

2023

TILINPÄÄTÖS 2023

Kunnanhallitus 25.3.2024
Kunnanvaltuusto 17.6.2024

Toimintakertomus	3
Kunnanjohtajan katsaus.....	4
Toimintakertomus vuodelta 2023.....	5
Kunnan organisaatio ja hallinnon järjestäminen.....	6
Kunnan toiminta ja talous.....	9
Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	15
Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	20
Toteutusvertailu	27
Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.....	28
Käyttötalouden toteutuminen.....	32
Konsernipalvelut.....	32
Kasvatus- ja opetuspalvelut.....	36
Hyvinvointipalvelut.....	41
Tekniset palvelut.....	46
Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	51
Investointiosan toteutuminen.....	52
Rahoitusosan toteutuminen.....	54
Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	55
Tilinpäätöslaskelmat	57
Tuloslaskelma.....	58
Rahoituslaskelma.....	59
Tase.....	60
Konsernituloslaskelma.....	62
Konsernirahoituslaskelma.....	63
Konsernitase.....	64
Liitetiedot, luettelot ja selvitykset	67
Tilinpäätöksen liitetiedot.....	68
Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet.....	68
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	69
Tasetta koskevat liitetiedot.....	71
Vastaavia koskevat liitetiedot.....	71
Vastattavia koskevat liitetiedot.....	73
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	75
Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	76
Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet.....	77
Konsernituloslaskelman liitetiedot.....	78
Konsernitaseen liitetiedot.....	79
Vastaavia koskevat liitetiedot.....	79
Vastattavia koskevat liitetiedot.....	80
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	81
Luettelot ja selvitykset.....	82
Luettelo käytetyistä kirjanpitoluetteloista.....	82
Allekirjoitukset ja merkinnät	83
Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset.....	83

Toimintakertomus

Kunnanjohtajan katsaus

Toimintakertomus vuodelta 2023

Kunnan organisaatio ja hallinnon järjestäminen

Kunnan toiminta ja talous

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja
riskienhallinnan järjestämisestä

Kuntakonsernin toiminta ja talous

Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2023 toiminta oli uuden aikaa. Sosiaali- ja terveydenhuolto siirtyi hyvinvointikuntayhtymältä hyvinvointialueelle. Muutos vaikutti eri tavoin kunnan toimintaan. Edunvalvontaa hoidetaan jatkossa yhdyspintojen osalta monissa eri työryhmissä.

Huoltovarmuus ja kokonaisturvallisuus olivat yhä vahvasti agendalla vuonna 2023. Turvallisuuden arvostus ja peruspalveluiden toimivuuden merkitys korostuvat aikoina, jolloin yhteiskuntaa koskettaa eritasoiset kriisit. Erilaisia valmiuteen liittyviä toimenpiteitä tehtiin kuntaorganisaatiossa monipuolisesti.

Kunnan tilikauden tulos vuodelta 2023 on 3,9 miljoonaa euroa, josta investointivarausten tekemisen jälkeen jää noin puoli miljoonaa euroa ylijäämää. Lainamäärää on viimeisten vuosien aikana kasvattanut Vääksyn Yhteiskoulun rakentamishanke, joka on ollut tietoinen panos lasten ja nuorten oppimisympäristön kehittämiseen, ja sitä kautta elinvoimatekijä kunnallemme. Erityisen iloinen voi olla siitä, että Asikkala on yhä jatkanut muuttovoiton tiellä. Muuttovoittoa vuonna 2023 oli +24 asukkaan verran. Vuosi 2023 oli jo neljäs vuosi peräkkäin muuttovoiton tiellä. On silti huomioitava, että väkiluku pienenee, koska nykyinen muuttovoitto ei riitä kattamaan syntyneiden ja kuolleiden välistä erotusta.

Vuoden 2023 aikana teimme merkittäviä päätöksiä tulevaisuuden asumisen ratkaisujen eteen. Anianpellon kaavoitus käynnistyi, päätimme pääomasijoituksen tekemisestä Asikkalatalot Oy:hyn uuden vuokrakerrostalon rakentamisen mahdollistamiseksi ja Telakkarannan uuden kerrostaloalueen kaavan vahvistuttua käynnistimme tontinluovutuskilpailun. Lisäksi kunnanhallitus myi Vanhan virastotalon (Sinivuokko) ja Vanhan Nuokun yksityisille toimijoille.

Alkuvuodesta 2023 aloitimme talouden sopeuttamistoimenpiteiden suunnittelun. Työtä tehtiin viranhaltijavalmisteluna poliittisen päätöksenteon ohjaamana valtuustoseminaareissa ja valtuustomatalla. Talouden sopeuttamisen suunnittelun teki erityisen haastavaksi valtionhallinnon puolelta tulleet jatkuvat kuntien rahoituslaskelmien muutokset pitkin matkaa. Valtuusto päätti aloittaa talouden sopeutustoimien valmistelun lokakuun lopun kokouksessaan.

Vuonna 2023 Asikkalassa järjestettiin paljon erilaisia tapahtumia Päijänteen ympäriajosta Mobilisti-iltaan, ja erilaisiin taidenäyttelyihin. Katja Tukiaisen ja Matti Hagelbergin näyttely Danielson-Kalmarin huvilalla jatkoi hienoa ja merkittävää näyttelyperinnettä yhdessä monien muiden paikallisten näyttelyiden rinnalla. Kuntastrategian mukaisesti panostimme kulttuurihyvinvointiin ja paikallisiin kulttuurin tuottajiin, kuten Asikkalanseudun musiikkiopistoon sekä erilaisiin tapahtumiin (Kanavan iltasoitto, Hyvin Soi!, Kalmarifest).

Valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet (19 kpl) vuodelle 2023 täyttyivät pääosin hyvin. Kaksi tavoitetta ei täytynyt lainkaan. Toinen näistä koski Aniankedon kaavoitusta, jota ei saatu tavoitteen mukaisesti hyväksymisvaiheeseen johtuen vaatimuksista eri selvitysten osalta. Toinen tavoitteista koski Anianpellon messusuunnitelmaa, josta luovuimme talouspaineiden alla.

Kiitän kaikkia kunnan työntekijöitä, luottamushenkilöitä ja yhteistyökumppaneita vuodesta 2023.

Edessä on vaikeita priorisointeja, mutta demokratiaa kunnioittaen on tärkeää keskustella, kuunnella, vaikuttaa ja lopulta tehdä päätöksiä.

Toivon meille kaikille turvallista ja hyvinvoivaa alkanutta vuotta 2024,

Rinna Ikola-Norrbacka
Kunnanjohtaja, Asikkalan kunta

ASIKKALAN VÄKILUKU 7970



SYNTYNEITÄ



57

KUOLLEITA



124

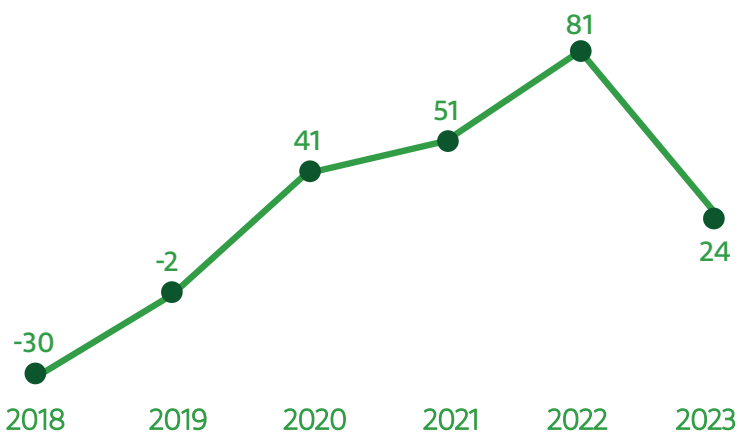
Toteutus-
vertailu

Tilinpäätös-
laskelmat

Liitetiedot,
luettelot ja
selvitykset

Allekirjoitukset
ja merkinnät

NETTOMUUTTO 2018-2023

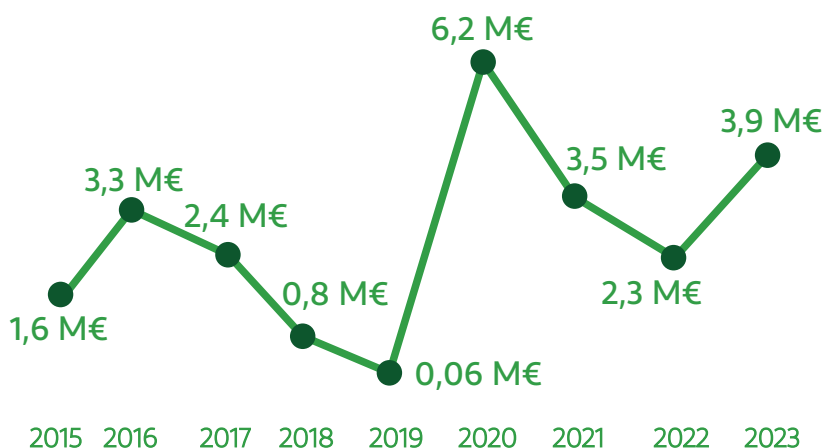


MUUTTOVOITTO

+24



TULOS 2015-2023

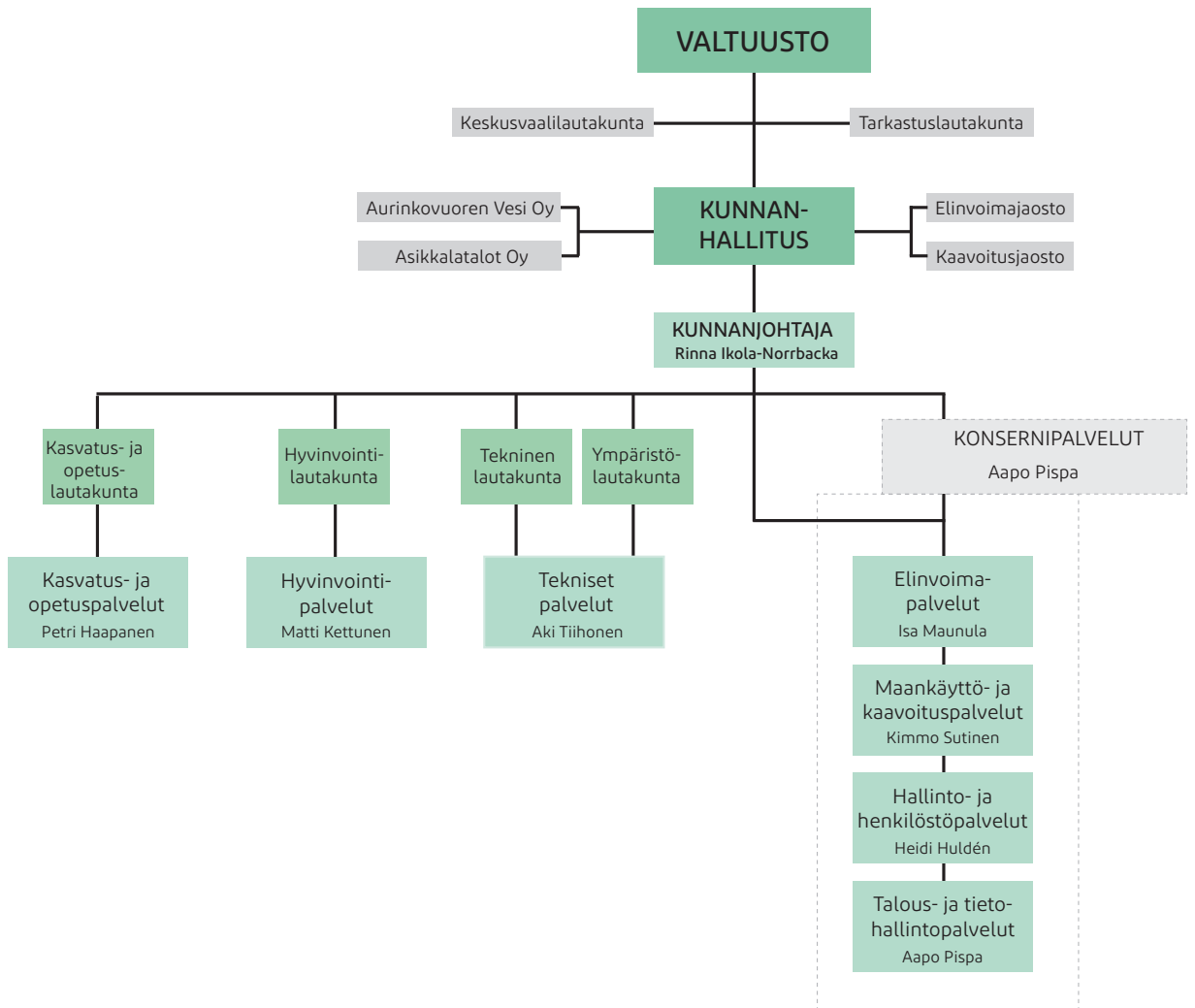


VEROPROSENTTI

8,11



Kunnan organisaatio ja hallinnon järjestäminen



Valtuusto

Valtuustoon kuului 31 jäsentä poliittisten voimasuhteiden jakautuessa seuraavasti 31.12.2023

KESK = Suomen Keskusta rp	10
KOK = Kansallinen Kokoomus rp	8
askoti	4
PS = Perussuomalaiset rp	4
VIHR = Vihreä Liitto rp	2
SDP = Suomen Sosialidemokraattinen Puolue rp	2
KD = Suomen Kristillisdemokraatit rp	1
VAS = Vasemmistoliitto rp	-

Toteutumis-
vertailuTilinpäätös-
laskelmatLiitetiedot,
luettelot ja
selvityksetAllekirjoitukset
ja merkinnät

Varsinaiset jäsenet

Tornio Tarja	puheenjohtaja	(12.6.2023 alkaen)	KESK
Laaksonen Jari	1. varapuheenjohtaja	(12.6.2023 alkaen)	KOK
Nieminen Juri	2. varapuheenjohtaja		askoti
Elonen Taina			KESK
Harjukari Teemu			KESK
Hyttinen Juha			KOK
Jaatinen Satu			KESK
Jyrkiäinen Sari			PS
Kailaniemi Risto			PS
Kallio Kari			KD
Karjalainen Kari			KESK
Kemppi Hilikka	puheenjohtaja	(12.6.2023 asti)	KESK
Kunttu Saana			KESK
Kurtelius Jani			KOK
Laakso Vilho			KOK
Mattila Yrjö			SDP
Mielonen Arto			PS
Mäkinen Hannu			SDP
Palokangas-Viitanen Merja			askoti
Rautavuo-Hätönen Henna			askoti
Riihilahti Katja			KOK
Riihilahti Tuomo	1. varapuheenjohtaja	(12.6.2023 asti)	KOK
Seppälä Heidi		(7.2.2023 alkaen)	KESK
Seppälä Toni			PS
Upola Seija			KESK
Vahto Heikki			KESK
Vesterinen Elina			VIHR
Vesterinen Terhi			VIHR
Viljanen Ilkka			KOK
Virtanen Immo			askoti
Wangel Tiina			KOK

Kunnanhallitus

Varsinainen jäsen

Viljanen Ilkka	puheenjohtaja	KOK
Vahto Heikki	1. vpj	KESK
Mielonen Arto	2. vpj	PS
Laakso Vilho		KOK
Palokangas-Viitanen Merja		askoti
Upola Seija	(6.2.2024 alk.)	KESK
Vesterinen Terhi		VIHR

Henkilökohtainen varajäsen

Riihilahti Katja		KOK
Karjalainen Kari		KESK
Seppälä Toni		PS
Wangel Tiina		KOK
Rautavuo-Hätönen Henna		askoti
Kunttu Saana	(6.2.2024 alk.)	KESK
Vuorio Markku		VIHR

