788</b>	<b>254 408</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	1 320 267	1 316 836
Rakennukset	19 048 403	17 988 817
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 741 384	1 824 847
Koneet ja kalusto	970 773	874 099
Muut aineelliset hyödykkeet	8 195	8 195
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	359 480	453 596
<b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>	<b>23 448 501</b>	<b>22 466 390</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Osakkeet ja osuudet	287 704	301 925
Muut lainasaamiset	15 029	15 029
Muut sijoitusten saamiset	0	0
<b>Sijoitukset yhteensä</b>	<b>302 734</b>	<b>316 954</b>
<b>Toimeksiantojen varat</b>		
Lahjoitusrahastojen varat	13 249	13 523
<b>Toimeksiantojen varat yhteensä</b>	<b>13 249</b>	<b>13 523</b>
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>	<b>23 968 272</b>	<b>23 051 275</b>
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Aineet ja tarvikkeet	183 693	174 797
Ennakkomaksut	0	0
<b>Vaihto-omaisuus yhteensä</b>	<b>183 693</b>	<b>174 797</b>
<b>Saamiset</b>		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	1 449
Lyhytaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	6 000	6 000
Myyntisaamiset	1 235 240	921 176
Muut saamiset	264 798	218 441
Siirtosaamiset	840 692	1 304 741
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>2 346 731</b>	<b>2 451 806</b>
<b>Rahoitusarvopaperit</b>		
Sijoitukset	12 417	10 365
<b>Rahoitusarvopaperit yhteensä</b>	<b>12 417</b>	<b>10 365</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>4 099 824</b>	<b>2 548 828</b>
<b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>	<b>6 642 665</b>	<b>5 185 796</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>30 610 937</b>	<b>28 237 071</b>



	TP 2022	TP 2021
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>Oma pääoma</b>		
Peruspääoma	5 803 803	5 803 803
Muut rahastot	5 627	5 627
Edellisten tilikausien ali- ja ylijäämä	-330 697	-1 324 518
Tilikauden alijäämä	287 420	1 019 102
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>5 766 152</b>	<b>5 504 014</b>
<b>Vähemmistöosuudet</b>	<b>6 710</b>	<b>2 099</b>
<b>Pakolliset varaukset</b>		
Eläkevaraukset	1 141	1 118
Muut pakolliset varaukset	354 171	361 662
<b>Pakolliset varaukset yhteensä</b>	<b>355 313</b>	<b>362 780</b>
<b>Toimeksiantojen pääomat</b>		
Lahjoitusrahastojen pääomat	158 770	159 790
<b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>	<b>158 770</b>	<b>159 790</b>
<b>Vieras pääoma</b>		
Pitkäaikainen		
Korolliset		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 098 515	11 326 860
Lainat julkisyhteisöiltä	4 953 372	5 339 431
Lainat muilta luotonantajilta	804	804
Korottomat		
Saadut ennakot	22 490	37 964
Liittymismaksut	400 492	400 492
Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Lyhytaikainen		
Korolliset		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 149 617	853 577
Lainat julkisyhteisöiltä	98 548	58 753
Korottomat		
Saadut ennakot	37 267	33 044
Ostovelat	2 052 147	1 587 803
Muut velat	353 347	283 384
Siirtovelat	3 157 392	2 286 279
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>24 323 991</b>	<b>22 208 389</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>30 610 937</b>	<b>28 237 072</b>



**TASEEN TUNNUSLUVUT - KONSERNI**

	TP 2022	TP 2021
Omavaraisuusaste, %	18,9 %	19,5 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64	70
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-43	-305
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-19	-134
Lainakanta 31.12., 1 000 €	18 301	17 579
Lainakanta 31.12., €/asukas	8 196	7 741
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 €	19 658	19 007
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	8 803	8 369
Lainasaamiset, 1000 €	15	15
Asukasmäärä	2 233	2 271

**KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT**

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

**Omavaraisuusaste, %**

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta.

Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

**Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

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

**Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €**

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

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikku-mavarana, tai paljonko on kertynyttä alijäämää.

**Kertynyt ylijäämä (alijäämä), € / asukas**

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

**Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €**

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

**Lainat ja vuokravastuut, 31.12.**

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

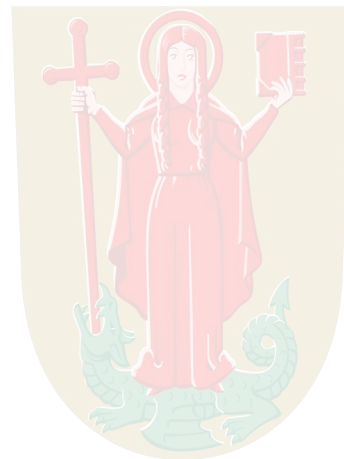
Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä.

Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

**Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €**

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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



## 1.7. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoinenpiteet

### 1.7.1. Asiaa koskeva säätely

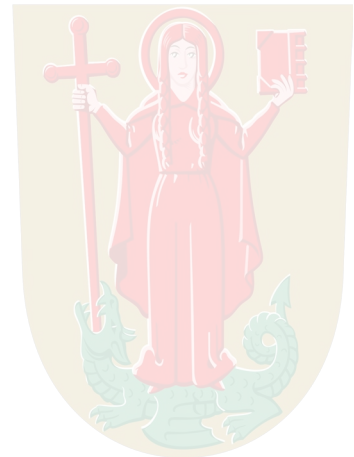
Kuntalain mukaan (110 §) kunnan on katettava taseeseen kertynyt alijäämä neljän vuoden kuluessa.

Valtioneuvosto on säätänyt peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain rahoituksen riittävyttä ja vakavaraisuutta kuvaavien kunnan talouden tunnuslukujen raja-arvoista seuraavaa:

Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos asukasta kohden laskettu alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa.

Raja-arvot alittuvat myös, jos kunnan rahoituksen riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat edellytykset:

- Kuntakonsernin vuosikate on ilman kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain 30 §:n mukaan myönnettyä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta negatiivinen;
- Kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroveroprosentti
- Asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 prosentilla;
- Kuntakonsernin taseessa on kertynyttä alijäämää.
- Kuntakonsernin omavaraisuusaste on alle 50 prosenttia (omavaraisuusaste = oma pääoma / (taseen loppusumma – saadut ennakot) \* 100)
- Kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia.



### VEHMAAN KUNNAN TALOUDELLINEN TILANNE

	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Vuosikate	901 993	2 178 318	1 542 902	1 211 478
Konsernin lainakanta, Vehmaa	20 933 969	18 865 670	17 579 425	18 300 857
Asukaskohtainen, Vehmaa	9 126	8 231	7 741	8 196
Asukaskohtainen, koko maa	7 084	7 454	7 672	-
Taseen kertynyt ali-/ylijäämä	-1 488 897	274 070	1 100 059	1 578 333
Konsernitaseen kertynyt ali-/ylijäämä	-3 171 884	-1 324 518	-305 416	-43 277
Asukaskohtainen, Vehmaa	-1 383	-578	-134	-19
Tuloveroprosentti, Vehmaa	22,25 %	22,25 %	22,25 %	22,25 %
Tuloveroprosentti, kaikki kunnat	19,88 %	19,97 %	20,00 %	-
Kuntakonsernin omavaraisuusaste	9,00 %	16,00 %	19,00 %	19,00 %
Kuntakonsernin suht. velkaantuminen	85,00 %	74,00 %	70,00 %	64,00 %

### 1.7.2. Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kunnanhallitus esittää tilikauden 478 274,04 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

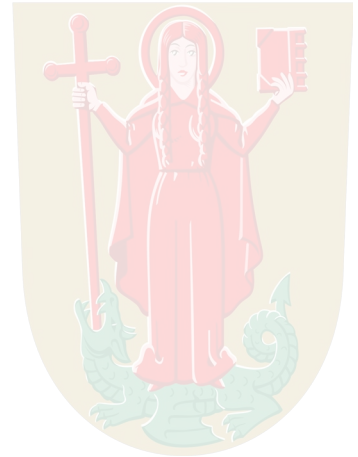
Ylijäämä 478 274,04 euroa kirjataan tilikauden yli-/alijäämättilille.

### 1.7.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kun kunta joutui vuonna 2018 tilinpäätöksen alijäämän vuoksi valtionvarainministeriön arviointimenettelyyn, käynnistettiin laajat talouden tasapainottamistoimet.

Vuonna 2019 laaditun talousohjelman ja vuonna 2020 laaditun jatkotoimenpideohjelman avulla pystyttiin leikkaamaan kustannuksia ja hillitsemään kustannusten nousua. Myös valtion maksamat koronatuot vaikuttivat omalta osaltaan siihen, että vuosina 2019 – 2022 kunnan tilinpäätökset ovat olleet ylijäämäisiä. Vuoden 2022 lopussa kunnan taseessa on ylijäämää yli 1,5 miljoonaa euroa ja konsernitaseen alijäämäkin on saatu lähes katettua.

Kun hyvinvointialueet vuoden 2023 alussa aloittivat toimintansa, myös iso osa kunnan valtionosuuksista ja verotuloista siirtyi rahoittamaan hyvinvointialueiden toimintaa. Kunnille jäi hoidettavakseen pääosin sosiaali- ja terveyspalveluiden kiinteistöt, joissa palvelut toimivat. Hyvinvointialueet ovat sitoutuneet näiden tilojen vuokraukseen kolmen vuoden siirtymäajaksi. Myös inflaatiosta aiheutunut hintojen ja korkojen nousu luo epävarmuutta tulevien vuosien talouden toteumaan. Edellä mainittujen syiden vuoksi kunnan onkin lähivuosina noudatettava tarkkaa harkintaa liisätehtävistä ja -kuluista päätöksiä tehtäessä sekä jatkettava työtä toiminnan tehostamiseksi.





---

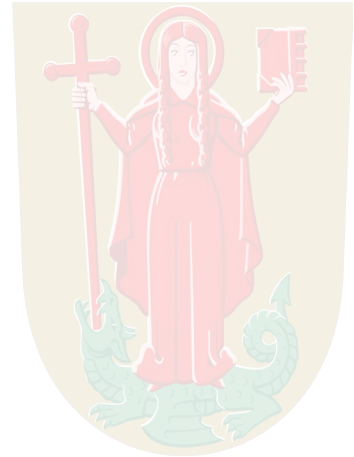
## 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 2.1. Seurantaa koskeva sääntely

Talousarviossa hyväksytään kunnan toiminnalliset, taloudelliset ja laatutavoitteet. Sitovaksi merkityt tavoitteet sitovat valtuustoa alempia viranomaisia samalla tavoin kuin määräraha. Kunnanhallitus tai lautakunta voi esittää talousarvioesityksessään valtuustolle sitoviksi tarkoitettujen tavoitteiden lisäksi perusteluina ja informaationa muita toimintaa tai taloutta kuvaavia ja määrärahaa perustelevia tavoitteita.

Vuoden 2022 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuustoon nähden sitova.

Talousarvion verotulot, valtionosuudet, korkotulot ja -menot sekä satunnaiset erät ovat valtuustoon nähden sitovia määrärahoja. Investointitulot ja -menot ovat sitovia projektiryhmille tai yksiköille.



## 2.2. Valtuuston ja kunnanhallituksen tulokortit

### VALTUUSTON TULOSKORTTI

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous:</b>			
1.1. Vakaa talous.	Taloudellisesti tehokas toiminta.	Ylijäämäinen talous. Kustannukset €/asukas/oppilas jne. kuntien keskimääräisellä tasolla. Kriisikuntakriiteerien alittaminen.	Talouden toteuma on ollut talousarvion mukainen.
1.2. Elinvoimainen ja itsenäinen kunta, positiivinen kuntaimago	Näkyvyyden lisääminen	Asukasmäärän kasvu. Verotulokertymän kasvu.	Verotuloja on kertynyt talousarviossa varattua enemmän.
<b>Asiakas/palvelut:</b>			
2. Hyvinvoiva kuntalainen	Tehokaiden ja toimivien lakisäästeisten lähipalveluiden järjestäminen.	Asiakastytyväisyyskyselyt	Asiakastytyväisyyskyselyitä ei ole tehty.
<b>Prosessit:</b>			
3. Hyvinvointialueiden muodostamisesta aiheutuvien toimintamuutosten organisointi.	Toimintojen ja talouden uudelleen suunnittelu.	Suunnitelmat valmiina riittävän ajoissa. Talouden tasapainon säilyttäminen.	Hyvinvointialueelle siirtyvän henkilöstön tiedot ja muut tarvittavat tiedot on toimitettu hyvinvointialueelle annetun aikataulun mukaisesti. Hyvinvointialueen ohjeistus on ollut ajoittain ristiriitainen.
<b>Henkilöstö:</b>			
4. Osaava, riittävä ja hyvinvoiva henkilöstö	Kilpailukykyiset työ- ja virkasuhde-edut. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen.	Työhyvinvointikyselyt, sairaslomien väheneminen.	Työhyvinvointikysely on suoritettu kerran vuodessa. Hyvää Virtaa Vehmaan työpaikkaliikuntaan -hanke on jatkunut vuonna 2022. Sairaslomien määrä on lisääntynyt päinvastaisesta tavoitteesta huolimatta.

Kunnanhallituksen tulokortti Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b>			
1.1 Talouden tasapaino	Tehokkaasti ja suunnitelmallisesti johdettu taloussuunnittelu.	Palveluiden kustannukset kuntien keskimääräisellä tasolla.	Hallintokuntien talouden toteuma on ollut talousarvion mukainen.
1.2. Elinvoimainen ja itsenäinen kunta, positiivinen kuntaimago	Hyvä viestintä, aktiivinen somettelu, nettisivujen uusiminen ja muu markkinointi.	Väestömäärän ja verotulojen kasvu.	Asukasmäärä on vähentynyt vuoden aikana 12/2022: 2 233 asukasta (12/2021: 2 271).
<b>Asiakas/palvelut</b>			
2.1. Laadukkaat ja kattavat peruspalvelut lähellä 2.2. Ennaltaehkäisevien palveluiden kehittäminen	Lakisääteisten lähipalveluiden säilyttäminen, raportointi ja seuranta, tarvittaessa toimialojen ohjaus.	Palveluiden käyttäjien määrät ja palvelukokemus, ennaltaehkäisevien palveluiden kehittäminen ja kalliiden ostopalveluiden välttäminen.	Peruspalvelut ovat säilyneet lähipalveluina (ei muutoksia). Ennaltaehkäiseviä palveluita ei ole pystytty kehittämään henkilökuntavauoksen vuoksi.
2.3. Digipalveluiden kehittäminen	Sähköisten palveluiden parantaminen.		Suomi.fi tunnistautumisen käyttö webropol -kyselyissä valmisteilla.
2.4. Yritysmönteisen ilmapiirin luominen	Tonttitarjonta, yhteistyö yrittäjäjärjestön kanssa.	Yritysten määrän kasvu.	Yritysten määrä kasvoi tilikauden aikana 7 yrityksellä.
<b>Prosessit</b>			
3. Hyvinvointialueiden muodostamisesta aiheutuvien toimintamuu- tosten organisointi	Toiminnan ja talouden suunnittelu uudessa tilanteessa.	Suunnitelmat valmiina riittävissä ajoissa, talous tasapainossa.	Hyvinvointialueelle siirtyvän henkilöstön tiedot ja muut tarvittavat tiedot on toimitettu hyvinvointialueelle annetun aikataulun mukaisesti. Hyvinvointialueen ohjeistus on ollut ajoittain risti-riitainen.
3.2. Tiedonhallinnan kehittäminen	Uusien www-sivujen toteutus, digitalisaation edelleen kehittäminen	Uudet www-sivut valmiina.	Kunnan internet -sivut on uusittu.
<b>Henkilöstö</b>			
4. Osaava, riittävä ja hyvinvoiva henkilöstö.	Kilpailukykyiset työ- ja virkasuhde-edut. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen.	Työhyvinvointikyselyt, sairauslomien väheneminen.	Työhyvinvointikysely on suoritettu kerran vuodessa. Hyvää Virtaa Vehmaan työpaikkaliikuntaan -hanke on jatkunut vuonna 2022. Sairaslomien määrä on lisääntynyt päinvastaisesta tavoitteesta huolimatta.

## 2.3. Keskusvaalilautakunta

### 2.3.1. Vaalit

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Hallinto- ja taloussuunnittelija

#### TOIMINTA-AJATUS

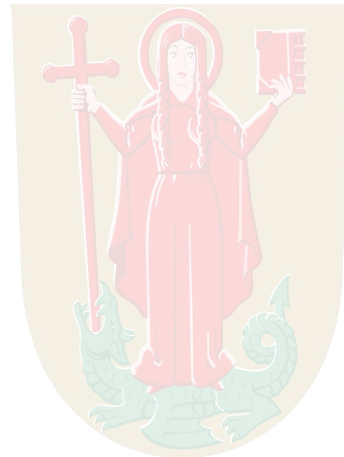
Vaalien suorittaminen annettujen säännösten ja ohjeiden mukaisesti.

Vuonna 2022 järjestään aluevaalit, vuonna 2023 eduskuntavaalit ja vuonna 2024 presidentinvaalit sekä eurovaalit.

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

##### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Aluevaalit suoritettiin suunnitellusti tammikuussa. Äänestysaktiivisuus oli Vehmaalla 51,5 %, kun se oli koko maassa 47,5 %.



#### SUORITEMÄÄRÄT: VAALIT

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Äänioikeutettujen määrä, EU-vaalit	0	0	0
Äänioikeutettujen määrä, eduskuntavaalit	0	0	0
Äänioikeutettujen määrä, presidentinvaalit	0	0	0
Äänioikeutettujen määrä, aluevaalit	0	1 925	1 861
Äänioikeutettujen määrä, kuntavaalit	1 878	0	0

#### TALOUSTIEDOT: VAALIT

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	3 500	0	3 500	5 025	143,6 %	1 525
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	2 629	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>2 629</b>	<b>3 500</b>	<b>0</b>	<b>3 500</b>	<b>5 025</b>	<b>143,6 %</b>	<b>1 525</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-3 223	-4 884	0	-4 884	-3 453	70,7 %	1 431
Palvelujen ostot	-2 936	-800	0	-800	-419	52,4 %	381
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-594	-500	0	-500	-78	15,6 %	422
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	0	0	0	0	0	-	0
Muut kulut	0	0	0	0	-46	-	-46
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-6 753</b>	<b>-6 184</b>	<b>0</b>	<b>-6 184</b>	<b>-3 997</b>	<b>64,6 %</b>	<b>2 187</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 124</b>	<b>-2 684</b>	<b>0</b>	<b>-2 684</b>	<b>1 028</b>	<b>-38,3 %</b>	<b>3 712</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-4 124</b>	<b>-2 684</b>	<b>0</b>	<b>-2 684</b>	<b>1 028</b>	<b>-38,3 %</b>	<b>3 712</b>

## 2.4. Tarkastuslautakunta

### 2.4.1. Tilintarkastus

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: -

#### TOIMINTA-AJATUS

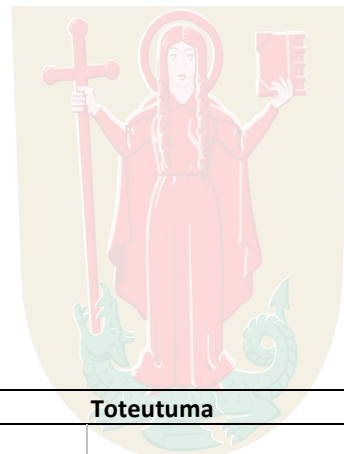
Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja vastaavat kunnan ulkoisesta valvonnasta kuntalain ja kunnan hallintosäännön mukaisesti. Lautakunta pitää huolta valvonnan kokonaisuudesta ja huolehtii, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat.

Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä.

Lautakunta antaa valtuustolle vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä käsiteltäväksi arvioon valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa. Tarkastuslautakunnan menoista pääosan muodostavat tilintarkastuspalvelujen ostaminen ja arviointityöhön liittyvät kouluttautumis- ja kokouskulut.

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Tarkastuslautakunnan toimintaan ei liity kunnan toiminnan kannalta merkittäviä riskejä.



#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> - Tavoitteena on pysyä talousarviossa	Talouden seuranta ja toiminta talousarvion mukaisesti	Talousarvion toteutuminen	Talousarvio ylittyi 1 669 euroa (17 %).
<b>Asiakas/palvelut</b> - Tarkastuslautakunta antaa valtuustolle rakentavan arviointikertomuksen, jolla saadaan aikaan vaikutuksia kunnan toimintaan käytännössä	Tarkastuslautakunta esittelee arviointikertomuksen valtuustolle luovutuksen yhteydessä, jotta sille saadaan huomiota ja vaikuttavuutta	Esittelyn toteutuminen valtuuston kokouksessa tai muussa tilaisuudessa	Arviointikertomus annettu valtuustolle, ei erillistä esittelyä.
<b>Prosessit</b> - Tilintarkastus suoritetaan kuntalain ja julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti ja kuntalain mukaisessa aikataulussa	Varmistetaan, että tilintarkastuksella on riittävät resurssit (sopimus ja keskustelut tilintarkastusyhteisön kanssa)	Valtuusto saa tilintarkastuskertomuksen toukokuun loppuun mennessä	Toteutunut
<b>Henkilöstö</b> - Tarkastuslautakunnan alaisuudessa ei ole henkilöstöä	---	---	

#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Tilintarkastusta on suoritettu suunnitelman mukaisesti siten, että tilintarkastuskertomus voitiin luovuttaa toukokuun loppuun mennessä. Ei erityisiä tapahtumia, tarkastuslautakunta on suorittanut lakisääteistä tehtävänsä.

#### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Tarkastuslautakunnan toimintaan ei ole todettu sisältyvän riskejä tai epävarmuustekijöitä, jotka vaarantaisivat sen tehtävän suorittamisen.

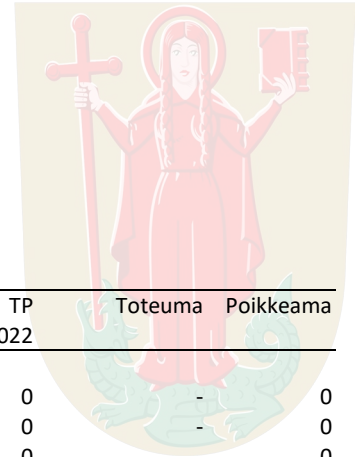
Talousarvio ylittyi 17 %. Tarkastuslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 13.10.2022 tilintarkastukselle lisäpäiviä, koska lomituspalveluiden laajennettua toimintatuotot ja henkilöstömenot kasvoivat olennaisesti verrattuna tilintarkastussopimuksen laadintahetkeen.

**SUORITEMÄÄRÄT: TILINTARKASTUS**

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lautakunnan kokoukset	4	4	4
Tarkastuspäivät	6	6	10

**TALOUSTIEDOT: TILINTARKASTUS**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-369	-1 464	0	-1 464	-412	28,1 %	1 052
Palvelujen ostot	-4 771	-8 000	0	-8 000	-10 821	135,3 %	-2 821
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12	-100	0	-100	0	0,0 %	100
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	0	0	0	0	0	-	0
Muut kulut	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-5 151</b>	<b>-9 564</b>	<b>0</b>	<b>-9 564</b>	<b>-11 233</b>	<b>117,4 %</b>	<b>-1 669</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-5 151</b>	<b>-9 564</b>	<b>0</b>	<b>-9 564</b>	<b>-11 233</b>	<b>117,4 %</b>	<b>-1 669</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-5 151</b>	<b>-9 564</b>	<b>0</b>	<b>-9 564</b>	<b>-11 233</b>	<b>117,4 %</b>	<b>-1 669</b>



## 2.5. Kunnanhallitus

### 2.5.1. Kunnanhallitus

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

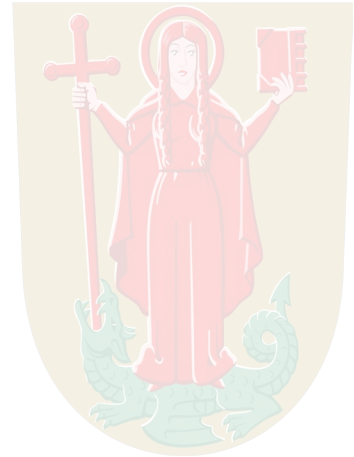
Tehtäväalueeseen sisältyy: valtuusto, kunnanhallitus, rakennukset ja tilat, toiminnan tukeminen, kuntien yhteistoiminta ja jäsenyyskulut, työsuojelu, viestintä ja markkinointi sekä löytöeläimet

#### **TOIMINTA-AJATUS**

Päätöksenteon joustavuus, luotettavuus ja taloudellinen tehokkuus.

#### **PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA**

Asioiden hyvä ja huolellinen valmistelu luottamuselimille. Riskinä oikaisuvaatimusten ja valitusten aiheuttama iso työmäärä, joka kuluttaa valmistelijoiden resursseja erityisesti talous- ja hallintopalveluiden toimialalla.



**VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET**

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<p><b>Talous</b></p> <p>Talouden tasapaino.</p>	<p>Tehokkaasti ja suunnitelmallisesti johdettu taloussuunnittelu.</p>	<p>Palveluiden kustannukset kuntien keskimääräisellä tavalla.</p>	<p>Hallintokuntien talouden toteuma on ollut talousarvion mukainen.</p>
<p>Elinvoimainen, itsenäinen kunta, positiivinen kuntaimago</p>	<p>Hyvä viestintä, aktiivinen somettelu, muu markkinointi</p>	<p>Väestömäärän ja verotulojen kasvu.</p>	<p>Verotulot ovat kasvaneet edelliseen vuoteen verrattaessa. Asukasmäärä on vähentynyt vuoden aikana 12/22: 2 233 asukasta (12/2021: 2 271).</p>
<p><b>Asiakas/palvelut</b></p> <p>Laadukkaat ja kattavat peruspalvelut lähellä.</p> <p>Ennaltaehkäisevien palveluiden kehittäminen.</p>	<p>Lakisääteisten lähipalveluiden säilyttäminen, raportointi ja seuranta, tarvittaessa toimialojen ohjaus</p>	<p>Palveluiden käyttäjien määrät ja palvelukokemus, ennaltaehkäisevien palveluiden kehittäminen ja kalliiden ostopalveluiden välttäminen</p>	<p>Peruspalvelut ovat säilyneet lähipalveluina (ei muutoksia). Ennaltaehkäiseviä palveluita ei ole pystytty kehittämään henkilökuntavajauksen vuoksi.</p>
<p><b>Prosessit</b></p> <p>Hyvinvointialueiden muodostamisesta aiheutuvien toimintamuutosten organisointi.</p>	<p>Toiminnan ja talouden suunnittelu uudessa tilanteessa.</p>	<p>Suunnitelmat valmiina riittävän ajoissa. Talouden tasapaino.</p>	<p>Hyvinvointialueelle siirtyvän henkilöstön tiedot ja muut tarvittavat tiedot on toimitettu hyvinvointialueelle annetun aikataulun mukaisesti. Hyvinvointialueen ohjeistus on ollut ristiriitaista.</p>
<p><b>Henkilöstö</b></p> <p>Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö</p>	<p>Kilpailukykyiset työ- ja virkasuhde-edut. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen.</p>	<p>Työhyvinvointikyselyt, sairaslomien väheneminen.</p>	<p>Työhyvinvointikysely on suoritettu kerran vuodessa. Hyvää Virtaa Vehmaan työpaikkaliikuntaan -hanke on jatkunut vuonna 2022. Sairaslomien määrä ei ole vähentynyt, vaan on ollut kasvussa.</p>

**Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022**

Kunnan talous on ollut tilikauden aikana hyvä. Erytysairaanhoidon käyttö on ollut negatiivinen suhteessa tasaerälaskutukseen (-10,8 % tasaerälaskutuksesta 12/2022).

Hyvinvointialueen valmistelutehtävät sekä henkilökuntapula mm. sosiaali- ja varhaiskasvatuspalveluissa ovat olleet haasteina. Myös kuntien automatisoitu



talousraportointi ja asianhallintajärjestelmän laajempi käyttöönotto (mm. luottamushenkilöportaali) ovat työllistäneet henkilökuntaa. Kunnan uudet www-sivut valmistuivat.

### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

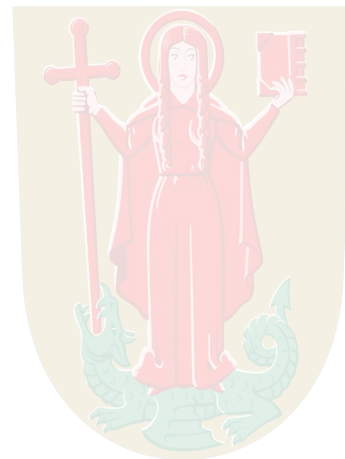
Koronapandemia leimasi alkuvuoden toimintaa, jonka jälkeen päästiin siirtymään normaaliin toimintaan.

Kunnanvirasto siirtyi uusiin tiloihin syyskuussa 2022 entisen kiinteistö sisäilma-ongelmien vuoksi. Työterveyshuollon kyselyn mukaan henkilökunnan työtyytyväisyys on parantunut muuton jälkeen.

Hyvinvointialueelle siirtymisen valmistelussa oli ajoittaisia ongelmia erityisesti loppuvuodesta 2022 hyvinvointialueen ristiriitaisen ohjeistuksen vuoksi.

Koko kunnan tasolla riskien hallintaa on pyritty kehittämään, mutta siinä on edelleen puutteita riskien hallinnan suunnitelmassa ja raportoinnissa. Asia on tarkoitus korjata vuoden 2023 aikana.

Talousarvio ylittyi 0,5 % (6 479,52 euroa), suurin ylitys palveluiden ostoissa.