Lautakunnat

Hyvinvointilautakunta

Harjukari Teemu	puheenjohtaja	KESK
Hyttinen Juha	vpj.	KOK
Rautava Juha		PS
Seppälä Heidi		KESK
Varjola Veera		askoti
Vesterinen Elina		VIHR
Wangel Tiina		KOK

Tarkastuslautakunta

Laaksonen Jari	puheenjohtaja	KOK
	(6.11.2023 asti)	
Hyttinen Juha	puheenjohtaja	KOK
	(6.11.2023 alk.)	
Jaatinen Satu	vpj.	KESK
Järvinen Mirja		SDP
Kantola Päivi		askoti
Salomaa Markku		PS
Silvo Petri		KD
Vesterinen Elina		VIHR

Kasvatus- ja opetuslautakunta

Karjalainen Kari	puheenjohtaja	KESK
Rautavuo-Hätönen Henna	vpj.	askoti
Elonen Taina		KESK
Kunttu Saana		KESK
Laukkanen Jussi		KOK
Mäkinen Hannu		SDP
Seppälä Toni		PS

Tekninen lautakunta

Riihilahti Katja	puheenjohtaja	KOK
Upola Seija	vpj.	KESK
Anttila Raimo		KESK
Jyrkiäinen Sari		PS
Kurtelius Jani		KOK
Mattila Yrjö		SDP
Virtanen Immo		askoti

Keskusvaalilautakunta

Juva Arto	puheenjohtaja	KOK
Koivunen Kati	vpj.	KESK
Pohjoisvirta Pertti		PS
Hiltunen Teija		VIHR
Tiihonen Aarno		KD

Ympäristölautakunta

Tornio Tarja	puheenjohtaja	KESK
	(12.9. asti)	
Elonen Taina	puheenjohtaja	KESK
	(12.9. asti)	
Kailaniemi Risto	vpj.	PS
Jänisniemi-Honkala Mari		askoti
Kivistö Leevi		KOK
Lyrylä Kari		KOK
Kilpinen Kari		VIHR
Santamäki Leena		KESK

Tilivelvolliset

Kunnanhallitus**Viran- ja toimenhaltijat**

Kunnanjohtaja Rinna Ikola-Norrbacka
Talousjohtaja Aapo Pispä
Hallinto- ja henkilöstöpäällikkö Heidi Huldén
Sivistysjohtaja Petri Haapanen
Tekninen johtaja Aki Tiihonen
Hyvinvointijohtaja Matti Kettunen

Kunnan toiminta ja talous

Kunnan toiminnalliset tavoitteet toteutuivat pääosin ja niiden toteutuminen on kuvattu jäljempänä. Kunnan toimintaa kuvataan sekä toimintakertomuksessa että talousarvion toteutumisosassa palvelualueiden osalta.

Sote-uudistus toteutui vuoden 2023 alusta lukien, kun sosiaali- ja terveyspalvelut, pelastustoimi sekä oppilashuolto siirtyivät kunnilta uusille perustetuille hyvinvointialueille. Asikkalan kunnan osalta ainoa toiminnallinen muutos oli oppilashuollon tehtävien siirtyminen hyvinvointialueelle, sillä sosiaali- ja terveyspalvelut ja pelastustoimen palvelut olivat olleet Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän ja Päijät-Hämeen pelastuslaitoksen hoidossa. Sote-uudistuksen myötä vastuu siirtyneiden palveluiden rahoittamisesta siirtyi kunnilta valtiolle. Kuntien kustannusten näin vähentyessä myös kuntien tuloja vähennettiin leikkaamalla kaikkien kuntien kunnallisveroprosenttia, pienentämällä kuntien valtionosuuden määrää sekä pienentämällä kuntien saamaa osuutta yhteisöverosta.

Kunnan talouden tulos vuodelta 2023 muodostui lähes neljä miljoonaa euroa positiiviseksi. Hyvä tulos johtuu sote-uudistuksesta, sillä kuntien valtionosuudet sote-uudistuksen jälkeiselle ajalle arvioitiin valtiovarainministeriön toimesta ennakkotietojen pohjalta aivan liian suuriksi vuodelle 2023. Asikkalan kunta sai vuonna 2023 lähes kolme miljoonaa euroa liikaa valtionosuuksia, jotka peritään takaisin tulevina vuosina. Verotuloja kunnalle kertyi vuonna 2023 yli puoli miljoonaa euroa normaalia enemmän, koska alkuvuodesta 2023 tilitettiin vielä jonkin verran vuonna 2022 kertyneitä veroja ennen sote-uudistusta voimassa olleen korkeamman kunnallisveroprosentin mukaisesti.

Sote-uudistuksen rahoituslaskelmien tarkentues- sa vuoden 2022 lopulta alkaen alkoi käydä selväksi, että kuntamme verotulot ja valtionosuudet tulisivat uudistuksen myötä vähemmän enemmän kuin meiltä poistuvat kustannukset. Tämän vuoksi keväällä 2023 aloitettiin talouden sopeutuksen valmistelu. Sopeutustarve kasvoi valmistelun edessä jatkuvasti, kun jokainen valtiovarainministeriön sote-laskelmien päivitys heikensi kuntamme valtionosuusrahoitusta. Sopeutustarpeen määrä lokakuussa 2023 oli noin 1,8 miljoonaa euroa ja valtuusto päätti tuolloin käynnistää valmistelun talouden saamiseksi tasapainoon vuoteen 2026 mennessä. Talousarvio vuodelle 2024 laadittiin alijäämäiseksi. Marraskuun 2023 lopulla julkais- tut valtionvarainministeriön viimeiset sote-uudis-

tuksen rahoituslaskelmat kasvattivat sopeutus- tarveitamme vielä 800.000 eurolla yhteensä 2,6 miljoonan euron suuruiseksi. Maaliskuussa 2024 valtuusto linjasi tavoitteeksi saada kunnan talous tasapainoon vuoteen 2026 mennessä lisäämällä talouden sopeutustoimien määrää ja kasvattamalla verotuloja.

Vuoden 2023 tilinpäätöksessä kunnan toiminta- tuottojen määrä pysyi edellisvuoden tasolla (6,5 milj. eurossa). Vertailukelpoiset toimintakulut (ilman sote-uudistuksessa siirtyneitä kustannuksia) kasvoivat edellisvuodesta 5%. Investointeja tehtiin noin 11,6 miljoonalla eurolla, suurimpana yksittäisenä eränä Vääksyn yhteiskoulun rakentaminen (7,5 milj. euroa vuonna 2023). Tilikauden tuloksesta tehdään 3,5 milj. euron suuruinen investointiva- raus terveysaseman tulevaisuudessa toteutetta- vaa investointia varten, minkä jälkeen ylijäämää kertyy vuodelta 2023 noin puoli miljoonaa euroa.

Talousarvion käyttötalousmäärärahoihin tehtiin vuonna 2023 yksi muutos, kun valtuusto myönsi kasvatus- ja opetuspalveluille 650.000 euron suu- ruisen lisämäärärahan. Tilinpäätös vuodelta 2023 toteutui sekä alkuperäistä että muutettua talousar- viota parempana. Toimintatuottojen määrä toteu- tui hieman yli puoli miljoonaa euroa talousarviota suurempana, lähinnä valtion avustusten (hanke- rahoitus ym.) myötä. Toimintakulut puolestaan to- teutuivat hieman yli miljoona euroa talousarviota pienempänä, lähinnä sähköenergian kustannus- ten toteuduttua selvästi arvioitua pienempänä. Kunnan saamien verotulojen määrä toteutui mel- kein puoli miljoonaa euroa talousarviossa arvioitua suurempana sote-uudistuksesta johtuen. Tilikau- den tulos muodostui noin kaksi miljoonaa euroa muutettua talousarviota paremmaksi.

Palvelualueiden osalta hyvinvointipalveluiden talousarvio toteutui suunnitellusti. Kasvatus- ja opetuspalveluiden talousarvio toteutui myönnety- n lisämäärärahan jälkeen talousarvion mukaisesti. Teknisten palveluiden talousarvio alittiin sähkö- energian kustannusten alittaessa merkittävästi talousarvioon ennakoitun tason. Konsernipal- veluiden toteuma ylitti hieman talousarvion, sillä Asikkalan Elinkeino Oy:n purkamisen aiheuttama kirjanpidollinen tappio kirjattiin konsernipalvelui- den kuluksi, eikä tätä oltu palvelualueen talous- arviossa ennakoitu. Palvelualueiden toimintaa ja taloutta kuvataan talousarvion toteutumisosassa jäljempänä.

Kunnan toiminta ja talous vuodesta 2024 eteenpäin

Kunnan talous muodostuu näillä näkymin alijää- mäiseksi vuosina 2024-2025 sote-uudistuksen aiheuttaman valtionosuuden merkittävän laskun myötä. Valtuuston päätösten mukaisesti taloutta sopeutetaan siten, että tasapaino saavutetaan vuonna 2026. Investointitahti palautuu normaali- tasolle, kun uusi Vääksyn yhteiskoulu val- mistuu vuoden 2024 aikana ja pääomasijoitus Asikkalatalot Oy:hyn tehdään. Tämän jälkeen ai- noa näköpiirissä oleva merkittävä investointi on

terveysaseman peruskorjaus tai uudisrakentami- nen lähivuosien aikana. Valtiovarainministeriössä valmisteltavana olevan valtionosuusuudistuksen etenemistä seurataan tarkasti, sillä uudistuksen myötä kuntamme valtionosuuden taso saattaa entisestään laskea. Toiminnallisesti lähivuosien suurin tehtävä on talouden sopeutuksen toteutta- minen siten, että kuntamme palvelut ja elinvoima säilyvät hyvällä tasolla.

Toteutumis-
vertailuTilinpäätös-
laskelmatLiitetiedot,
luettelot ja
selvityksetAllekirjoitukset
ja merkinnät

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Tuloslaskelman tehtävänä on kuvata miten tilikauden tulos on muodostunut. Tuloslaskelma osoittaa tuottoina kertyneen tulo-rahoituksen

riittävyden palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT		
	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	6 501	6 494
Valmistus omaan käyttöön	1	0
Toimintakulut	-28 170	-58 985
Toimintakate	-21 668	-52 491
Verotulot	18 133	33 601
Valtionosuudet	10 266	23 134
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	211	5
Muut rahoitustuotot	143	498
Korkokulut	-123	-37
Muut rahoituskulut	-112	-84
Vuosikate	6 849	4 626
Poistot ja arvonalentumiset	-2 956	-2 306
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Tilikauden tulos	3 893	2 320
Tilinpäätössiirrot	-3 395	94
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	498	2 414
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	23,1	11,0
Vuosikate/Poistot, %	232	201
Vuosikate, euroa/asukas	859	577
Asukasmäärä	7970	8014

Toimintatuotot/Toimintakulut %

Toimintakatetta kuvaava suhdeluku osoittaa toimintatuottojen osuuden toimintakulujen rahoituksesta. Loppu osa toimintakuluista jää rahoitettavaksi verotuloilla, valtionosuuksilla ja rahoitustuotoilla.

kaava: $100 \cdot (\text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön}))$

Vuosikate/Poistot %

Vuosikatteen ja poistojen välinen suhdeluku osoittaa tulo-rahoituksen riittävyden investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Kunnan tulo-rahoituksen katsotaan olevan riittävä, jos suhdeluku on 100 prosenttia tai enemmän. Vastaavasti suhdeluvun ollessa alle 100 prosenttia, tulo-rahoituksen voidaan katsoa olevan riittämätön tuloslaskelman kulujen kattamiseen.

kaava: $100 \cdot (\text{vuosikate} / \text{poistot ja arvonalentumiset})$

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Rahoituslaskelman tehtävänä on kuvata rahan liikkeitä tilikauden aikana. Rahoituslaskelmaan kootaan kunnan rahan lähteet ja rahan käytöt tilikauden ajalta. Rahoituslaskelma

päättyy kuvaamaan muutosta kassavaroissa eli sitä, lisääntyvätkö vai vähenivätkö kunnan kassavarat tilikauden aikana.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	TP 2023 1 000 €	TP 2022 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 849	4 626
Tulorahoituksen korjauserät	693	-317
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-11 683	-15 046
Rahoitusosuudet investointeihin	480	78
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 087	64
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 426	-10 595
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-16	-10
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-735	5 700
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 340	2 928
Rahoituksen rahavirta	-2 068	8 618
Rahavarojen muutos	-642	-1 976
Rahavarat 31.12.	399	1 041
Rahavarat 1.1.	1 041	3 018
	-642	-1 976
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000€	264	766
Investointien tulorahoitus, %	61,1	30,9
Laskennallinen lainanhoitokate	7,6	5,0
Kassan riittävyys, pv	4	5
Asukasmäärä	7970	8014

Investointien tulorahoitus %

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

kaava: $100 \cdot (\text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno})$

Lainanhoitokate

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Koska Asikkalan kunnan lainakannasta yli 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, tulee lainanhoitokatte laskelman pohjana oleva lainalyhennysten määrä laskea alla olevan kaavan mukaisesti. Jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi tulorahoituksen katsotaan riittävän lainojen hoitoon. Vastaavasti tunnusluvun ollessa alle 1 joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, myymään kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

kaava: $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / ((\text{korkokulut} + (\text{lainakanta} / 8))$

Tase ja sen tunnusluvut

Taseen tehtävänä on kuvata kunnan omaisuuden ja velkojen arvoa. Taseen vastaavaa -puoli kuvaa kunnan omaisuutta ja vastattavaa -puoli rahan lähteitä, joilla omaisuus on rahoitettu.

VASTAAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	60 562	60 946
I Aineettomat hyödykkeet	21	39
Muut pitkävaikutteiset menot	21	39
II Aineelliset hyödykkeet	51 923	49 518
Maa- ja vesialueet	7 702	7 750
Kiinteistöjen liittymismaksut	94	94
Rakennukset	19 230	25 444
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 273	4 955
Koneet ja kalusto	247	272
Arvo- ja taide-esineet	12	12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	18 365	10 992
III Sijoitukset	8 618	11 389
Osakkeet ja osuudet	7 785	10 556
Muut lainasaamiset	747	747
Muut saamiset	86	86
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	21	25
Lahjoitusrahastojen varat	21	25
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 365	3 685
I Vaihto-omaisuus	24	22
Aineet ja tarvikkeet	24	22
II Saamiset	1 941	2 623
Pitkäaikaiset saamiset	134	100
Muut saamiset	134	100
Lyhytaikaiset saamiset	1 807	2 523
Myyntisaamiset	1 075	811
Lainasaamiset	108	110
Muut saamiset	503	907
Siirtosaamiset	121	695
IV Rahat ja pankkisaamiset	399	1 041
VASTAAVAA YHTEENSÄ	62 948	64 657

Omavaraisuusaste

Omavaraisuusaste mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 prosenttia omavaraisuutta.

kaava: $100 \cdot (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus

Suhteellisen velkaantuneisuuden tunnusluku osoittaa kuinka paljon kunnan käyttötuloista (toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

kaava: $100 \cdot (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

VASTATTAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
A OMA PÄÄOMA	35 152	37 470
I Peruspääoma	18 592	21 430
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 063	13 625
V Tilikauden yli-/alijäämä	498	2 414
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	16 418	13 023
Poistoero	518	623
Vapaaehtoiset varaukset	15 900	12 400
C PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	500	510
Lahjoitusrahastojen pääomat	500	510
E VIERAS PÄÄOMA	10 878	13 653
I Pitkäaikainen	1 393	1 837
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 393	1 409
Siirtovelat	0	428
II Lyhytaikainen	9 485	11 817
Joukkovelkakirjalainat	4 965	5 700
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16	16
Saadut ennakot	124	479
Ostovelat	2 442	2 835
Muut lyhytaikaiset velat	289	255
Siirtovelat	1 648	2 532
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	62 948	64 657
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	82,1	78,7
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	30,8	20,8
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 eur	16 561	16 040
Kertynyt yli/alijäämä, eur/asukas	2 078	2 001
Lainakanta 31.12. 1000 €	6 374	7 125
Lainakanta 31.12., €/asukas	800	889
Laina ja vuokravastuut 31.12.	7 026	7 813
Laina ja vuokravastuut €/asukas	882	975
Lainasaamiset 31.12. 1000 €	747	747
Asukasmäärä	7 970	8 014

Kunnan kokonaistulot ja -menot 2023

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT 2023

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT 2023		
TULOT	1 000 €	
Toiminta		
Toimintatuotot	6501	15,9 %
Verotulot	18133	44,5 %
Valtionosuudet	10266	25,2 %
Korkotuotot	211	0,5 %
Muut rahoitustuotot	143	0,4 %
Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyöd. luovutusvoitot	-55	-0,1 %
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	480	1,2 %
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	5087	12,5 %
Rahoitustoiminta		
Oman pääoman lisäykset	23	0,1 %
Kokonaistulot yhteensä	40789	100,0 %
MENOT		
Toiminta		
Toimintakulut	28 170	70,3 %
- Valmistus omaan käyttöön	-1	
Korkokulut	123	0,3 %
Muut rahoituskulut	112	0,3 %
Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyöd. tappiot	-747	-1,9 %
Investoinnit		
Investointimenot	11 683	29,1 %
Rahoitustoiminta		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	16	0,0 %
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	735	1,8 %
Kokonaismenot yhteensä	40 091	100,0 %
Täsmäytys:	0	
<i>Kokonaistulot - kokonaismenot</i>	698	
Muut maksuvalmiuden muutokset - rahavarojen muutos		698

Tilikauden 2023 tuloksen käsittely

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen tulee toimintakertomuksessa tehdä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Kunnan tilikauden tulos on +3.892.869,35 euroa.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että poistoeroa tuloutetaan +105.067,63 euroa, tilikauden tuloksesta tehdään 3,5 miljoonan euron suurinen investointivaraus terveysaseman investointia varten sekä tilikauden ylijäämä 497.936,98 euroa siirretään taseen omaan pääomaan, edellisiltä tilikausilta kertyneisiin ylijäämiin.

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Hallinto ja johtamistapa

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus turvataan. Asikkalan kunnan sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu kunnanhallituksen 23.4.2013 hyväksymään sisäisen valvonnan yleisohjeeseen. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaavat kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Kunnanjohtaja vastaa sisäisen valvonnan käytännön toteuttamisesta ja kukin toimielin ja sen alainen johtava viranhaltija vastaa omalta osaltaan toiminnan sisäisestä valvonnasta. Sisäisen valvonnan yleisohje päivitetään vuosien 2023-2024 aikana vastaamaan paremmin tämän päivän olosuhteita, toimintaa ja vaatimuksia.

Kunnan hallintosäätöä päivitetään säännöllisesti, viimeksi joulukuussa 2023.

Henkilöstöhallintoa on kehitetty voimakkaasti tuomalla uusia käytäntöjä, tehostamalla henkilöstöjohtamista, laatimalla uusia ohjeita ja uudistamalla olemassa olevia ohjeita. Esimiesten koulutukseen on panostettu.

Valmiusasioihin on panostettu aiempaan huomattavasti enemmän ja monipuolisemmin päivittämällä valmiussuunnitelmaa, harjoittelemalla valmiusasioita sekä hankkimalla tarvikkeita, välineitä ja laitteita kriisitilanteita varten.

Riskienhallinta

Kerran vuodessa toteutettavassa vakuutus-kartoituksessa on analysoitu ja suunniteltu vahinko- ja vastuuriskien toteutumista ja niiden vakuuttamista, pitämällä näin vakuutusturva jatkuvasti ajan tasalla.

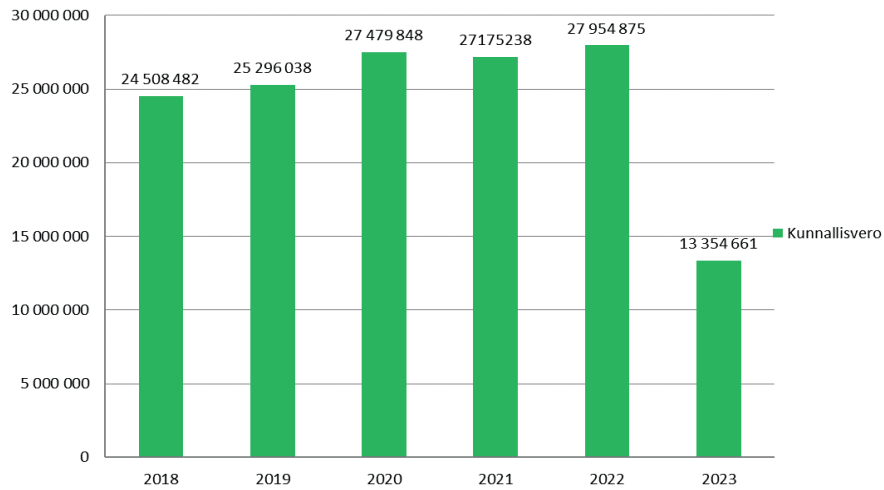
Henkilöriskejä on arvioitu normaalin toiminnan yhteydessä pitkin toimintavuotta. Tiedon ja osaamisen jakamiseen on kunnan kaikissa toiminnoissa kiinnitetty erityistä huomiota henkilöriskien vähentämiseksi. Työvoiman saatavuuteen sisältyvää riskiä on pyritty pienentämään kohentamalla aktiivisesti työnantajakuva ja viestimällä siitä monin tavoin.

Teknisen tietoturvan parantamiseen on panostettu monin tavoin erityisesti lisääntyneiden kyberhyökkäysten ja tietojenkalasteluyritysten vuoksi.

Valvonta

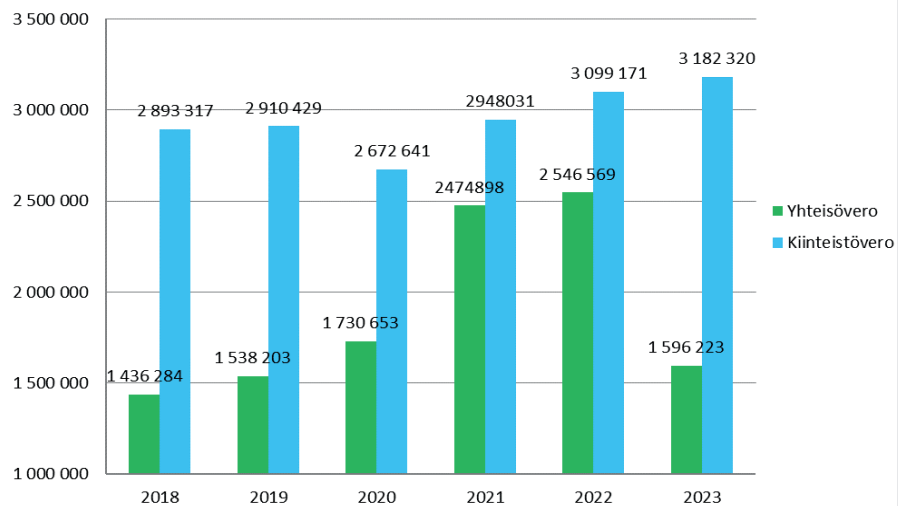
Valvontaa on toteutettu sisäisen valvonnan yleisohjeen mukaisesti. Kunnan toiminnassa on noudatettu säännöksiä, määräyksiä ja päätöksiä eikä merkittäviä poikkeamia ole havaittu.

Kunnallisverotulot vuosina 2018-2023



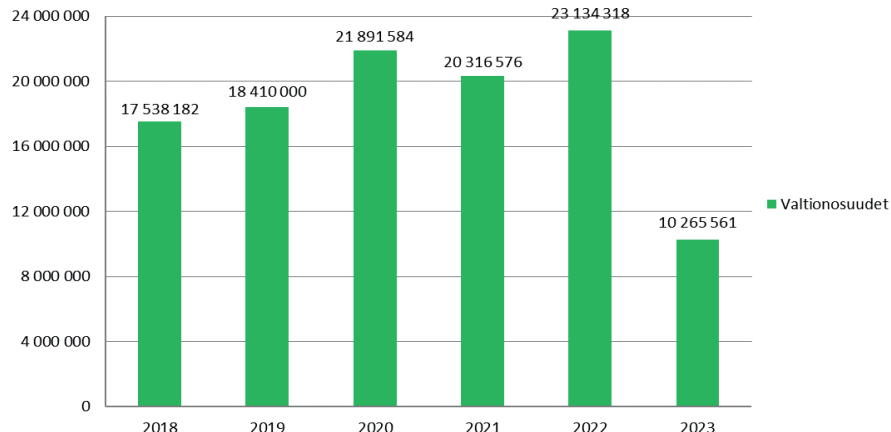
Kunnallisverotulojen kehitys Asikkalassa vuosina 2018-2023.

Yhteisö- ja kiinteistöverotulot vuosina 2018-2023



Yhteisö- ja kiinteistöverotulojen kehitys Asikkalassa vuosina 2018-2023.

Valtionosuudet vuosina 2018-2023



Valtionosuudet vuosina 2018-2023.

Veroproositit vuosina 2019-2023

	2019	2020	2021	2022	2023
Tulovero	20,75	20,75	20,75	20,75	8,11
Kiinteistöverot yleinen	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93
Vakituinen asuinrakennus	0,45	0,45	0,45	0,45	0,45
Muu asuinrakennus	1,25	1,25	1,25	1,25	1,25
Rakentamaton tontti	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00

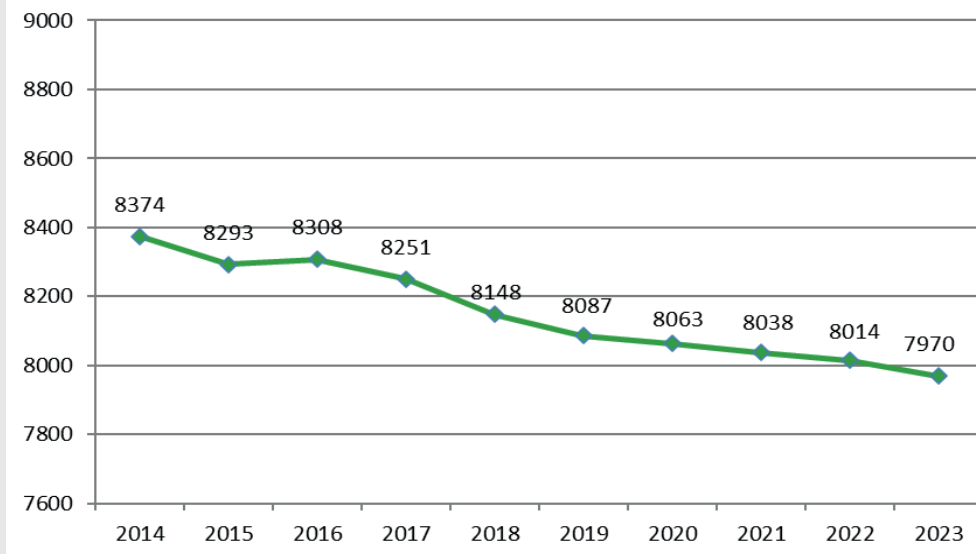
Toteutumis-
vertailu

Tilinpäätös-
laskelmat

Liitetiedot,
luettelot ja
selvitykset

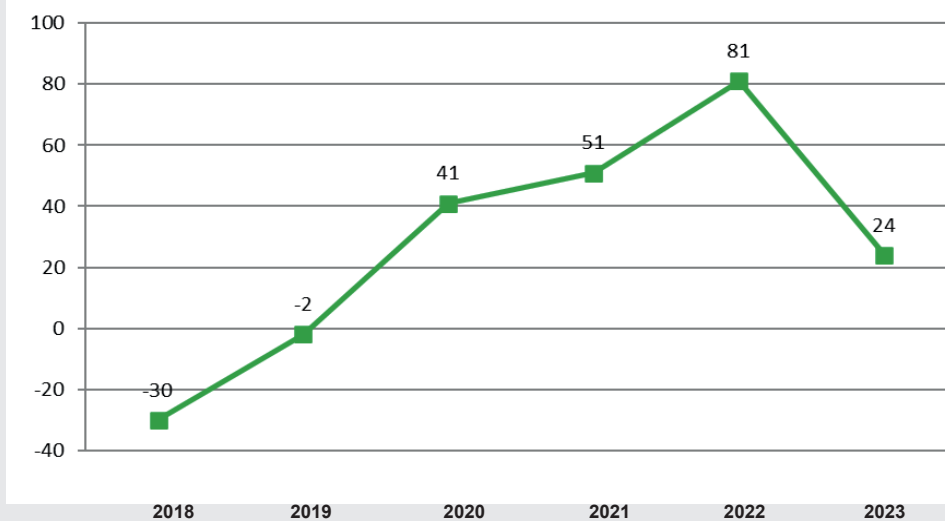
Allekirjoitukset
ja merkinnät

Väkiluvun kehitys Asikkalassa

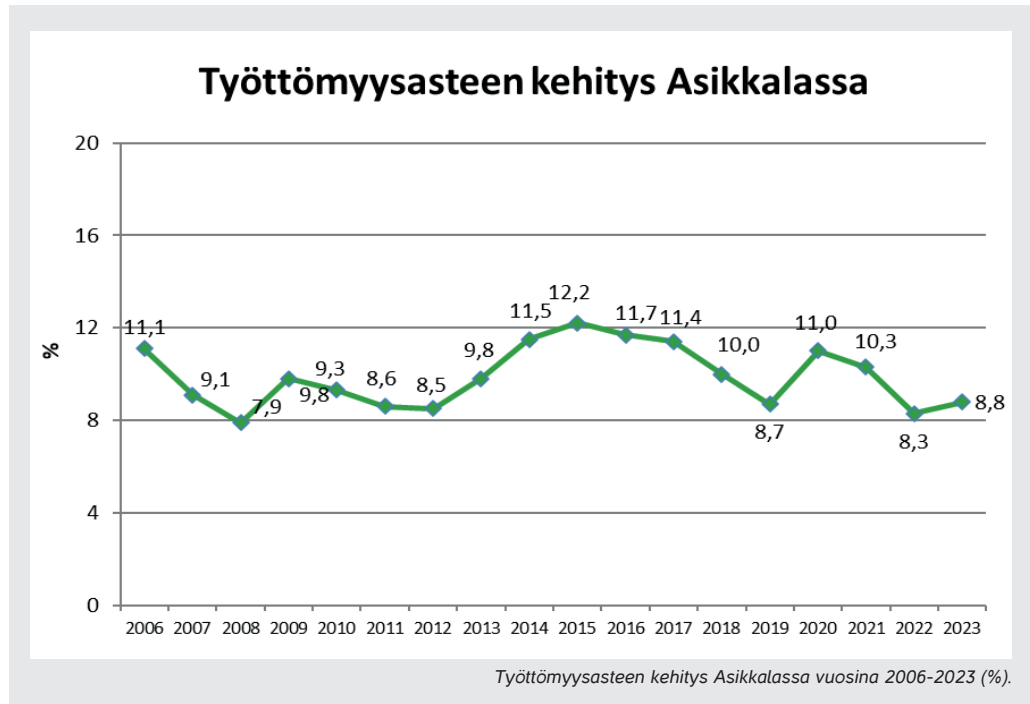


Väkiluvun kehitys Asikkalassa aikavälillä 2014-2023.