### SUORITEMÄÄRÄT: KUNNANHALLITUS

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Asukkaat	2 271	2 280	2 233

### TALOUSTIEDOT: KUNNANHALLITUS

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	8 450	3 200	0	3 200	7 932	247,9 %	4 732
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	35 519	-	35 519
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	50 000	0	50 000	0	0,0 %	-50 000
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>8 450</b>	<b>53 200</b>	<b>0</b>	<b>53 200</b>	<b>43 451</b>	<b>81,7 %</b>	<b>-9 749</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-138 217	-158 472	0	-158 472	-144 005	90,9 %	14 467
Palvelujen ostot	-85 652	-77 500	0	-77 500	-102 349	132,1 %	-24 849
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 808	-9 800	0	-9 800	-13 477	137,5 %	-3 677
Avustukset	-16 750	-14 100	0	-14 100	-17 100	121,3 %	-3 000
Vuokrat	-132 288	-130 876	0	-130 876	-130 510	99,7 %	366
Muut kulut	-5 291	-22 000	0	-22 000	-8 036	36,5 %	13 964
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-394 006</b>	<b>-412 748</b>	<b>0</b>	<b>-412 748</b>	<b>-415 478</b>	<b>100,7 %</b>	<b>-2 730</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-385 555</b>	<b>-359 548</b>	<b>0</b>	<b>-359 548</b>	<b>-372 027</b>	<b>103,5 %</b>	<b>-12 479</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-385 555</b>	<b>-359 548</b>	<b>0</b>	<b>-359 548</b>	<b>-372 027</b>	<b>103,5 %</b>	<b>-12 479</b>

## 2.5.2. Muut palvelut

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy:

- Kaavoitus/mittaus (yhdyskuntasuunnittelu)
- Elinkeinoelämän edistäminen
- Palo- ja pelastustoimi
- Joukkoliikenteen tukeminen
- Muut palvelut

### TOIMINTA-AJATUS

Järjestää yleisiä edellytyksiä elinkeinoelämän kehittymiselle ja kuntalaisten työssäkäynnille. Huolehtia turvallisuudesta ja viihtyvyydestä.

### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Painopisteinä asukasluvun kasvattaminen ja elinkeinopolitiikan tehostaminen. Riskinä yleisen talouskehityksen epävakaus.

### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
Elinvoimainen ja itsenäinen kunta, positiivinen kuntaimago.	<ul style="list-style-type: none"><li>- hyvä viestintä</li><li>- aktiivinen somettelu</li><li>- nettisivujen uusiminen muu markkinointi</li></ul>	Väestömäärän ja verotulojen kasvu.	Verotulot ovat kasvaneet edelliseen vuoteen verrattaessa. Asukasmäärä on vähentynyt alkuvuoden aikana 12/2022: 2 233 asukasta (12/2021: 2 271).
<b>Asiakas/palvelut</b> Yritysmönteisen ilmapiirin luominen.	Tonttitarjonta, yhteistyö yrittäjäjärjestön kanssa.	Yritysten määrän kasvu.	Yritysten määrä on kasvanut tilikauden aikana 7 yrityksellä.

### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

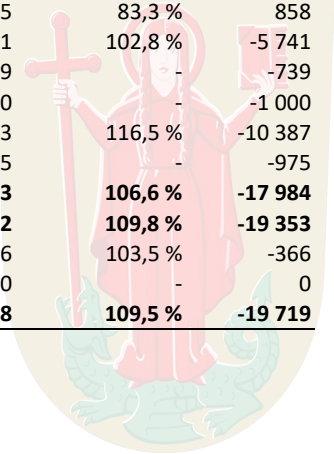
Prosessi- ja toimenpiteet Verson -teollisuusalueen louhimiseksi on käynnistetty.

### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Resurssipula hidastaa kaavaprosessien eteenpäin vientiä.

TALOUSTIEDOT: MUUT PALVELUT

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	72 465	76 000	0	76 000	74 632	98,2 %	-1 368
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>72 465</b>	<b>76 000</b>	<b>0</b>	<b>76 000</b>	<b>74 632</b>	<b>98,2 %</b>	<b>-1 368</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-4 867	-5 143	0	-5 143	-4 285	83,3 %	858
Palvelujen ostot	-192 206	-206 000	0	-206 000	-211 741	102,8 %	-5 741
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	-739	-	-739
Avustukset	0	0	0	0	-1 000	-	-1 000
Vuokrat	-64 895	-62 986	0	-62 986	-73 373	116,5 %	-10 387
Muut kulut	-144	0	0	0	-975	-	-975
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-262 111</b>	<b>-274 129</b>	<b>0</b>	<b>-274 129</b>	<b>-292 113</b>	<b>106,6 %</b>	<b>-17 984</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-189 647</b>	<b>-198 129</b>	<b>0</b>	<b>-198 129</b>	<b>-217 482</b>	<b>109,8 %</b>	<b>-19 353</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-10 866	-10 500	0	-10 500	-10 866	103,5 %	-366
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-200 513</b>	<b>-208 629</b>	<b>0</b>	<b>-208 629</b>	<b>-228 348</b>	<b>109,5 %</b>	<b>-19 719</b>



### 2.5.3. Talous- ja hallintopalveluiden toimiala

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Hallinto- ja taloussuunnittelija

Tehtäväalueeseen sisältyy:

- Talous- ja hallintopalvelut
- Tietohallinto / IT
- Verotus
- Rahoituspalvelut/toimintakatteen jälkeiset erät
- Pääluottamusmiehet
- Työterveyspalvelut
- Työhyvinvointipalvelut
- Koulutus

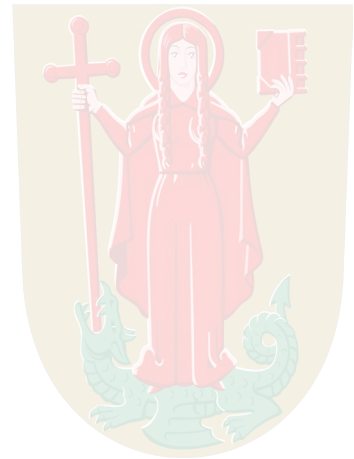
#### TOIMINTA-AJATUS

Talous- ja hallintopalvelut vastaa yhteisesti tuotettavista talous-, hallinto-, henkilöstö-, tietohallinto ym. palveluista.

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Yleishallinnon painopistealueena on vuonna 2021 automaattisen talousraportoinnin edellyttämien kehittämistoimien ja raportoinnin edelleen kehittäminen sekä asiahallintaohjelman käyttöönotto. Lisäksi tilikauden aikana on tavoitteena tiedonhallintamallin luominen kunnille annetun veloitteen mukaisesti.

Haasteena ja riskinä on tehtävien monimutkaistuminen, joka edellyttää erikoisosaamista, jota pienen kunnan henkilöstöorganisaatiossa ei aina ole. Hallintakeinona ulkopuolisten palveluiden hankinta erityisesti tietoteknisissä sekä tiedonhallintaan liittyvissä asioissa. Ohjelmistojen kalleus rasittaa kunnan taloutta.



**VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET**

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> Talouden tasapaino.	Tehokkaasti ja suunnitelmallisesti johdettu taloussuunnittelu.	Palveluiden kustannukset kuntien keskimääräisellä tasolla.	Talous on kehittynyt talousarvion mukaisesti.
<b>Asiakas/palvelut</b> Tiedon saavutettavuuden kehittäminen sidosryhmien tiedonsaantia tukevaksi.	Kunnan www – sivujen uusiminen, saavutettavuuden parantaminen kunnan verkkosivuja kehittämällä.	Uudet verkkosivut valmiit vuoden loppuun mennessä.	Kunnan uudet verkkosivut valmistuivat loppuvuoden aikana.
<b>Prosessit</b> Hyvinvointialueen perustamisesta johtuvien toimintamutokset ovat valmiina toteutettavaksi.	Talous- ja hallintopalveluiden mitoitus ja organisointi vuoden 2023 alkuun mennessä, kun uusi hyvinvointialue aloittaa toimintansa.	Suunnitelmat valmiina riittävien ajoissa. Talouden tasapaino.	Hyvinvointialueelle on toimitettu tietoja annettussa aikataulussa. Sosiaalipuolelta siirtyvät ja kuntaan jäävät tehtävät on vastuutettu henkilökunnalle.
<b>Henkilöstö</b> Riittävä ja hyvinvoiva henkilöstö.	Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen.	Työhyvinvointikyselyt, sairauslomien väheneminen.	Työhyvinvointikysely on suoritettu kerran vuodessa. Hyvää Virtaa Vehmaan työpaikkaliikuntaan on jatkunut vuonna 2022. Sairaslomien määrä ei ole vähentynyt, vaan on ollut kasvussa.

**Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022**

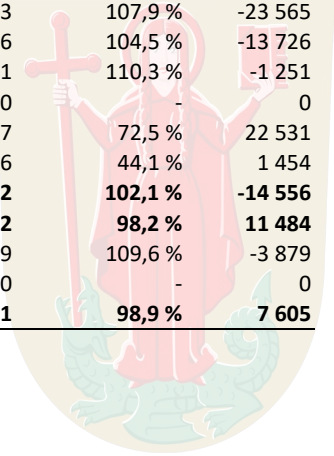
Mm. aluevaalit, automaattinen talousraportointi, lomitusalueen laajeneminen sekä hyvinvointialueen valmistelu on työllistänyt talous- ja hallintopalveluiden toimialaa. Asianhallintaohjelmaa on otettu laajemmin käyttöön hallintokunnissa. Myös luottamushenkilöportaali on otettu käyttöön.

**Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022**

Kunnanviraston henkilökunta teki sisäilmaongelmien vuoksi paljon etätöitä alkuvuoden aikana. Syyskuussa kunnanviraston väki pääsi muuttamaan uusiin tiloihin Vinkiläntielle entisiin Säästöpankin tiloihin.

**TALOUSTIEDOT: TALOUS JA HALLINTO**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	22 176	0	0	0	26 506	-	26 506
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	42 912	45 900	0	45 900	45 435	99,0 %	-465
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>65 089</b>	<b>45 900</b>	<b>0</b>	<b>45 900</b>	<b>71 941</b>	<b>156,7 %</b>	<b>26 041</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-295 611	-300 058	0	-300 058	-323 623	107,9 %	-23 565
Palvelujen ostot	-294 773	-304 100	0	-304 100	-317 826	104,5 %	-13 726
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 039	-12 100	0	-12 100	-13 351	110,3 %	-1 251
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	-54 317	-82 048	0	-82 048	-59 517	72,5 %	22 531
Muut kulut	-1 467	-2 600	0	-2 600	-1 146	44,1 %	1 454
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-659 208</b>	<b>-700 906</b>	<b>0</b>	<b>-700 906</b>	<b>-715 462</b>	<b>102,1 %</b>	<b>-14 556</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-594 119</b>	<b>-655 006</b>	<b>0</b>	<b>-655 006</b>	<b>-643 522</b>	<b>98,2 %</b>	<b>11 484</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-44 611	-40 420	0	-40 420	-44 299	109,6 %	-3 879
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-638 730</b>	<b>-695 426</b>	<b>0</b>	<b>-695 426</b>	<b>-687 821</b>	<b>98,9 %</b>	<b>7 605</b>



#### 2.5.4. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Hallinto- ja taloussuunnittelija

Tehtäväalueeseen sisältyy:

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

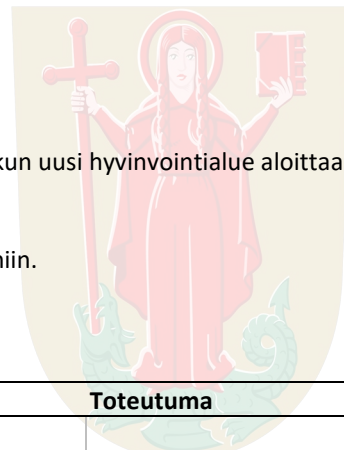
#### TOIMINTA-AJATUS

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kunnassa poikkihallinnollisesti hyvinvointisuunnitelmaan kirjattujen tavoitteiden pohjalta.

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen käytännön yhteistyön tiivistäminen kunnassa, kun uusi hyvinvointialue aloittaa toimintansa vuoden 2023 alussa.

Riskinä on, että henkilöstöressurssin vähäisyys supistaa toiminnan lakisääteiseen minimiin.



#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Prosessit</b> Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen käytännön yhteistyön tiivistäminen kunnassa, kun uusi hyvinvointialue aloittaa toimintansa vuoden 2023 alussa.	Yhteistyö toimialojen kanssa.	Toimivat käytännöt valmiina 31.12 mennessä.	Valtuusto hyväksyi laajan hyvinvointikertomuksen 20.6.2022.

#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

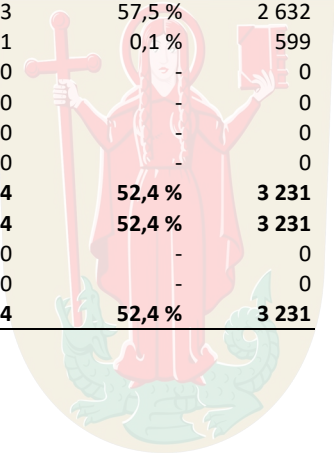
Laaja hyvinvointikertomus valmistui ja valtuusto hyväksyi sen kesäkuun kokouksessaan.

#### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Riskinä on, että hyvinvointialueen ja kunnan HYTE-työtä ei ehditä koordinoida 31.12.2022 mennessä. HYTE-työn resurssit kunnassa ovat lisäksi rajalliset, mikä asettaa työlle haasteita.

**TALOUSTIEDOT: HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-3 530	-6 195	0	-6 195	-3 563	57,5 %	2 632
Palvelujen ostot	-501	-600	0	-600	-1	0,1 %	599
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	-	0
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	0	0	0	0	0	-	0
Muut kulut	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-4 032</b>	<b>-6 795</b>	<b>0</b>	<b>-6 795</b>	<b>-3 564</b>	<b>52,4 %</b>	<b>3 231</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 032</b>	<b>-6 795</b>	<b>0</b>	<b>-6 795</b>	<b>-3 564</b>	<b>52,4 %</b>	<b>3 231</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-4 032</b>	<b>-6 795</b>	<b>0</b>	<b>-6 795</b>	<b>-3 564</b>	<b>52,4 %</b>	<b>3 231</b>



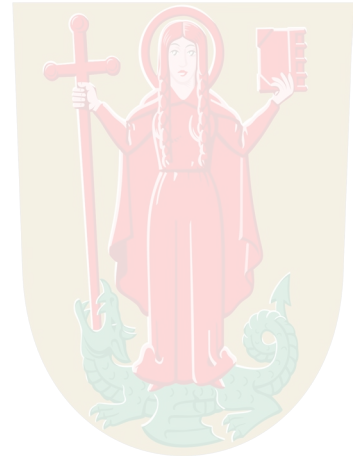


### 2.5.5. Keskuskeittiö

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Ravitsemispäällikkö

Tehtäväalueeseen sisältyy: Vehmaan keskuskeittiö

Keskuskeittiö siirtyi vuoden 2022 alusta teknisen toimen alaisuuteen. Vuoden 2022 lopussa keskuskeittiö siirtyi hyvinvointialueelle ja kaksoisliikkeenluovutuksella jälleen Kaarealle. Myös henkilöstö siirtyi muutoksen myötä.



### 2.5.6. Maaseututoimi

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Maaseutupäällikkö

Tehtäväalueeseen sisältyy: Kunnille määrätyt maaseutuhallinnon lakisääteiset tehtävät: Kustavin, Laitilan, Pyhärannan, Taivassalon, Uudenkaupungin ja Vehmaan alueella. Tehtäviä on mm. EU-maataloustukien käsittelyt ja maksattamiset sekä eri rekisterien ajantasainen ylläpito esim. eläintenpitorekisteri ja hukkakaurarekisteri.

#### TOIMINTA-AJATUS:

Asiakaslähtöinen, tasapuolinen ja ammattitaitoinen hallinto koko seutukunnassa.

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Vehmaan kunta vastaa koko Vakka-Suomen seutukunnan maaseutuhallinnon tehtävien järjestämisestä. Kokonaistoimintamenoista muut sopimuskunnat maksavat Vehmaalle noin 85 %. Mikäli menot jäävät alle talousarviosta, silloin myös toimintatulot jäävät alle talousarvion. Riittävällä resurssilla lakisääteiset tehtävät tulevat hoidettua asianmukaisesti. Töiden viivästyminen riski voi johtaa kuntatarkastuksen.

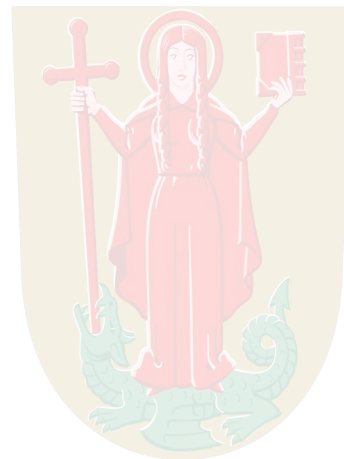


#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma 1-12
<b>Talous</b> Hoitaa tehtävät taloudellisesti koko seutukunnassa.	Talousarvion noudattaminen.	Toimintamenot vertauskelpoiset verrattuna naapuriseutukuntien YTA-alueisiin ja tilinpäätös toteutuu talousarvion mukaisena. Tarkka talous.	Toteutunut, pysyttiin talousarviossa.
<b>Asiakas/palvelut</b> Hyvä asiakaspalvelu ja asianmukaiset toimitilat molemmissa toimipisteissä.	Henkilöstön osaamisen ylläpito. Asioiden tiedottaminen asiakkaille ja laadukas ammattitaitoinen asiakaspalvelu.	Tyytyväiset asiakkaat. Samat palveluajat päivittäin kaikissa toimistoissa 9–15 ja yhtenäinen toimintatapa hoitaa hallintoa. Hyvä tiedotus kotisivu, meilit ja sosiaalinen media.	Toteutunut. Tiedotusta hoidettu kotisivut, sosiaalinen media ja sähköpostitse. Toimistolla on päivystys hybridimallin mukaisesti.
<b>Prosessit</b> Tukihakemusprosessien hoitaminen Ruokaviraston antamien aikataulujen ja määräysten mukaisesti sekä maksajavirastosopimuksen vaatimusten noudattaminen. Etätyön edistäminen.	Maksujen ja takaisinperintöjen päätöskäsittely aikataulussa sekä mm. sisäiset tarkastukset, ettei lomakkeiden tai hakemusten käsittelyä ole jäänyt tekemättä ajoissa. Sovittu etätyön määrä max. 3 pv./vk.	Kuntatarkastuksessa ja ruokaviraston otannoissa ei huomautettavaa tukihakemusten käsittelystä ja maksattamisesta. Etätyön vaikutus flunssa ym. sairauslomiin ja työssä jaksamiseen. Palvelu kunnossa.	Toteutunut paitsi etätyössä on ollut max. 50 % työpäivistä. Etätyö on lisännyt selvästi työssä jaksamista, henkilöstön terveyttä ja yleisesti työssä viihtyvyyttä.
<b>Henkilöstö</b> Ammattitaitoinen ja tiimihenkinen sekä riittävä henkilöstö tehtävien hoitamiseksi.	Henkilöstön koulutus, tykypäivät ja kehityskeskustelut. Tiedotus ja sitouttaminen. Etätyöhön suojea järkevä asenne. Verkkotyön tavat ja jatkuva uuden oppiminen.	Henkilöstön määrä verrattuna naapuriseutujen YTA-alueisiin. Koulutuspäivät 4–5/pv/v. Tyky tiimissä 2 pv/v. Koko yksikön sitoutuminen 100%:sti kaikkiin näihin sitoviin tavoitteisiin.	Toteutunut, koulutukset ollut pääosin verkossa esim. Teamsillä. Kehityskeskustelut ja tyky-päivät on pidetty.

### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Vehmaan kunta vastaa koko Vakka-Suomen seutukunnan maaseutuhallinnon tehtävien järjestämisestä. Kokonaistoimintamenoista muut sopimuskunnat maksavat Vehmaalle noin 85 %. Korona-aikaan palvelu onnistuttiin suorittamaan pääosin etänä, jolloin on edistetty etätöiden edistämisen tavoitetta ja henkilöstön terveyttä. Etätösuosituksen loppumisen jälkeen on oltu hybridimallissa, jossa suositaan etätöskentelyä, vaikkakin lähialueen muita yta-alueita huonommin. Vuoden ensimmäinen kolmannes päättyi maaseutuasiamiehen eroon hänen siirtyessä naapuri YTAn vastaavaan virkaan. Päähaku toukokesäkuussa saatiin onnistumaan hyvällä sijaisjärjestelyllä ja uuden maaseutuasiamiehen viran täytössä onnistuttiin myös. Vakanssi oli täytetty 1.7. alkaen, jolloin kesän päivystystyöt esim. hirvieläinvahinko- ja hukka-kaurakatselmuksat saatiin suoritettua asiaan kuuluvalla tavalla sekä vuosilomat saatiin pidettyä suunnitellusti. Syksyllä kouluttauduttiin maatalouden uuden ohjelma-kauden tukiehtoihin.



### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

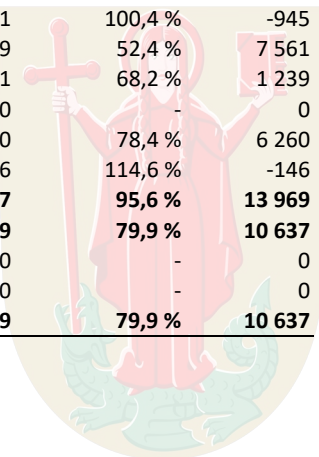
Henkilöstövaihdokset ovat aina riski. Maaseutuasiamiehen vaihtuminen juuri päähaun alkaessa oli epävarmuustekijä ja riski, kuinka lakisääteiset tehtävät tulevat hoidettua asianmukaisesti. Onnistunut tilapäisen maaseutuasiamiehen valinta toukokesäkuun ajaksi poisti riskin epäonnistua päähaun asianmukaisessa hoitamisessa. Lisäksi varsinaisen viran täytössä onnistuttiin ja maaseutuasiamies aloitti 1.7. virassa. Viimeisen neljänneksen aikana on saatu merkittävästi maatalouden uuden ohjelma-kauden tukiehtoihin liittyvää koulutusta, jonka avulla epävarmuustekijät uuden vuoden tukihaun ja viljelijöiden kouluttamisen suhteen on huomattavasti pienentyneet.

### SUORITEMÄÄRÄT: MAASEUTUTOIMI

	TP	TA	TP
	2021	2022	2022
Käsitellyt hakemukset	2 587	2 650	2 664
Aktiivitulat	684	680	675

TALOUSTIEDOT: MAASEUTUTOIMI

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	227 074	262 000	0	262 000	258 667	98,7 %	-3 333
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>227 074</b>	<b>262 000</b>	<b>0</b>	<b>262 000</b>	<b>258 667</b>	<b>98,7 %</b>	<b>-3 333</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-246 888	-265 126	0	-265 126	-266 071	100,4 %	-945
Palvelujen ostot	-5 819	-15 900	0	-15 900	-8 339	52,4 %	7 561
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 883	-3 900	0	-3 900	-2 661	68,2 %	1 239
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	-25 022	-29 000	0	-29 000	-22 740	78,4 %	6 260
Muut kulut	-2 416	-1 000	0	-1 000	-1 146	114,6 %	-146
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-282 030</b>	<b>-314 926</b>	<b>0</b>	<b>-314 926</b>	<b>-300 957</b>	<b>95,6 %</b>	<b>13 969</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-54 955</b>	<b>-52 926</b>	<b>0</b>	<b>-52 926</b>	<b>-42 289</b>	<b>79,9 %</b>	<b>10 637</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-54 955</b>	<b>-52 926</b>	<b>0</b>	<b>-52 926</b>	<b>-42 289</b>	<b>79,9 %</b>	<b>10 637</b>



2.5.7. Kunnanhallitus yhteensä

TALOUSTIEDOT: KUNNANHALLITUS (TOIMIELIN)

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	267 549	265 200	0	265 200	293 105	110,5 %	27 905
Maksutuotot	480 717	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	42 912	45 900	0	45 900	80 954	176,4 %	35 054
Vuokratuotot	72 465	76 000	0	76 000	74 632	98,2 %	-1 368
Muut toimintatuotot	0	50 000	0	50 000	0	0,0 %	-50 000
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>863 643</b>	<b>437 100</b>	<b>0</b>	<b>437 100</b>	<b>448 691</b>	<b>102,7 %</b>	<b>11 591</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-928 702	-734 994	0	-734 994	-741 547	100,9 %	-6 553
Palvelujen ostot	-585 669	-604 100	0	-604 100	-640 256	106,0 %	-36 156
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-218 488	-25 800	0	-25 800	-30 228	117,2 %	-4 428
Avustukset	-16 750	-14 100	0	-14 100	-18 100	128,4 %	-4 000
Vuokrat	-319 933	-304 910	0	-304 910	-286 139	93,8 %	18 771
Muut kulut	-11 557	-25 600	0	-25 600	-11 304	44,2 %	14 296
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-2 081 099</b>	<b>-1 709 504</b>	<b>0</b>	<b>-1 709 504</b>	<b>-1 727 574</b>	<b>101,1 %</b>	<b>-18 070</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 217 456</b>	<b>-1 272 404</b>	<b>0</b>	<b>-1 272 404</b>	<b>-1 278 884</b>	<b>100,5 %</b>	<b>-6 480</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-63 571	-50 920	0	-50 920	-55 165	108,3 %	-4 245
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-1 281 028</b>	<b>-1 323 324</b>	<b>0</b>	<b>-1 323 324</b>	<b>-1 334 049</b>	<b>100,8 %</b>	<b>-10 725</b>

## 2.6. Sosiaali- ja terveyslautakunta

### 2.6.1. Sosiaali- ja terveystalouden hallinto

#### TALOUSTIEDOT: SOSIAALITOIMEN HALLINTO

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	321	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-93 270	-127 424	0	-127 424	-118 363	92,9 %	9 061
Palvelujen ostot	-21 415	-33 560	0	-33 560	-32 750	97,6 %	810
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 850	-3 000	0	-3 000	-3 534	117,8 %	-534
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	-22 433	-10 279	0	-10 279	-11 803	114,8 %	-1 524
Muut kulut	-1 947	0	0	0	-3 602	-	-3 602
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-142 914</b>	<b>-174 263</b>	<b>0</b>	<b>-174 263</b>	<b>-170 052</b>	<b>97,6 %</b>	<b>4 211</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-142 594</b>	<b>-174 263</b>	<b>0</b>	<b>-174 263</b>	<b>-170 052</b>	<b>97,6 %</b>	<b>4 211</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-142 594</b>	<b>-174 263</b>	<b>0</b>	<b>-174 263</b>	<b>-170 052</b>	<b>97,6 %</b>	<b>4 211</b>

Tehtäväalueeseen sisältyy: - Kaikki lakisääteiset sosiaali- ja terveystalouden palvelut

#### TOIMINTA-AJATUS

Sosiaali- ja terveystalouden hallinto vastaa ammattitaitoisen henkilöstönsä avulla laadukkaista, joustavista ja monipuolisista Vehmaan kunnan asukkaiden sosiaalipalveluista sekä perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon palvelujen järjestämisestä. Hallinto valmistelee sosiaali- ja terveyslautakunnan kokoukset, vastaa täytäntönpainosta ja tiedottamisesta sekä toiminnan julkisuudesta.

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Riskinä on asiakasmäärän hallitsematon kasvu, jolloin asiakastarpeeseen ei pystytä vastamaan. Koko toimialan henkilöstön oikea resurssointi ja osaaminen ovat tuloksen kannalta keskeiset menestystekijät.

**VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET**

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma 1-12
<b>Talous</b> -Hyväksytyt talousarvioin toteutuminen	Seurataan toteutumaa ja tehdään tarvittavat korjaavat toimet	Toteutuma	Talousarvio on toteutunut suunnitelman mukaan
<b>Asiakas/palvelut</b> -Laadukkaat sosiaali- ja terveyspalvelut kuntalaisille	Ennaltaehkäisevien ja korvaavien palveluiden kriittinen tarkastelu	Nimetään ja kehitetään keskeiset palvelut sote:ssa	Ei ole aloitettu
<b>Prosessit</b> - Varsinasi-Suomen hyvinvointialueelle siirtymisen valmistelu	- Aktiivinen osallistuminen Vakka-Suomen ja Varsinais-Suomen kokouksiin	Selkeä suunnitelma siirtymisestä	Osallistuttu aktiivisesti hyvinvointialueen valmisteluun
<b>Henkilöstö</b> -Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö	Toteutetaan riittävä henkilöstön täydennyskoulutus, työsäjäksämissä tukevat toimet	Toteutuneiden täydennyskoulutusten määrä, työsäjäksämissä tukevat toimet käytössä	Osallistuttu työtä tukeviin koulutuksiin ja suunniteltu TYHY-päivä

**Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022**

Toimintojen siirto hyvinvointialueella, vaikutti koko vuoden toimintaan. Erityisesti vuoden loppua hallitsi hyvinvointialueen valmisteluihin liittyvät tehtävät.

**Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022**

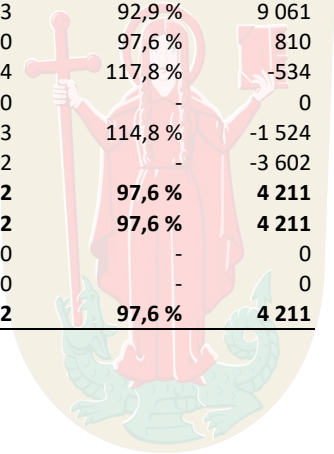
Sosiaali- ja terveyspalveluiden hallinnon pieni henkilökunta joutui työstämään kahden eri toimijan asioita, mikä vaikutti toimintojen kokonaistoteutukseen. Talousarvio on toteutunut hyvin, vaikka monien toimintojen hinnat nousivat vuoden aikana.