Nettomuutto Asikkalassa



Nettomuuton kehitys Asikkalassa 2018-2023.



Kunnan henkilöstö

Vuoden 2023 lopussa Asikkalan kunnan palveluksessa oli 327 henkilöä, joista vakinaisessa palvelussuhteessa oli 270 henkilöä.

Kunnassa työskenteli määräaikaisissa palvelussuhteissa projektityöntekijöitä, kesätyön-

tekijöitä, sijaisia, työllistettyjä ja oppisopimuskoulutuksessa olevia henkilöitä.

Henkilöstöraportti vuodelta 2023 on tämän tilinpäätöksen liitteenä.

Kunnan henkilöstön määrä

Henkilöstö (31.12.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos ed. vuoteen
Vakinaiset	236	235	244	258	267	270	3
Määräaikaiset	46	51	53	45	62	57	-5
Yhteensä	282	286	297	303	329	327	-2

Henkilöstön määrää kuvaavissa luvuissa on otettu huomioon vakinaiset ja määräaikaiset palvelussuhteet (pl. sijaisuudet, työllistettyinä ja oppisopimuskoulutuksen kautta työskentelevät).

	2019	2020	2021	2022	2023
Palkat ja palkkiot	10 764 000	10 861 000	11 775 824	12 407 044	13 422 512
Eläkekulut	2 670 000	2 652 000	2 810 815	2 922 579	2 757 566
Muut henkilösivukulut	295 000	359 000	414 851	511 713	534 700
Yhteensä	13 729 000	13 872 000	15 001 490	15 841 335	16 714 778

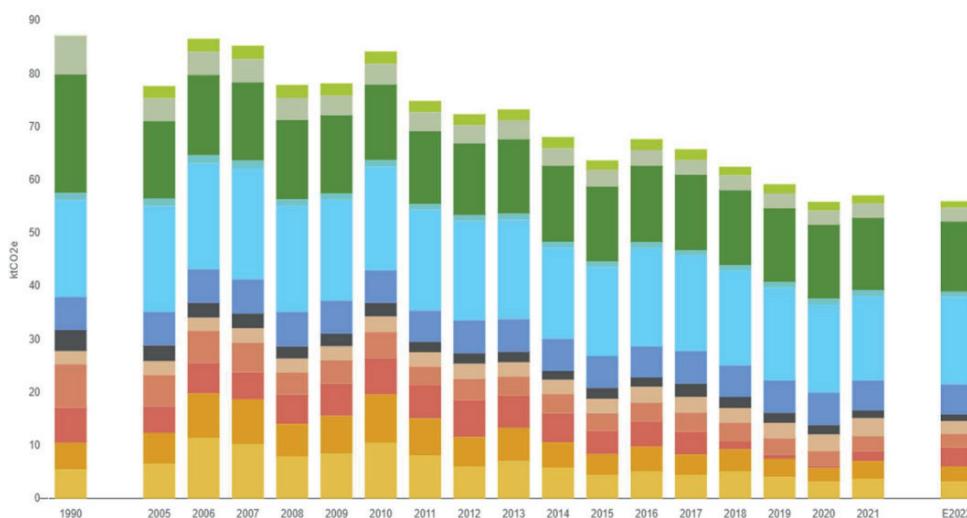
Huom. luvuissa mukana myös työllistettyjen henkilöstökulut

Ympäristöasiat

Asikkala on ollut virallinen HINKU-kunta vuodesta 2013 (HINKU = Hiilineutraali kunta). HINKU-kunnat ovat lupautuneet vähentämään alueensa kasvihuonekasvipäästöjä 80% vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. HINKU-toiminta on osaltaan vaikuttanut monin tavoin ympäristönsuojelun edistämiseen. Asikkalassa kasvihuonekaasupäästöjä on saatu vähennettyä vuodesta 2005

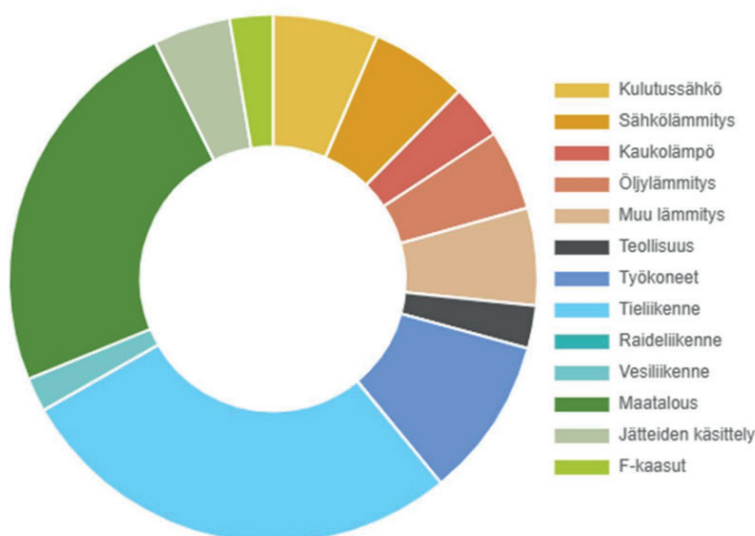
vuoteen 2021 mennessä 27% (kuvaaja 1). Kuvaajaan on myös merkitty vuoden 2022 ennakkotieto. Kasvihuonekaasupäästöjen kehitys per asukas on laskeneet samana aikana 22% (kuvaaja 2). Suurimmat päästölähteet Asikkalassa ovat maatalous ja tieliikenne (kuvaaja 3). (Lähde: Hiilineutraali Suomi -sivusto; hiilineutraalisuomi.fi)

Ympäristötilinpäätös vuodelta 2023 on tämän tilinpäätöksen liitteenä.



Kuvaaja 1. Asikkalan kasvihuonepäästöjen kehitys vuodesta 2005 vuoteen 2021 sekä 2022 ennakkotieto

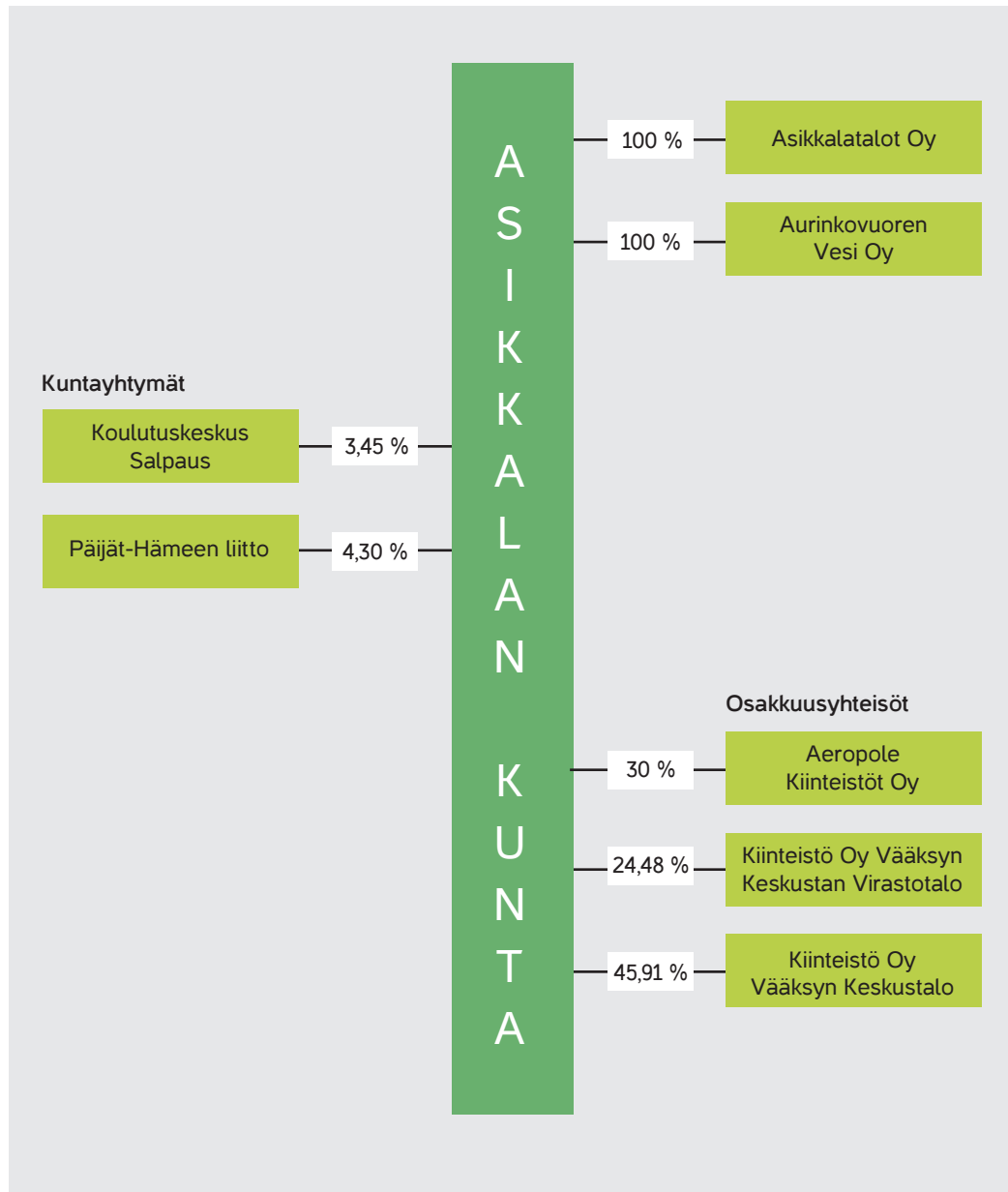
PÄÄSTÖJEN JAKAUMA 2021 — ASIKKALA



Kuvaaja 3. Päästöjen jakauma Asikkalassa vuonna 2021.

Kuntakonsernin toiminta ja talous

Konsernirakenne



Asikkalan kunnan konsernirakenne ja omistusosuudet (%).

Konsernin toiminnan ohjaus ja valvonta

Kunnan konserniohjauksen järjestelmä perustuu kuntalakiin, kunnan hallintosääntöön sekä valtuuston 22.5.2017 vahvistamaan konserniohjeeseen.

Kunnan määräysvallassa olevien tytäryhtiöiden sekä soveltuvin osin kunnan osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien on toimiessaan noudatettava konserniohjetta sekä kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan antamia ohjeita. Myös eri yhteisöissä vaikuttavien kunnan edustajien tulee toiminnassaan huomioida annetut ohjeet ja määräykset.

Konserniohjeen perusteella kunnan varsinainen konsernijohto muodostuu kunnanhallituksesta ja kunnanjohtajasta.

Konserniyhtiöiden toiminnan ohjaus ja valvonta tapahtuu pääosin kunnanjohtajan toimesta hänen osallistuessaan tytäryhtiöiden hallitusten kokouksiin ja tuoden yhtiöiden asioita kunnanhallitukseen keskusteltavaksi ja päätettäväksi. Kunnan osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien osalta toiminnan ohjaus ja valvonta tapahtuu yhtäältä kunnan nimeämien edustajien kautta kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan ohjeistaessa tarvittaessa edustajia. Kunnan tytäryhtiöillä on sama tilintarkastusyhteisö kuin kunnalla.

Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat

Asikkalan Elinkeino Oy purettiin ja poistettiin kaupparekisteristä vuoden 2023 aikana. Yhtiön purkamisen yhteydessä konkretisoitui noin 200.000 euron suuruinen kirjanpidollinen tappio, joka kirjattiin konsernipalveluiden palvelualueelle menoksi. Tappio johtui yhtiölle aikoinaan hankitun maa-alueen hankintahinnan ja myöhemmin todetun käyvän hinnan erotuksesta.

Asikkalatalot Oy jatkoi uuden vuokratalohankkeen valmistelua kunnan strategian ja kunnanhallituksen ohjeistuksen mukaisesti. Valtuusto päätti tehdä 6 miljoonan euron suuruisen pääomasijoituksen yhtiöön sen taseen vahvista-

miseksi ja toiminnan laajentumisen mahdollistamiseksi. Pääomasijoitus toteutetaan uuden vuokratalon rakentamisen tahdissa vuodesta 2024 alkaen.

Aurinkovuoren Vesi Oy laati vesi- ja viemäriverkoston peruskorjaussuunnitelman seuraavien 15 vuoden ajalle sekä aloitti suunnittelun puhdistamon tulevaisuuden investointivaihtoehtoista. Yhtiö aloitti talouden tasapainottamiseen tähtäävien toimenpiteiden suunnittelun ja toteutuksen. Valtuusto päätti 400.000 euron suuruudesta pääomasijoituksesta yhtiöön korvaamaan yhtiön rakentaman vesi- ja viemäriverkoston investointikustannuksia kunnan kaavoittamille asuinalueille.

Asikkalatalot Oy:n ja Aurinkovuoren Vesi Oy:n tilinpäätökset ovat kunnan tilinpäätöksen liitteenä.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT		
	TP 2023	TP 2022
Toimintatuotot	1 000 €	1 000 €
Toimintakulut	8 786	48 765
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	4	-17
Toimintakate	-22 878	-53 387
Verotulot	18 088	33 560
Valtionosuudet	12 732	25 533
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	244	-20
Muut rahoitustuotot	107	630
Korkokulut	-355	-59
Muut rahoituskulut	-113	-134
Vuosikate	7 825	6 123
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 533	-3 580
Omistuksen eliminoitierot	0	0
Arvonalentumiset	-195	0
Satunnaiset erät	-2	0
Tilikauden tulos	4 094	2 542
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	-53	-4
Vähemmistöosuudet	0	1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 040	2 539
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	27,7	47,7
Vuosikate/Poistot, %	209,9	169,9
Vuosikate €/asukas	982	764
Asukasmäärä	7 970	8 014
Toimintatuotot/Toimintakulut %		
100*Toimintatuotot/ (Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)		
Toimintatuotot	8 786 031,43	48 764 511,06
Toimintakulut (sis. - valm. omaan käyttöön)	-31 668 344,30	-102 135 315,15
Toimintatuotot/Toimintakulut %	27,7	47,7
Vuosikate/Poistot, %		
100*Vuosikate/Poistot		
Vuosikate	7 824 595,09	6 122 971,7
Poistot	3 728 283,54	3 604 262,1
	210	170
Vuosikate €/asukas	7 824 595,09	6 122 971,68
	982	764

Toimintatuotot/Toimintakulut %

Toimintakatetta kuvaava suhdeluku osoittaa toimintatuottojen osuuden toimintakulujen rahoituksesta. Loppu osa toimintakuluista jää rahoitettavaksi verotuloilla, valtionosuuksilla ja rahoitustuotoilla.

kaava: $(100 * \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön}))$

Vuosikate/Poistot %

Vuosikatteen ja poistojen välinen suhdeluku osoittaa tulorahoituksen riittävyyden investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Tulorahoituksen katsotaan olevan riittävä, jos suhdeluku on 100 prosenttia tai enemmän. Vastaavasti suhdeluvun ollessa alle 100 prosenttia, tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittämätön tuloslaskelman kulujen kattamiseen.

kaava: $(100 * \text{vuosikate} / \text{poistot ja arvonalentumiset})$

Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2023 1 000 €	2022 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 825	6 123
Satunnaiset erät	-2	-14
Tilikauden verot	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	688	671
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-12 942	-17 788
Rahoitusosuudet investointimenoihin	481	83
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	<u>4 726</u>	<u>122</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	775	-10 802
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	14
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 598
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-541	-263
Lyhytaikaisten lainojen muutos	685	5 076
Oman pääoman muutokset	265	15
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5	168
Vaihto-omaisuuden muutos	-15	63
Saamisten muutos	686	21
Korottomien velkojen muutos	<u>-1 881</u>	<u>1 707</u>
Rahoituksen rahavirta	-806	8 400
Rahavarojen muutos	-32	-2 403
Rahavarat 31.12.	2 557	5 604
Rahavarat 01.01.	5 604	8 007
Rahavarojen muutos	-3 047	-2 403
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 €	-1 549	347
Investointien tulorahoitus, %	62,8	62,8
Laskennallinen lainanhoitokate		3,7
Rahavarojen riittävyys pv		20
Asukasluku		7 970