**SUORITEMÄÄRÄT: SOSIAALITOIMEN HALLINTO**

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lautakunnan kokoukset	12	10	11

**TALOUSTIEDOT: SOSIAALITOIMEN HALLINTO**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	321	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-93 270	-127 424	0	-127 424	-118 363	92,9 %	9 061
Palvelujen ostot	-21 415	-33 560	0	-33 560	-32 750	97,6 %	810
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 850	-3 000	0	-3 000	-3 534	117,8 %	-534
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	-22 433	-10 279	0	-10 279	-11 803	114,8 %	-1 524
Muut kulut	-1 947	0	0	0	-3 602	-	-3 602
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-142 914</b>	<b>-174 263</b>	<b>0</b>	<b>-174 263</b>	<b>-170 052</b>	<b>97,6 %</b>	<b>4 211</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-142 594</b>	<b>-174 263</b>	<b>0</b>	<b>-174 263</b>	<b>-170 052</b>	<b>97,6 %</b>	<b>4 211</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-142 594</b>	<b>-174 263</b>	<b>0</b>	<b>-174 263</b>	<b>-170 052</b>	<b>97,6 %</b>	<b>4 211</b>





## 2.6.2. Sosiaalityö

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: -peruspalvelujohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy:

- Perhe- ja aikuissosiaalityö (Sosiaalihuoltolain mukaisesti)
- Lastensuojelu
- Perhetyö
- Täydentävä- ja ehkäisevä toimeentulotuki
- Työllistämistoiminta

### TOIMINTA-AJATUS

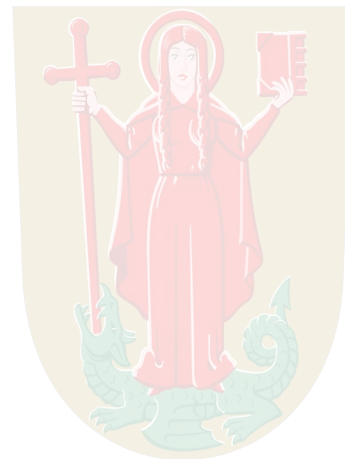
Sosiaalityön tehtävänä on tuottaa kohtuulliset valtion ohjeistuksen mukaiset sosiaalipalvelut, tukea perheitä lasten kanssa selviytymisessä ja tehdä tarvittaessa vanhemmuuden arviointeja, huolehtia huollon tarpeessa olevista lapsista sekä lastensuojeluilmoitusten käsittelystä, huolehtia täydentävän ja ennalta ehkäisevän toimeentulotuen myöntämisestä, kuntouttavan työtoiminnan ja TYP-toiminnan järjestämisestä ja monialaisesta yhteistyöstä

### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

- Riskinä on, että asiakasmäärä kasvaa, eivätkä resurssit riitä kokonaisvaltaiseen asiakastyöhön. Painopistettä ei saada siirrettyä raskaista ja kalliista korjaavista toimenpiteistä ennaltaehkäiseviin palveluihin

### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma 1 - 12
<b>Talous</b> - Hyväksytyin talousarvion toteutuminen	Seurataan toteutumaa ja tehdään tarvittavat korjaavat toimet	Toteutuma	Talousarviossa on pyydytty
<b>Asiakas/palvelut</b> -Painopistettä ennaltaehkäiseviin palveluihin  - Otetaan käyttöön systeminen työote	Ennaltaehkäisevien palveluiden kehittäminen  Uuden työotteen käyttöönotto	Asiakasmäärän lisääntyminen ennaltaehkäisevissä palveluissa  Käydyt koulutukset, uusi työote toteutuu	Sosiaali huoltolain mukaista perhetyötä lisätty  Koulutus käyty ja sovelletaan lastensuojelussa
<b>Prosessit</b> -Selkeytetään työprosesseja  -Työllistämistoiminnan uudistamisen	Keskitetään osaamista ja resursseja asiakkuuksien alkuun  Suunnitelman laatiminen työtoiminnan järjestämisestä kunnassa vuoden 2023 jälkeen	Toimintatavan muutos asiakasprosessissa  Suunnitelma valmis	Osaamisalueita tarkasteltu ja töitä jaettu sen mukaan Osallistuttu aihetta koskeviin palavereihin Varsinais-Suomessa
<b>Henkilöstö</b> -Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö	Suunnitelmallinen täydennyskoulutus	Kouluspäivien määrä	Etäkoulutuksiin on osallistuttu harkinnan mukaan

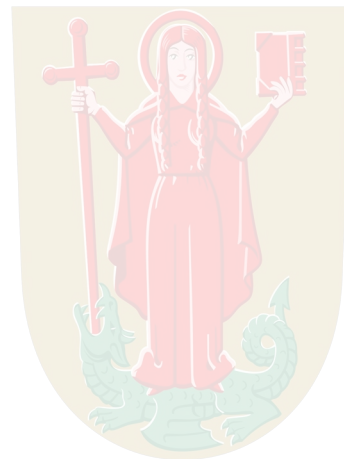


Lastensuojelun työmäärä on lisääntynyt ja tarve laaja-alaisemmalle lapsiperheiden kanssa tehtävälle työlle on lisääntynyt.

Työkäisten sosiaalityössä näkyi lisääntynyt tarve täydentävälle toimeentulolle, johon on vaikuttanut mm. sähkönhinnankorotukset ja yleinen ahdinko nousseiden hintojen vuoksi. Syyskauden osalta aluehallinnon valmisteluun liittyvät tehtävät ja tekijät ovat kuormittaneet henkilöstöä.

#### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Riskinä on ollut henkilöstön saatavuus ja pienen henkilöstön haavoittuvuus ennalta-arvaamattomissa tilanteissa. Koko vuonna ei ollut tilannetta, että koko henkilökunta olisi ollut työtehtävissään samanaikaisesti, vaan oltiin tilanteessa, että koko ajan jouduttiin paikkaamaan jonkun poissaoloa. Työmäärä oli kohtuuttoman suuri kaikilla työntekijöillä, eikä sijaisresurssia ollut saatavilla.

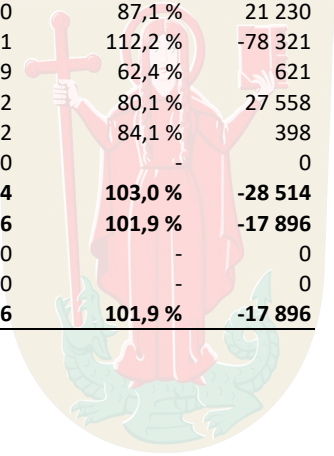


#### SUORITEMÄÄRÄT: SOSIAALITYÖ

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Perhehoitoon sijoitetut lapset	7	9	9
Tukiperheessä käyvät lapset	2	2	2
Laitoshiitoon/perhekotiin sijoitetut lapset	2	2	2
Jälkihuollossa olevat lapset	4	4	4
Avopalvelujen piirissä olevat lapset	30	25	30
Lastensuojelun asiakasmäärä	31	40	38
Täydentävä toimeentulotuki taloudet	36	30	27
Ennalta ehkäisevä	20	8	8
SHL:n mukaiset asumispalveluiden asiakkaat	1	1	1
SLH:n mukaiset kuljetuspalvelut	15	16	14

TALOUSTIEDOT: SOSIAALITYÖ

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	108	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	13 290	7 800	0	7 800	17 891	229,4 %	10 091
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	3 528	3 500	0	3 500	4 027	115,1 %	527
Muut toimintatuotot	1 018	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>17 945</b>	<b>11 300</b>	<b>0</b>	<b>11 300</b>	<b>21 918</b>	<b>194,0 %</b>	<b>10 618</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-150 807	-164 500	0	-164 500	-143 270	87,1 %	21 230
Palvelujen ostot	-622 579	-641 350	0	-641 350	-719 671	112,2 %	-78 321
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-306	-1 650	0	-1 650	-1 029	62,4 %	621
Avustukset	-139 870	-138 800	0	-138 800	-111 242	80,1 %	27 558
Vuokrat	-2 102	-2 500	0	-2 500	-2 102	84,1 %	398
Muut kulut	-6	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-915 670</b>	<b>-948 800</b>	<b>0</b>	<b>-948 800</b>	<b>-977 314</b>	<b>103,0 %</b>	<b>-28 514</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-897 725</b>	<b>-937 500</b>	<b>0</b>	<b>-937 500</b>	<b>-955 396</b>	<b>101,9 %</b>	<b>-17 896</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-897 725</b>	<b>-937 500</b>	<b>0</b>	<b>-937 500</b>	<b>-955 396</b>	<b>101,9 %</b>	<b>-17 896</b>



### 2.6.3. Iäkkäiden palvelut

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: peruspalvelujohtaja

#### TEHTÄVÄALUEESEEN SISÄLTYY:

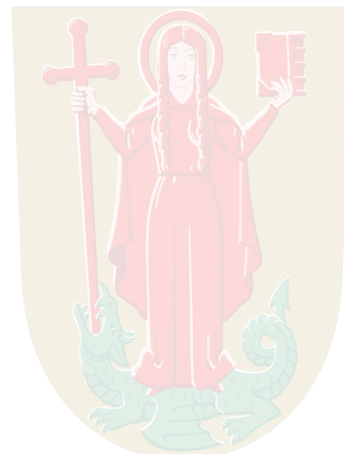
- Iäkkäiden kotihoito,
- Iäkkäiden asumispalvelut,
- Yli 65-vuotiaiden omaishoidontuki,
- Sosiaalihuoltolain mukainen kuljetuspalvelu

#### TOIMINTA-AJATUS:

Järjestetään ikääntyville hyvinvointia edistäviä ja ylläpitäviä palveluita ammattitaidolla. Tarjotaan palvelutarpeenarvioon perustuvat laadukkaat asiakkaan kuntoutumista, toimintakykyä ja osallisuutta tukevat palvelut. Toimivat hoitoketjut mahdollistavat oikea-aikaiset palvelut.

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

- Riskinä on, että asiakkaiden kuntoisuus huononee ja tehostetun palveluasumisen tarve lisääntyy. Osaavan ja työhönsä sitoutuneen henkilöstön saatavuus (+ sijaiset).



#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

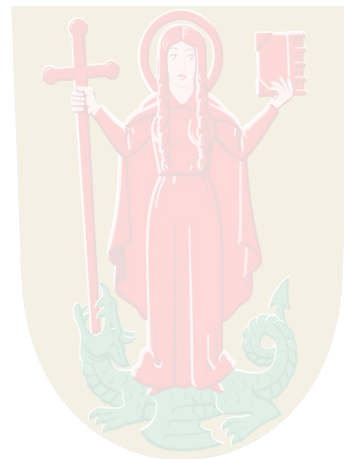
Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma 1-12
<b>Talous</b> - Hyväksytyt talousarvion toteutuminen	-Seurataan toteutumaa ja tehdään tarvittavat korjaavat toimet	Talousarvioin toteutuma	Talousarviossa pysytty.
<b>Asiakas/palvelut</b> - Palveluiden oikea-aikainen toteutuminen  - Ryhmäkoti kuntoutus- ja arviointitoimintaan  - Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen	Ikäihmisten palveluiden ja terveydenhuollon sujuva yhteistyö  Suunnittelu, valmistelu ja käynnistäminen  Tehdään webropol-kyselylomakkeet	Pidetty yhteistyöpalaverien määrä, hoitopäivien määrä terveydenhuollossa  Toiminta käynnissä 4 paikalla (tavoite 8)  Annettujen palautteiden määrä	Asiasta keskusteltu yleisellä tasolla  Toiminnan suunnittelu aloitettu, työryhmä perustettu, toimintaympäristön valmistelu aloitettu  Ei aloitettu
<b>Prosessit</b> -RAI-arviointien toteutus  - Digitalisaation hyödyntäminen palveluissa	RAI:n koulutukset ja arviointien teko  Eri digipalveluiden kartoitus	RAI koulutukset käyty 100% ja arvio tehty kaikille asukkaille  Uuden palvelumuodon käyttöönotto	Koulutuksiaon kesken HVAn toteuttamana,  Ei ole aloitettu.
<b>Henkilöstö</b> -Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	Työhyvinvointisuunnitelman teko, täydennyskoulutus	Valmis työhyvinvointisuunnitelma, toteutuneet koulutuspäivät	Työhyvinvointisuunnitelma työ on alkanut

Koronaepidemia vaikutti koko vuoden ikäihmisten palveluiden tuottamiseen. Se näkyi edelleen ikäihmisten palveluissa rajoituksin ja tehostetuin suojaustoimin.

Toimintoja ikäihmisten palveluissa saatiin kehitettyä, kun kuntoutus- ja arviointi toimintaa/ omaa osastoa suunniteltiin ja osittain tiloja saatiin muutettua toiminnan mukaisesti. Henkilöstö oli tiiviisti mukana toiminnan kehittämisessä.

### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Koronan vaikutti osittain palveluiden laatuun, koska henkilöstö sairasti yhtäaikaaisesti koronaa. Hoitohenkilöstön koko Suomea koskettava henkilöstöpula näkyi myös Vehmaan ikäihmisten palveluissa. Kesälomien ajaksi palveluasumisen paikkoja jouduttiin vähentämään, koska henkilöstöä ei ollut mitoitusten edellyttämää määrää.



### SUORITEMÄÄRÄT: IÄKKÄIDEN PALVELUT

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Tehostetun palveluasumisen hoitopäivät	13 701	12 410	11 958
Ulkopaikkakuntalaisten hoitopäivät	0	0	0
Kotihoitotalouksien määrä	55	56	56
Kotihoitokäyntejä	20 856	21 500	0
Päivätoimintakäynnit	40	1 400	345

### TALOUSTIEDOT: IÄKKÄIDEN PALVELUT

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	10 527	0	0	0	10 039	-	10 039
Maksutuotot	597 032	483 000	0	483 000	509 744	105,5 %	26 744
Tuet ja avustukset	78 325	120 000	0	120 000	49 497	41,2 %	-70 503
Vuokratuotot	162 174	145 000	0	145 000	138 491	95,5 %	-6 509
Muut toimintatuotot	880	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>848 937</b>	<b>748 000</b>	<b>0</b>	<b>748 000</b>	<b>707 771</b>	<b>94,6 %</b>	<b>-40 229</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-2 173 636	-2 313 930	0	-2 313 930	-2 279 057	98,5 %	34 873
Palvelujen ostot	-504 484	-503 786	0	-503 786	-498 719	99,0 %	5 067
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-66 292	-83 800	0	-83 800	-65 157	77,8 %	18 643
Avustukset	-75 240	-80 000	0	-80 000	-75 589	94,5 %	4 411
Vuokrat	-332 960	-327 854	0	-327 854	-295 039	90,0 %	32 815
Muut kulut	-13 006	0	0	0	-18 588	-	-18 588
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-3 165 619</b>	<b>-3 309 370</b>	<b>0</b>	<b>-3 309 370</b>	<b>-3 232 149</b>	<b>97,7 %</b>	<b>77 221</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 316 681</b>	<b>-2 561 370</b>	<b>0</b>	<b>-2 561 370</b>	<b>-2 524 378</b>	<b>98,6 %</b>	<b>36 992</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-12 516	-12 500	0	-12 500	-12 516	100,1 %	-16
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-2 329 198</b>	<b>-2 573 870</b>	<b>0</b>	<b>-2 573 870</b>	<b>-2 536 894</b>	<b>98,6 %</b>	<b>36 976</b>

#### 2.6.4. Vammaisten palvelut

**Tilivelvollinen/vastuhenkilö:** Peruspalvelujohtaja

**Tehtäväalueeseen sisältyy:**

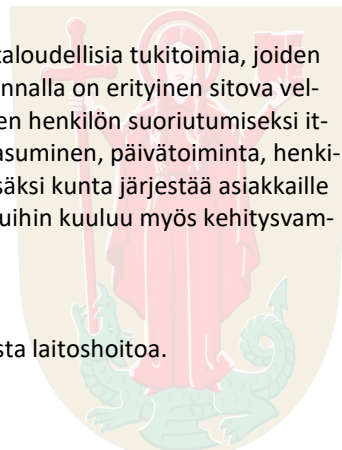
- Vammaisten laitospalvelut
- Yhteistyö Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin ky:n kanssa
- Vammaispalvelulain järjestämisveloittepalvelut,
- Vammaispalvelulain määrärahasidonnaiset palvelut

**Toiminta-ajatus:**

- Vammaispalvelujen ensisijaisena tehtävänä on järjestää erityispalveluita ja myöntää taloudellisia tukitoimia, joiden tarkoituksena on ehkäistä ja poistaa vammaisuudesta aiheutuvia haittoja ja esteitä. Kunnalla on erityinen sitova velvollisuus järjestää ne palvelut ja tukitoimet, jotka ovat välttämättömiä vaikeavammaisen henkilön suoriutumiseksi itsenäisesti tavanomaisista elämän toiminnoista. Tällaisia ovat kuljetuspalvelut, palveluasuminen, päivätoiminta, henkilökohtainen apu sekä asunnon muutostyöt ja asuntoon kuuluvat välineet ja laitteet. Lisäksi kunta järjestää asiakkaille sosiaalihuoltolain ja vammaispalvelulain mukaisia asumispalveluja. Vammaisten palveluihin kuuluu myös kehitysvammaisten palvelut ja vammaisten omaishoidontuki.

#### **PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA**

- Riskinä on, että asiakkaiden kuntoisuus laskee ja heille joudutaan järjestämään raskasta laitoshoidoa.



#### **VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET**

<b>Tavoite (vastuutaho)</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Mittari ja tavoitetaso</b>	<b>Toteutuma 1-12</b>
<b>Talous</b> - Hyväksytyt talousarvion toteutuminen	Seurataan toteutumaa ja tehdään tarvittavat korjaavat toimet	Talousarvion toteutuma	Talousarvio toteutunut suunnitellusti
<b>Asiakas/palvelut</b> -Päivätoiminnan ja avotyötoiminnan kehittäminen -	Monipuolistetaan toiminnan sisältöjä	Kuukauden mittainen toimintaohjelma	Päivätoiminta sisällöt monipuolistuneet
<b>Prosessit</b> -Palvelutarpeen kartoitus ja suunnitelmat oikein mitoitusti	Tehdään palvelukartoitus ja suunnitelmat kohdennetusti	Tehtyjen asiakassuunnitelmien määrä	Palvelukartoituksia tehty 2 ja asiakassuunnitelmia 1
<b>Henkilöstö</b> -Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö	Koulutustarpeet kartoitetaan ja tehdään koulutussuunnitelma	Koulutuspäivien määrä	1 toteutunut koulutus

#### **Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022**

Vammaispalveluiden toimintaa toteutui pääasiassa suunnitelmien mukaan. Päivätoiminnan sisältöjä uudistettiin ja monipuolistettiin.

Loppu vuonna Vehmaan ja Taivassalon työ- ja päivätoiminta yhdistettiin jatkamaan Vehmaalla Touhulan tiloissa. Asiakasmäärä kasvoi kolmella henkilöllä ja avuksi saatiin ohjaaja 2pvä/vko.

#### **Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022**

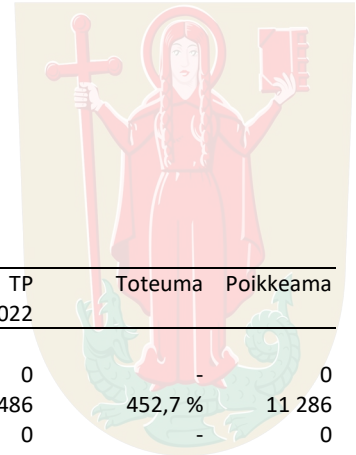
Korona vaikutti hieman edelleen toimintoihin, koska mukana on riskiryhmiin kuuluvia henkilöitä. Pienen henkilöstön riskitekijänä on aina toimintojen ylläpitäminen, sillä yhden henkilön sairastuminen heikentää välittömästi toimintojen saatavuutta.

**SUORITEMÄÄRÄT: VAMMAISTEN PALVELUT**

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Vammaishuollon laitoshoido	0	0	0
Vammaishuollon palveluasunnot	7	7	7
Kotona asuvat	7	8	7
Päivätoiminta asiakkaat	2	3	3
Työtoiminta asiakkaat	3	4	3
Avotyötoiminta asiakkaat	1	2	1
Vammaispalvelut/kuljetuspalvelut	38	38	38

**TALOUSTIEDOT: VAMMAISTEN PALVELUT**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	80	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	7 218	3 200	0	3 200	14 486	452,7 %	11 286
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>7 298</b>	<b>3 200</b>	<b>0</b>	<b>3 200</b>	<b>14 486</b>	<b>452,7 %</b>	<b>11 286</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-79 601	-93 702	0	-93 702	-49 200	52,5 %	44 502
Palvelujen ostot	-658 951	-684 760	0	-684 760	-670 588	97,9 %	14 172
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-938	-1 800	0	-1 800	-1 301	72,3 %	499
Avustukset	-35 010	-57 800	0	-57 800	-25 579	44,3 %	32 221
Vuokrat	-18 486	-16 873	0	-16 873	-13 955	82,7 %	2 918
Muut kulut	-253	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-793 239</b>	<b>-854 935</b>	<b>0</b>	<b>-854 935</b>	<b>-760 624</b>	<b>89,0 %</b>	<b>94 311</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-785 941</b>	<b>-851 735</b>	<b>0</b>	<b>-851 735</b>	<b>-746 138</b>	<b>87,6 %</b>	<b>105 597</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-785 941</b>	<b>-851 735</b>	<b>0</b>	<b>-851 735</b>	<b>-746 138</b>	<b>87,6 %</b>	<b>105 597</b>



### 2.6.5. Perusterveydenhuolto

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: - peruspalvelujohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: perusterveydenhuollon avohoito; lääkärin ja hoitajien vastaanotto, neuvola ja suun terveydenhuolto, koulu- ja opiskeluterveydenhuolto, mielenterveys- ja päihdepalvelut, vuodeosastohoito sekä ympäristöterveydenhuolto.

Vehmaalla tehdään perusterveydenhuollon osalta palvelutasopäätös, jonka mukaan palveluja kohdennetaan toimialalla.

#### TOIMINTA-AJATUS

- Tuottaa seudulle perusterveydenhuollon ja ympäristöterveydenhuollon palvelut

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

- Hyvän vuoropuhelun ylläpitäminen U-soten ja Vehmaan kunnan välillä
- Riskinä on, ettei päästä yhteisymmärrykseen siitä, mitkä toiminnan supistukset ovat kunnan ja kuntalaisten osalta keskeiset/ tarpeelliset



#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma 1 - 12
<b>Talous</b> -Talousarvion toteutuminen	Seurataan talousarvion toteutusta	Talousarvion toteutuminen	Talouden toteuma noudataa U-soten arviota.
<b>Asiakas/palvelut</b> -Mielenterveys ja psykologipalveluiden saatavuus	Käydään aktiivista keskustelua palveluiden kohdentamisesta	Asiakastyytyväisyys, palveluiden saatavuus	Palveluiden saatavuus osittain heikkoa.
<b>Prosessit</b> Työnjaon ja toimintojen selkeyttäminen	Sovitetaan uusista työ- ja toimintakäytännöistä	Uusi käytäntö saatu sovittua	Ei ole aloitettu.
<b>Henkilöstö</b> -Riittävä ja osaava henkilöstö	Selvitetään resurssitarve	Oikea resurssointi	Resurssointi on ollut riittävä.

#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Perusterveydenhuolto toimi pääsääntöisesti hyvin, vaikka ajoittain edelleen jylläävä korona vaikutti palveluihin. Erityistä kehittämistyötä ei vuoden aikana tehty.

#### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Perusterveydenhuollossa epävarmuustekijänä on aina se, ettei pyytyä ennakoimaan asukkaiden sairastavuutta. Henkilöstön saatavuus vaikuttaa tarjottaviin palveluihin Vehmaan toimipisteessä.

Selkeänä riskinä on ollut ennaltaehkäisevien palveluiden mm. perheneuvolapalvelujen saatavuus. Lisäksi mielenterveys- ja päihdepalveluiden riittämättömyys näkyi sosiaalipalveluiden asiakkaille saatavissa palveluissa.

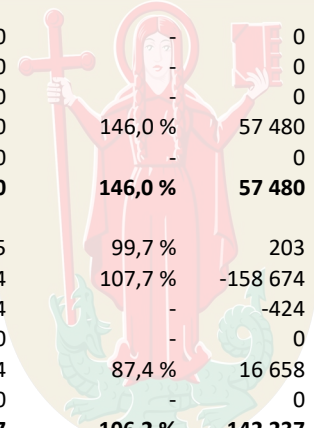


**SUORITEMÄÄRÄT: PERUSTERVEYDENHUOLTO**

	TP	TA	TP
	2021	2022	2022
Terveyskeskuksen vuode- osasto - hoitopäivät	919	1 680	1 037

**TALOUSTIEDOT: PERUSTERVEYDENHUOLTO**

	TP	TA	M	TA+M	TP	Toteuma	Poikkeama
	2021	2022	2022	2022	2022		
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	182 480	125 000	0	125 000	182 480	146,0 %	57 480
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>182 480</b>	<b>125 000</b>	<b>0</b>	<b>125 000</b>	<b>182 480</b>	<b>146,0 %</b>	<b>57 480</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-78 541	-75 628	0	-75 628	-75 425	99,7 %	203
Palvelujen ostot	-2 069 013	-2 070 000	0	-2 070 000	-2 228 674	107,7 %	-158 674
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	-424	-	-424
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	-134 182	-132 712	0	-132 712	-116 054	87,4 %	16 658
Muut kulut	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-2 281 736</b>	<b>-2 278 340</b>	<b>0</b>	<b>-2 278 340</b>	<b>-2 420 577</b>	<b>106,2 %</b>	<b>-142 237</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 099 255</b>	<b>-2 153 340</b>	<b>0</b>	<b>-2 153 340</b>	<b>-2 238 097</b>	<b>103,9 %</b>	<b>-84 757</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-2 099 255</b>	<b>-2 153 340</b>	<b>0</b>	<b>-2 153 340</b>	<b>-2 238 097</b>	<b>103,9 %</b>	<b>-84 757</b>



## 2.6.6. Erikoissairaanhoito

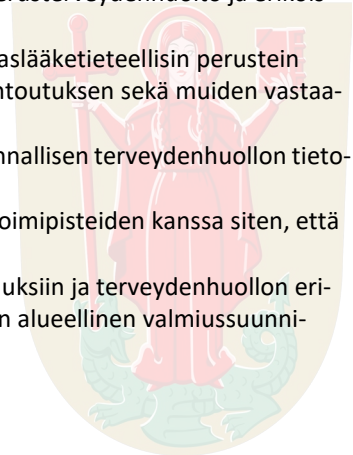
Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: -peruspalvelujohtaja

### Tehtäväalueeseen sisältyy:

- Kaikki erikoissairaanhoidon palvelut, jotka tuottaa Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri. Tehtäväalueen toiminnot on kirjattu terveydenhuoltolakiin

### Toiminta-ajatus

- tuottaa väestön tarpeisiin perustuvia erikoissairaanhoidon palveluja siten, että perusterveydenhuolto ja erikoissairaanhoito muodostavat toiminnallisen kokonaisuuden.
- vastata erikoissairaanhoidon järjestämisestä yhtenäisin lääketieteellisin ja hammaslääketieteellisin perustein
- vastata terveyskeskusten laboratorio- ja kuvantamispalvelujen, lääkinnällisen kuntoutuksen sekä muiden vastavien erityispalvelujen kehittämisen ohjauksesta ja laadun valvonnasta.
- huolehtia tehtäväalueensa tutkimus-, kehittämis- ja koulutustoiminnasta sekä kunnallisen terveydenhuollon tietojärjestelmien yhteensovittamisesta yhteistyössä terveyskeskusten kanssa.
- järjestää alueensa ensihoitopalvelu yhteistyössä päivystävien terveydenhuollon toimipisteiden kanssa siten, että muodostuu alueellisesti toiminnallinen kokonaisuus.
- päättää yhteistyössä kuntien kanssa alueellisesta varautumisesta suuronnettomuuksiin ja terveydenhuollon erityistilanteisiin ja laatia yhteistyössä alueensa kuntien kanssa terveydenhuollon alueellinen valmiussuunnitelma.



### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

- Riskinä on kulujen kasvaminen vehmaalaisten sairastavuuden lisääntymisenä niin, että tarvitaan erikoissairaanhoidon palveluja tai ettei perusterveydenhuolto pysty huolehtimaan toimialansa asiakkaista

### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Erikoissairaanhoidossa ei toimintavuoden aikana ollut erityisiä tapahtumia. Hoitohenkilöstön satavuus ja korona vaikuttivat osittain toimintoihin.

### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

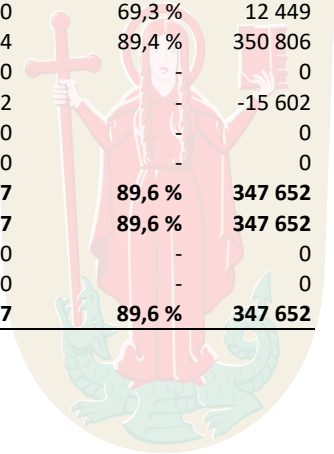
Riskinä erikoissairaanhoidossa on ollut henkilöstön saatavuus ja potilaiden siirrot erikoissairaanhoidosta peruspalveluihin.

### SUORITEMÄÄRÄT: ERIKOISSAIRAANHOITO

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Avohoitokäynnit yhteensä	5 885	6 110	5 534
Hoitojaksot yhteensä	271	300	223

**TALOUSTIEDOT: ERIKOISSAIRAANHOITO**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-29 139	-40 589	0	-40 589	-28 140	69,3 %	12 449
Palvelujen ostot	-2 961 542	-3 305 000	0	-3 305 000	-2 954 194	89,4 %	350 806
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	-	0
Avustukset	0	0	0	0	-15 602	-	-15 602
Vuokrat	0	0	0	0	0	-	0
Muut kulut	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-2 990 681</b>	<b>-3 345 589</b>	<b>0</b>	<b>-3 345 589</b>	<b>-2 997 937</b>	<b>89,6 %</b>	<b>347 652</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 990 681</b>	<b>-3 345 589</b>	<b>0</b>	<b>-3 345 589</b>	<b>-2 997 937</b>	<b>89,6 %</b>	<b>347 652</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-2 990 681</b>	<b>-3 345 589</b>	<b>0</b>	<b>-3 345 589</b>	<b>-2 997 937</b>	<b>89,6 %</b>	<b>347 652</b>



2.6.7. Sosiaali- ja terveyslautakunta yhteensä

TALOUSTIEDOT: SOSIAALILAUTAKUNTA

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	10 715	0	0	0	10 039	-	10 039
Maksutuotot	617 860	494 000	0	494 000	542 121	109,7 %	48 121
Tuet ja avustukset	78 325	120 000	0	120 000	49 497	41,2 %	-70 503
Vuokratuotot	348 183	273 500	0	273 500	324 999	118,8 %	51 499
Muut toimintatuotot	1 898	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>1 056 981</b>	<b>887 500</b>	<b>0</b>	<b>887 500</b>	<b>926 656</b>	<b>104,4 %</b>	<b>39 156</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-2 604 994	-2 815 773	0	-2 815 773	-2 693 455	95,7 %	122 318
Palvelujen ostot	-6 837 985	-7 238 456	0	-7 238 456	-7 104 597	98,2 %	133 859
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-71 386	-90 250	0	-90 250	-71 445	79,2 %	18 805
Avustukset	-250 120	-276 600	0	-276 600	-228 013	82,4 %	48 587
Vuokrat	-510 162	-490 218	0	-490 218	-438 954	89,5 %	51 264
Muut kulut	-15 212	0	0	0	-22 190	-	-22 190
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-10 289 859</b>	<b>-10 911 297</b>	<b>0</b>	<b>-10 911 297</b>	<b>-10 558 653</b>	<b>96,8 %</b>	<b>352 644</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-9 232 878</b>	<b>-10 023 797</b>	<b>0</b>	<b>-10 023 797</b>	<b>-9 631 997</b>	<b>96,1 %</b>	<b>391 800</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-12 516	-12 500	0	-12 500	-12 516	100,1 %	-16
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-9 245 394</b>	<b>-10 036 297</b>	<b>0</b>	<b>-10 036 297</b>	<b>-9 644 514</b>	<b>96,1 %</b>	<b>391 783</b>

## 2.7. Koululautakunta

### 2.7.1. Sivistystoimen hallinto

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: - Rehtori-koulutoimenjohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: - Koulutoimen hallinto

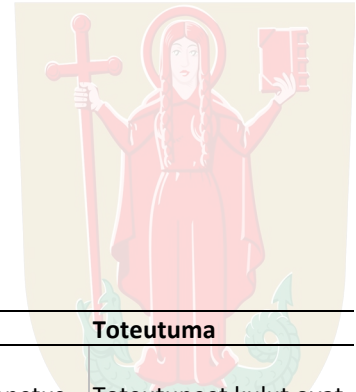
#### TOIMINTA-AJATUS

-Koulutuksen organisointi varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle kokonaisvaltaisesti, hyvin ja tehokkaasti koulutetun, ammattitaitoisen henkilöstön avulla. Kuntalaisilla on myös mahdollisuus elinikäiseen oppimiseen.

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

-Koulutuksen järjestäminen yksin (varhaiskasvatus ja perusopetus) sekä yhteistyössä Vakkaopiston ja Vakka-Suomen musiikkiopiston kanssa.

Riskinä on sekä valtakunnalliset nopeassa aikataulussa tapahtuvat uudistukset, joilla on vaikutusta kunnan rahoitukseen. Henkilöstön kuormittuneisuus on suurta.



#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> -Ensimmäinen tavoite: Hallitusti johdettu opetustoimi -Toinen tavoite: Järjestelmällinen elinikäinen oppiminen	Koulutustarjonta varhaiskasvatuksesta aikuisopetukseen, Resurssien mitoitus toimenpiteisiin	Hyvä varhais- ja perusopetus suhteessa valtakunnalliseen tasoon	Toteutuneet kulut ovat henkilöstökuluja. Toteuma allittaa talousarvion suunnitelman.
<b>Asiakas/palvelut</b> -Ensimmäinen tavoite: opiskeluympäristöt vastaavat vehmaalaisten oppijoiden tarpeita	Asiakkaiden välttämättömiin tarpeisiin vastaava koulutustarjonta	Kuntalaisten akuutteihin tarpeisiin vastaaminen.	Kunnan perusopetus- ja varhaiskasvatuspalvelut toimivat tehokkaasti. Kuntalaisille on tarjolla musiikkiopetusta sekä Vakka-Suomen kansalaisopiston kursseja
<b>Prosessit</b> -Toiminta vastaa kuntalaisten tarpeita	Monipuolinen opetuksen tarjonta suhteutettuna resursseihin.	Opetus huomioi kunnan resurssit	Perusopetuksen rakennetta on muutettu vuodenvaihteessa sekä kulu- luvun lukuvuoden alussa.
<b>Henkilöstö</b> -Henkilöstö motivoitunut, riittävä ja koulutettu	Koulutustarjontaa henkilökunnalle Kehityskeskustelut kerran vuodessa	Työhyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstölle on pidetty kehityskeskustelut. Rekrytoinnit on tehty uuden rakenteen mukaan.

#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Perusopetuksen hallinnon järjestämisen muutos on valmistelussa ja toteutetaan luku- vuoden 2023-2024 aikana. OVTES-henkilökunnalle valmistellaan ja otetaan käyttöön TVA-järjestelmä 1.8.2023 alkaen.

**Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022**

Yleisen kustannustason nousun vuoksi varsinkin opistotoiminnan rahoittaminen edellyttää panoksen kasvattamista tai toiminnan leikkaamista. Talousarviota laadittaessa ennustettu inflaatio oli toteutunutta pienempi ja palkkojen nousu suunniteltiin syksyllä tiedossa olevien prosenttien mukaan.

**TALOUSTIEDOT: SIVISTYSTOIMEN HALLINTO**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-55 222	-73 506	0	-73 506	-24 133	32,8 %	49 373
Palvelujen ostot	-2 574	-9 250	0	-9 250	-183	2,0 %	9 067
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-600	-1 800	0	-1 800	0	0,0 %	1 800
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	0	0	0	0	0	-	0
Muut kulut	-1 976	0	0	0	-1 985	-	-1 985
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-60 371</b>	<b>-84 556</b>	<b>0</b>	<b>-84 556</b>	<b>-26 300</b>	<b>31,1 %</b>	<b>58 256</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-60 371</b>	<b>-84 556</b>	<b>0</b>	<b>-84 556</b>	<b>-26 300</b>	<b>31,1 %</b>	<b>58 256</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-60 371</b>	<b>-84 556</b>	<b>0</b>	<b>-84 556</b>	<b>-26 300</b>	<b>31,1 %</b>	<b>58 256</b>

### 2.7.2. Varhaiskasvatuspalvelut

**Tilivelvollinen/ vastuhenkilö:** Varhaiskasvatuksen johtaja

**Tehtäväalueeseen sisältyy:** Varhaiskasvatuksen palvelut (Päiväkotihoido, perhepäivähoito, esiopetus ja lasten kotihoitontuet)

**TOIMINTA-AJATUS:**

Tavoitteena on edistää lasten tervettä kasvua, oppimista ja hyvinvointia sekä laaja-alaista osaamista. Lasten omaehtoinen, henkilöstön ja lasten yhdessä ideoima sekä henkilöstön johdolla suunniteltu toiminta täydentävät toisiaan. Varhaiskasvatuksen pedagoginen toiminta läpäisee kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuuden.

**PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA**

Vehmaan varhaiskasvatuksen painopisteet ovat musiikki, liikunta ja luonnossa toimiminen. Tämän lisäksi toiminnan periaatteita ovat kokopäiväpedagogiikka, pienryhmätoiminta sekä osallisuus, joilla on tärkeä rooli päivittäisessä toiminnassa, sen suunnittelussa ja arvioinnissa. Palveluiden tarpeen ennakoitavuus ja riittävyys on haasteellista, riippuen lapsiperheiden työllisyystilanteesta ja muuttovirrasta.

Valtuuston hyväksymät sitovat tavoitteet



Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma 1-12
<p><b>Talous</b></p> <p>Budjettitasapaino Varhaiskasvatuksen asiakkaan palveluntarve ohjaa palvelujen tuottamista.</p> <p>Oikein kohdennettu ja mitoitettu henkilökunta</p>	<p>Seurataan ja arvioidaan varhaiskasvatuksen kustannuksia neljännesvuosittain.</p> <p>Työvuorosuunnittelun kehittäminen ja lapsimäärän ajantasainen seuraaminen.</p>	<p>Varhaiskasvatuksen hinta asukasta kohden ei nouse.</p> <p>Sijaishenkilökunnan tarpeen minimointi.</p>	<p>Sijaistarpeen kasvu, vuorohoidon siirtyminen päiväkotiin ja toiminta kahdessa kiinteistössä on nostanut henkilöstömenoja sekä kiinteistökuluja</p>
<p><b>Asiakas/palvelut</b></p> <p>Asiakkaiden osallisuus palveluissa</p> <p>Kunnioittavan asiakaskohtamisen kulttuurin vahvistaminen</p>	<p>Lapsilähtöinen ja hyvä arki varhaiskasvatuksessa.</p> <p>Asiakkaan varhaisen tuen tunnistaminen ja henkilökohtainen ohjaus.</p>	<p>Vasukeskustelut kaikkien vanhempien kanssa kaksi kertaa vuodessa.</p> <p>Asiakaskyselyn tulosten analysointi ja johtopäätösten teko.</p>	<p>Vasukeskustelut on käyty perheiden kanssa sekä vanhempainillat kaikissa ryhmissä.</p> <p>Tiedonkulkua tehostettu mm päivittäiset kuulumiset Daisyssä ja viikkoviesteillä sekä postilaatikko palautteella.</p>
<p><b>Prosessit</b></p> <p>Monipuolinen varhaiskasvatuksen palveluverkko</p>	<p>Asiakkaiden valinnanvapauden lisääminen.</p>	<p>Kaikille lapsille löydetty sopiva hoitomuoto</p>	<p>Varhaiskasvatus on keskitetty Kirkonkylään. Esiopetus ja sitä täydentävä varhaiskasvatus jatkaa Vinkkilässä. Kunnan palveluverkkoa täydentää yksityinen perhepäivähoitaja ja ryhmis Mimosa.</p>
<p><b>Henkilöstö</b></p> <p>Osaava henkilöstö Hyvä esimiestyö Hyvinvoiva työyhteisö</p>	<p>Joustavat työaika-, loma-aika sekä koulutusjärjestelyt ja työvuorosuunnittelu tukevat perustehtävää.</p> <p>Hyvinvointikysely Kehityskeskustelut henkilökunnan kanssa.</p>	<p>Henkilöstön lyhytaikaisten poissaolojen määrän vähentyminen.</p> <p>Käydyt kehityskeskustelut 100%</p>	<p>Työhyvinvointiin panostettu yhteisellä tekemisellä sekä positiivisuuteen pyrkimällä.</p> <p>Kehityskeskustelut on käyty</p>

### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Varhaiskasvatustalouden seurauksena kunnan varhaiskasvatussuunnitelma ja lapsen henkilökohtainen vasu on päivitetty. Lain myötä varhaiskasvatukseen osallistuvalla lapsella on oikeus saada yksilöllisen kehityksensä, oppimisensä ja hyvinvointinsa edellyttämää yleistä tukea osana laadukasta perustoimintaa. Jos tuki ei ole riittävää voidaan tukea antaa tehostettuna tai erityisenä tukena.

Opetus ja kulttuuriministeriö on myöntänyt Vehmaan varhaiskasvatukselle erityisavustuksia kahteen hankkeeseen, joiden avulla voidaan palkata ja kouluttaa henkilökuntaa. Hankerahaa on saatu Kolmitasaisen tuen jalkauttamiseen sekä tasa-arvon edistämiseen vuosille 2022-2023 sekä valtionavustus varhaiskasvatuksen tasa-



arvoisuuden, yhdenvertaisuuden ja inklusiivisen toimintakulttuurin vahvistamiseen vuosille 2022-2023.

Hankerahoituksella on palkattu varhaiskasvatuksen erityisopettajia ja ryhmävastaja sekä päiväkotiin, että eskariin.

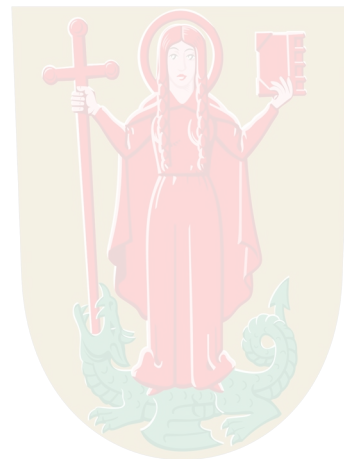
Varhaiskasvatukseen palkattiin toimikauden alussa varajohtajan virka.

Varhaiskasvatusmaksut on tarkistettu indeksillä elokuun alussa, jolloin tulorajat nousivat ehdotuksen mukaisesti, mikä vaikuttaa pienentävästi varhaiskasvatuksen maksutuloihin.

### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Yleisen hintatason nopeaa nousua sekä korotettuja palkkoja ei ole huomioitu talousarviossa. Varhaiskasvatustarpeen arviointi on haasteellista. Koulutetun ja ammattitaitoisen henkilökunnan pitäminen ja saaminen avoimiin toimiin.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulakin muutoksen myötä maksutuottojen arvioidaan alenevan 34% 1.3.2023 alkaen.



### SUORITEMÄÄRÄT: VARHAISKASVATUS

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lapsia kokopäivähoidossa	102	93	80
Hoitopäivät yhteensä	14 936	15 000	15 334
Hoitopäivät päiväkotii	13 689	14 000	14 210
Hoitopäivät pphoito	1 247	1 000	1 120
Hoitopaikkoja	70	70	75
Lapsia päivähoidossa 0–3 v.	0	43	39
Lapsia päivähoidossa 4–6 v.	0	50	51
Esiopetus	20	18	20

### TALOUSTIEDOT: VARHAISKASVATUS

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	-140	0	0	0	440	-	440
Maksutuotot	87 283	59 700	0	59 700	80 878	135,5 %	21 178
Tuet ja avustukset	13 560	0	0	0	32 230	-	32 230
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>100 703</b>	<b>59 700</b>	<b>0</b>	<b>59 700</b>	<b>113 548</b>	<b>190,2 %</b>	<b>53 848</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-749 244	-858 684	-8 400	-867 084	-925 997	106,8 %	-58 913
Palvelujen ostot	-125 842	-184 490	-2 971	-187 461	-148 658	79,3 %	38 803
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 570	-29 600	0	-29 600	-24 287	82,1 %	5 313
Avustukset	-106 186	-113 850	0	-113 850	-114 200	100,3 %	-350
Vuokrat	-198 677	-197 948	0	-197 948	-232 083	117,2 %	-34 135
Muut kulut	-6 152	-2 000	0	-2 000	-8 441	422,1 %	-6 441
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-1 221 672</b>	<b>-1 386 572</b>	<b>-11 371</b>	<b>-1 397 943</b>	<b>-1 453 667</b>	<b>104,0 %</b>	<b>-55 724</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 120 969</b>	<b>-1 326 872</b>	<b>-11 371</b>	<b>-1 338 243</b>	<b>-1 340 119</b>	<b>100,1 %</b>	<b>-1 876</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-16 943	-20 000	0	-20 000	-21 932	109,7 %	-1 932
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tiilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-1 137 911</b>	<b>-1 346 872</b>	<b>-11 371</b>	<b>-1 358 243</b>	<b>-1 362 050</b>	<b>100,3 %</b>	<b>-3 807</b>

### 2.7.3. Perusopetuspalvelut

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: rehtori-koulutoimenjohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: Vehmaan koulu, perusopetuksen hankkeet, muissa kouluissa opiskelevat, aamu- ja iltapäivätoiminta ja koulukuraattori

#### TOIMINTA-AJATUS:

kaikille Vehmaan kunnan oppilaille tarjotaan laadukkaat ja kustannustehokkaat palvelut, jotka mahdollistavat perusopetuksen jälkeiset opinnot

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA:

Kustannustehokas opetus sekä laadukkaat ja riittävät palvelut, jotta kunnan oppilaat pystyvät käymään lähikoulussa. riskinä on liian pieni yksikkö, joka on herkästi haavoittuva, kunnan taloustilanne vaikeuttaa resurssien riittävyyttä. Vehmaalla paljon tuentarpeen oppilaita ja oikea-aikaisilla tukitoimilla on merkitystä perusopetuksen läpäisemisessä ja jatko-opinnoissa.

#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET:

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> -Ensimmäinen tavoite: talousarvion raamit tasapainotusohjelman mukaisesti -Toinen tavoite kustannustehokas toiminta	1. resurssien oikea mitoittaminen 2. resurssien kohdentaminen tarveharkitusti	1. talousarvion toteutuminen 2. toiminnan tavoitteiden saavuttaminen talousarvioon varatulla resurssilla	Toteuma ylittää talousarvion 13 % tarkastelujakson ajalta. Ylitys näkyy henkilöstökuiluissa sekä palveluiden ostoissa.
<b>Asiakas/palvelut</b> -Ensimmäinen tavoite Kaikki oppilaat lähikoulussa -Toinen tavoite Laadukas opetus lisää opiskelijoita	1. Laadukas ja riittävä perus- ja erityisopetus oikein mitoitettuilla resursseilla. 2. Monipuolinen opetus, sähköisen materiaalin hyödyntäminen	1. Oppilasmäärä 2. Perusopetuksesta jatko-opintoihin	Oppilasmäärä on kasvanut ukrainalaisten tulon jälkeen. Kaikki perusopetuksen päättäneet oppilaat saivat paikan toisen asteen koulutuksesta.
<b>Prosessit</b> Opetussuunnitelman mukainen opetus	Opetussuunnitelman tarpeelliset päivitykset	Valtakunnalliset kokeet	Valtakunnalliset kokeet on pidetty päättövaiheen oppilaille. Kaikki yhdeksännen vuosiluokan oppilaat saivat päättötodistuksen.
<b>Henkilöstö</b> Motivoitunut ja työkykyinen henkilöstö	Kehityskeskustelut, työterveyden palvelut sekä koulutukset	Hyvinvoiva henkilöstö, sairauspoissaolot, toteutuneet kehityskeskustelut	Sairaspoissaolojen määrään on mittausajanjaksoilla vaikuttanut korona sekä influenssa. Kehityskeskustelut on pidetty henkilökunnalle.

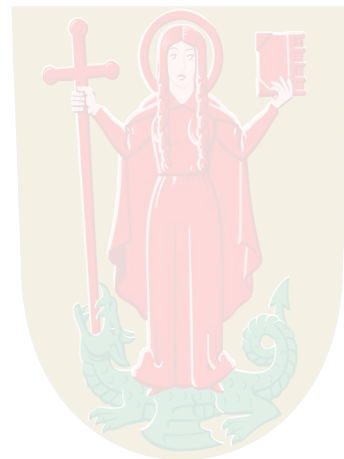
#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Pienryhmäopetus aloitettiin 1.1.2022 erityisen tuen oppilaille ja toinen ryhmä perustettiin syyslukukauden alussa. VALMO-opetus alkoi maaliskuun alkupuolella ukrainalaislasten tullessa Vehmaalle. Ryhmä jatkaa lukuvuoden 2022-2023 ajan.

### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Yleisen hintatason nopeaa nousua sekä korotettuja palkkoja ei ole huomioitu talousarviossa. Erityisen tuen, tehostetun tuen ja S2-opetuksen tarvetta esiintyy Vehmaan koulussa paljon suhteessa oppilasmäärään. Resurssien jakaminen yhdenvertaisesti aiheuttaa haasteen. Perusopetuksen rakennetta on muutettu tukeutuen hankerahoitukseen. Kunnan omarahoitusta ei ole haettu lisätalousarvion avulla, mikä selittää henkilöstökustannuksien ylityksen. Pandemian laannuttua koulu on toiminut kokonaisuudessaan lähiopetuksessa, ja poikkeuslait eivät ole olleet voimassa 1.8.2022 lähtien. Poissaoloja on paikattu sijaisin, mikä on lisännyt osaltaan henkilöstökuluja. Palveluiden ostoissa talousarvio oli laadittu edellisen vuoden tiedoilla. Kuljetusruoka- sekä tietoliikennepalveluiden hintojen nousu on vaikuttanut suurimmalta osalta ylityksen toteutumiseen.

Koululautakunnan toimintakate ylittyi 3,3 % talousarvioon verrattuna (102 880 euroa). Syynä tälle olivat mm. valmistavan opetuksen järjestäminen, johon saadaan valtionosuus jälkikäteen sekä koulukuljetuskustannusten kallistuminen. Kuljetuksiin ei osattu varata riittävästi määrärahaa, koska ”koronavuosien” aikana kuljetuskustannukset olivat normaalia pienemmät. Lisäksi ylitykseen ovat vaikuttaneet ateriakustannusten nousu sekä yleinen inflaatio, joka näkyy kohonneina hintoina. ICT-kustannukset ovat merkittävästi edellistä tilikautta suuremmat, kuten myös sijaiskulut, jotka ovat nousseet poissaolojen lisääntymisen vuoksi.

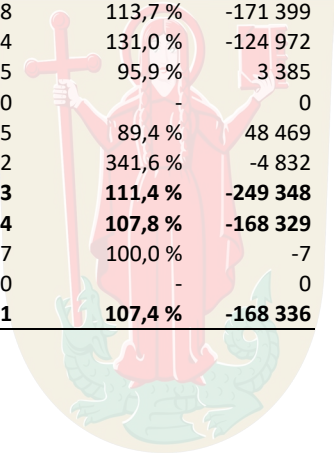


### SUORITEMÄÄRÄT: PERUSOPETUS

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Oppilaat yhteensä	215	213	218
1.-6. luokat	146	127	143
7.-9. luokat	69	74	75
Opetustunnit Vehmaan koulu	12 825	13 262	13 490
Opetustunnit Vehmaan koulun eo	1 976	2 280	3 097
Erityisoppilaiden määrä, te	43	19	47
Erityisoppilaiden määrä, eo	24	22	24
Kouluavustajat	6	6	6
Ip-toimintaan osallistujat	21	20	26
Kuljetettavat oppilaat	117	77	120

**TALOUSTIEDOT: PERUSOPETUS**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	22 764	21 000	0	21 000	31 356	149,3 %	10 356
Maksutuotot	10 917	9 000	0	9 000	10 070	111,9 %	1 070
Tuet ja avustukset	18 774	0	0	0	65 952	-	65 952
Vuokratuotot	1 219	200	0	200	3 592	1796,0 %	3 392
Muut toimintatuotot	8 192	0	0	0	249	-	249
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>61 866</b>	<b>30 200</b>	<b>0</b>	<b>30 200</b>	<b>111 219</b>	<b>368,3 %</b>	<b>81 019</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-1 267 499	-1 246 749	0	-1 246 749	-1 418 148	113,7 %	-171 399
Palvelujen ostot	-421 195	-403 572	0	-403 572	-528 544	131,0 %	-124 972
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-83 921	-81 700	0	-81 700	-78 315	95,9 %	3 385
Avustukset	-1 420	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	-446 669	-457 854	0	-457 854	-409 385	89,4 %	48 469
Muut kulut	-7 264	-2 000	0	-2 000	-6 832	341,6 %	-4 832
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-2 227 968</b>	<b>-2 191 875</b>	<b>0</b>	<b>-2 191 875</b>	<b>-2 441 223</b>	<b>111,4 %</b>	<b>-249 348</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 166 102</b>	<b>-2 161 675</b>	<b>0</b>	<b>-2 161 675</b>	<b>-2 330 004</b>	<b>107,8 %</b>	<b>-168 329</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-100 657	-100 650	0	-100 650	-100 657	100,0 %	-7
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-2 266 759</b>	<b>-2 262 325</b>	<b>0</b>	<b>-2 262 325</b>	<b>-2 430 661</b>	<b>107,4 %</b>	<b>-168 336</b>



#### 2.7.4. Vapaa sivistystyö

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Rehtori-koulutoimenjohtaja ja Vakkaopiston rehtori

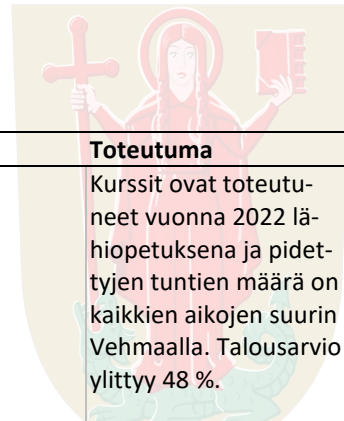
Tehtäväalueeseen sisältyy: Vakkaopiston järjestämä kansalaisopistotoiminta

##### TOIMINTA-AJATUS

- Tarjota vehmaalaisille hyvinvointia lisäävää virkistys- ja harrastustoimintaa.

##### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

- Vehmaan kunnan asukkaiden hyvinvoinnin lisääminen ja toimintakunnan ylläpito, riskinä osallistujien vähyys, toiminta ei vastaa kuntalaisten tarpeita/ toiveita.



##### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> -Ensimmäinen tavoite: Tarjotut resurssit suhteessa Vehmaan kunnantilanteeseen	Koulutustarjonta tasapainoon suhteessa tarpeisiin	kurssien toteutuminen	Kurssit ovat toteutuneet vuonna 2022 lähiopetuksena ja pidettyjen tuntien määrä on kaikkien aikojen suurin Vehmaalla. Talousarvio ylittyy 48 %.
<b>Asiakas/palvelut</b> -Ensimmäinen tavoite: Opetustarjonta vastaa kysyntää	Monipuolinen opetustarjonta	Opetukseen osallistuvien määrä, opiskelijakyselyt	Kansalaisopiston kurssit ovat toteutuneet hyvin Vehmaalla. Kiinnostusta opiston toimintaan löytyy.
<b>Prosessit</b> - Joustava toiminta lähellä	Seudullisesti yhteistyössä toteutettu koulutus	Kursien ja oppituntien määrä	Vehmaalla on toteutettu opetusta suunnitelman mukaan.
<b>Henkilöstö</b> -Pätevä ja osaava henkilöstö	Henkilöstön koulutus ja työhyvinvointi		

##### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Ukrainalaiselle aikuisväestölle on aloitettu suomen kielen alkeiden kurssi nopealla aikataululla. Syyslukukaudella kurssit ovat käynnistyneet suunnitelmien mukaan. Toteutuneiden kurssien ja pidettyjen tuntien määrä on ylittänyt aiemmin toteutuneen.

##### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-30.12.2022

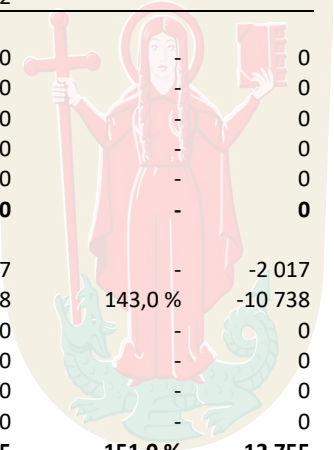
Yleisen kustannustason nousu sekä vaikeasti ennakoitavissa olevat palkkatekijät. Uusi TES otettiin käyttöön tarkastelujakson aikana. Alkaneelle vuodelle kansalaisopistotoimintaan kohdennettiin 20 % vuotta 2022 enemmän rahoitusta.

**SUORITEMÄÄRÄT: VAPAA SIVISTYSTYÖ**

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Opetustuntien määrä	648	750	890
Kurssien määrä	27	35	47
Opiskelijoita	465	250	602

**TALOUSTIEDOT: VAPAA SIVISTYSTYÖ**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	0	0	0	0	-2 017	-	-2 017
Palvelujen ostot	-21 901	-25 000	0	-25 000	-35 738	143,0 %	-10 738
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	-	0
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	0	0	0	0	0	-	0
Muut kulut	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-21 901</b>	<b>-25 000</b>	<b>0</b>	<b>-25 000</b>	<b>-37 755</b>	<b>151,0 %</b>	<b>-12 755</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-21 901</b>	<b>-25 000</b>	<b>0</b>	<b>-25 000</b>	<b>-37 755</b>	<b>151,0 %</b>	<b>-12 755</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-21 901</b>	<b>-25 000</b>	<b>0</b>	<b>-25 000</b>	<b>-37 755</b>	<b>151,0 %</b>	<b>-12 755</b>



### 2.7.5. Musiikkiopetus

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: rehtori-koulutoimenjohtaja ja Vakka-Suomen musiikkiopisto

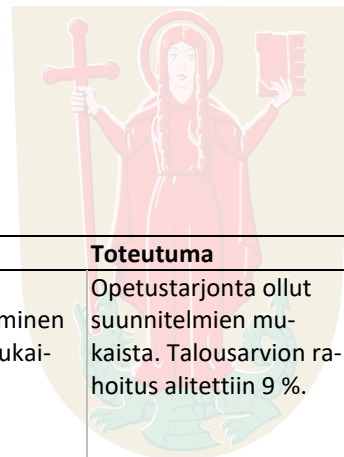
Tehtäväalueeseen sisältyy: Musiikkiopiston toiminta

Toiminta-ajatus

Vehmaalaisille tarjotaan musiikin perus- ja toisen asteen opintoja yhteistyössä Vakka-Suomen musiikkiopiston, Turun musiikkiopiston ja Turun konservatorion kanssa

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Painopiste opetuksessa on nuorissa, joille tarjotaan omassa kunnassa koulupäivän jälkeen tavoitteellista musiikin opetusta. Riskinä on opiskelijoiden vähäisyys ja kunnan taloudellinen tilanne.