Investointien tulorahoitus %

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

kaava: $(100 \cdot \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno})$

Lainanhoitokate

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Koska konsernin lainakannasta yli 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, tulee lainanhoitokateen laskelman pohjana oleva lainalyhennysten määrä laskea alla olevan kaavan mukaisesti. Jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi tulorahoituksen katsotaan riittävän lainojen hoitoon. Vastaavasti tunnusluvun ollessa alle 1 joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, myymään konsernin omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

kaava: $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + (\text{lainakanta} / 8))$

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	64 846	70 322
Aineettomat hyödykkeet	30	115
Aineettomat oikeudet	9	45
Muut pitkävaikutteiset menot	21	44
Muut pitkävaikutteiset menot	0	26
Aineelliset hyödykkeet	63 882	68 681
Maa- ja vesialueet	8 301	8 276
Rakennukset	24 744	37 814
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 709	8 859
Koneet ja kalusto	740	2 262
Muut aineelliset hyödykkeet	12	17
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	18 375	11 452
Sijoitukset	934	1 527
Osakusyhteisöosuudet		
Muut osakkeet ja osuudet	857	1 435
Muut lainasaamiset	60	69
Muut sijoitukset	17	23
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	112	159
Lahjoitusrahastojen varat	21	25
Valtion toimeksiannot	90	129
Muut toimeksiantojen varat	1	5
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 746	12 771
Vaihto-omaisuus	185	531
Aineet ja tarvikkeet	139	492
Keskeneräiset tuotteet	45	36
Valmiit tuotteet	2	2
Saamiset	2 004	6 636
Pitkäaikaiset saamiset	134	296
Myyntisaamiset	0	196
Lainasaamiset	134	100
Lyhytaikaiset saamiset	1 870	6 340
Myyntisaamiset	973	2 728
Lainasaamiset	108	110
Muut saamiset	647	1 431
Siirtosaamiset	142	2 071
Rahoitusomaisuusarvopaperit	654	804
Rahat ja pankkisaamiset	1 903	4 801
VASTAAVAA YHTEENSÄ	69 704	83 253

VASTATTAVAA	2023 1 000 €	2022 1 000 €
OMA PÄÄOMA	46 045	44 649
Peruspääoma	18 592	21 430
Arvonkorotusrahasto	9	25
Muut omat rahastot	0	0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	23 404	20 669
Tilikauden yli-/alijäämä	4 040	2 524
VÄHEMMISTÖOSUUS	0	33
PAKOLLISET VARAUKSET	64	1 518
Muut pakolliset varaukset	64	1 518
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	616	783
Valtion toimeksiannot	90	210
Lahjoitusrahastojen pääomat	500	510
Muut toimeksiantojen pääomat	26	63
VIERAS PÄÄOMA	22 980	36 271
Pitkäaikainen	4 860	13 373
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	2 043	10 203
Lainat julkisyhteisöiltä	5	5
Muut velat/liittymismaksut	2 282	2 277
Siirtovelat	0	409
Laskennalliset verovelat	530	479
Lyhytaikainen	18 120	22 898
Joukkovelkakirjalainat	4 965	5 700
Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	7 851	4 334
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Saadut ennakot	149	501
Ostovelat	2 832	5 978
Muut velat/liittymismaksut	401	995
Siirtovelat	1 922	5 390
Laskennalliset verovelat	0	0
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	69 704	83 253

Omavaraisuusaste	66,2 %	5025,6 %
Suhteellinen velkaantuneisuus	57,6 %	33,2 %
Kertynyt yli-/alijäämä 1000 €	27 444	20 084
Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	3 443	2 499
Konsernin lainat, €/asukas	1 865	2 668
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	14 865	13 831
Laina ja vuokravastuut 31.12.	15 628	36 680
Laina ja vuokravastuut €/asukas	2 668	3 697
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	60	69
Kunnan asukasmäärä	7970	8014

Omavaraisuusaste

Omavaraisuusaste mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä. Hyvän tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 prosentin omavaraisuutta.

kaava: $100 \cdot (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus

Suhteellisen velkaantuneisuuden tunnusluku osoittaa kuinka paljon konsernin käyttötuloista (toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella.

kaava: $100 \cdot (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

Toiminta-
kertomus

Toteutus-
vertailu

Tilinpäätös-
laskelmat

Liitetiedot,
luettelot ja
selvitykset

Allekirjoitukset
ja merkinnät

Toteutumisvertailu

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Käyttötalousosan toteutuminen

Konsernipalvelut

Kasvatus- ja opetuspalvelut

Hyvinvointipalvelut

Tekniset palvelut

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Investointiosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutuminen

Yhteenveto määrärahojen ja
tuloarvioiden toteutumisesta

Toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2023

TALOUSARVION TAVOITTEET VUODELLE 2023




TOTEUTUMINEN







	Toteutunut
	Toteutunut osittain
	Ei toteutunut

Tavoite 1	Aniankedon kaavoitus on hyväksymisvaiheessa.	
Toteutuminen	Kaava tulee hyväksymisvaiheeseen kesällä 2024. Vaadittavien selvitysten teko on vienyt ennakoitua enemmän aikaa ja kaavan valmistelutyö päästiin käynnistämään suunniteltua myöhemmin.	
Tavoite 2	Aniankedon messukonsepti on valmis päätöksentekoon.	
Toteutuminen	Messuajatuksista luovuttiin talouden sopeutustarpeiden vuoksi, eikä tämä tavoite siten toteutunut. Aluetta tullaan markkinoimaan muilla tavoin.	
Tavoite 3	Maanhankinta asumisen ja yritystoiminnan tarpeisiin on käynnissä luonnollisissa kasvusuunnissa (Vesivehmaa – Lahden suunta, Urajärvi – moottoritien läheisyys).	
Toteutuminen	Kahden maa-alueen hankinta vietiin päätöksentekoon, mutta alueita ei päädytty ostamaan.	
Tavoite 4	Vuokra-asuntojen rakentamisprojekti kuntakonsernin toimesta on käynnistynyt.	
Toteutuminen	Rakentamisen hankesuunnitelma valmistui ja päätös pääomasijoituksesta Asikkatalot Oy:hyn tehtiin.	
Tavoite 5	Telakkaranta on valmis rakennettavaksi, rantabulevardi on suunniteltu ja ensimmäinen tontti on luovutettu.	
Toteutuminen	Alue on valmis rakennettavaksi, rantabulevardi on suunniteltu ja pääosin myös toteutettu. Ensimmäistä tonttia ei ole luovutettu vielä - neuvottelut ostajayhtiön kanssa olivat vuoden lopulla kesken, mutta ne on sittemmin saatu päätökseen.	
Tavoite 6	Metsä-Aakalan yritysalueella Vesivehmaalla kunnallistekniikka on valmis (kadut yms.).	
Toteutuminen	Kunnallistekniikka ja kadut ovat valmiit. Katujen asfaltointi tehdään kesällä 2024	
Tavoite 7	Kevyen liikenteen väylä tiellä 313 välillä Vehkoo – Lentotie on pinnoitusta varten valmis. Suunnitelma Vierumäelle asti on valmis.	
Toteutuminen	Väylä on valmis ja pinnoitettu. Suunnitelma Vierumäelle on viranomaisten käsittelyssä.	
Tavoite 8	Monitoimilava on rakennettu.	
Toteutuminen	Toteutunut suunnitelmien mukaisesti	
Tavoite 9	Hyvinvointialueen aloittaminen on tapahtunut sujuvasti Asikkalan näkökulmasta. Palvelut jatkuvat vähintään entisen tasoisena, mukaan lukien perhekeskus Ilo ja seniorikeskus Olo.	
Toteutuminen	Muilla osin tavoite toteutui, mutta opiskelijahuollon palveluiden taso ja saatavuus on heikentynyt.	
Tavoite 10	Prosessi kuntalaisten osallistamiseksi eri palvelukokonaisuuksien kehittämisen ja muutosten osalta on kuvattu.	
Toteutuminen	Prosessi on kuvattu lasten- ja nuorten osalta.	
Tavoite 11	Entistä isompi osa väestöstä osallistuu jollain tavalla harrastustoimintaan.	
Toteutuminen	Lasten ja nuorten osalta harrastustoiminnan aktiivisuus lisääntynyt.	
Tavoite 12	Kulttuurikasvatusohjelma on otettu käyttöön.	
Toteutuminen	Tavoite on toteutunut. Kulttuurikasvatusohjelmaa toteutetaan päiväkodeissa ja kouluissa.	
Tavoite 13	Hyvä palvelu ja sen vaatima resurssointi on määritelty.	
Toteutuminen	Tavoitteen osalta on edetty luonnosvaiheeseen, mutta lopullinen määrittely tehdään vuoden 2024 puolella.	

TALOUSARVION TAVOITTEET VUODELLE 2023

TOTEUTUMINEN

	Toteutunut
	Toteutunut osittain
	Ei toteutunut

Tavoite 14	Kylien kehittämistarpeet on kartoitettu.	
Toteutuminen	Kartoitus on toteutettu.	
Tavoite 15	Ennakkovaikutusten arvioinnin ohjeistus on laadittu.	
Toteutuminen	Ohjeistus on laadittu ja esitelty valtuustolle.	
Tavoite 16	Vesihuollon tulevaisuuden kehittämistarpeista ja rahoituksesta on käyty keskustelut yhtiön toimivan johdon ja kunnanhallituksen välillä.	
Toteutuminen	Keskusteluja on käyty aktiivisesti kunnanhallituksen ja valtuuston kanssa.	
Tavoite 17	Joukkoliikenteen palveluiden käyttöaste on arvioitu ja analysoitu. On selvitetty mahdollisuus yhteiskäyttöautokokeiluun jollakin kylällä osana joukkoliikenteen kokonaisuutta.	
Toteutuminen	Käyttöaste on arvioitu ja analysoitu. Vuoroihin on tehty muutoksia (lisäyksiä, vähennyksiä ja reittimuutoksia) tämän seurauksena. Yhteiskäyttöautokokeilun mahdollisuutta kylillä on selvitetty, mutta taloudellisesti kestävää toteutustapaa ei ole löydetty.	
Tavoite 18	Yläkoulu ja lukio pidetään vetovoimaisena. Yhteiskoulun yläkoulu on 5-sarjainen, yläkoululaisia on yli 330 ja lukiolaisia yli 180.	
Toteutuminen	Vetovoima on säilynyt, sillä lukioon tuli sama määrä hakijoita kuin aiemmin ja yläkoulun oppilasmäärä on nousussa. Vääksyn yhteiskoulussa on sekä 4 - ja 5 sarjaisia luokka-asteita. Yläkoululaisia 305, lukiolaisia 204 (syksy 2023).	
Tavoite 19	Kestävän kehityksen agenda 2030-hankkeen tavoitteet vuoden 2023 osalta ovat toteutuneet.	
Toteutuminen	Hankkeen tavoitteet saavutettiin (jatkuvan kehittämisen prosessi, ympäristökasvatussuunnitelma on laadittu, energiatalkoot, jätteenkäsittely, tietoisuutta on lisätty, kuntalaisten omatoimisuutta on lisätty, osallistamisen prosessi, EVA, ympäristövaikutuksen arviointi)	

Asikkalatalot Oy - toiminnalliset tavoitteet 2023

ASIKKALATALOT OY

TAVOITE 1.

Tavoitteena fossiilisesta polttoaineista luopuminen (öljylämmitys) vuoden 2023 aikana. Kohteet sijaitsevat Nukarintie 2 ja Kurratie 2-4. Vaihtoehtoina ovat kaukolämpö ja maalämpö, selvitykset näistä lämmitysmuodoista ovat käynnistetty syksyn 2022 aikana.

Toteutuminen:

Kohteissa Nukarintie 2 ja Kurratie 2-4 luovuttiin öljylämmityksestä ja siirryttiin kaukolämpöön, kaukolämpö kytkettiin käyttöön ko.kohteissa lokakuussa 2023. ARA:n avustusten hakeminen kesken.

TAVOITE 2.

Uudistuotantohankkeen eteenpäin vieminen.

Toteutuminen:

Uudistuotantohanketta vietiin eteenpäin.

- tehtiin hankesuunnitelma
- valmisteltiin tontin hankintaa
- valmius aloittaa SR-urakan kilpailutus vuoden 2024 alussa

TAVOITE 3.

Tavoitteena pitää säännöllisillä huoneistokorjauksilla ja kiinteistöjen ylläpidolla asukastyytyväisyys ja käyttöaste hyvänä.

Toteutuminen:

Rahoituskulujen (korko)noudesta huomattavasti jouduimme jäädyttämään isojen huoneistokorjausten tekoa ko.tilikaudella. Tämä aiheutti hieman käyttöasteen laskua. Kiinteistöjen tarvittavat korjaukset tehtiin suunnitellusti sekä akuutit korjaukset pystyttiin hoitamaan.

TAVOITE 4.

Tavoitteena taloudessa seurata aktiivisesti kustannusten nousua ja pitää yhtiön maksuvalmius hyvänä.

Toteutuminen:

Maksuvalmius saatiin pidettyä hyvänä ko. tilikaudella siirtämällä osa huoneistokorjauksista seuraavalle tilikaudelle.

Aurinkovuoren Vesi Oy - toiminnalliset tavoitteet 2023

AURINKOVUOREN VESI OY**TAVOITE 1.**

Yhtiö tekee positiivisen tuloksen vuodelle 2023.

Toteutuminen:

Tavoite ei toteutunut, vaan yhtiön tilikauden tulos oli 477.000 euroa tappiollinen.

TAVOITE 2.

Yhtiö laatii kuntoarvion ja peruskorjaussuunnitelman kriittisestä vesi- ja viemäriverkostosta.

Toteutuminen:

Tavoite toteutui. Saneeraussuunnitelma on laadittu 15 vuoden ajalle.

TAVOITE 3.

Vesihuollon tulevaisuuden kehittämistarpeista ja rahoituksesta käydään keskustelut yhtiön toimivan johdon ja Asikkalan kunnan- hallituksen välillä. Pyritään parantamaan vuorovaikutusta yhtiön ja valtuutettujen välillä.

Toteutuminen:

Tavoite toteutui. Keskusteluja on käyty sekä valtuuston että kunnanhallituksen kanssa.

TAVOITE 4.

PTS:n (pitkän tähtäimen suunnitelman) laatiminen.

Toteutuminen:

Tavoite toteutui. Pitkän tähtäimen suunnitelma (PTS) on laadittu.

Käyttötalouden toteutuminen

Konsernipalvelut

Konsernipalveluiden talousarvio ylittyi noin 75.000 eurolla, koska Asikkalan Elinkeino Oy:n purkamisen yhteydessä realisoitunut kirjanpidollista tappiota (n. 200.000 euroa) ei oltu talousarviota laadittaessa ennakoitu. Kyseisen tappion kirjaaminen käyttötaloudenmenoksi konkretisoitui vasta tilinpäätöksen laatimisen yhteydessä, minkä vuoksi esitystä lisämäärärahasta konsernipalveluiden talousarvioon ei oltu vuoden 2023 aikana tehty. Tappio johtui yhtiölle aikoinaan hankitun maa-alueen hankintahinnan ja myöhemmin todetun käyvän arvon erotuksesta

Maalis-huhtikuussa järjestettiin eduskuntavaalit, joiden organisoinnista vastasi hallintopalvelut. Kunnan hallintosääntö käytiin perusteellisesti läpi keväällä 2023, kun parlamentaarinen työryhmä valmisteli kesäkuun hallintosääntöpäivityksen yhdessä hallintopalvelujen kanssa. Valtuustotyöskentely keskittyi erityisesti talousohjelman valmisteluun, jonka työstäminen aloitettiin jo keväällä.