#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> -Ensimmäinen tavoite: Musiikkiopiston asettamat resurssit huomioiden kunnan taloudellisen tilanteen	Yhteistyössä järjestetty toiminta resurssit huomioiden	Suunnitelmien toteutuminen opiston tavoitteiden mukaisesti	Opetustarjonta ollut suunnitelmien mukaista. Talousarvion rahoitus alitettiin 9 %.
<b>Asiakas/palvelut</b> -Ensimmäinen tavoite: Monipuoliset palvelut vehmaalaisille opiskelijoille	Opetus monipuolista	Opiskelijoiden määrä	Vehmaan opiskelupaikat ovat täyttyneet.
<b>Prosessit</b> - Opetusta lähiopetuksena	Omassa kunnassa järjestetty laadukas musiikin opetus	Oppituntien määrä	Oppitunnit on toteutettu lähiopetuksena tarkastelujaksolla.
<b>Henkilöstö</b> - Osaava henkilöstö	Henkilöstön koulutus ja kehityskeskustelut		Musiikkiopisto on karsinut henkilökuntaansa talouden tasapainottamiseksi.

#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Koronan jälkeen opetusta on toteutettu lähiopetuksena ja suunnitellut kurssit ovat toteutuneet.

#### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

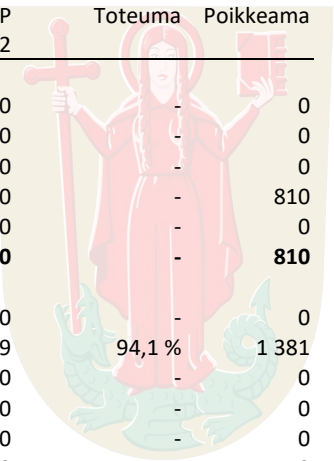
Kustannustaso noussut KL-kulujen vuoksi. Musiikkiopisto on vähentänyt määrärajoista henkilökuntaansa talouden tasapainottamiseksi.

**SUORITEMÄÄRÄT: MUSIIKKIOPETUS**

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Oppilaat V-S musiikkiopisto	25	23	16
Oppilaat Turun musiikkiopisto	0	0	0
Opetustunnit V-S musiikkiopisto	26	25	23
Opetustunnit Turun musiikkiopisto	0	0	0

**TALOUSTIEDOT: MUSIIKKIOPETUS**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	917	0	0	0	810	-	810
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>917</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>810</b>	-	<b>810</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	0	0	0	0	0	-	0
Palvelujen ostot	-23 464	-23 300	0	-23 300	-21 919	94,1 %	1 381
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	-	0
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	0	0	0	0	0	-	0
Muut kulut	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-23 464</b>	<b>-23 300</b>	<b>0</b>	<b>-23 300</b>	<b>-21 919</b>	<b>94,1 %</b>	<b>1 381</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-22 547</b>	<b>-23 300</b>	<b>0</b>	<b>-23 300</b>	<b>-21 109</b>	<b>90,6 %</b>	<b>2 191</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-22 547</b>	<b>-23 300</b>	<b>0</b>	<b>-23 300</b>	<b>-21 109</b>	<b>90,6 %</b>	<b>2 191</b>





2.7.6. Koululautakunta yhteensä

TALOUSTIEDOT: KOULULAUTAKUNTA

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	22 624	21 000	0	21 000	31 796	151,4 %	10 796
Maksutuotot	98 200	68 700	0	68 700	90 948	132,4 %	22 248
Tuet ja avustukset	32 334	0	0	0	98 182	-	98 182
Vuokratuotot	2 136	200	0	200	4 402	2201,0 %	4 202
Muut toimintatuotot	8 192	0	0	0	249	-	249
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>163 486</b>	<b>89 900</b>	<b>0</b>	<b>89 900</b>	<b>225 577</b>	<b>250,9 %</b>	<b>135 677</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-2 080 381	-2 188 596	-8 400	-2 196 996	-2 378 273	108,3 %	-181 277
Palvelujen ostot	-594 975	-645 612	-2 971	-648 583	-735 150	113,3 %	-86 567
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-120 091	-113 100	0	-113 100	-102 602	90,7 %	10 498
Avustukset	-107 606	-113 850	0	-113 850	-114 200	100,3 %	-350
Vuokrat	-645 346	-655 802	0	-655 802	-641 468	97,8 %	14 334
Muut kulut	-15 393	-4 000	0	-4 000	-17 257	431,4 %	-13 257
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-3 563 792</b>	<b>-3 720 960</b>	<b>-11 371</b>	<b>-3 732 331</b>	<b>-3 988 950</b>	<b>106,9 %</b>	<b>-256 619</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-3 400 305</b>	<b>-3 631 060</b>	<b>-11 371</b>	<b>-3 642 431</b>	<b>-3 763 373</b>	<b>103,3 %</b>	<b>-120 942</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-117 600	-120 650	0	-120 650	-122 589	101,6 %	-1 939
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-3 517 905</b>	<b>-3 751 710</b>	<b>-11 371</b>	<b>-3 763 081</b>	<b>-3 885 962</b>	<b>103,3 %</b>	<b>-122 881</b>

## 2.8. Kirjasto-kulttuurilautakunta

### 2.8.1. Kirjasto- ja kulttuuripalveluiden hallinto

#### TALOUSTIEDOT: KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUIDEN HALLINTO

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-297	-1 832	0	-1 832	-231	12,6 %	1 601
Palvelujen ostot	-632	0	0	0	-29	-	-29
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	-324	-	-324
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	0	0	0	0	0	-	0
Muut kulut	-19	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-948</b>	<b>-1 832</b>	<b>0</b>	<b>-1 832</b>	<b>-584</b>	<b>31,9 %</b>	<b>1 248</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-948</b>	<b>-1 832</b>	<b>0</b>	<b>-1 832</b>	<b>-584</b>	<b>31,9 %</b>	<b>1 248</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-948</b>	<b>-1 832</b>	<b>0</b>	<b>-1 832</b>	<b>-584</b>	<b>31,9 %</b>	<b>1 248</b>

## 2.8.2. Kirjastopalvelut

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Kirjastotoimenjohtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: Kirjastopalvelut

### TOIMINTA-AJATUS

Kirjastopalveluiden tehtävänä on huolehtia kuntalaisten kulttuurisesta hyvinvoinnista tarjoamalla riittävät tilat, aukioloajat, ajantasaiset kokoelmat ja ammattitaitoinen henkilökunta lain ja asetuksen mukaisesti. Tavoitteena on Koha Suomi Oy:n kirjastojärjestelmän asiakasystävällinen kehittäminen Vaski-kirjastoissa.

### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Omatoimikirjaston kehittäminen ja markkinointi. Palvelut nykyaikaa vastaaviksi verkkokirjaston, uudistuvan kokoelman, monitoimitilojen ja ammattitaitoisen henkilöstön avulla.

Riskit: vanhentunut kokoelma ja asiakaskato, henkilöstön riittämättömyys. Riskien hallintatoimenpiteet: palvelutason säilyminen, omatoimikirjasto sekä kouluyhteistyö, ammattitaitoinen vakituinen koulutettu henkilöstö ja palveluiden markkinointi.



### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
Nykyinen palvelutaso säilyy Ammattitaitoinen henkilöstö Digipalvelut kuntalaisten käytössä.	Palveluajat säilyvät ennallaan. Digituki. Verkko-osaaminen ja verkkopalvelut kuntalaisille. Oppisopimus päättyy, virkailija valmistuu ja työsuhde jatkuu.	lainat 16081 = 8/as käynnit 13268 = 7/as	Tilanne alkaa pandemian jälkeen normalisoitua. Lainaus ja käynnit ovat nousussa, mutta eivät tavoitteessa. Koululaiset ja varhaiskasvatus kirjastokäyneillä aktiivisesti.
Monipuoliset verkkopalvelut	Osaava, ammattitaitoinen henkilökunta, digineuvonta ja digituki.	Verkkokäynnit 16679/vuosi	Verkkopalvelut jatkavat nousuaan, varaukset lisääntyneet. Omatoimikirjasto on lunastanut paikkansa.
Tasokkaat kirjastopalvelut kuntalaisten käytettävissä.	Palveluajat säilyvät nykytasolla. Riittävästi henkilökuntaa. Kirjastotilat kuntalaisten aktiivikäytössä.	Harrastajapiirit/viikko Kokoustilat aktiivikäytössä Yleisötilaisuudet/kk	Harrastajapiirit koontuivat säännöllisesti. Kokoustilalle on kysyntää. Näyttelytoiminta aktiivista. Yleisötilaisuuksia rajoitetusti.

### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

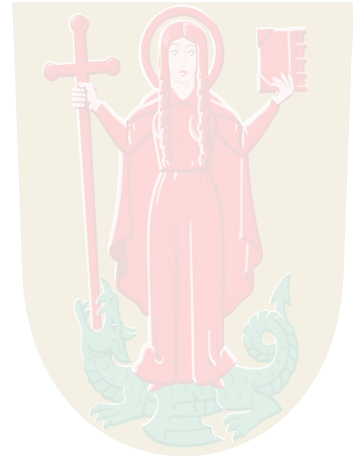
- Tilanne alkaa normalisoitua ja asiakkaat ovat löytäneet kirjastopalvelut uudestaan.
- Verkkopalvelut ovat löytäneet paikkansa ja verkkopalveluiden käyttö kasvaa.
- Koululaiskäynnit ja asiakkaat kaipaavat aamun palveluaikoja, muutos tulossa 1.1.2023.
- Henkilöstöresurssit riittämättömät vuonna 2022, kun palvelujen kysyntä kasvoi ja kirjaston käyttö alkoi normalisoitua.

-

**Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022**

- Pandemian uusiutuminen ja aktivoituminen riskitekijänä.
- Asiakaspalvelujen heikentyminen kysynnän vaarana.
- Henkilöresurssit vähentyneet, nykytarpeisiin riittämättömät
- Kirjastopalvelut: Suoritemäärät kasvussa, mutta ei vielä tavoitteessa.
- 

Kirjastopalvelut: Talous tasapainossa.



### 2.8.3. Kulttuuripalvelut

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: - kirjastotoimenjohtaja

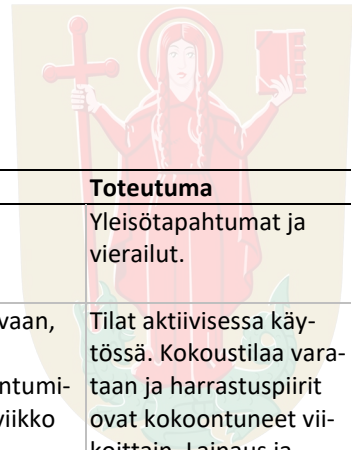
Tehtäväalueeseen sisältyy: - kulttuuripalvelut

#### TOIMINTA-AJATUS

Kulttuuripalveluiden tehtävänä on huolehtia kuntalaisten kulttuurisesta hyvinvoinnista lain ja asetuksen mukaisesti.

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Aktiivinen näyttelytoiminta ja uusien tilojen tehokas hyödyntäminen. Kansalaisaktiivisuus ja kolmannen sektorin kanssa tehtävä yhteistyö kuntalaisten hyvinvoinnin parhaaksi.



#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> - Nykyinen palvelutaso säilyy	näyttelyt, konsertit ja teatterikäynnit	käynnit/ tapahtuma	Yleisötapahtumat ja vierailut.
<b>Asiakas/palvelut</b> - tilat aktiivisessa käytössä - toiminnallisuus	Kokousteilojen markkinointi. Yhteistyö Vakka-Opiston, musiikkiopiston, koulun ja kansalaisjärjestöjen kanssa.	Tavoitteena paluu sujuvaan, toimivaan arkeen. tapahtumat/ kk, kokoontumiset/kk, harrastuspiirit/viikko	Tilat aktiivisessa käytössä. Kokousteilaa varataan ja harrastuspiirit ovat kokoontuneet viikoittain. Lainausta ja käynnit ovat nousussa
<b>Prosessit</b> -Vakka-Suomen yhteinen näyttelyhaku	Vakka-Suomen kulttuurijaoston kuntien välinen yhteistyö	teatterikäynnit/v = 0 näyttelyt/v = 12 tapahtumat/v = 9	Näyttelyhaku toteutunut suunnitellusti. Näyttelytila varattuna vuoden loppuun asti.
<b>Henkilöstö</b> -nykyinen taso säilyy	Sijaisuudet täytetään	htv/ palvelutaso säilyy	henkilöstöressurssien puute näkyy suoraan tapahtumien määrässä.

#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

- Teatterivierailut eivät käynnistyneet.
- Näyttelytoiminta aktiivista
- Tilat aktiivikäytössä, kysyntä lisääntynyt
- Koulun ja kirjaston yhteistyö aktivoitunut
- Vehmaa mukana Varsinaista kulttuuria -hankkeessa

#### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

- henkilöstöressurssien puute
- tekijäpuute
- poikkihallinnollinen yhteistyö passiivista

Kulttuuripalvelut: Suoritemäärät normalisoitumassa

Kulttuuripalvelut: Talous tasapainossa

2.8.4. Kirjasto- ja kulttuurilautakunta yhteensä

TALOUSTIEDOT: KIRJASTO-KULTTUURILAUTAKUNTA

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	312	0	0	0	649	-	649
Maksutuotot	0	4 700	0	4 700	0	0,0 %	-4 700
Tuet ja avustukset	4 367	1 200	0	1 200	2 819	234,9 %	1 619
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	85	0	0	0	644	-	644
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>4 763</b>	<b>5 900</b>	<b>0</b>	<b>5 900</b>	<b>4 112</b>	<b>69,7 %</b>	<b>-1 788</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-62 217	-73 374	0	-73 374	-55 041	75,0 %	18 333
Palvelujen ostot	-13 189	-17 250	0	-17 250	-11 616	67,3 %	5 634
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-28 622	-30 750	0	-30 750	-25 327	82,4 %	5 423
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	-41 625	-44 935	0	-44 935	-60 685	135,1 %	-15 750
Muut kulut	-544	0	0	0	-743	-	-743
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-146 197</b>	<b>-166 309</b>	<b>0</b>	<b>-166 309</b>	<b>-153 412</b>	<b>92,2 %</b>	<b>12 897</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-141 434</b>	<b>-160 409</b>	<b>0</b>	<b>-160 409</b>	<b>-149 300</b>	<b>93,1 %</b>	<b>11 109</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-4 036	-4 030	0	-4 030	-4 036	100,2 %	-6
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-145 470</b>	<b>-164 439</b>	<b>0</b>	<b>-164 439</b>	<b>-153 337</b>	<b>93,2 %</b>	<b>11 102</b>

## 2.9. Vapaa-aikalautakunta

### 2.9.1. Vapaa-aikapalveluiden hallinto

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Hallinto- ja taloussuunnittelija

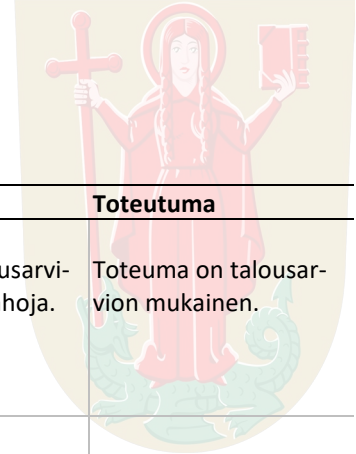
Tehtäväalueeseen sisältyy: Vapaa-aikapalveluiden hallinto

#### TOIMINTA-AJATUS

Puitteiden luonti vapaa-aikapalveluiden toteuttamiselle (nuoriso- ja liikuntapalvelut).

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Riskinä on koronaepidemian mahdollisesti jatkuessa palveluiden toteuttaminen suunnitellusti.



#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> Talousohjelman noudattaminen.	Lautakunta valvoo raportoinnin avulla taloustilanteen kehittymistä ja ryhtyy tarvittaessa toimenpiteisiin tilikauden aikana.	Tilinpäätös ei ylitä talousarviossa varattuja määrärahoja.	Toteuma on talousarvion mukainen.
<b>Asiakas/palvelut</b> Lautakunta luo puitteet vapaa-aikapalveluiden toteuttamiselle kunnassa.	Säännölliset kokoukset tilikauden aikana.	Vähintään kolme kokousta tilikauden aikana.	Vuoden aikana pidettiin kuusi vapaa-aikalautakunnan kokousta.

#### SUORITEMÄÄRÄT: VAPAA-AIKAPALVELUIDEN HALLINTO

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lautakunnan kokoukset	6	4	6

#### TALOUSTIEDOT: VAPAA-AIKAPALVELUIDEN HALLINTO

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	0	0	0	0	0	-	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-8 937	-11 983	0	-11 983	-8 769	73,2 %	3 214
Palvelujen ostot	-905	-960	0	-960	-143	14,9 %	817
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21	-50	0	-50	-65	129,0 %	-15
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	-242	-350	0	-350	0	0,0 %	350
Muut kulut	-525	-200	0	-200	-284	141,9 %	-84
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-10 629</b>	<b>-13 543</b>	<b>0</b>	<b>-13 543</b>	<b>-9 260</b>	<b>68,4 %</b>	<b>4 283</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-10 629</b>	<b>-13 543</b>	<b>0</b>	<b>-13 543</b>	<b>-9 260</b>	<b>68,4 %</b>	<b>4 283</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-10 629</b>	<b>-13 543</b>	<b>0</b>	<b>-13 543</b>	<b>-9 260</b>	<b>68,4 %</b>	<b>4 283</b>

## 2.9.2. Nuorisopalvelut

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Hallinto- ja taloussuunnittelija

Tehtäväalueeseen sisältyy: Nuorisopalvelut

### TOIMINTA-AJATUS

Toiminta-ajatuksena on, että vapaa-aikapalvelut tukevat nuorten ja lasten elämänhallinnan ja hyvinvoinnin edistämistä, järjestävät ja tarjoavat mielekkäitä mahdollisuuksia vapaa-ajantoiminnoille. Nuorisotyö huomioi syrjäytymisen ehkäisyn eri toiminnoissaan. Nuorisotila palvelee neljänä iltana viikossa. Etsivä nuorisotyöntekijä auttaa koulutuksen ja työn ulkopuolelle jääneitä nuoria pääsemään tarvitsemiensa palveluiden piiriin. Pajatoimintaa aloitetaan.

### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

#### Palvelualueen painopisteet

- nuorisotila palvelee nuoria neljänä iltana viikossa
- nuorten vaikuttamistoiminta
- etsivän nuorisotyön yksilönohjaus
- Nuorten työpajatoiminnan perustaminen

#### Keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut:

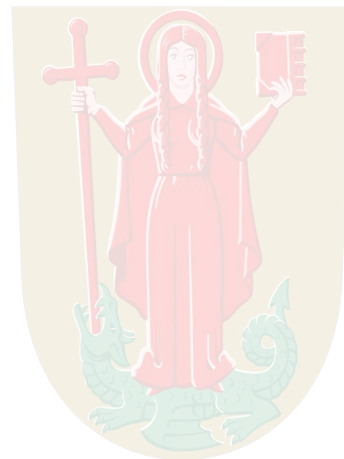
Koronan aiheuttamaa syrjäytymiskehitystä sekä siitä johtuvia nuorten talous- ja mielenterveyshaasteita pitää pyrkiä lievittämään ja ratkaisemaan.

Etsivään nuorisotyöhön haetaan avustusta (vuonna 2021: 15 000 euroa).

Haetaan nuorten työpajatoiminnalle valtionavustusta (summa 45 000 euroa)

#### Riskienhallinta

Nuorisotilatyössä riskinä on, että eri nuorisoryhmät eivät tahdo olla samassa tilassa. Etsivässä nuorisotyössä on riskinä, että kaikkia apua tarvitsevia ei tavoiteta. Lisäksi riskinä on etsivän nuorisotyön ja muun nuorisotyön sekoittuminen. Työpajatoiminnassa on riskinä ennakkosuunnitelmien riittävyys ja ulkopuolisen rahoituksen saanti.





**VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET**

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteuma
<b>Talous</b> Hyväksytyt talousohjelman noudattaminen.	Toimintatulojen kertymisestä huolehtiminen (perusteet ja laskutus).	Tilinpäätöksen tulos talousarvion mukainen.	Tapahtumien osallistumismaksut kerätty ilmoittautumisten yhteydessä liikuntahallin varauskalenteria ja sen verkkomaksuominaisuutta hyödyntäen.
<b>Asiakas/palvelut</b> 1. Nuorisotilan runsas käyttö, nuorisotila kaikkien tavoitettavissa.  2. Etsivä nuorisotyö tavoittaa kohderyhmänsä.  3. Nuorison osallisuuden, vaikuttamisen ja vastuunoton lisääminen.  4. Saadaan aloitettua nuorten työpajatoimintaa Vehmaalla.	1. Aukioloista ja ohjelmasta tiedottaminen.  2. Tiedottaminen, koulu- ja oppilaitos- ja viranomaisyhteistyö.  3. Nuorisovaltuuston toiminta jatkuu aktiivisena.  4. Laaditaan suunnitelmat työlle, varustetaan ja siivotaan tilat kuntoon ja aloitetaan toiminnasta tiedottaminen. Toiminnan aloittaminen, mikäli siihen saadaan rahoitus.	1. Nuorisotilan aukiolopäivät 4 kertaa/vk, kävijämäärä/ilta 15 nuorta, kävijämäärä/viikko 70  2. PAREnt järjestelmän tilastot, SOVARI-tyytyväisyyskyselyt, Tavoitteena saavuttaa 15-20 nuorta/vuosi.  3. 8 kokousta/vuosi.  4. PAREnt-järjestelmän tilastot, SOVARI-tyytyväisyyskyselyt. Tavoitteena että jokainen paikkaa haluava nuori saa paikan.	1. Aukioloista ja ohjelmasta tiedotettu joka viikko erikseen. Aukiolo 4 päivää viikossa toteutunut lähes joka viikko. Kävijämäärät ovat nousseet syksyllä n. 20 henkeä/päivä ja 90 henkeä/viikko. Joitain yksittäisiä päiviä jolloin ei kävijöitä.  2. Saavutettu 14 nuorta 31.12. mennessä, lisäksi ilmoitus 3 joita ei tavoiteta.  3. Kokouksia VeNuValla ollut 3 kpl (31.12. mennessä)  4. Virallista pajaa ei ole perustettu, mutta jokainen paikkaa tarvinnut nuori on osapäiväisen paikan saanut nuorisotoimesta.
<b>Prosessit</b> Toiminnan kehittäminen eri palveluiden välisiä prosesseja kirjaamalla.	Yhteiset kokoukset sosiaalityön ja peruskoulutuksen palveluissa toimivien kanssa.	Prosesseja kuvaavien asiakirjojen esittely lautakunnille.	Ei toteutunut
<b>Henkilöstö</b> Kehityskeskustelujen käymisen strategiaa ohjaavasti.	Kehityskeskustelujen pitäminen.	Kehityskeskustelut käyty 100 prosenttisesti maaliskuun loppuun mennessä.	Keskustelut käytiin, aikataulu viivästy.

**Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022**

Suomen mallin harrastustoiminnan avustusta saatiin Opetusministeriöltä ja toimintaa varten palkattiin työntekijä. Toimintaa varten ei saatu haetun suuruista summaa, joten sitä varten jouduttiin hakemaan lisää rahoitusta talousarvioon.

Talotyö on palannut vanhoihin aukioloihin.

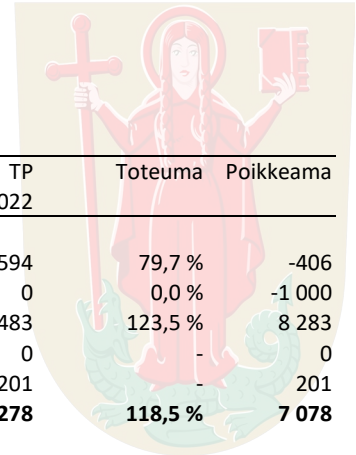
Etsivän Nuorisotyön rahoitusta saatiin hakemuksen mukaan.

### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Saadaanko Suomen mallin harrastustoimintaan ja Etsivään Nuorisotyöhön riittävä rahoitus.

Suomen mallin harrastustoiminta lähtee liikkeelle vain omien työntekijöiden ohjauksena.

Kerhojen käyttöön vaikea löytää liikuntatiloja. Tilat iltapäivisin koulun opetuskäytössä.



### TALOUSTIEDOT: NUORISOPALVELUT

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	1 109	2 000	0	2 000	1 594	79,7 %	-406
Maksutuotot	0	1 000	0	1 000	0	0,0 %	-1 000
Tuet ja avustukset	41 083	35 200	0	35 200	43 483	123,5 %	8 283
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	201	-	201
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>42 192</b>	<b>38 200</b>	<b>0</b>	<b>38 200</b>	<b>45 278</b>	<b>118,5 %</b>	<b>7 078</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-66 336	-66 098	-4 500	-70 598	-82 633	117,0 %	-12 035
Palvelujen ostot	-6 341	-7 250	0	-7 250	-8 795	121,3 %	-1 545
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 303	-9 490	0	-9 490	-3 492	36,8 %	5 998
Avustukset	0	0	0	0	-300	-	-300
Vuokrat	-30 636	-26 915	0	-26 915	-27 858	103,5 %	-943
Muut kulut	-166	-800	0	-800	-134	16,8 %	666
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-105 783</b>	<b>-110 553</b>	<b>-4 500</b>	<b>-115 053</b>	<b>-123 213</b>	<b>107,1 %</b>	<b>-8 160</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-63 591</b>	<b>-72 353</b>	<b>-4 500</b>	<b>-76 853</b>	<b>-77 935</b>	<b>101,4 %</b>	<b>-1 082</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-63 591</b>	<b>-72 353</b>	<b>-4 500</b>	<b>-76 853</b>	<b>-77 935</b>	<b>101,4 %</b>	<b>-1 082</b>

### 2.9.3. Liikunta- ja ulkoilupalvelut

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Hallinto- ja taloussuunnittelija

Tehtäväalueeseen sisältyy: Liikuntapalvelut

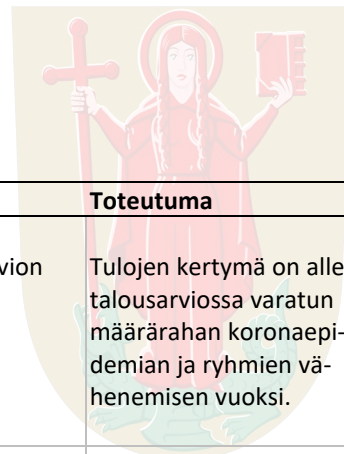
#### TOIMINTA-AJATUS

Aktiivisten liikuntapalveluiden mahdollistaminen liikuntapaikoilla.

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Liikuntapalveluiden painopisteenä on kunnan omistaminen liikuntatilojen hallinnointi ja kuntalaisten liikkumaan aktivointi.

Riskinä on, että toiminta ei palaudu normaalille tasolle koronaepidemian jälkeen ja mahdollinen epidemian uudelleen aktivoituminen.



#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> Hyväksytyt talousohjelman noudattaminen.	Toimintatulojen kertymisestä huolehtiminen.	Tilinpäätös on talousarvion mukainen.	Tulojen kertymä on alle talousarviossa varatun määrärahan koronaepidemian ja ryhmien vähenemisen vuoksi.
<b>Asiakas/palvelut</b> 1. Tilojen saaminen mahdollisimman laajaan ja kokoaikaiseen käyttöön. 2. Kuntalaisten liikkumaan aktivointi.	1. Vuorojaon tasapuolisuus ja erilaisen toiminnan huomiointi vuoroja jaettaessa. 2. Erilaisiin kuntokampanjoihin osallistuminen ja niistä tiedottaminen.	Tilikauden vuokratkertymä talousarvion mukainen. Osallistujien määrä kasvu.	Kts. edellinen vastaus Kunta osallistui haastepolkupyöräkampanjaan.
<b>Prosessit</b> Liikuntahallin ”nettikaupan” hyödyntäminen nuoris- ja liikuntapalveluihin ilmoittauduttaessa sekä osallistumismaksuja laskutettaessa.	Mahdollisuuksien selvittäminen ja käyttöönotto.	Selvitettynä maaliskuun loppuun mennessä.	Järjestelmä on käytössä myös nuorisopalveluissa.

#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Koronaepidemian vuoksi liikuntatilat olivat suljettuina tammikuussa. Tämän jälkeen toiminta on normalisoitunut. Myöskin vakiovuoroja hakeneiden ryhmien määrä väheni syyskaudella.

#### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Liikuntahallin käyttöasteen alentumisen myötä tilavuokratulot ovat alentuneet, minkä vuoksi talousarvion mukaiset tulot eivät toteutuneet.