Henkilöstöpalveluissa otettiin käyttöön uusi työajanseurantajärjestelmä, jonka käyttöönoton myötä sähköisen työajanseurannan käyttö laajeni aiempaa useampiin yksiköihin. Päijät-Hämeen kunnat ja hyvinvointialue päättivät syksyllä ajaa työterveys Wellamon toiminnan alas maaliskuun 2024 loppuun, joten henkilöstöpalveluissa käynnistettiin loppuvuodesta työterveyshuoltotoiminnan kilpailutus. Henkilöstöpalveluiden kokonaisuutta kuvataan tarkemmin erillisessä henkilöstökertomuksessa.

Tietotekniikkapalveluissa vuoden isoin ponnistus oli uuden yhteistyösopimuksen neuvottelu Kuntien Tieran kanssa kunnan perustietotekniikkapalveluiden järjestämiseksi. Usean kuukauden neuvotteluiden tuloksena saatiin yksikkökustannuksia laskettua ja löydettiin aiempaa parempi ratkaisu koulujen tietoteknisen tuen osalta.

Talousohjelmien osalta vuotta väritti talouden sopeutuksen valmistelu. Sote-uudistukseen liittyvät valtion rahoituslaskelmat muuttuivat lähes kuukausittain, mikä aiheutti harmaita hiuksia sekä viranhaltijoiden että luottamushenkilöiden työskentelyssä. Valtuusto linjasi sopeutustoimien

aloittamisesta lokakuun kokouksessaan. Loppuvuodesta otettiin käyttöön ostolaskujen automaattinen kiertojärjestelmä ja jäätin toiveikkaasti odottamaan luvattua ostolaskujen suoraveloituksen mahdollisuutta, mikä vähentäisi laskujen käsitteilyyn käytettyä työaikaa huomattavasti.

Päijät-Hämeen maaseutuhallinnossa oltiin suurten muutosten äärellä, kun EU:n uusi ohjelmakausi lähti käyntiin. Muutokset koskivat sekä maataloustuottajia että maaseutuhallintotiimiä. Maataloustuottajille järjestettiin koulutuksia ja tiedotusta muutoksen tueksi. Varautumiseen liittyvät asiat nousivat esiin ja maataloustuottajia koulutettiin tältäkin osin.

Kaavoituspalvelut vei eteenpäin Ruotsalaisen rantaosayleiskaavaa ja Aniankedon kaavaa. Valtuusto hyväksyi Kuivurinmäen kaavan ja Lahden kaupunkiseutusuunnitelman sekä yksityisten maanomistajien kaavahankkeita. Syksyllä käynnistettiin valtion kanssa Lahden kaupunkiseudun kuntien ja valtion kesken MAL-neuvottelut kaudelle 2024-2032.

Elinvoimapalveluiden toiminta painottui vuonna 2023 matkailun edistämiseen, toimintaympäristön kehittämiseen sekä uusasukashankintaan seuraavasti:

Yksi vuoden merkittävistä panostuksista kunnan matkailun edistämiseen oli Vääksyn matkaparkki-kokonaisuus, jolla saavutettiin myös Päijät-Hämeen yritysystävällisin teko -kilpailun 3. sija. Matkaparkin täyttöaste pysyi korkeana koko sesongin ajan. Kanavan seutu täydentyi myös pitkään odotetun monitoimilavan myötä, joka mahdollistaa moninaisen tapahtumajärjestämisen. Päijät-Hämeen talon alakertaan toteutettiin puolestaan yhteistyössä yrittäjän kanssa asiakastila erilaisia tilaisuuksia palvelemaan.

Kunta järjesti yhdessä yhteistyökumppaneiden kanssa matkailua tukevia tapahtumia kanavan seudun iltasalutoriin. Kunta osallistui aktiivisesti Geopark -viikko-ohjelmaan sekä järjesti Metsähallituksen kanssa valokuvakilpailun kansallispuiston juhluvuoden kunniaksi.

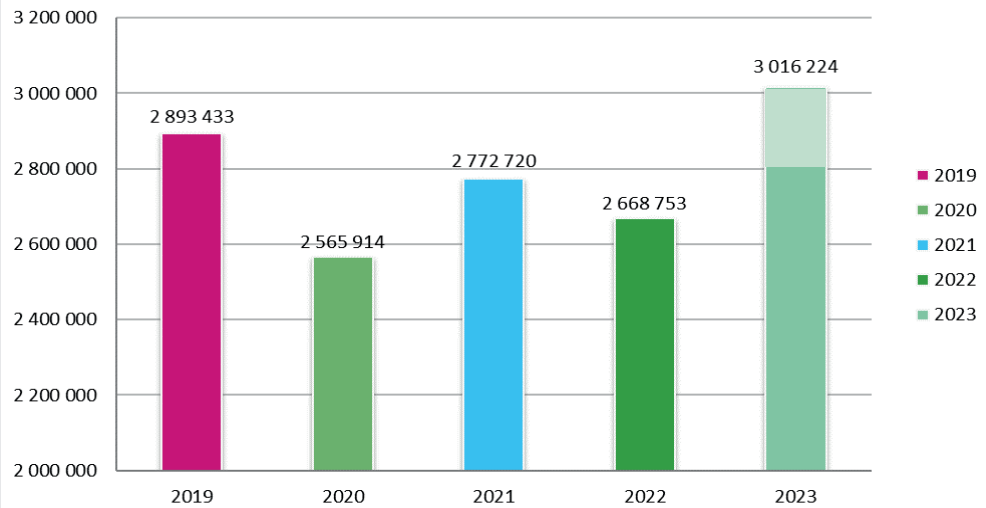
Elinvoimajaosto käsitteli vuoden mittaan Vääksyn tulevaisuuden näkyviä 2050-kehittämissuunnitelmaa. Kiristyneen taloustilanteen vuoksi suunnitelmia ei kuitenkaan voida realisoida lähivuosina. Kanava-alueen ja satama-alueiden kehittämistä kuitenkin jatkettiin ja myös Kanavalahteen toteutettiin istuinryhmänä toimiva maa-merkki. Elinvoimapaalvelut järjesti useita yrittäjille suunnattuja tilaisuuksia ja erityisenä toimenpiteenä toteutettiin maaseudun aktiivituottajiin kohdentuva kampanja. Valtion tuella käynnistettiin paikallisen äkillisen rakennemuutoksen tukihanke.

Kunnan tonttialueista Häkälän ja Pasolanharjun alueet kiinnostivat eniten ja kunnan tonttivarantoa markkinoitiin niin valtakunnallisessa painetussa mediassa, asumisen messuilla kuin paikallistapahtumissa. Taloesittelyjä toteutettiin yhteistyökumppa-

nin kanssa Pasolanharjulla ja Kurhilassa. Uusasukashankintaa koskeva markkinointi toteutettiin paluumuuttajakampanjana, joka sai hyvän vastaanoton. Kampanja suuntautui Asikkalasta vähintään yli viisi vuotta sitten poismuuttaneisiin henkilöihin. Kunta lähti myös mukaan pääkaupunkiseudulle kohdentuvaan Lahden seudun asumisen markkinoinnin yhteismarkkinointikampanjaan 2023-2025. Aniankedon markkinoinnin ideointi käynnistyi Ideakehto-tapahtumalla.

Vuoden merkittävin hanke asumisen edistämisen kannalta oli Telakkarannan kerrostaloalueen tontinluovutuskilpailu. Metsä-Aakalan teollisuusalueen kunnallistekniikan rakentamisen edistyessä alueen markkinointimateriaalia lisättiin ja aluemarkkinointikampanjan suunnittelu käynnistettiin loppuvuodesta.

Konsernipalvelujen toimintakate



Toimintakatteella kuvataan tässä nettomenojen kehitystä ja se on siksi esitetty positiivisin luvuin.

Asikkalan Elinkeino Oy:n
purkamisen yhteydessä kirjattu tappio

Konsernipalvelut (palvelualue yhteensä)

	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	386 000	368 087,23	95,4	-28 175
Toimintamenot	-3 327 730	-3 384 311,47	101,7	-31 058
Toimintakate (netto)	-2 941 730	-3 016 224,24	102,5	-74 494

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut				
	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	65 000	87 504,27	134,6	-22 504
Toimintamenot	-1 262 240	-1 235 994,30	97,9	-26 246
Toimintakate (netto)	-1 197 240	-1 148 490,03	95,9	-48 750

Talous- ja tietohallintopalvelut				
	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	275 000	228 912,21	83,2	46 088
Toimintamenot	-1 137 020	-1 224 659,15	107,7	87 639
Toimintakate (netto)	-862 020	-995 746,94	115,5	133 727

Kaavoitus ja maankäyttö				
	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	16 000	4 548,40	28,4	11 452
Toimintamenot	-283 740	-237 754,75	83,8	-45 985
Toimintakate (netto)	-267 740	-233 206,35	87,1	-34 534

Elinvoimapaalvelut				
	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	30 000	47 122,35	157,1	-17 122
Toimintamenot	-644 730	-685 903,27	106,4	41 173
Toimintakate (netto)	-614 730	-638 780,92	103,9	24 051

Kasvatus- ja opetuspalvelut

Asikkala on profiloitunut laadukkaana kasvatuksen ja opetuksen kunnaksi. Tavoitteena on hyvinvoiva, tasapainoinen ja vastuullinen, osallistuva, osaava ja taitava sekä omaa ja muita kulttuureja arvostava lapsi ja nuori. Asikkala tarjoaa turvalliset, nykyaikaiset ja monipuoliset oppimisympäristöt, jotka innostavat leikkimiseen, liikuntaan ja oppimiseen.

Palvelualueen henkilöstömäärä 31.12. oli yhteensä 206 työntekijää.

Varhaiskasvatuksen palvelut

Varhaiskasvatuksen piirissä oli vuoden lopussa 251 lasta, joista 64 lasta oli esiopetuksessa. Päiväkotien painopistealueita ovat sadut, leikki ja leikkiympäristön kehittäminen sekä lasten osallisuuden lisääminen. Uutena toimintamuotona aloitettiin muskaritoiminta 5-vuotiaille ja "kielikylvyt" esiopetuksen oppilaille. Hyvinvointia tukevana toimenpiteenä ovat myös päiväkotien yhteisölliset oppilas-huoltoryhmät. Avoimessa varhaiskasvatus-toiminnassa järjestetään perheille kohtaamispaikkatoimintaa (Perheklubi) ja lyhytaikaista lastenhoitoa (erilaiset Leikkikset) eri-ikäisille lapsille. Koulutusta järjestettiin keväällä ja syksyllä lasten motorisista taidoista ja niiden mittaamisesta.

Varhaiskasvatuksen seudullinen arviointi toteutettiin 23.1.-6.2.2023. Asikkalan kunnasta kyselyyn vastasi 71 lasta varhaiskasvatuksesta, 59 huoltajaa sekä 33 henkilöstön edustajaa. Huoltajien mielestä moniammatillinen yhteistyö varhaiskasvatuksessa on toimivaa. He katsoivat lapsien saavan kattavasti tukea kehitykseensä, oppimiseensa ja hyvinvointiin (ka 9.3). Huoltajat kokivatkin, että heidän lapsiaan hoidetaan hyvin Asikkalan kunnan varhaiskasvatuksessa (ka 9.2). Myös varhaiskasvatusympäristön turvallisuus nousi positiiviseen valoon huoltajien vastauksissa seudullisessa kyselyssä. Huoltajat kokivat, että heidän lapsiansa ryhmässä on turvallinen ja välittävä ilmapiiri (ka 9.3).

Opetuspalvelut

Perusopetuksen piirissä on 772 koululaista ja lukiossa on 199 opiskelijaa. Heistä 125 koululaisen tai opiskelijan kotikunta on muu kuin Asikkala. Kuljetusetuuden piiriin kuuluu lähes 40 % koululaisista.

Ensimmäisinä kouluvuosina panostetaan perustaitojen hallintaan ja korostetaan oppimaan oppimisen iloa sekä kasvatetaan hyvinvointia ja hyvää tuottavaa arkea. Jokaisen opettajan mahdollisuuksiin kuuluu monipuolisten opetusmenetelmien käyttäminen ja pitkien istumajaksojen vähentäminen. Koulun erilaisia tiloja ja lähiympäristöä on hyvä käyttää opetuksen tukena.

Koulun arjessa, oppitunneilla, opetusjaksoissa ja eri toiminnoissa huomioidaan kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin tärkeys. Oppilaan tulee saada tuntee kuuluvansa joukkoon, hänen yksilöllisyytään arvostetaan rakentavasti ja hänen kasvamistaan tuetaan oikeaan suuntaan. Rakentavan vuorovaikutuksen taitoja sekä yhteisöllisyyttä lisääviä tapahtumia/tempauksia sisällytetään lukuvuoden toimintaan luokan, luokka-asteiden ja koulun tasoilla. Nuorisopalvelut ja opiskeluhuolto sekä koulu- ja liikunta-valmentaja osallistuvat toiminnan tukemiseen ja toimintaa suunnitellaan yhteistyössä säännöllisesti.

Lukiossa tarjotaan yleissivistävien opintojen lisäksi monenlaista painotusta ja erikoiskursseja mm. ilmailu- ja liikuntalinja, teatteripaketti (mm. näytelmä- musikaalit), LUMA-paketin muodossa. Kansainvälisyyttä tuetaan kielitarjonnan ja Erasmus-hankkeen myötä.

Koulujen käytänteitä on tarkennettu kurinpidollisten toimien ja poissaolojen puuttumisen osalta.

Vuoden 2023 aikana suoritetuista kyselyistä ja testeistä oppilaille olivat:

- THL:n kouluterveyskysely
- Päihdekysely oppilaille
- Liikenteen vaaranpaikkakartoitus
- Tunnetaitojen mittaus
- Motoristen taitojen testaus varhaiskasvatuksessa
- MOVE-testit 5. ja 8. lk

Investoinnit

- Vääkyn Yhteiskoulun yläkoulun ja lukion uudisrakentaminen
- Vesivehmaan koulun laajennusosa
- Päiväkotiki Vehmiksen pihakatso ja hiekkalaatikko

Joukko- ja palveluliikenne

Joukko- ja palveluliikennettä yhdessä koululaiskuljetusten osalta on kehitetty tarpeiden mukaisesti. Vuorotarjonnan lisäämisestä huolimatta käyttäjämäärät eivät ole lisääntyneet. Koululaiskuljetusten ja palveluliikenteen hallintajärjestelmä vaihdettiin saadun palautteen johdosta.

Seudullinen yhteistyö

Asikkalan kunta on mukana seudullisessa sivistyspalveluiden yhteistyöverkostossa. Kuntien yhteistoiminta konkretisoituu kuntien nimeämien sivistystoimesta vastaavien henkilöiden seudullisen ohjausryhmän toimintana, ohjausryhmän alaisten seudullisten kehittämissuuryhmien tavoitteellisena yhteistyönä ja yhteistoiminnasta vastaavan ja sitä koordinoivan henkilöstön työpanoksena. Seudullisia kehittämissuuryhmiä on 12.