Vapaa-aikalautakunnan toimintakate ylittyi 9,9 % (23 951,49 euroa). Tämä aiheutui liikuntapalveluiden sisäisistä vuokrakuluista, jotka ylittivät 27 366,86 eurolla.

**TALOUSTIEDOT: LIIKUNTA- JA ULKOILUPALVELUT**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	27 560	65 000	-30 000	35 000	16 483	47,1 %	-18 517
Maksutuotot	1 018	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	761	0	0	0	23 366	-	23 366
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>29 339</b>	<b>65 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>35 000</b>	<b>39 848</b>	<b>113,9 %</b>	<b>4 848</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-4 812	-4 738	0	-4 738	-5 454	115,1 %	-716
Palvelujen ostot	-4 296	-4 900	0	-4 900	-8 189	167,1 %	-3 289
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 464	-3 000	0	-3 000	-2 034	67,8 %	966
Avustukset	-600	-600	0	-600	-300	50,0 %	300
Vuokrat	-193 240	-171 207	0	-171 207	-198 574	116,0 %	-27 367
Muut kulut	-4 641	0	0	0	-1 896	-	-1 896
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-209 054</b>	<b>-184 445</b>	<b>0</b>	<b>-184 445</b>	<b>-216 446</b>	<b>117,3 %</b>	<b>-32 001</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-179 714</b>	<b>-119 445</b>	<b>-30 000</b>	<b>-149 445</b>	<b>-176 598</b>	<b>118,2 %</b>	<b>-27 153</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-179 714</b>	<b>-119 445</b>	<b>-30 000</b>	<b>-149 445</b>	<b>-176 598</b>	<b>118,2 %</b>	<b>-27 153</b>

2.9.4. Vapaa-aikalautakunta yhteensä

TALOUSTIEDOT: VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	28 669	67 000	-30 000	37 000	18 076	48,9 %	-18 924
Maksutuotot	1 018	1 000	0	1 000	0	0,0 %	-1 000
Tuet ja avustukset	41 083	35 200	0	35 200	43 483	123,5 %	8 283
Vuokratuotot	761	0	0	0	23 366	-	23 366
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	201	-	201
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>71 531</b>	<b>103 200</b>	<b>-30 000</b>	<b>73 200</b>	<b>85 126</b>	<b>116,3 %</b>	<b>11 926</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-80 085	-82 819	-4 500	-87 319	-96 855	110,9 %	-9 536
Palvelujen ostot	-11 543	-13 110	0	-13 110	-17 127	130,6 %	-4 017
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 788	-12 540	0	-12 540	-5 591	44,6 %	6 949
Avustukset	-600	-600	0	-600	-600	100,0 %	0
Vuokrat	-224 118	-198 472	0	-198 472	-226 432	114,1 %	-27 960
Muut kulut	-5 332	-1 000	0	-1 000	-2 314	231,4 %	-1 314
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-325 465</b>	<b>-308 541</b>	<b>-4 500</b>	<b>-313 041</b>	<b>-348 919</b>	<b>111,5 %</b>	<b>-35 878</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-253 934</b>	<b>-205 341</b>	<b>-34 500</b>	<b>-239 841</b>	<b>-263 792</b>	<b>110,0 %</b>	<b>-23 951</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-253 934</b>	<b>-205 341</b>	<b>-34 500</b>	<b>-239 841</b>	<b>-263 792</b>	<b>110,0 %</b>	<b>-23 951</b>

## 2.10. Tekninen lautakunta

### 2.10.1. Teknisen toimen hallinto

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Tekninen johtaja

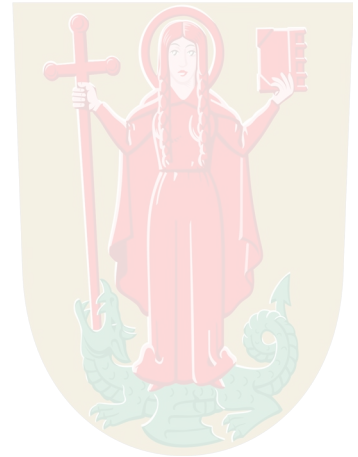
Tehtäväalueeseen sisältyy: Teknisen toimen hallinto

#### TOIMINTA-AJATUS

Kunnallisteknisten palvelujen toteuttaminen ja ylläpitäminen. Teknisen lautakunnan toiminta.

#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 2022

Hallinto siirtyi uusiin tiloihin.



## 2.10.2. Tilapalvelut

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: Kiinteistöjen huolto- ja kunnossapito

### TOIMINTA-AJATUS

Kunnan käytössä olevan rakennuskannan ylläpito, kunnossapito ja huolto.

### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

Kiinteistöjen ylläpitoon liittyvät kulut. Tekninen toimi vyöryttää kulut sisäisenä las-  
kutuksena eri hallintokunnille heidän käytössään olevien tilojen mukaisesti.

### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> Kiinteistökulujen seuranta Tyhjät tilat saadaan tehok- kaasti käyttöön	Tarpeettomien kiinteistöjen myyminen/vuokraaminen.	Kiinteistökulujen pienentämi- nen.	Kiinteistökulut 728 595 € (vuonna 2021 725 791 €). Lämmitys- kustannukset nousivat 27 000 € ja sähkökus- tannukset 5 000€.
<b>Asiakas/palvelut</b> Hallintokunnille aiheutuvien kulujen pienentäminen	Pyrkimys pienentää kiinteistö- kuluja ja tarvittaessa ohjeistaa käyttäjiä kustannustehokkai- siin toimintatapoihin.	Vähentyneet kiinteistökustan- nukset.	Kiinteistökustannukset pysyneet lähes samana kuin vuonna 2021.
<b>Prosessit</b> Kunnantalon toiminnot saa- daan siirrettyä uusiin tiloihin.	Päätös kunnantalon sijain- nista.	Kunnantalon toiminnot siirty- vät uusiin tiloihin vuoden 2022 aikana.	Kunnantalo siirtyi uu- siin tiloihin lokakuussa 2022. Entinen kunnan- talo jäi toistaiseksi tyh- jilleen.
<b>Henkilöstö</b> Siivous- ja ruokapalvelujen organisaatiomuutos.	Em. henkilöstö siirretään ko- konaisuudessaan teknisen toi- men alaisuuteen.	Ruoka- ja siivouspalvelut toi- mivat joustavasti.	Ruoka- ja siivouspalve- lut supistuivat 2022 päätteeksi kun keskus- keittiö ja osa ruoka- ja siivouspalveluhenkilös- töstä siirtyi Varha:lle.

### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 2022

Kunnantalon toiminnot siirtyivät vuokratiloihin syksyllä 2022. Ruoka- ja siivouspalve-  
luiden henkilöstöä sekä keskuskeittiö siirtyivät Kaarealle ja hyvinvointialueelle.

### Riskit ja epävarmuustekijät

Entisen kunnanviraston kiinteistön jatkokäytöstä ei ole tehty päätöstä.

### 2.10.3. Yleisten alueiden ylläpito ja kehittäminen

#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

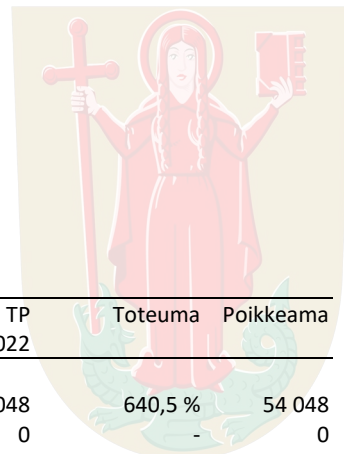
Katuvalaisimien uusimista led-valoihin on jatkettu aiempien vuosien tapaan.

#### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Kunnan kaavakatujen pinnoite on paikoitellen huonokuntoista. Toistaiseksi on tehty korjauspaikkauksia koko pinnoitteen uusimisen sijaan.

#### SUORITEMÄÄRÄT: YLEISTEN ALUEIDEN YLLÄPITO JA KEHITTÄMINEN

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Kunnossapidettäviä kaavateitä	9	9	9
Matonpesupaikkoja	2	2	2
Venepaikkoja	37	37	37



#### TALOUSTIEDOT: YLEISTEN ALUEIDEN YLLÄPITO JA KEHITTÄMINEN

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	54 818	10 000	0	10 000	64 048	640,5 %	54 048
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	33 188	32 000	0	32 000	33 193	103,7 %	1 193
Muut toimintatuotot	2 571	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>90 577</b>	<b>42 000</b>	<b>0</b>	<b>42 000</b>	<b>97 241</b>	<b>231,5 %</b>	<b>55 241</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-22 675	-16 106	0	-16 106	-13 824	85,8 %	2 282
Palvelujen ostot	-51 773	-25 100	0	-25 100	-96 965	386,3 %	-71 865
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 809	-26 000	0	-26 000	-8 465	32,6 %	17 535
Avustukset	-18 000	-33 000	0	-33 000	-33 315	101,0 %	-315
Vuokrat	0	0	0	0	-5 424	-	-5 424
Muut kulut	-4 242	0	0	0	-2 995	-	-2 995
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-108 499</b>	<b>-100 206</b>	<b>0</b>	<b>-100 206</b>	<b>-160 988</b>	<b>160,7 %</b>	<b>-60 782</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-17 922</b>	<b>-58 206</b>	<b>0</b>	<b>-58 206</b>	<b>-63 747</b>	<b>109,5 %</b>	<b>-5 541</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-27 680	-29 300	0	-29 300	-27 519	93,9 %	1 781
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-45 602</b>	<b>-87 506</b>	<b>0</b>	<b>-87 506</b>	<b>-91 266</b>	<b>104,3 %</b>	<b>-3 760</b>



#### 2.10.4. Alueellinen jätehuolto

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: Jätehuolto

##### TOIMINTA-AJATUS

Vakituisten ja vapaa-ajanasuntojen jätteenkuljetus on kunnan kilpailuttamaa. Jätteenkuljetusyrityksenä toimii Remeo Oy. Remeo Oy tilittää kunnalle jokaisesta tyhjennyksestä 22%. Tällä rahalla kunta rahoittaa jätehuoltorekisterin ylläpitämistä sekä vaarallisten jätteiden keräystä (lääkekeräys Vehmaan apteekissa, ongelmajätekeräyspäivä, SER-keräys).

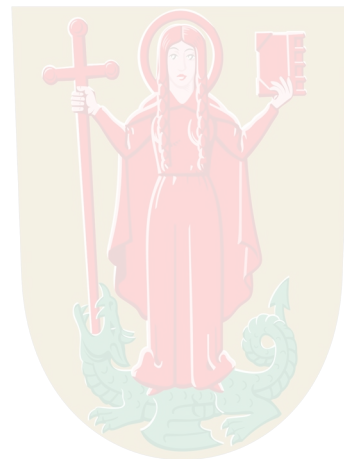
Lisäksi kunnalla on 3 hyötyjätekeräyspistettä (Himoinen, Rautila, Lahdinko). Paperinkeräys Oy on järjestänyt keräyspaperin aluekeräyksen. Tuottajavastuulain mukainen keräyspiste on Vinkkilässä (Rinki Oy).

##### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

Ei olennaisia tapahtumia.

##### Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022

Vehmaan kunnan jätehuoltorekisteri on puutteellinen. Nykyinen jätteenkuljetussopimus Remeon kanssa päättyy 2023 marraskuussa ja kilpailutuksen vuoksi jätehuoltorekisterin pitäisi olla ajan tasalla kilpailutuksen onnistumiseksi. Jätehuoltorekisterin läpikäyminen vaatii lisää työvoimaresurssia tekniseen toimeen.

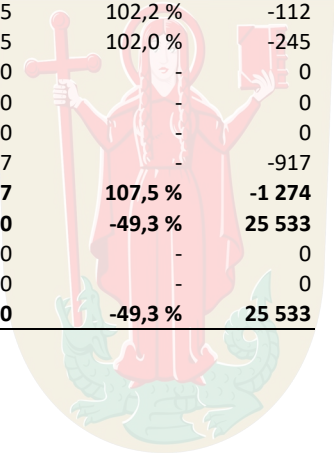


##### SUORITEMÄÄRÄT: JÄTEHUOLTO

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Kiinteistöt - kunnan järj.jätehuolto	0	0	0
Jättemäärä tonnia	337	310	Ei tiedossa

**TALOUSTIEDOT: JÄTEHUOLTO**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	27 101	0	0	0	26 807	-	26 807
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>27 101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 807</b>	-	<b>26 807</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-6 376	-5 103	0	-5 103	-5 215	102,2 %	-112
Palvelujen ostot	-12 486	-12 000	0	-12 000	-12 245	102,0 %	-245
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	-	0
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	0	0	0	0	0	-	0
Muut kulut	-1 289	0	0	0	-917	-	-917
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-20 150</b>	<b>-17 103</b>	<b>0</b>	<b>-17 103</b>	<b>-18 377</b>	<b>107,5 %</b>	<b>-1 274</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>6 951</b>	<b>-17 103</b>	<b>0</b>	<b>-17 103</b>	<b>8 430</b>	<b>-49,3 %</b>	<b>25 533</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>6 951</b>	<b>-17 103</b>	<b>0</b>	<b>-17 103</b>	<b>8 430</b>	<b>-49,3 %</b>	<b>25 533</b>



## 2.10.5. Rakennusvalvonta

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: Rakennustarkastaja

Tehtäväalueeseen sisältyy: Rakennusvalvonta

### TOIMINTA-AJATUS

Rakennusvalvonnan suorittaminen sekä rakennustietokantojen sisältämien tietojen ylläpitäminen.

### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> Pyrkimys päästä nollatulokseen taloudellisesti.	Tulot koostuvat rakennusvalvontamaksuista, joiden lukumäärään ei pystytä merkittävästi vaikuttamaan.	Menojen ja kulujen tasapaino	Toimintatuotot 42 970 € (2021 49 207 €) Toimintakulut 103 496 € (2021 93 414 €)
<b>Asiakas/palvelut</b> Lupien lyhyt käsittelyaika.	Lupa-anomuksien jatkuva käsittely ruuhkien välttämiseksi.	Lupien keskimääräinen käsittelyaika 2-3 viikkoa.	Lupien käsittelyaika suhteellisen lyhyt.
<b>Prosessit</b> Keskeneräisten katselmusten loppuunsaattaminen.	Rakentajien/vastaavien ohjeistaminen rakennusprosessiin liittyvien katselmusten tilaamiseksi.	Ei vanhenevia rakennuslupia.	Joitain vanhenevia rakennuslupia on. Menneiltä vuosilta niitä on paljonkin.
<b>Henkilöstö</b> Koulutus ja muutosten seuranta	Tietojen ja taitojen jatkuva kehittäminen. Koulutuksiin osallistuminen, kirjallisuuden päivitys ja tietolähteiden seuranta	Tiedot ja taidot ajan tasalla.	Koulutuksissa käyty mahdollisuuksien mukaan.

#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022

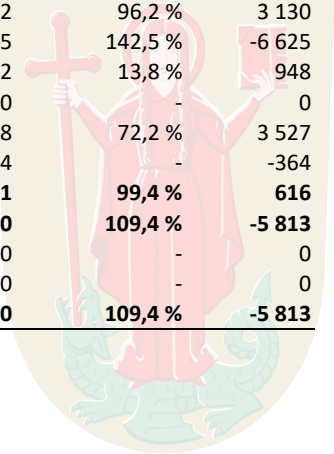
Kiinteistökartoitus on saatu valmiiksi alkuvuoden aikana. Kiinteistöverokertymään tämä vaikuttanee positiivisesti. Kiinteistövero kunnalle kertyi 960 505 € (vuonna 2021 871 133 €). Rakennusvalvontaan on tullut paljon yhteydenottoja miksi kiinteistövero-dokumenteissa on neliömäärät muuttuneet. Asiat on selvitetty tapauskohtaisesti rakennusvalvonnan toimesta aina kun niitä on ilmaantunut.

#### SUORITEMÄÄRÄT: RAKENNUSVALVONTA

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Käsitellyt m2, kerrosala	1 998	3 600	1 200

**TALOUSTIEDOT: RAKENNUSVALVONTA**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	49 207	50 000	0	50 000	43 571	87,1 %	-6 429
Maksutuotot	0	0	0	0	0	-	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>49 207</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>43 571</b>	<b>87,1 %</b>	<b>-6 429</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-76 427	-82 342	0	-82 342	-79 212	96,2 %	3 130
Palvelujen ostot	-14 919	-15 600	0	-15 600	-22 225	142,5 %	-6 625
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-103	-1 100	0	-1 100	-152	13,8 %	948
Avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokrat	-7 637	-12 675	0	-12 675	-9 148	72,2 %	3 527
Muut kulut	-541	0	0	0	-364	-	-364
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-99 628</b>	<b>-111 717</b>	<b>0</b>	<b>-111 717</b>	<b>-111 101</b>	<b>99,4 %</b>	<b>616</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-50 421</b>	<b>-61 717</b>	<b>0</b>	<b>-61 717</b>	<b>-67 530</b>	<b>109,4 %</b>	<b>-5 813</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-50 421</b>	<b>-61 717</b>	<b>0</b>	<b>-61 717</b>	<b>-67 530</b>	<b>109,4 %</b>	<b>-5 813</b>



### 2.10.6. Ympäristönsuojelu

Tilivelvollinen/vastuhenkilö: Tekninen johtaja

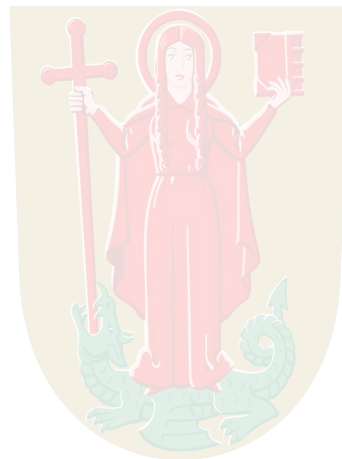
Tehtäväalueeseen sisältyy: Ympäristönsuojelu

#### TOIMINTA-AJATUS

Vehmaan kunnan ympäristönsuojelu suoritetaan ostopalveluna Uudestakaupungista.

#### Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat

#### Riskit ja epävarmuustekijät



2.10.7. Tekninen lautakunta yhteensä

TALOUSTIEDOT: TEKNINEN LAUTAKUNTA

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	212 227	161 660	0	161 660	219 723	135,9 %	58 063
Maksutuotot	0	512 708	0	512 708	509 054	99,3 %	-3 654
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	-	0
Vuokratuotot	1 694 603	1 683 202	0	1 683 202	1 692 117	100,5 %	8 915
Muut toimintatuotot	4 734	1 000	0	1 000	3 033	303,3 %	2 033
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>1 911 564</b>	<b>2 358 570</b>	<b>0</b>	<b>2 358 570</b>	<b>2 423 928</b>	<b>102,8 %</b>	<b>65 358</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-678 353	-932 742	0	-932 742	-923 320	99,0 %	9 422
Palvelujen ostot	-344 054	-271 350	-9 000	-280 350	-410 107	146,3 %	-129 757
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-385 028	-533 100	0	-533 100	-575 344	107,9 %	-42 244
Avustukset	-18 060	-33 000	0	-33 000	-33 315	101,0 %	-315
Vuokrat	-63 695	-116 415	0	-116 415	-142 475	122,4 %	-26 060
Muut kulut	-7 741	-2 000	0	-2 000	-9 380	469,0 %	-7 380
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-1 496 931</b>	<b>-1 888 607</b>	<b>-9 000</b>	<b>-1 897 607</b>	<b>-2 093 942</b>	<b>110,3 %</b>	<b>-196 335</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>414 632</b>	<b>469 963</b>	<b>-9 000</b>	<b>460 963</b>	<b>329 986</b>	<b>71,6 %</b>	<b>-130 977</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-519 190	-546 900	0	-546 900	-538 898	98,5 %	8 002
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-104 557</b>	<b>-76 937</b>	<b>-9 000</b>	<b>-85 937</b>	<b>-208 911</b>	<b>243,1 %</b>	<b>-122 974</b>

## 2.11. Lomituslautakunta

### 2.11.1. Lomitustoimi

Tilivelvollinen/vastuuhenkilö: - Lomituspalvelujohtaja

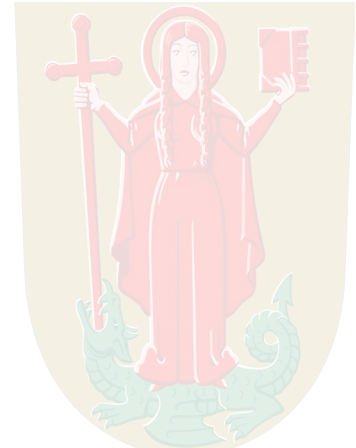
Tehtäväalueeseen sisältyy: Auran, Euran, Eurajoen, Inkoon, Kemiönsaaren, Kirkkonummen, Kosken Tl, Kustavin, Liedon, Marttilan, Maskun, Mynämäen, Nakkilan, Nousiaisten, Oripään, Punkalaitumen, Pyhärannan, Pöytyän, Ruskon, Sauvon, Siuntion, Säkylän, Taivassalon ja Vehmaan kunnat sekä Hangon, Harjavallan, Huittisten, Kaarinan, Kokemäen, Laitilan, Lohjan, Loimaan, Naantalin, Paimion, Paraisten, Raaseporin, Raision, Rauman, Salon, Turun ja Uudenkaupungin kaupungit.

#### TOIMINTA-AJATUS

- Maatalousyrittäjien lomituspalvelujen järjestäminen laadukkaasti ja lainmukaisesti

#### PALVELUALUEEN PAINOPISTEET, PERUSTELUT JA RISKIENHALLINTA

- Riskit: Työtaturmat maatalousalalla
- Riskien hallinta: Tilakäynnit, lomittajien ammattitaito, yhteistyö ja verkostot
- Melan tärkeimmät mittarit: 1. Asiakastytyväisyys 2. Toiminnan lainmukaisuus 3. Toiminnan taloudellisuus



#### VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT SITOAVAT TAVOITTEET

Tavoite (vastuutaho)	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Toteutuma
<b>Talous</b> -Lomituspäivän hinta -Lomitustunnin hinta	Toiminnan tehokkuus	Keskiarvo Valtakunnallinen vertailu	Lomituspäivät: 42 990,17
<b>Asiakas/palvelut</b> -Asiakastytyväisyys	Asiakastytyväisyyskysely	Keskiarvo Vähintään 4 (asteikko 1-5) Vuosilomalomitus Sijaisapulomitus Asiakaspalvelu Tavoitettavuus Tiedonsaannin riittävyys Sijaisapujen toteutuminen Vuosilomien toteutuminen Tuetun maksullisen toteutuminen	4,0 5,0 4,0 3,0 4,0 4,0 4,0 5,0
<b>Prosessit</b> - Laadukkaiden ja lainmukaisien prosessien kehittäminen - Työturvallisuuden parantaminen	Prosessien kuvaukset  Tilakäynnit	Prosessien kuvaukset laadittu keskeisistä toiminnoista, hallinnon uusi käsikirja  minimitavoite 100 kpl / vuosi sekä yhteisen toimintamallin luominen	Lanseerataan käyttöön vuoden 2023 alussa.  96 kpl
<b>Henkilöstö</b> -Viestinnän parantaminen -Hyvinvoiva henkilöstö	Kehityskeskustelut Varhaisen tuen keskustelut Etätyö, palaverit, Teamsit, kehittämispäivät, esimieskoulukset lomittajaryhmille	Luodaan uusi hybridi toimintamalli hallinnon työhön.  Tavoitteena on HuippuTiimi	Hybridimalliosopimus luotu ja käytössä.  Tiimivalmennuksella on pyritty kehittämään tiimihenkeä ja yhteisiä toimintamalleja.

## **Kehityskatsaus ja palvelualueen olennaisimmat tapahtumat 1.1.-31.12.2022 – Vehmaan, Salon ja Pöytyän lomitussyksiköiden yhdistyminen Vehmaan lomituspalveluiksi**

Perustehtävä on järjestää asiakkaiden lakisääteiset lomituspalvelut tasapuolisesti ja taloudellisesti Melan toimeksiantosopimuksen mukaisesti. Vuosilomalomitusten lisäksi järjestettiin ennätyksellisen paljon sijaisapulomitusta (esim työkyvyttömyys).

Toimintojen yhdenmukaistaminen vaati paljon työtä koko ensimmäisen vuoden ajan edelleen jatkuen.

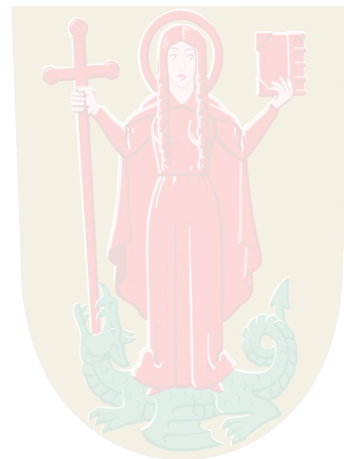
Järjestimme useita yrittäjätilaisuuksia sekä lomittajatilaisuuksia.

Lomittajapulana eteen tehtiin paljon työtä kuten useita oppilaitoskäyntejä esittelemässä Vehmaan lomituspalveluita sekä teimme yhteistyötä TE-keskuksen kanssa.

Vehmaan lomituspalvelut kutsuttiin ainoana lomitussyksikkönä valtakunnalliseen KT;n simulointiryhmään KVTES ja OSVA -palkkamallin suunnitteluun. Tämä työ jatkuu edelleen. Lomitussyksikkömme teki valtakunnallista kehittämistyötä usealla eri osa-alueella Melan/STM:n kehittämishankkeessa ja se huomioitiin laajasti ja merkittävästi.

Vehmaan lomituspalvelujen työsuojeluvaltuutettu kuuluu valtakunnallisen ammattiyhdistyksen hallitukseen. Pääluottamusmies valittiin valtakunnallisen ammattiyhdistyksen nuorisovastaavaksi.

Kehitimme viestintää somessa sekä teimme lomituspalvelujen uudet kotisivut. Olimme esillä useissa lehtijutuissa. Pääsimme aloittamaan asiakaspalvelua myös toisella kotimaisella kielellä. Valtakunnallisilla Melan ja STM:n lomituspäivillä Tampere-talossa koko Suomen lomitussyksiköistä, Vehmaa pääsi luennoimaan neljän parhaan lomitussyksikön joukossa.