Palvelualueen mittarit

	v. 2022	31.12.2023
tehostetun tuen lapsia varhaiskasvatuksessa	6	17
erityisen tuen lapsia varhaiskasvatuksessa	4	4
tehostetun tuen oppilaita	78	125
erityisen tuen oppilaita	112	119
kerhoihin osallistuneiden määrä	103	240

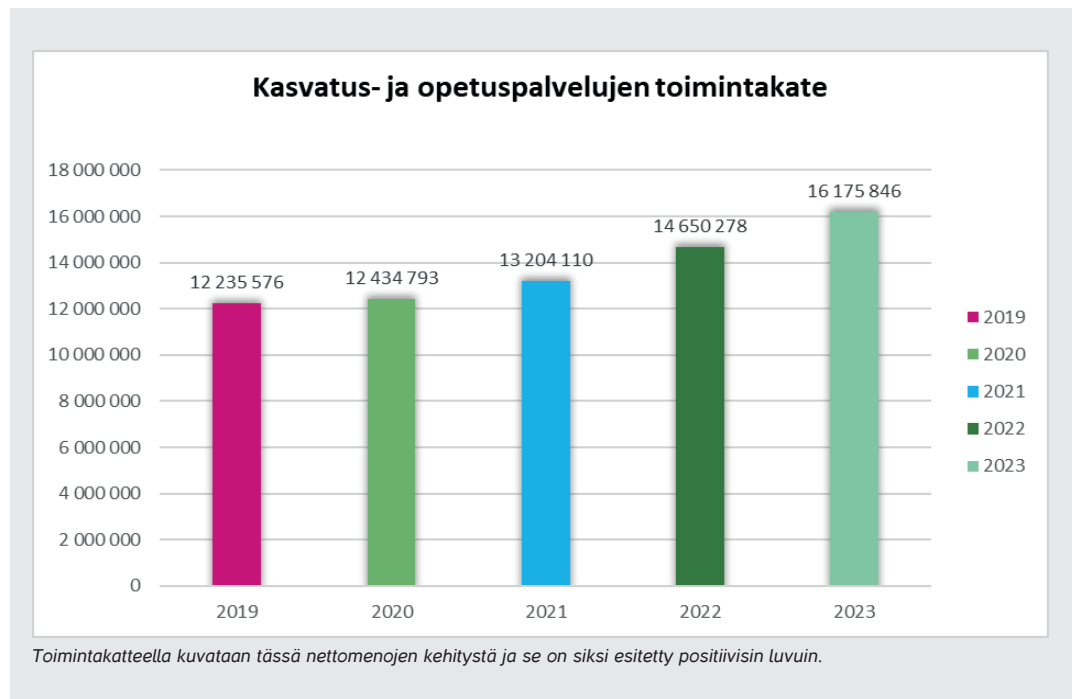
Kerhokaudella 2023-2024 tähän mennessä osallistuneita yhteensä 298.

Talous

Palvelualueen talous toteutui talousarvion puitteissa valtuuston 30.10.2023 § 53 myöntämän 650.000 euron lisämäärärahan jälkeen.

Talouden toteumaa seurattiin seuraavissa kokouksissa:

- 20.4.2023 § 47; lautakunnan linjauksena olivat mm. a) yksikön tulee pysyä laaditussa talousarviossa ja sopeuttaa omaa toimintaansa mahdoll. ylitysten osalta, b) ennen sijaistuksien järjestämistä tulee päiväkodin käyttöaste tarkastaa, c) joukkoliikenteen vuorotarjontaa tullaan karsimaan hiljaisimmilla vuoroilla sekä d) tietokoneisiin ja puhelimiin liittyvää ohjeistusta tarkennettiin.
- 17.8.2023 § 89, jossa lautakunnan linjauksena olivat mm. a) varhaiskasvatuksen sijaisjärjestelyt tulee lähtökohtaisesti hoitaa sisäisesti. Ulkopuolisten sijaisten hankintaan tarvitaan jatkossa varhaiskasvatuspäällikön lupa ja b) hankkeiden kirjausta tulee edelleen tarkentaa.
- muut kokoukset, joissa talouden toteumaa seurattiin olivat: 21.9, 9.11 ja 30.11.2023


Kasvatus- ja opetuspalvelut
 (palvelualue yhteensä)

	TA2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälk.	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	1 769 200	0	1 769 200	2 167 130	122,5	-433 412
Toimintamenot	-17 583 940	-650 000	-18 233 940	-18 342 977	100,8	109 037
Toimintakate (netto)	-15 814 740	-650 000	-16 464 740	-16 175 846	98,2	-288 894

Koulutuspalveluiden vastuualue yhteensä

	TA2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälk.	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	1 415 200	0	1 415 200	1 850 730,97	130,8	-435 531
Toimintamenot	-12 760 890	-350 000	-13 110 890	-13 314 686,93	101,6	203 797
Toimintakate (netto)	-11 345 690	-350 000	-11 695 690	-11 463 955,96	98,0	-231 734

Opetuspalv. hallinto ja tukipalvelut

	TA2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälk.	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	1 014 100	0	1 014 100	1 336 970,07	131,8	-322 870
Toimintamenot	-864 130	-128 335	-992 465	-1 254 418,49	126,4	261 953
Toimintakate (netto)	149 970	-128 335	21 635	82 551,58	381,6	-60 917

Yhtenäiskoulu	TA2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälk.	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	331 000	0	331 000	397 190,90	120,0	-66 191
Toimintamenot	-9 989 600	-169 627	-10 159 227	-10 132 923,57	99,7	-26 303
Toimintakate (netto)	-9 658 600	-169 627	-9 828 227	-9 735 732,67	99,1	-92 494

Kalkkisten koulu	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	10 600	25 874,04	244,1	-15 274
Toimintamenot	-364 140	-339 596,32	93,3	-24 542
Toimintakate (netto)	-353 540	-313 724,28	88,7	-39 816

Länsi-Asikkalan koulu	TA2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälk.	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	30 500	0	30 500	31 524,00	103,4	-1 024
Toimintamenot	-496 810	-13 072	-509 882	-501 174,85	98,3	-8 707
Toimintakate (netto)	-466 310	-13 072	-479 382	-469 650,85	98,0	-9 731

Vesivehmaan koulu	TA2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälk.	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	29 000	0	29 000	59 171,96	204,0	-30 172
Toimintamenot	-1 046 210	-38 966	-1 085 176	-1 086 571,70	100,1	-1 396
Toimintakate (netto)	-1 017 210	-38 966	-1 056 176	-1 027 399,74	97,3	-28 776

Varhaiskasvatuspalveluiden vastuualue yhteensä

	TA2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälk.	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	354 000	0	354 000	316 399	89,4	-29 881
Toimintamenot	-4 823 050	-300 000	-5 123 050	-5 028 290	98,2	-34 592
Toimintakate (netto)	-4 469 050	-300 000	-4 769 050	-4 711 891	98,8	-64 474

Varhaiskasvatuspalveluiden hallinto ja tukipalvelut

	TA2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälk.	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	0	0	0	32 000,00		-32 000
Toimintamenot	-625 530	-51 018	-676 548	-692 500,64	102,4	15 953
Toimintakate (netto)	-625 530	-51 018	-676 548	-660 500,64	97,6	-16 047

Päiväkoti Hulivili

	TA2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälk.	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	144 000	0	144 000	141 881,48	98,5	2 119
Toimintamenot	-1 857 850	-87 143	-1 944 993	-1 894 447,99	97,4	-50 545
Toimintakate (netto)	-1 713 850	-87 143	-1 800 993	-1 752 566,51	97,3	-48 426

Päiväkoti Vehmis ja Peuhis

	TA2023	TA 2023 muutokset	TA 2023 muut. jälk.	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	210 000	0	210 000	142 517,62	67,9	67 482
Toimintamenot	-2 339 670	-161 839	-2 501 509	-2 441 340,99	97,6	-60 168
Toimintakate (netto)	-2 129 670	-161 839	-2 291 509	-2 298 823,37	100,3	7 314

Hyvinvointipalvelut

Hyvinvointipalveluiden toimintaa ohjaa valtuustossa syyskuussa 2022 hyväksytty Asikkalan hyvinvointisuunnitelma 2022–2025. Vuoden 2023 hyvinvointiraportti valmistuu keväällä 2024. hyvinvoinnin ja terveydenedistämistyössä tehdään laajaa alueellista yhteistyötä sekä hyvinvointialueen, että muiden kuntien kanssa. Asikkalan kunnalla on nimeytyt yhteyshenkilöt alueellisissa verkostoissa. Hyvinvointipalvelut tekevät yhteistyötä ja tukee järjestöjen ja yhdistysten toimintaa muun muassa avustuksilla, järjestämällä yhdistys- ja kyläiltoja ja tarjoamalla tiloja yhdistysten käyttöön maksutta.

Perhekeskus Ilon toiminnot ovat olleet kuntalaisten käytettävissä koko vuoden, ja kävijät ovat antaneet positiivista palautetta kohtaamispaikkatoiminnan järjestämisestä. Avoimella kohtaamispaikkatoiminnalla on mahdollistettu kuntalaisten yhteisöllisyyttä ja osallisuuden kokemuksia. Perhekeskus Ilon ja seniorikeskus Olon kävijämäärät ovat olleet kasvussa vuonna 2023, molemmissa kohtaamispaikoissa järjestetään monipuolista toimintaa yhdessä verkostojen ja yhteistyötahojen kanssa. Viikoittaisen säännöllisen toiminnan lisäksi mm. Ilon kesäjuhlat ja ikääntyvien hyvinvointimessut keräsivät vuonna 2023 mukaan runsaasti sekä kuntalaisia, että yhteistyötahoja. Ikääntyville järjestettiin seniorikeskus Olossa mm. neliosainen luentosarja arjen turvallisuudesta, korjausneuvonnasta ja ravitsemuksesta keväällä 2023, kevätkonsertti ja joulupuurotapahtuma yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Seniorisali Puhdin kävijämäärä on lisääntynyt ja vertaisohjaajatoiminta vakiintunut. Liikusteiden jaon yhteydessä annettiin kohdennettua neuvontaa kaatumisen ja tapaturmien ehkäisystä. liikusteita jaettiin 190 kpl.

Avoimessa nuorisotoiminnassa (nuorisotilat, leirit ja retket) toteutui vuoden aikana n. 4000 käyntiä ja kävijämäärä on kehittynyt edelleen positiivisesti edellisestä vuodesta. Kerhoja toteutui vuoden aikana kuusi ja niissä käyneitä yhteensä 542. Nuorisopalvelut ryhmäyttää vuosittain Aurinkovuoren kolmosluokkalaiset, seiskaluokkalaiset (yhteistyössä 4H:n ja Asikkalan seurakunnan kanssa) sekä lukion 1. vuosikurssin. Lisäksi ryhmäytystä järjestetään toiveiden ja tarpeiden pohjalta luokissa vuoden aikana. Vuonna 2023 toimintasuunnitelman mukaiseen tai tarpeiden pohjalta suunniteltuun ryhmäytystoimintaan osallistui 442 lasta ja nuorta.

Uusi koulunuorisotyön hanke käynnistyi yläkoululla v. 2023 alusta. Koulunuorisotyössä järjestetään erilaista kouluhyvinvointia ja yh-

teisöllisyyttä tukevaa toimintaa sekä mm. tuetaan opettajia ja koulun henkilöstöä ryhmäilmäiden käsittelyssä. Koulunuorisotyöntekijä toimii koulun arkeen jalkautuneena, toteuttaa oppitunteja, välituntitoimintaa ja on mukana kouluarjessa nuorten tukena. Vuonna 2023 tavoitettiin 1384 nuorta koulunuorisotyön järjestettyjen toimintojen kautta (oppitunnit, teematapahtumat, palkintotunnit, luokkatyöskentely jne.). Päivystysluonteisesta toiminnasta emme kirjaa osallistujatietoja. Lisäksi välituntitoimintaan osallistui 1126 nuorta.

Eritis- ja etsivässä nuorisotyössä painopisteenä oli edelleen kouluhynteistö. Eritisnuorisotyötä tehtiin mm. kohdennetuissa pienryhmissä, kouluilla sekä yhteistyössä huoltajien, poliisin ja muiden viranomaisten kanssa. Etsivä nuorisotyö on nuorisolakiin perustuva palvelu, johon ilmoitetaan vuosittain esimerkiksi oppilaitoksista tai varusmies-/ siviilipalveluksesta keskeyttävistä nuorista. Näiden ilmoitusten ja verkosto-ohjauksen perusteella etsivä nuorisotyö oli v. 2023 yhteydessä 35 nuoreen. Varsinaisessa asiakkuudessa on ollut 27 nuorta. Yhtä lukuun ottamatta on etsivään työhön ohjatut nuoret pystytyt tavoittamaan. Tuki tavoittaa alueen työn ja koulutuksen ulkopuolella olevia nuoria hyvin (arvio koulutuksen ja työn ulkopuolella olevista: 19–32 nuorta/ Nuorisotilastot). Etsivä kohtaa opiskelijoita toisen asteen opinnoissa mm. asuntolassa, hyvinvointiviikoilla, oppitunneilla, verkossa ja aulapäivystyksissä.

Nuorten työpajatoiminnassa toteutui v. 2023 15 pajajaksoa avoimessa toiminnassa, työkokeilussa ja erilaisilla koulutukseen liittyvillä jaksoilla. Kuntouttavan työtoiminnan osalta toiminta päättyi ja kuntouttava työtoiminta siirtyi hyvinvointialueen järjestettäväksi v. 2023 alusta. Nuorten työpaja jatkaa omaa toimintaansa tuottaen nuorille avointa toimintaa, työkokeilupalvelua sekä pajalla suoritettavaa tutkintoon valmistavaa sekä ammatillisiin opintoihin liittyvää koulutusta ja JOPO-pajatoimintaa. Pajan kautta toteutimme kesällä yhteistyössä kunnan kirjasto- ja kulttuuripalveluiden kanssa Päijännetalolle pakohuoneen.

Sosiaalista vahvistumista työpajatoiminnassa mittaavan SOVARI-kyselyn mukaan kaikki valmentautajat ovat kokeneet sosiaalista vahvistumista työpajajakson aikana, opiskelu- ja työelämävalmiuksissa sekä sosiaalisissa taidoissa. Tukea on koettu saadun erityisesti kykyyn tulla toimeen toisten ihmisten kanssa sekä valmiudessa opiskella ja tehdä töitä. Lisäksi itsetuntemuksen on koettu lisääntyneen. N. 90 % valmentautujista suosittelisi palvelua työttömänä olevalle kaverilleen.

Kesällä toteutimme myös Duunipaja-työllistämiprojektin, jossa nuoret rakensivat Pasolanharjulle lähiretkeilypaikan kotilaavun. Projektin kautta pyrittiin edesauttamaan nuorten työllistymistä tarjoamalla mahdollisuus palkkatyöhön ja työkokemukseen. Asikkalan nuorisopalveluiden eri tehtäviin (leirinohjaus ja kesätoiminta, kerhonojhaus, kesätyöprojekti ja pakohuone) työllistämme paikallisia nuoria eri pituisille jaksoille. V. 2023 toteutui 22 työjaksoa.

Työllisyyspalveluissa kunnan kahden oma-valmentajan virat muutettiin vakinaisiksi. Yleisesti vuosi 2023 oli työllisyyden kehittymisen osalta heikompi edellisvuottaan. Kunnan elinvoimaan vaikuttaneet yritysten vaihdokset sekä yt-prosessit ovat näkyneet työllisyyden kehityksessä. Rapalan toiminnan siirtäminen toi tullessaan irtisanomisia. Lisäksi muutama muukin yritys on joutunut lomauttamaan sekä irtisanomaan henkilöstöään. Asikkalan työttömyysaste on ollut alimmillaan toukokuussa ollen 7.6 % ja korkeimmillaan joulukuussa 11.8 %. Keskiarvona vuonna 2023 Asikkalan työttömyysasteessa oli 8,8 %. Alle 25-vuotiaiden työttömyysaste oli korkeimmillaan joulukuussa 16.6 %, ja matalimmillaan maaliskuussa ja toukokuussa ollen 7.2 %. Keskiarvo alle 25-vuotiaiden työttömyysasteesta oli vuonna 2023 9,3 %. Aktivointiaste vaihteli 24,9 % - 35 % välillä. Aktivointiaste oli vuonna 2023 hie-man korkeampi kauttaaltaan verrattuna vuoteen 2022.