### **Yrittäjille:**

- Ruotsinkielen haasteeseen on vastattu: yrittäjäkirjeet kuukausittain suomeksi ja ruotsiksi
- Suomen- ja ruotsinkielisiä asiakastilaisuuksia
- Yhteistyö Pedersören lomitussyksikön kanssa ruotsinkielen kääntämisessä sekä tilakäyntiosaamisen viemisessä heille päin
- Yrittäjätilaisuus Liedossa
- Uuden Yhteistoimintaryhmän teamskokous sekä livekokous jouluruoan merkeissä
- Lomitushallinto on ollut mukana kaikissa Välitä viljelijästä-tapahtumissa

### **Lomittajille:**

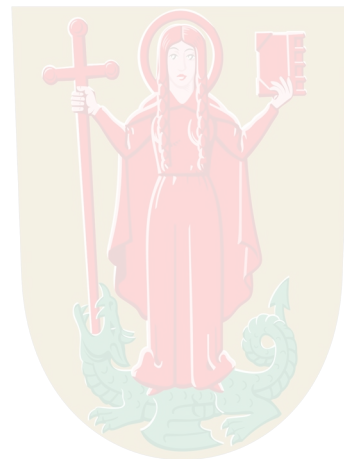
- Lomittajatilaisuudet Aurassa sekä Liedossa, kaikki koolla
- Liedossa ensimmäinen iso yhteinen koulutuspäivä, koko lomituspalveluiden henkilöstö koolla
- Palkkaharmonisoinnin valmistelutyö, uusi TVA, uusi osaamiskartoitus
- Paikallinen sopimus kilometrikorvauksista ja työaikapankista
- Iso merkittävä koulutuspäivä kaikille Koskella huippuvalmentaja Harri Gustafsbergin päivä
- Joulujuhla ja saunailta kaikille



- Lomittajakirjeet kuukausittain sekä teams/live palaverit joka toinen kuukausi esimiehittäin
- Lomitushallinto mukana rekrymessuilla
- Maatalouslomittajat ry;n pj Rea Puustinen koulutti lomittajia työkokouksissa

**Hallinnolle:**

- Melan valtakunnallinen 3-päiväinen koulutus
- Populuksen sekä ProEconomican koulutuspäivät
- Maatalouslomittajat ry;n työvuorosuunnittelukoulutus
- Lähijohtajan rekrytointiprosessi omana työnä: työpaikkailmoitukset/haku, haastatteluihin valinnat, haastattelut, valinnan tekeminen/ilmoittaminen, työsopimuksen ja perehdyttämisen suunnitteleminen
- Korppoossa lomitushallinnon koulutuspäivät; sitoutuminen uusien yhteisten toimintatapojen noudattamiseen
- Uudet/tarkistettut tehtäväkuvat
- Lähijohtajatiimin vetäjän uusi tehtäväkuva tiimin tueksi
- Avin tarkastus; tarkkailussa lomitushallinnon vuosilomat ja työn määrä
- Lomitushallinnon käsikirjan työstäminen yhteistyössä, ensimmäinen valtakunnallisesti merkittävä
- Tiimivalmennusta säännöllisesti, Harri Gustafsberg, Jaana Hautala
- Avin Työturvallisuuskoulutusta hallinnolle 2-päiväinen koulutus
- ruotsin kielen kurssi lomitushallinnolle asiakaspalveluun



**Riskit ja epävarmuustekijät 1.1.-31.12.2022**

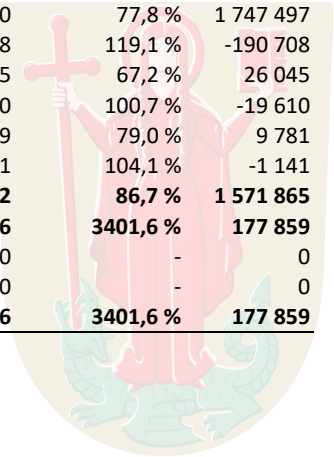
- Etätyön huomioiminen johtamisessa
- Ruotsin kielen asiakaspalvelutaito sekä kirjallinen ja alakohtainen lakiteksti
- Ammattitaitoisten lomittajien saatavuus ja pysyminen ammatissaan
- Tilojen määrä ja nykytilanne, Ukrainan sodan laajamittaiset vaikutukset
- Hallinnon iso työmäärä ja erittäin vaativa asiakaspalvelutyö aikatauluineen jatkuvasti muuttuvissa tilanteissa
- Tietotekniikan toimivuus, vrt lomituserketti
- Melan rahoitus, riippuvainen valtion rahoituksesta

**SUORITEMÄÄRÄT: LOMITUSPALVELUT**

	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Lomituspäivät	20 660	45 000	42 990

**TALOUSTIEDOT: LOMITUSPALVELUT**

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	4 217 733	10 873 024	0	10 873 024	9 291 405	85,5 %	-1 581 619
Maksutuotot	555 603	890 000	0	890 000	1 050 969	118,1 %	160 969
Tuet ja avustukset	42 885	60 000	0	60 000	86 644	144,4 %	26 644
Vuokratuotot	0	0	0	0	0	-	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
<b>Toimintatuotot yht.</b>	<b>4 816 221</b>	<b>11 823 024</b>	<b>0</b>	<b>11 823 024</b>	<b>10 429 018</b>	<b>88,2 %</b>	<b>-1 394 006</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstökulut	-3 207 946	-7 860 837	0	-7 860 837	-6 113 340	77,8 %	1 747 497
Palvelujen ostot	-553 144	-995 900	0	-995 900	-1 186 608	119,1 %	-190 708
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 950	-79 400	0	-79 400	-53 355	67,2 %	26 045
Avustukset	-957 281	-2 807 000	0	-2 807 000	-2 826 610	100,7 %	-19 610
Vuokrat	-23 203	-46 500	0	-46 500	-36 719	79,0 %	9 781
Muut kulut	-18 780	-28 000	0	-28 000	-29 141	104,1 %	-1 141
<b>Toimintakulut yht.</b>	<b>-4 798 304</b>	<b>-11 817 637</b>	<b>0</b>	<b>-11 817 637</b>	<b>-10 245 772</b>	<b>86,7 %</b>	<b>1 571 865</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>17 917</b>	<b>5 387</b>	<b>0</b>	<b>5 387</b>	<b>183 246</b>	<b>3401,6 %</b>	<b>177 859</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	-	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>17 917</b>	<b>5 387</b>	<b>0</b>	<b>5 387</b>	<b>183 246</b>	<b>3401,6 %</b>	<b>177 859</b>



## 2.12. Tuloslaskelman toteutuminen

### TALOUSARVION TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Talousarvio	Muutokset	TA+muut.	Toteutuma	Poikkeama
<b>Toimintatuotot</b>					
Myyntituotot	11 391 384	-30 000	11 361 384	9 869 818	-1 491 566
Maksutulot	1 971 108	0	1 971 108	2 193 093	221 985
Tuet ja avustukset	262 300	0	262 300	361 579	99 279
Vuokratuotot	2 032 902	0	2 032 902	2 119 515	86 613
Muut toimintatulot	51 000	0	51 000	4 127	-46 873
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>15 708 694</b>	<b>-30 000</b>	<b>15 678 694</b>	<b>14 548 132</b>	<b>-1 130 562</b>
<b>Toimintakulut</b>					
Henkilöstömenot	-14 695 483	-12 900	-14 708 383	-13 005 695	1 702 688
Palvelujen ostot	-9 794 578	-11 971	-9 806 549	-10 116 702	-310 153
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-885 540	0	-885 540	-863 969	21 571
Avustukset	-3 245 150	0	-3 245 150	-3 220 838	24 312
Vuokrakulut	-1 857 252	0	-1 857 252	-1 832 873	24 379
Muut toimintamenot	-60 600	0	-60 600	-92 375	-31 775
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-30 538 603</b>	<b>-24 871</b>	<b>-30 563 474</b>	<b>-29 132 452</b>	<b>1 431 022</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-14 829 909</b>	<b>-54 871</b>	<b>-14 884 780</b>	<b>-14 584 320</b>	<b>300 460</b>
<b>Verotulot</b>	<b>9 395 000</b>	<b>0</b>	<b>9 395 000</b>	<b>9 519 247</b>	<b>124 247</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>6 308 913</b>	<b>0</b>	<b>6 308 913</b>	<b>6 464 199</b>	<b>155 286</b>
<b>Rahoitustuotot ja kulut</b>					
Korkotuotot	21 064	0	21 064	32 497	11 433
Muut rahoitustuotot	3 000	0	3 000	63 919	60 919
Korkokulut	-120 000	0	-120 000	-284 007	-164 007
Muut rahoituskulut	-500	0	-500	-58	442
<b>Rahoitustuotot ja kulut yhteensä</b>	<b>-96 436</b>	<b>0</b>	<b>-96 436</b>	<b>-187 648</b>	<b>-91 212</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>777 568</b>	<b>-54 871</b>	<b>722 697</b>	<b>1 211 478</b>	<b>488 781</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
Suunnitelman mukaiset poistot	-735 000	0	-735 000	-733 204	1 796
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>	<b>-735 000</b>	<b>0</b>	<b>-735 000</b>	<b>-733 204</b>	<b>1 796</b>
<b>Satunnaiset erät</b>					
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
<b>Satunnaiset erät yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>42 568</b>	<b>-54 871</b>	<b>-12 303</b>	<b>478 274</b>	<b>490 577</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>42 568</b>	<b>-54 871</b>	<b>-12 303</b>	<b>478 274</b>	<b>490 577</b>

### VEROTULOJEN ERITTELY

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Poikkeama
Kunnallisvero	7 580 000	0	7 580 000	7 614 967	34 967
Osuus yhteisöverosta	898 000	0	898 000	943 774	45 774
Kiinteistövero	917 000	0	917 000	960 505	43 505
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>9 395 000</b>	<b>0</b>	<b>9 395 000</b>	<b>9 519 247</b>	<b>124 247</b>

### VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Poikkeama
Peruspalvelujen valtionosuus	4 014 143	0	4 014 143	5 591 849	1 577 706
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	1 368 060	0	1 368 060	1 370 995	2 935
Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudet	-441 350	0	-441 350	-498 645	-57 295
<b>Valtionosuudet yhteensä</b>	<b>4 940 853</b>	<b>0</b>	<b>4 940 853</b>	<b>6 464 199</b>	<b>1 523 346</b>

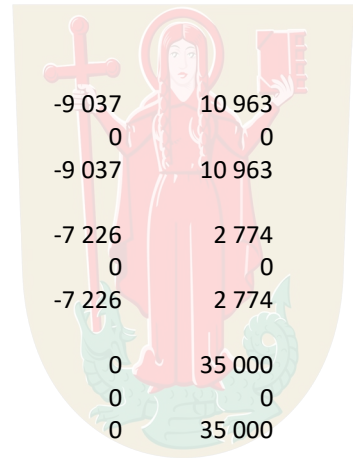
**PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY**

	TP 2022	TP 2021
Asiakaspalvelujen ostot	6 834 218	6 413 477
Muiden palvelujen ostot	2 771 422	2 050 611
<b>Yhteensä</b>	<b>9 605 640</b>	<b>8 464 088</b>

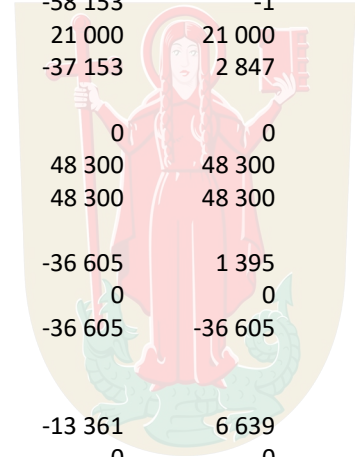
**2.13. Investointien toteutuminen**

**INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN**

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Poikkeama
<b>Kunnanhallitus</b>					
<b>Yleishallinto</b>					
900022 Kotisivujen uusiminen sekä muu ICT					
7010 Investointimenot	-20 000	0	-20 000	-9 037	10 963
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-20 000	0	-20 000	-9 037	10 963
900008 Kunnantalon kalusteet					
7010 Investointimenot	-10 000	0	-10 000	-7 226	2 774
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-10 000	0	-10 000	-7 226	2 774
900144 Vehmaan historia					
7010 Investointimenot	-35 000	0	-35 000	0	35 000
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-35 000	0	-35 000	0	35 000
<b>Sosiaalilautakunta</b>					
Sosiaalipalvelut					
90019 Ikäihmistien palveluiden digipalvelut					
7010 Investointimenot	-10 000	0	-10 000	0	10 000
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-10 000	0	-10 000	0	10 000
90020 Margareetta-kodin pihan uudistaminen					
7010 Investointimenot	-10 000	0	-10 000	0	10 000
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-10 000	0	-10 000	0	10 000
90021 Kuntoutusyksikön perustamiskulut					
7010 Investointimenot	-21 000	0	-21 000	0	21 000
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-21 000	0	-21 000	0	21 000
<b>Koululautakunta</b>					
Varhaiskasvatus					
900023 Varhaiskasvatuksen kalusteet					
7010 Investointimenot	-28 500	0	-28 500	0	28 500
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-28 500	0	-28 500	0	28 500
<b>Tekninen lautakunta</b>					
Kiinteistötoimi					
900015 Terveyskeskuksen rännien uusiminen					
7010 Investointimenot	-10 000	0	-10 000	0	10 000
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-10 000	0	-10 000	0	10 000
900014 Päiväkodin keittiökoneet					
7010 Investointimenot	-50 000	-9 866	-59 866	-59 867	-1
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-50 000	-9 866	-59 866	-59 867	-1



	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Poikkeama
900006 Kunnantalon uudet tilat					
7010 Investointimenot	-120 000	0	-120 000	10 844	130 844
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-120 000	0	-120 000	10 844	130 844
9000005 Varhaiskasvatustilojen saneeraus					
7010 Investointimenot	-340 000	0	-340 000	3 307	343 307
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-340 000	0	-340 000	3 307	343 307
900016 Hyvä liikkuu Vehmaalla -Padel-kenttä					
7010 Investointimenot	-40 000	-18 152	-58 152	-58 153	-1
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	21 000	21 000
Nettomeno	-40 000	0	-40 000	-37 153	2 847
900191 Yhtenäiskoulun liikuntapaikka / pallokenttä					
7010 Investointimenot	0	0	0	0	0
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	48 300	48 300
Nettomeno	0	0	0	48 300	48 300
900026 Koulun keittiön uuni ja monipata					
7010 Investointimenot	0	-38 000	-38 000	-36 605	1 395
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	0	0	0	-36 605	-36 605
<b>Liikenne ja yleiset alueet</b>					
900009 Liikuntahallin P-alueen päällystäminen					
7010 Investointimenot	-20 000	0	-20 000	-13 361	6 639
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0
Nettomeno	-20 000	0	-20 000	-13 361	6 639
<b>Investoinnit yhteensä</b>					
7010 Investointimenot	-714 500	-66 018	-780 518	-170 097	610 421
7033 Rahoitusosuudet	0	0	0	69 300	69 300
Nettomeno	-714 500	-66 018	-780 518	-100 797	679 721



## 2.14. Rahoitusosan toteutuminen

### TALOUSARVION RAHOITUSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Poikkeama
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	777 568	-54 871	722 697	1 211 478	488 781
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	0	0
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>777 568</b>	<b>-54 871</b>	<b>722 697</b>	<b>1 211 478</b>	<b>488 781</b>
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-714 500	-66 018	-780 518	-170 097	610 421
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	69 300	69 300
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	50 000	0	50 000	0	-50 000
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-664 500</b>	<b>-66 018</b>	<b>-730 518</b>	<b>-100 797</b>	<b>629 721</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta yht.</b>	<b>113 068</b>	<b>-120 889</b>	<b>-7 821</b>	<b>1 110 681</b>	<b>1 118 502</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennys	84 255	0	84 255	84 255	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-477 128	0	-477 128	-977 128	-500 000
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	-1 113	-1 113
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	-16 055	-16 055
Saamisten muutos	0	0	0	-96 126	-96 126
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	1 346 335	1 346 335
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>-392 873</b>	<b>0</b>	<b>-392 873</b>	<b>340 169</b>	<b>733 042</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-279 805</b>	<b>-120 889</b>	<b>-400 694</b>	<b>1 450 850</b>	<b>1 851 544</b>

## 2.15. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

### YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA

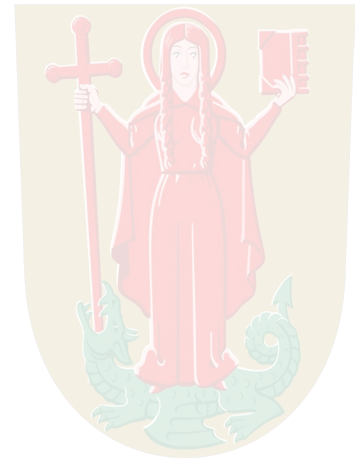
	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
Tarkastuslautakunta							
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	-	0
Toimintakulut	-5 151	-9 564	0	-9 564	-11 233	117,4 %	-1 669
Toimintakate	-5 151	-9 564	0	-9 564	-11 233	117,4 %	-1 669
Keskusvaalilautakunta							
Toimintatuotot	2 629	3 500	0	3 500	5 025	143,6 %	1 525
Toimintakulut	-6 753	-6 184	0	-6 184	-3 997	64,6 %	2 187
Toimintakate	-4 124	-2 684	0	-2 684	1 028	-38,3 %	3 712
Kunnanhallitus							
Toimintatuotot	863 643	437 100	0	437 100	448 691	102,7 %	11 591
Toimintakulut	-2 081 099	-1 709 504	0	-1 709 504	-1 727 574	101,1 %	-18 070
Toimintakate	-1 217 456	-1 272 404	0	-1 272 404	-1 278 884	100,5 %	-6 480
Sosiaalilautakunta							
Toimintatuotot	1 056 981	887 500	0	887 500	926 656	104,4 %	39 156
Toimintakulut	-10 289 859	-10 911 297	0	-10 911 297	-10 558 653	96,8 %	352 644
Toimintakate	-9 232 878	-10 023 797	0	-10 023 797	-9 631 997	96,1 %	391 800
Koululautakunta							
Toimintatuotot	163 486	89 900	0	89 900	225 577	250,9 %	135 677
Toimintakulut	-3 563 792	-3 720 960	-11 371	-3 732 331	-3 988 950	106,9 %	-256 619
Toimintakate	-3 400 305	-3 631 060	-11 371	-3 642 431	-3 763 373	103,3 %	-120 942
Kirjasto-kulttuurilautakunta							
Toimintatuotot	4 763	5 900	0	5 900	4 112	69,7 %	-1 788
Toimintakulut	-146 197	-166 309	0	-166 309	-153 412	92,2 %	12 897
Toimintakate	-141 434	-160 409	0	-160 409	-149 300	93,1 %	11 109
Vapaa-aikalautakunta							
Toimintatuotot	71 531	103 200	-30 000	73 200	85 126	116,3 %	11 926
Toimintakulut	-325 465	-308 541	-4 500	-313 041	-348 919	111,5 %	-35 878
Toimintakate	-253 934	-205 341	-34 500	-239 841	-263 792	110,0 %	-23 951
Tekninen lautakunta							
Toimintatuotot	1 911 564	2 358 570	0	2 358 570	2 423 928	102,8 %	65 358
Toimintakulut	-1 496 931	-1 888 607	-9 000	-1 897 607	-2 093 942	110,3 %	-196 335
Toimintakate	414 632	469 963	-9 000	460 963	329 986	71,6 %	-130 977
Lomituslautakunta							
Toimintatuotot	4 816 221	11 823 024	0	11 823 024	10 429 018	88,2 %	-1 394 006
Toimintakulut	-4 798 304	-11 817 637	0	-11 817 637	-10 245 772	86,7 %	1 571 865
Toimintakate	17 917	5 387	0	5 387	183 246	3401,6 %	177 859
<b>TOIMINTATALOUS YHTEENSÄ</b>							
Toimintatuotot	8 890 818	15 708 694	-30 000	15 678 694	14 548 132	92,8 %	-1 130 562
Toimintakulut	-22 713 551	-30 538 603	-24 871	-30 563 474	-29 132 452	95,3 %	1 431 022
<b>Toimintakate</b>	<b>-13 822 733</b>	<b>-14 829 909</b>	<b>-54 871</b>	<b>-14 884 780</b>	<b>-14 584 320</b>	<b>98,0 %</b>	<b>300 460</b>
Verotulot	9 308 880	9 395 000	0	9 395 000	9 519 247	101,3 %	124 247
Valtionosuudet	6 097 399	6 308 913	0	6 308 913	6 464 199	102,5 %	155 286
Rah.tuotot ja -kulut	-40 664	-96 436	0	-96 436	-204 348	211,9 %	-107 912
<b>Vuosikate</b>	<b>1 542 882</b>	<b>777 568</b>	<b>-54 871</b>	<b>722 697</b>	<b>1 194 778</b>	<b>165,3 %</b>	<b>472 081</b>
Poistot ja arvonal.	-716 913	-735 000	0	-735 000	-733 204	99,8 %	1 796
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	-	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>825 969</b>	<b>42 568</b>	<b>-54 871</b>	<b>-12 303</b>	<b>461 574</b>	<b>-3751,7 %</b>	<b>473 877</b>

### 3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1. Tuloslaskelma

##### TULOSLASKELMA - KUNTA

	TP 2022	TP 2021
<b>Toimintatuotot</b>		
Myyntituotot	9 845 174,67	4 734 694,35
Maksutuotot	1 682 278,78	1 270 017,24
Tuet ja avustukset	361 579,18	244 535,35
Muut toimintatuotot	468 826,08	475 470,70
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>12 357 858,71</b>	<b>6 724 717,64</b>
<b>Toimintakulut</b>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-10 445 099,26	-7 814 758,52
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-2 251 294,01	-1 752 439,16
Muut henkilöstösivukulut	-590 929,12	-319 060,00
Henkilöstökorvaukset	281 626,90	239 987,33
Palvelujen ostot		
Asiakaspalvelujen ostot	-6 834 217,51	-6 413 477,06
Muiden palvelujen ostot	-2 771 422,15	-2 050 611,43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-863 969,13	-865 959,24
Avustukset	-3 220 838,00	-1 350 416,41
Muut toimintakulut	-246 036,41	-220 716,10
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-26 942 178,69</b>	<b>-20 547 450,59</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-14 584 319,98</b>	<b>-13 822 732,95</b>
<b>Verotulot</b>	<b>9 519 247,34</b>	<b>9 308 880,34</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>6 464 199,00</b>	<b>6 097 399,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja kulut</b>		
Korkotuotot	32 497,42	73 534,46
Muut rahoitustuotot	63 918,76	4 301,90
Korkokulut	-284 006,50	-118 417,84
Muut rahoituskulut	-57,92	-62,67
<b>Rahoitustuotot ja kulut yhteensä</b>	<b>-187 648,24</b>	<b>-40 644,15</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>1 211 478,12</b>	<b>1 542 902,24</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-733 204,08	-716 913,14
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>	<b>-733 204,08</b>	<b>-716 913,14</b>
<b>Satunnaiset erät</b>		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
<b>Satunnaiset erät yhteensä</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>478 274,04</b>	<b>825 989,10</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>478 274,04</b>	<b>825 989,10</b>

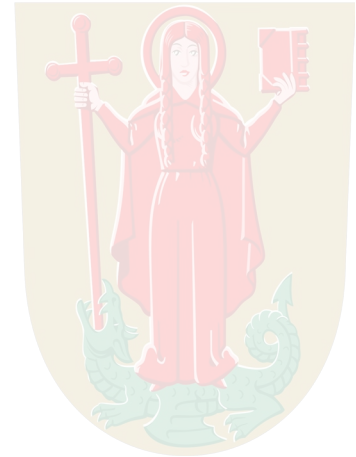




### 3.2. Rahoituslaskelma

#### RAHOITUSLASKELMA - KUNTA

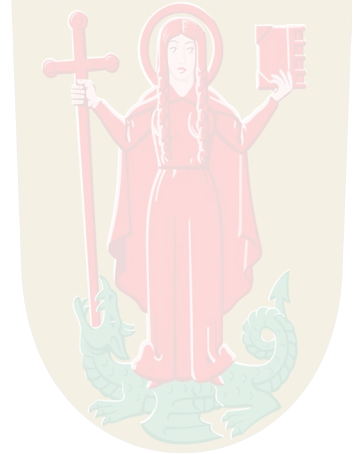
	TP 2022	TP 2021
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 211 478,12	1 542 902,24
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>1 211 478,12</b>	<b>1 542 902,24</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-170 096,69	-80 653,68
Rahoitusosuudet investointimenoihin	69 300,00	0,00
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	0,00	0,00
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-100 796,69</b>	<b>-80 653,68</b>
<b>Toim. ja inv. rahavirta yhteensä</b>	<b>1 110 681,43</b>	<b>1 462 248,56</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	84 255,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-977 128,00	-977 128,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 112,68	125 560,00
Vaihto-omaisuuden muutos	-16 054,96	-3 601,82
Saamisten muutos	-96 125,52	-158 101,06
Korottomien velkojen muutos	1 346 335,03	-280 703,51
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>340 168,87</b>	<b>-1 293 974,39</b>
Rahavarojen muutos	1 450 850,30	168 274,17
Rahavarat 1.1.	1 816 857,36	1 648 583,19
Rahavarat 31.12.	3 267 707,66	1 816 857,36



### 3.3. Tase

#### TASE - KUNTA

	TP 2022	TP 2021
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>Pysyvät vastaavat</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	74 965,06	106 499,94
Muut pitkävaikutteiset menot	46 540,18	62 377,63
<b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>	<b>121 505,24</b>	<b>168 877,57</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	1 073 110,67	1 073 110,67
Rakennukset	13 156 568,47	13 579 453,99
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 042 099,34	1 040 608,37
Koneet ja kalusto	346 148,00	393 144,04
Muut aineelliset hyödykkeet	5 886,58	5 886,58
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	131 582,50	248 226,97
<b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>	<b>15 755 395,56</b>	<b>16 340 430,62</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Osakkeet ja osuudet	2 943 624,40	2 943 624,40
Muut lainasaamiset	2 098 987,51	2 183 242,51
Muut sijoitusten saamiset	0,00	0,00
<b>Sijoitukset yhteensä</b>	<b>5 042 611,91</b>	<b>5 126 866,91</b>
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>	<b>20 919 512,71</b>	<b>21 636 175,10</b>
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Aineet ja tarvikkeet	33 155,24	17 100,28
<b>Vaihto-omaisuus yhteensä</b>	<b>33 155,24</b>	<b>17 100,28</b>
<b>Saamiset</b>		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	103 855,98	103 855,98
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	752 635,90	485 114,54
Lainasaamiset	6 000,00	6 000,00
Muut saamiset	109 338,48	74 906,06
Siirtosaamiset	714 188,37	920 016,63
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>1 686 018,73</b>	<b>1 589 893,21</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>3 267 707,66</b>	<b>1 816 857,36</b>
<b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>	<b>4 986 881,63</b>	<b>3 423 850,85</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>25 906 394,34</b>	<b>25 060 025,95</b>



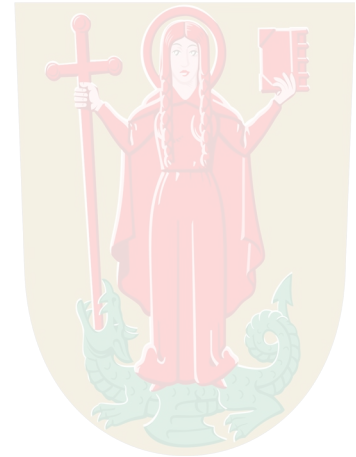
	TP 2022	TP 2021
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>Oma pääoma</b>		
Peruspääoma	5 803 771,46	5 803 771,46
Edellisten tilikausien ali- ja ylijäämä	1 100 058,85	274 069,75
Tilikauden alijäämä	478 274,04	825 989,10
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>7 382 104,35</b>	<b>6 903 830,31</b>
<b>Toimeksiantojen pääomat</b>		
Lahjoitusrahastojen pääomat	145 530,08	146 642,76
<b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>	<b>145 530,08</b>	<b>146 642,76</b>
<b>Vieras pääoma</b>		
Pitkäaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	4 950 000,00	4 950 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 102 857,00	10 079 985,00
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	477 128,00	477 128,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	1 495 918,76	1 088 605,14
Muut velat	214 013,03	159 869,82
Siirtovelat	2 138 843,12	1 253 964,92
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>18 378 759,91</b>	<b>18 009 552,88</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>25 906 394,34</b>	<b>25 060 025,95</b>



### 3.4. Konsernilaskelmat

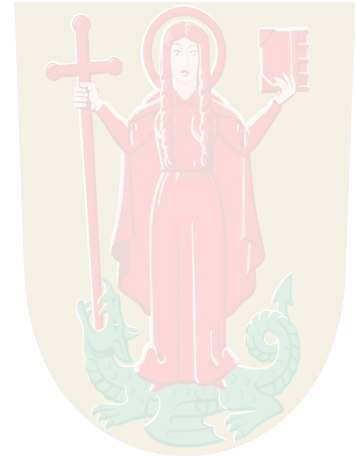
#### TULOSLASKELMA - KONSERNI

	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot	22 000 310	16 449 484
Toimintakulut	-36 092 150	-29 500 399
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-6 405	13 441
<b>Toimintakate</b>	<b>-14 098 244</b>	<b>-13 037 474</b>
Verotulot	9 519 247	9 308 880
Valtionosuudet	6 464 199	6 097 399
<b>Rahoitustuotot ja kulut</b>		
Korkotuotot	6 445	32 909
Muut rahoitustuotot	53 499	11 508
Korkokulut	-324 020	-154 940
Muut rahoituskulut	-1 129	-937
<b>Rahoitustuotot ja kulut yhteensä</b>	<b>-265 206</b>	<b>-111 460</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>1 619 996</b>	<b>2 257 345</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 329 747	-1 238 134
Arvonalentumiset	-961	0
<b>Poistot ja arvonalentumiset yhteensä</b>	<b>-1 330 708</b>	<b>-1 238 134</b>
Satunnaiset erät	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>289 288</b>	<b>1 019 211</b>
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tuloslaskelman vähemmistöosuudet	-1 868	-109
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>287 420</b>	<b>1 019 102</b>



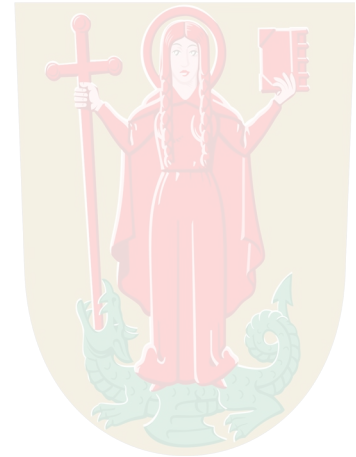
**RAHOITUSLASKELMA - KONSERNI**

	TP 2022	TP 2021
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 619 996	2 257 345
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	4 493	9 438
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>1 624 489</b>	<b>2 266 783</b>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-2 402 732	-419 713
Rahoitusosuudet investointimenoihin	127 701	18 085
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	8 332	5 781
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-2 266 699</b>	<b>-395 847</b>
<b>Toim. ja inv. rahavirta yhteensä</b>	<b>-642 210</b>	<b>1 870 936</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Antolainasaamisten vähennys	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 934 856	203 650
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 524 720	-1 485 785
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	311 295	0
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	-4 110
Oman pääoman lisäys	15 602	0
Oman pääoman vähennys	-40 885	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-746	123 565
Vaihto-omaisuuden muutos	2 238	26 910
Saamisten muutos	92 809	-160 928
Korottomien velkojen muutos	1 404 808	-288 567
<b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>	<b>2 195 259</b>	<b>-1 585 265</b>
Rahavarojen muutos	1 553 049	285 671
Rahavarat 1.1.	2 559 192	2 273 522
Rahavarat 31.12.	4 112 241	2 559 193

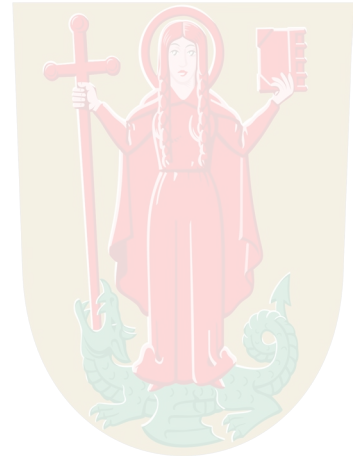


TASE - KONSERNI

	TP 2022	TP 2021
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>Pysyvät vastaavat</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	153 635	189 098
Muut pitkävaikuttiset menot	50 153	65 310
<b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>	<b>203 788</b>	<b>254 408</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	1 320 267	1 316 836
Rakennukset	19 048 403	17 988 817
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 741 384	1 824 847
Koneet ja kalusto	970 773	874 099
Muut aineelliset hyödykkeet	8 195	8 195
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	359 480	453 596
<b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>	<b>23 448 501</b>	<b>22 466 390</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Osakkeet ja osuudet	287 704	301 925
Muut lainasaamiset	15 029	15 029
Muut sijoitusten saamiset	0	0
<b>Sijoitukset yhteensä</b>	<b>302 734</b>	<b>316 954</b>
<b>Toimeksiantojen varat</b>		
Lahjoitusrahastojen varat	13 249	13 523
<b>Toimeksiantojen varat yhteensä</b>	<b>13 249</b>	<b>13 523</b>
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>	<b>23 968 272</b>	<b>23 051 275</b>
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>		
Aineet ja tarvikkeet	183 693	174 797
Ennakkomaksut	0	0
<b>Vaihto-omaisuus yhteensä</b>	<b>183 693</b>	<b>174 797</b>
<b>Saamiset</b>		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	1 449
Lyhytaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	6 000	6 000
Myyntisaamiset	1 235 240	921 176
Muut saamiset	264 798	218 441
Siirtosaamiset	840 692	1 304 741
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>2 346 731</b>	<b>2 451 806</b>
<b>Rahoitusarvopaperit</b>		
Sijoitukset	12 417	10 365
<b>Rahoitusarvopaperit yhteensä</b>	<b>12 417</b>	<b>10 365</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>4 099 824</b>	<b>2 548 828</b>
<b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>	<b>6 642 665</b>	<b>5 185 796</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>30 610 937</b>	<b>28 237 071</b>



	TP 2022	TP 2021
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>Oma pääoma</b>		
Peruspääoma	5 803 803	5 803 803
Muut rahastot	5 627	5 627
Edellisten tilikausien ali- ja ylijäämä	-330 697	-1 324 518
Tilikauden alijäämä	287 420	1 019 102
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>5 766 152</b>	<b>5 504 014</b>
<b>Vähemmistöosuudet</b>	<b>6 710</b>	<b>2 099</b>
<b>Pakolliset varaukset</b>		
Eläkevaraukset	1 141	1 118
Muut pakolliset varaukset	354 171	361 662
<b>Pakolliset varaukset yhteensä</b>	<b>355 313</b>	<b>362 780</b>
<b>Toimeksiantojen pääomat</b>		
Lahjoitusrahastojen pääomat	158 770	159 790
<b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>	<b>158 770</b>	<b>159 790</b>
<b>Vieras pääoma</b>		
Pitkäaikainen		
Korolliset		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 098 515	11 326 860
Lainat julkisyhteisöiltä	4 953 372	5 339 431
Lainat muilta luotonantajilta	804	804
Korottomat		
Saadut ennakot	22 490	37 964
Liittymismaksut	400 492	400 492
Muut pitkäaikaiset velat	0	0
Lyhytaikainen		
Korolliset		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 149 617	853 577
Lainat julkisyhteisöiltä	98 548	58 753
Korottomat		
Saadut ennakot	37 267	33 044
Ostovelat	2 052 147	1 587 803
Muut velat	353 347	283 384
Siirtovelat	3 157 392	2 286 279
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>24 323 991</b>	<b>22 208 389</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>30 610 937</b>	<b>28 237 072</b>



## 4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jakotusperiaatteet ja -menetelmät

#### *Jaksotusperiaatteet*

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

#### *Pysyvien vastaavien arvostus*

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

#### *Sijoitusten arvostus*

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoonsa tai sitä alempaan arvoon.

#### *Vaihto-omaisuuden arvostus*

Vaihto-omaisuus on merkitty taseessa hankintamenoonsa.

#### *Rahoitusomaisuuden arvostus*

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

### JOHDANNAISSOPIMUSTEN KÄSITTELY

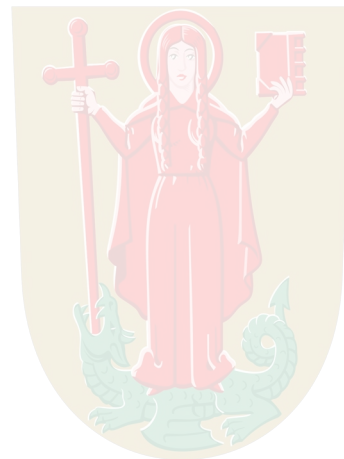
Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksen. Suojaamistarkoituksessa tehty koronvaihtosopimus on esitetty liitetiedoissa kohdassa Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Sopimus on voimassa 31.12.2035 asti.

### 4.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

##### *Konsernitilinpäätöksen laajuus*

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä paitsi Varsinais-Suomen liiton kuntayhtymä sekä Vakka-Suomen Media osuuskunta. Kunnan osuus näiden varoista ja veloista ei ole rahamäärältään olennainen konsernitaseen kannalta.





### Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

### KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

### 4.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

#### ULKOISET TOIMINTATUOTOT TOIMIELIMITTÄIN (LIITE 1)

	TP 2022	TP 2021
Keskusvaalilautakunta	5 025	2 629
Yleishallinto	101 841	62 836
Muut palvelut	74 632	72 465
Tk:n keittiö	5 357	7 681
Maaseututoimi	258 667	227 074
Lomitustoimi	10 429 018	4 816 221
Sosiaali- ja terv.toimi	916 165	1 043 078
Opetustoimi	225 577	163 486
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	4 112	4 763
Vapaa-aikatoimi	85 126	71 531
Tekninen toimi	252 339	252 952
<b>Yhteensä</b>	<b>12 357 859</b>	<b>6 724 718</b>

#### VEROTULOJEN ERITTELY (LIITE 2)

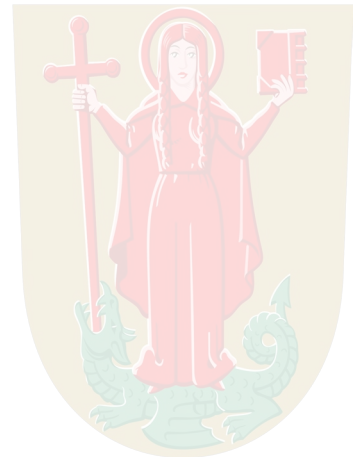
	TP 2022	TP 2021
Kunnallisvero	7 614 967	7 315 246
Osuus yhteisöverosta	943 774	1 122 501
Kiinteistövero	960 505	871 134
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>9 519 247</b>	<b>9 308 880</b>

#### VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY (LIITE 2)

	TP 2022	TP 2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	5 283 029	5 118 357
josta verotuloihin perustuva v.os. tasaus	1 370 995	1 229 338
josta harkinnanvarainen v.os. korotus	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-498 645	-441 350
Verotulomenetysten korvaus	1 679 815	1 420 392
<b>Valtionosuudet yhteensä</b>	<b>6 464 199</b>	<b>6 097 399</b>

#### PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY (LIITE 3)

	TP 2022	TP 2021
Asiakaspalvelujen ostot	6 834 218	6 413 477
Muiden palvelujen ostot	2 771 422	2 050 611
<b>Yhteensä</b>	<b>9 605 640</b>	<b>8 464 088</b>



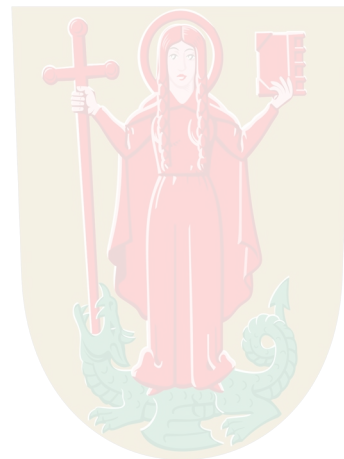
## SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA KUNNAN TILINPÄÄTÖKSESSÄ

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

### VEHMAAN KUNNAN POISTOSUUNNITELMA

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet	<u>Tasapoisto</u>
aineettomat oikeudet	5 – 20 vuotta
muut pitkävaikutteiset menot	2 – 10 vuotta
Aineelliset hyödykkeet	
Rakennukset ja rakennelmat	
hallinto- ja laitosrakennukset	20 – 50 vuotta
vapaa-ajan rakennukset	20 – 30 vuotta
asuinrakennukset	30 - 50 vuotta
Kiinteät rakenteet	
kadut, tiet, torit ja puistot	15 – 20 vuotta
sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 – 20 vuotta
muut putki- ja kaapeliverkot	15 – 20 vuotta
kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 – 20 vuotta
muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 – 15 vuotta
Koneet ja kalusto	
kuljetusvälineet	4 – 10 vuotta
ATK-laitteet	3 – 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 – 5 vuotta



Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 5 000 euroa, kirjataan vuosikuluksi.

### PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET (LIITE 4)

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
<b>Eläkevaraus</b>				
Eläkevaraus 1.1.	1 118	1 142	0	0
Lisäykset tilikaudella	23	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	-24	0	0
Eläkevastuu 31.12.	1 141	1 118	0	0
<b>Potilasvahinkovakuutusmaksu</b>				
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	361 662	343 783	0	0
Lisäykset tilikaudella	290	17 878	0	0
Vähennykset tilikaudella	-7 781	0	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	354 171	361 662	0	0
<b>Pakolliset varaukset 31.12. yhteensä</b>	<b>355 313</b>	<b>362 780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT (LIITE 5)**

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
<b>Luovutusvoitot</b>				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	1 200	1 234	0	0
Rakennusten luovutusvoitot	0	1 493	0	0
Muut luovutusvoitot	2 909	8 167	0	0
<b>Luovutusvoitot yhteensä</b>	<b>4 109</b>	<b>10 893</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Luovutustappiot</b>				
Kiinteistön luovutustappio	0	0	0	0
Muut myyntitappiot	543	58	0	0
<b>Luovutustappiot yhteensä</b>	<b>543</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT**

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0
Satunnaiset tuotot yhteensä	0	0	0	0
Satunnaiset kulut				
Vehmaan Palvelukeskussäätiön lainat	0	0	0	0
Satunnaiset kulut yhteensä	0	0	0	0
<b>Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**OSINKO- JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY (LIITE 6)**

	TP 2022	TP 2021
Osinkotuotot muista yhteisöistä	4 058	2 641
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	18 533	973
<b>Yhteensä</b>	<b>22 591</b>	<b>3 615</b>

Kunnalla ei ole kirjattuja poistoeroja.

**4.4. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot**

Kunnalla ei ole joukkovelkakirjalainoja.

Tilikaudella ei ole tehty arvonkorotuksia.

Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

**4.4.1. Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet**

**AINEETTOMAT HYÖDYKKEET**

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. menot	Ennakkomaksut	Yhteensä
<b>Poistamaton hankintameno 1.1.</b>	<b>106 499,94</b>	<b>62 377,63</b>	<b>0,00</b>	<b>168 877,57</b>
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	9 037,00	0,00	0,00	9 037,00
Tilikauden poisto	-40 571,88	-15 837,45	0,00	-56 409,33
Arvonalennukset ja -palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>74 965,06</b>	<b>46 540,18</b>	<b>0,00</b>	<b>121 505,24</b>



**AINEELLISET HYÖDYKKEET (LIITE 7)**

	Maa- ja vesi- alueet	Rakennukset	Kiinteät ra- kenteet	Koneet ja ka- lusto	Muut aineelli- set hyödyk- keet	Enn.maksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
<b>Poistamaton hankintameno 1.1.</b>	<b>1 073 110,67</b>	<b>13 579 453,99</b>	<b>1 040 608,37</b>	<b>393 144,04</b>	<b>5 886,58</b>	<b>248 226,97</b>	<b>16 340 430,62</b>
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 096,69	170 096,69
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-69 300,00	-69 300,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	104 706,68	103 697,48	0,00	-217 441,16	-9 037,00
Tilikauden poisto	0,00	-422 885,52	-103 215,71	-150 693,52	0,00	0,00	-676 794,75
Arvonlennukset ja -palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>1 073 110,67</b>	<b>13 156 568,47</b>	<b>1 042 099,34</b>	<b>346 148,00</b>	<b>5 886,58</b>	<b>131 582,50</b>	<b>15 755 395,56</b>

**4.4.2. Sijoitukset**

**OSAKKEET JA OSUUDET (LIITE 7)**

	Konserniyhtiöt	Omistus- yhteisöt	Kuntayht.- osuudet	Muut osak- keet ja os.	Yhteensä
<b>Hankintameno 1.1.</b>	<b>1 166 963,31</b>	<b>42 723,52</b>	<b>1 627 805,12</b>	<b>106 132,45</b>	<b>2 943 624,40</b>
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Hankintameno 31.12.</b>	<b>1 166 963,31</b>	<b>42 723,52</b>	<b>1 627 805,12</b>	<b>106 132,45</b>	<b>2 943 624,40</b>
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>1 166 963,31</b>	<b>42 723,52</b>	<b>1 627 805,12</b>	<b>106 132,45</b>	<b>2 943 624,40</b>

**JVK-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET (LIITE 7)**

	Jvk-laina- saamiset	Saamiset kon- serniyhteisöt	Saamiset kun- tayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
<b>Hankintameno 1.1.</b>	<b>0</b>	<b>2 287 098,49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 287 098,49</b>
Lisäykset	0	0	0	0	0
Vähennykset	0	-84 255	0	0	-84 255
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	0
<b>Hankintameno 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>2 202 843,49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 202 843,49</b>
Arvonlennukset	0	0	0	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0
<b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>2 202 843,49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 202 843,49</b>

**4.5. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot**

**OMISTUKSET - TYTÄRYHTEISÖT**

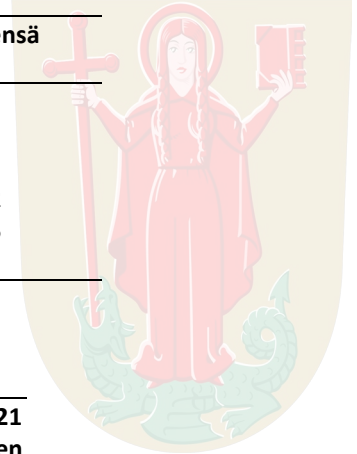
(1 000 euroa)	Kiinteistö Oy Veh- maan Vuokratalot	Vehmaan Vesi Oy	Yhteensä
Y-tunnus	1058669-0	2799359-1	
Kunnan omistusosuus	100,00 %	100,00 %	
Konsernin omistusosuus	100,00 %	100,00 %	
Kuntakonsernin osuus omasta pääomasta	-81	705	624
Kuntakonsernin osuus vieraasta pääomasta	1 284	2 159	3 443
Kuntakonsernin osuus tilikauden voitosta/tappiosta	28	-11	17

**OMISTUKSET - KUNTAYHTYMÄT (LIITE 8)**

(1 000 euroa)	V-S sairaanhoi- top.ky.	V-S erityishuol- top.ky.	V-S:n liitto ky. (yhdistelemätön)	Yhteensä
Y-tunnus	0828255-9	0136167-6	0922305-9	
Kunnan omistusosuus	0,98 %	1,20 %	0,49 %	
Konsernin omistusosuus	0,98 %	1,20 %	0,49 %	
Kuntakonsernin osuus omasta pääomasta	1 755	42	12	1 809
Kuntakonsernin osuus vieraasta pääomasta	4 694	279	9	4 982
Kuntakonsernin osuus tilikauden voitosta/tappiosta	-254	4	0	-250

**OMISTUKSET - OSAKKUUSYHTEISÖT (LIITE 8)**

(1 000 euroa)	Vakka-Suomen Me- dia osk.	Yhteensä
Y-tunnus	2656374-1	
Kunnan omistusosuus	9,09 %	
Konsernin omistusosuus	9,09 %	
Kuntakonsernin osuus omasta pääomasta	82	82
Kuntakonsernin osuus vieraasta pääomasta	35	35
Kuntakonsernin osuus tilikauden voitosta/tappiosta	-7	-7



**SAAMISTEN ERITTELY**

**SAAMISET (LIITE 9)**

	TP 2022		TP 2021	
	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen
<b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>				
Myyntisaamiset	47 643	0	34 999	0
Lainasaamiset	0	2 202 843	0	2 287 098
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>47 643</b>	<b>2 202 843</b>	<b>34 999</b>	<b>2 287 098</b>
<b>Saamiset kuntayhtymiltä</b>				
Myyntisaamiset	0	0	0	0
Lainasaamiset	0	0	0	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	241 980	0	301 173	0
<b>Yhteensä</b>	<b>241 980</b>	<b>0</b>	<b>301 173</b>	<b>0</b>
<b>Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä</b>				
Myyntisaamiset	4 886	0	4 973	0
Lainasaamiset	0	0	0	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>4 886</b>	<b>0</b>	<b>4 973</b>	<b>0</b>
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>294 509</b>	<b>2 202 843</b>	<b>341 145</b>	<b>2 287 098</b>

#### 4.6. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

##### OMAN PÄÄOMAN ERITTELY (LIITE 10)

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Peruspääoma 1.1.	5 803 803	5 803 803	5 803 771	5 803 771
Muutokset tilikaudella	0	0	0	0
Peruspääoma 31.12.	5 803 803	5 803 803	5 803 771	5 803 771
Arvonkorotusrahasto	0	0	0	0
Muut omat rahastot 1.1.	5 627	5 627	0	0
Muutokset tilikaudella	5 630	0	0	0
Muut omat rahastot 31.12.	11 257	5 627	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-330 697	-1 324 518	1 100 059	274 070
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä	287 420	1 019 102	478 274	825 989
<b>Yhteensä</b>	<b>5 771 782</b>	<b>5 504 014</b>	<b>7 382 104</b>	<b>6 903 830</b>

##### PITKÄAIKAISET VELAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT 1.1.2028 TAI SEN JÄLKEEN (LIITE 11)

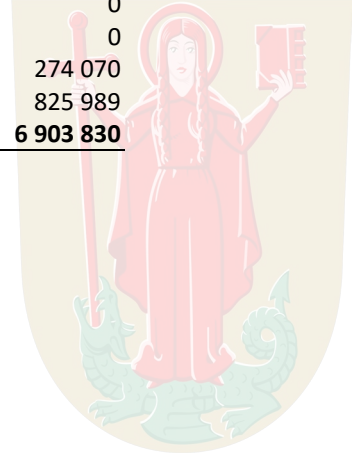
	TP 2022	TP 2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 233 328	7 416 663
Lainat julkisyhteisöiltä	1 081 017	1 194 811
<b>Yhteensä</b>	<b>7 314 345</b>	<b>8 611 474</b>

##### JOUKKOVELKAKIRJALAINAT (LIITE 12)

	TP 2022	TP 2021
JVK-laina 2016/65332	4 950 000	4 950 000
-Korko 2,66 %		
-Erääntyy 29.9.2023		
<b>Yhteensä</b>	<b>4 950 000</b>	<b>4 950 000</b>

##### VIERAS PÄÄOMA (LIITE 13)

	TP 2022		TP 2021	
	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	16 723	0	21 033	0
Muut velat	0	0	0	0
Siirtovelat	0	0	0	0
Yhteensä	16 723	0	21 033	0
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	8 054	0	23 268	0
Muut velat	0	0	0	0
Siirtovelat	17 203	0	0	0
Yhteensä	25 257	0	23 268	0
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	26	0	310	0
Muut velat	0	0	0	0
Siirtovelat	0	0	0	0
Yhteensä	26	0	310	0
<b>Velat yhteensä</b>	<b>42 006</b>	<b>0</b>	<b>44 611</b>	<b>0</b>



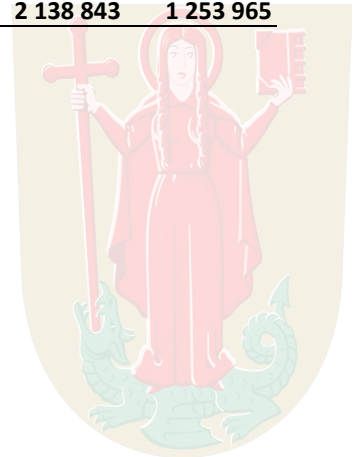
**SIIRTOVELAT (LIITE 14)**

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Tuloennakot	379 842	55 732	275 941	55 732
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	2 405 926	1 815 609	1 660 406	1 102 986
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	61 422	91 661	11 616	8 040
Korkojaksotukset	88 049	30 206	58 036	22 566
Muut menojäämät	278 412	321 975	132 844	64 642
Menojäämät yhteensä	2 833 809	2 259 452	1 862 902	1 198 233
<b>Siirtovelat yhteensä</b>	<b>3 213 651</b>	<b>2 315 183</b>	<b>2 138 843</b>	<b>1 253 965</b>

**4.7. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot**

**VUOKRAVASTUUT (LIITE 15)**

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
<b>Kaikki vuokravastuut</b>				
Vuokravastuut	1 107 057	1 140 645	0	0
Leasingvastuut	249 623	286 637	133 926	208 029
<b>Yhteensä</b>	<b>1 356 681</b>	<b>1 427 282</b>	<b>133 926</b>	<b>208 029</b>
<b>Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus</b>				
Vuokravastuut	104 503	102 592	0	0
Leasingvastuut	120 595	131 240	78 982	99 563
<b>Yhteensä</b>	<b>225 098</b>	<b>233 832</b>	<b>78 982</b>	<b>99 563</b>



**VASTUUSITOUMUKSET (LIITE 16)**

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	234 868	262 632	234 868	262 632
Takaukset muiden puolesta	0	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>234 868</b>	<b>262 632</b>	<b>234 868</b>	<b>262 632</b>

**TAKAUSVASTUUT (LIITE 17)**

	TP 2022	TP 2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	17 192 874	16 204 943
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	9 942	10 615

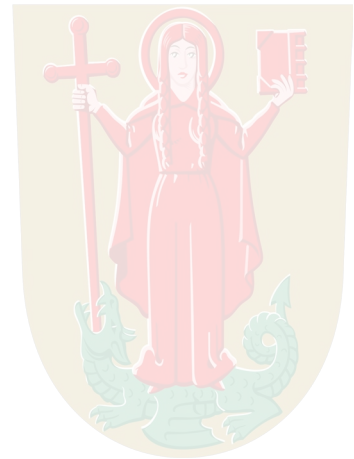
**TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT (LIITE 18)**

	TP 2022	TP 2021
Koronvaihtosopimus Nordea 2136817/3883579	1 500 000	1 500 000
-Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainankorkoriskin suojaamiseksi.		
-Sopimuksen päättymispäivä 31.12.2035		
-Käypä arvo pankin ilmoituksen mukaan	75,868	-437,414
Koronvaihtosopimus Konserni yhteensä	2 223 128	2 236 157
-Käypä arvo pankin ilmoituksen mukaan	56 428,71	-121 963,30

#### 4.8. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

##### HENKILÖSTÖ (LIITE 19)

	TP 2020	TP 2021	TP 2022
<b>Kunnanhallitus</b>			
Yleishallinto	7	7	8
Keskuskeittiö	8	6	-
Maaseututoimi	5	5	5
<b>Kunnanhallitus yht.</b>	<b>20</b>	<b>18</b>	<b>13</b>
<b>Lomatoimi</b>			
Lomatoimi	101	92	152
<b>Lomatoimi yht.</b>	<b>101</b>	<b>92</b>	<b>152</b>
<b>Sosiaali-terveystoimi</b>			
Hallinto / Sos.työ	4	4	6
Vanhusten palvelut	54	53	44
Vammaisten palvelut	2	1	1
<b>Sosiaali-terveystoimi yht.</b>	<b>60</b>	<b>58</b>	<b>51</b>
<b>Sivistystoimi</b>			
Hallinto	2	2	2
Varhaiskasvatus	21	26	24
Peruskoulu	28	25	29
<b>Sivistystoimi yht.</b>	<b>51</b>	<b>53</b>	<b>55</b>
<b>Kirjasto-kulttuuritoimi</b>			
Kirjasto-kulttuuritoimi	3	3	2
<b>Kirjasto-kulttuuritoimi yht.</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
<b>Vapaa-aikatoimi</b>			
Nuorisotoimi	1	2	2
Liikuntatoimi	0	0	0
<b>Vapaa-aikatoimi yht.</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Tekninen toimi</b>			
Hallinto	3	4	3
Kiinteistönhallinta	16	12	15
<b>Tekninen toimi yht.</b>	<b>19</b>	<b>16</b>	<b>18</b>
<b>KOKO HENKILÖSTÖ YHT.</b>	<b>255</b>	<b>242</b>	<b>293</b>



##### HENKILÖSTÖN IKÄJAKAUMA

Ikä	TP 2022
0–29	14,6 %
30–39	17,4 %
40–49	24,2 %
50–59	30,6 %
60–64	12,6 %
65–	0,7 %

Vehmaan kunnan henkilöstöstä noin 83,22 % on naisia ja 16,80 % miehiä.

##### HENKILÖSTÖKULUJEN KEHITYS (LIITE 20)

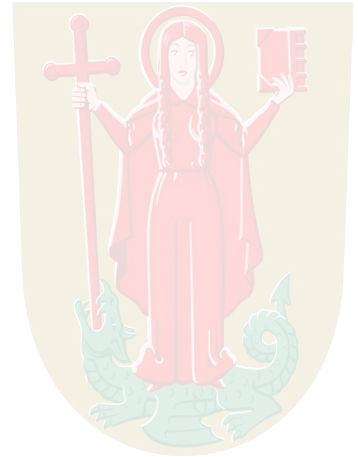
	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Palkat ja palkkiot	-8 466 094,29	-8 372 011,09	-8 050 279,50	-7 814 758,52	-10 445 099,26
Eläkekulut	-1 808 369,34	-1 563 794,82	-1 716 361,95	-1 752 439,16	-2 251 294,01
Muut henkilöstösivukulut	-442 985,52	-381 844,30	-341 735,36	-319 060,00	-590 929,12
Henkilöstökorvaukset	170 132,59	201 340,63	223 083,13	239 987,33	281 626,90
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-10 547 316,56</b>	<b>-10 116 309,58</b>	<b>-9 885 293,68</b>	<b>-9 646 270,35</b>	<b>-13 005 695,49</b>



**SAIRAUSPOISSAOLOT (LIITE 21)**

	<b>TP 2020</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TP 2022</b>
<b>Poissaolopäivät</b>			
Kunnanhallitus	237	362	70
Lomatoimi	2 874	2 710	4 913
Sosiaali-terveystoimi	2 443	1 751	2 043
Sivistystoimi	423	971	865
Tekninen toimi	333	286	633
<b>Poissaolopäivät yht.</b>	<b>6 310</b>	<b>6 080</b>	<b>8 524</b>
<b>Päivät/henkilö</b>			
Kunnanhallitus	8,17	14,48	5,38
Lomatoimi	17,74	15,94	33,32
Sosiaali-terveystoimi	17,83	17,00	40,06
Sivistystoimi	8,13	8,91	14,42
Tekninen toimi	9,25	8,94	35,17
<b>Päivät/henkilö ka.</b>	<b>24,75</b>	<b>25,12</b>	<b>29,10</b>

Sairauspoissaolopäivät = kalenteripäiviä, sisältää la ja su vain sairauspoissaolot, ei äitiys- jne. poissaoloja.



## 5. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset

Vehmaalla 27 / 03 2023



Anna Kaskinen

  
JYRKI SUSI

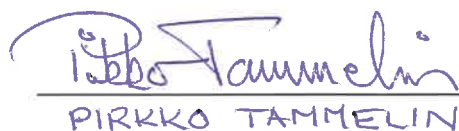
  
ANNE RAITAKARI

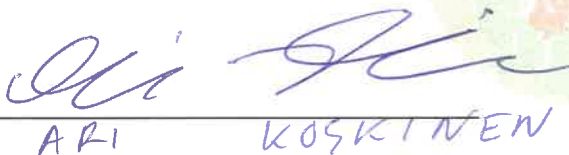


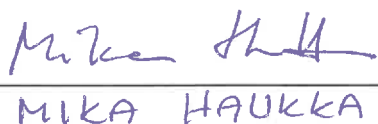
Tino Laine



JAMIÄ AHTALA

  
PIRKKO TAMMELIN

  
ARI KOSKINEN

  
MIKA HAUKKA

  
Heli Antikainen-Rauha



Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Turussa 3 / 5 2023

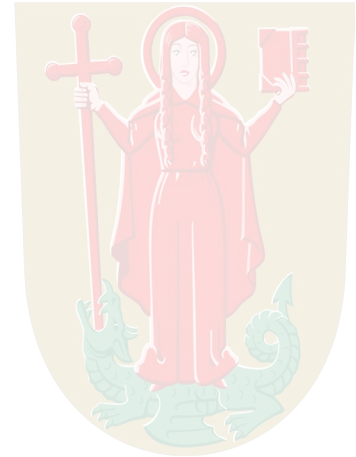


BDO Audiator Oy  
Sari Isaksson, JHTT, KHT

## 6. LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN LAJEISTA: VEHMAAN KUNNAN TALOUSARVIOASETELMA

### PÄIVÄKIRJAT

Numero	Päiväkirjat	Tositteet
10	Kassatositteet	1-944
11	Myyntisuoritukset	5 001-5 432
12	Ostolaskujen suoritukset	15 001-15 261
13	Perhehuolto	125 001-125 069
30	Laskutukset keskustoimisto	146 000-146 186
31	Laskutukset tekninen toimisto	181 001-181 194
32	Laskutukset päivähoido	880 000-880 452
33	Laskutukset sosiaalitoimi	98 000-99 642
36	Laskutukset lomitus	135 000-136 815
37	Laskutukset koulutoimi	26 001-26 228
38	Laskutukset vapaa-aikatoimi	25 001-25 056
40	Laskutukset kirjasto	61 000-61 000
50	Sähköinen kierrätys	200 001-205 748
60	Palkanlaskenta	105 001-105 039
70	Kirjanpito	115 001-115 286
85	Poistot	4000-4011
90	Vyörytykset	3 000-3 028



### PÄÄKIRJAT

Numero	Pääkirjat	Tositteet
-	Tuloslaskelman ja taseen tileistä	-