Asiakasmäärä vaihteli vuoden 2023 aikana ollen korkeimmillaan joulukuussa 350 asiakasta, ja matalimmillaan tammikuussa 264 asiakasta. Vuoden 2023 aikana päättyi 151 asiakkuutta, ja uusia asiakkuuksia alkoi 196. Tämä on n. 100 enemmän, kuin vuonna 2022. Pitkäaikaistyöttömien määrä väheni vuonna 2023 Asikkalassa 83 (tammikuu) henkilöstä 63 henkilöön. Vuonna 2022 vastaavat luvut olivat 137 ja 95 henkilöä. Vuosien 2022–2023 aikana pitkäaikaistyöttömien määrä väheni n.46 %. Tämä johtuu pitkälti tilastojen laskentatavasta, mutta myös tiimin hyvästä työstä. Pitkäaikaistyöttömyyden väheneminen oli yksi kunnan tavoitteita.

Palkkatuella kunnalla oli vuonna 2023 yhteensä 14 henkilöä, joista 3 hlöä oli velvoitetyöllistettyjä. Palkkatuella olevien määrä oli oleellisesti pienempi kuin vuonna 2022 (24 hlöä, joista velvoitetyöllistelyjä 16). Asikkala-lisää myönnettiin 2 eri toimijalle. Nuorten kesätyötukea sai 118 henkilöä; kesäyrittäjätukea sai 1 henkilö, kunnan kesätyöpaikoissa oli yhteensä 34 henkilöä, yrityksissä 63, seurakunnalla/ muut yhteisöt 10 ja yhdistyksissä 11 nuorta.

Päijät-Hämeen työllisyysalue valmistelu alkoi vuoden 2023 aikana ja jatkuu aktiivisesti vuon-

na 2024. Järjestämissopimus allekirjoitettiin valtuustossa lokakuun lopussa 2023, ja vastuukunnaksi valikoitui Hollola.

Kirjaston lainaus- ja kävijämäärät jatkoivat kasvuaan. Fyysisiä käyntejä oli jopa 14 % edellisvuotta enemmän, mutta myös verkko-käyntien määrä lisääntyi. Samoin tapahtumia ja koulutustilaisuuksia järjestettiin edellisvuotta enemmän. Vuoden aikana luettiin ja vähän kirjoitettiin Yhdessä lukijoiksi -hankkeessa elämäkertoja. Kirjastosta ympäristötekoihin -hankkeeseen liittynyt nuorten työpajan rakentama pakopeli kiinnosti ihmisiä ensin kirjastossa ja sitten kesällä maksullisena Päijännetalossa. Tunnin mittaista peliä kävi pelaamassa yhteensä liki 130 ryhmää.

Kirjastossa aloitti syksyllä 2023 työnsä kunnan ensimmäinen mediaohjaaja, joka valittiin tehtävään irtisanoutuneen kirjastovirkailijan tilalle. Mediaohjaajan tehtäväkuvaan kuuluvat esimerkiksi kirjaston sähköiset palvelut. Vuoden aikana alettiin jo valmistautumaan kuntien omistaman Koha-Suomi-yhtiön kirjastojärjestelmään, joka otetaan käyttöön syksyllä 2024. Kulttuuripalvelut järjesti tapahtumia läpi vuoden. Isoimpana hankkeena oli OKM:n tukema sanataidehanke, jonka puitteissa järjestettiin esimerkiksi työpajoja, musiikkikonsertteja ja runotapahtumia. Päijännetalolla oli vaihtuvia näyttelyitä ja tapahtumia ja Danielson-Kalmarin huvilan kesänäyttelyn taiteilijoina olivat Katja Tukiainen ja Matti Hagelberg. Huvilalla työskennellyt kulttuurituotannon harjoittelija järjesti lipunmyynnin ohessa aiempaa enemmän oheistapahtumia.

Kulttuurituottaja perusti kulttuurikerhon, johon kuka tahansa saa liittyä. Tarkoituksena on tarjota mahdollisuus kokea kulttuuria yhdessä ja toisaalta osallistua itse myös tapahtumien ideointiin ja järjestämiseen.

Museoviraston tukema Vääksyn vesimyllymuseon kokoelmanhanke tuli kolmen hankkeen jälkeen päätökseen. Rakennukseen tehtiin myös kuntotarkastus ja suunnitelma rakennuksen sekä vesimyllykoneiston ylläpitoon. Uusi perusnäyttely on tarkoitus saada kuntoon kesäksi 2024. Koulujen kulttuurikasvatussuunnitelma saatiin suunnitellussa muodossaan käyttöön, mutta säästöpainet pakottivat karsimaan sitä jo vuodelle 2024.

Liikunnan ja terveydenedistämispalveluissa on kohdattu laajasti eri ikäisiä kuntalaisia mm. liikuntaryhmien, liikuntaneuvonnan sekä tapahtumien kautta. Tammi-huhtikuulle sekä syys-joulukuulle kestäneitä terveysliikuntaryhmiä järjestettiin yhteensä 30. Kyseisiin ryhmiin ilmoittautuneita oli yhteensä 537 kuntalaista. Kesäkaudella järjestettiin kuntalaisia aktivoivia ulkoliikuntaryhmiä mm. puistojump-

paa, porrastreenejä sekä ulkokuntosalitutumisia. Syys- ja kevätkaudella tarjonnassa oli myös kuusi eri teemaista neljän kerran liikunnan lyhytkurssia. Liikuntaryhmäläiset pääsivät myös käymään liikuntapäivässä Vierumäellä. Lapsia ja nuoria aktivoitiin kesätoimintojen mm. liikunnallisen päivätoimintaviikon tiimoilta.

Tapahtumia vuoden 2023 aikana järjestettiin monipuolisesti. Kuntalaisten pääsivät maksuttomiin kuntokartoituksiin tammi- sekä elokuussa. Koko Asikkalan talviliikuntapäivä eli jo hyvin perinteikäs Anianpellon markkina- hiihtotapahtuma järjestettiin helmikuun toisena sunnuntaina. Erityisliikkujien talvipäivä oli vuorossa maaliskuussa. Unelmien liikuntapäivänä toukokuussa järjestettiin ulkoliikuntatapahtuma Jokirannan elämyspuistossa. Syksyn ja loppuvuoden tapahtumatarjonnassa toteutettiin myös mm. liikkuva Isänpäivä, Pasolanharjun valopolku/avajaistapahtuma sekä jouluihin tapahtuma Seniorikeskus Olossa. Liikunnanohjaajat jalkautuivat vuoden aikana myös mm. S-marketin aulaan sekä apteekkiin tarjoamaan liikuntavinkkejä kuntalaisille.

Vuoden 2023 liikunnallisen elämäntavan hankkeen kautta mahdollistui määräaikaisen hanketyöntekijän palkkaaminen. Hankeen myötä toteutettiin mm. kevättalvella sekä syksyllä maksuttomia uintikuljetuksia lähikuntien uimahalleihin sekä aktivoitiin kuntalaisia mm maksuttomilla liikuntaryhmäkokeiluilla. Hankekokonaisuuden isona osana oli Liikkuva Asikkala -appin kehittäminen. Sovellus saatiin valmiiksi, mutta varsinainen julkaisu kuntalaisille on maaliskuussa 2024. Sovellus mahdollistaa mm. liikuntakortin sähköisen täytön sekä kuntalaisten aktivoimisen liikunnallisin kampanjoin ja haastein.

Liikuntapaikkarakentamisen osalta vuoden aikana uusittiin Aurinkovuoren kuntoportaat, rakennettiin kokonaisuudessaan Pasolanharjun lähiliikunta-alue sekä viimeisteltiin Laidunpuiston lähiliikunta-alue. Pasolanharjulle rakennettiin kotilaavu, puuliiteri, ulkokuntoi-

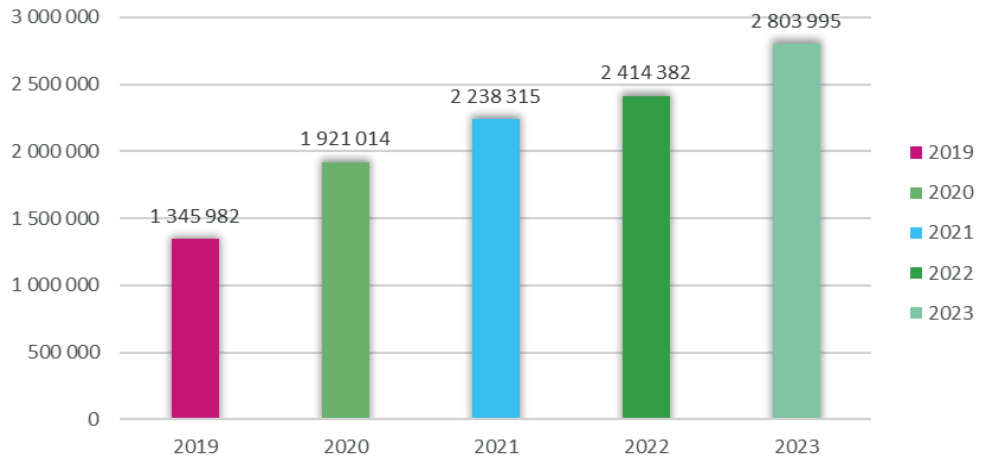
lualue, kahdet portaat harjun molemmin puolin, viitoitukset/opasteet sekä kunnostettiin polkuverkostoa. Laidunpuistoon kierrätettiin ja kunnostettiin koulunmäeltä peliarena sekä "taistorata". Lisäksi alueen valaistus saatiin asennettua. Pyöräpysäköinti hanke saatiin valmiiksi, viimeiset runkolukolliset pyöräpysäköintipaikat asennettiin ja Aurinkovuoren koulun pihalle rakennettiin katoksellinen runkolukittava pyöräpysäköintipaikka 26 pyörälle.

Hyvinvointipalveluiden hanketoiminta oli vuoden 2023 aikana edelleen aktiivista. Positiivisia avustuspäätöksiä saatiin seuraaville hankkeille:

- Kirjastosta ympäristötekoihin
- Sanataidehanke
- Yhdessä lukijoiksi - tavataan kirjastossa!
- Vesimyllymuseon kokoelman luettelointi
- Vesimyllyrakennuksen kuntotutkimus (toteuttajana tekniset palvelut)
- Pyöräpysäköinti
- Liikunnallinen elämäntapa – Sinä päätät omasta hyvinvoinnistasi!
- Aurinkovuoren portaat
- Pasolanharjun lähiliikunta-alue
- Koulunuorisotyö
- Nuorten työpaja
- Etsivä nuorisotyö
- Lasten ja nuorten harrastustoiminta

Hanketoiminnan kautta saadaan ulkopuolista lisärahoitusta kunnan talousarvion päälle. Hankkeiden läpivieminen tavoitteellisesti ja laadukkaasti kuormittaa kuitenkin organisaatiota. Tasapainoilu oman perustoiminnan ja hankkeiden välillä vaatii työntekijöiltä kehittämisen asennetta, venymistä ja mukautumiskykyä.

Hyvinvointipalveluiden talous toteutui talousarvion puitteissa. Liikuntapaikkojen hoidon siirtyminen teknisiltä palveluilta hyvinvointipalveluille kasvatti palvelualueen kustannuksia noin 200.000 eurolla vuoteen 2022 verrattuna.

Hyvinvointipalveluiden toimintakate

Toimintakatteella kuvataan tässä nettomenojen kehitystä ja se on siksi esitetty positiivisin luvuin.

Hyvinvointipalvelut

(palvelualue yhteensä)

	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatulot	253 000	269 265,79	106,6	-16 266
Toimintamenot	-3 179 865	-3 073 260,73	96,6	-106 604
Toimintakate (netto)	-2 926 865	-2 803 994,94	95,8	-122 870

Hyvinvointipalveluiden hallinto ja tukipalvelut

	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintamenot	-100 790	-104 323,11	103,5	3 533
Toimintakate (netto)	-100 790	-104 323,11	103,5	3 533

Nuorisopalvelut

	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	63 000	123 002,07	195,2	-60 002
Toimintamenot	-423 630	-448 217,25	105,8	24 587
Toimintakate (netto)	-360 630	-325 215,18	90,2	-35 415

Liikunta- ja terveydenedistämispalvelut

	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	40 000	65 331,40	163,3	-25 331
Toimintamenot	-947 150	-920 204,55	97,2	-26 945
Toimintakate (netto)	-907 150	-854 873,15	94,2	-52 277

Hyvinvointi ja ikääntyneiden palvelut

	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	0	-3 349,68		3 350
Toimintamenot	-206 480	-200 609,08	97,2	-5 871
Toimintakate (netto)	-206 480	-203 958,76	98,8	-2 521

Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	40 000	35 055,78	87,6	4 944
Toimintamenot	-671 295	-669 406,50	99,7	-1 889
Toimintakate (netto)	-631 295	-634 350,72	100,5	3 056

Työllistäminen

	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	110 000	49 226,22	44,8	60 774
Toimintamenot	-830 520	-730 500,24	88,0	-100 020
Toimintakate (netto)	-720 520	-681 274,02	94,6	-39 246

Tekniset palvelut

Tekniset palvelut tukevat kunnan muita yksiköitä saavuttamaan tuloksia tarjoamalla hyvät toimitilat sekä miellyttävän ympäristön. Tekniset palvelut toteuttavat kuntaisten peruspalveluja tarjoamalla mahdollisuudet turvalliseen liikkumiseen niin aullolla kuin kevyellä liikenteellä.

Teknisten palvelujen hallinnossa toteutetaan kunnan investointien suunnitteluttaminen, valvonta ja rakennuttaminen sekä koko palvelualueen kuin myös toimialaan kuuluvan konserniyhtiön rahaliikenne ja palvelut. Teknisessä palvelussa hoidetaan myös tilojen sekä alueiden sisäinen ja ulkoinen vuokraaminen.

Kiinteistöjen hoidon tarkoituksena on pitää työympäristö käyttäjilleen tarkoituksenmukaisessa kunnossa; hoidettuna, turvallisena ja viihtyisänä. Tehokkaan siivouksen, kiinteistöhoiton ja kunnossapidon avulla säilytetään kiinteistöjen käyttöarvo. Talousmetsäsuunnitelmaa hyväksyttiin teknisessä lautakunnassa vuonna 2022 ja sen mukaan kunnan talousmetsiä hoidettiin vuonna 2023.

Liikenneväylillä ja yleisillä alueilla keskeisenä tavoitteena on toimivuuden, turvallisuuden ja viihtyisyyden säilyttäminen. Talvikunnossapidossa kiinnitetään erityistä huomiota liukkauden torjuntaan. Viherpalvelut Hyvönen hoiti alueiden hoitotöitä tammi – lokakuun väliajan ja marras – joulukuussa väliajan hoiti A- Murske Oy. Vuoden lopussa Asikkalan kunta kilpailutti alueurakoitsijan ja valitsi tuleville vuosille urakoitsijaksi Destia Oy:n. Talvikunnossapitoa kaudella 2022–23 pitkän talvijakson takia oli enemmän.

Tukipalvelut tuottavat Asikkalan kunnalle asiakaslähtöisiä, monipuolisia ja kustannustehokkaita ruoka-, siivous- ja kiinteistöhoitopalveluita sekä toiminnalla varmistavat kunnan kiinteistöjen arvon säilymisen. Tukipalveluorganisaation kehittämi-

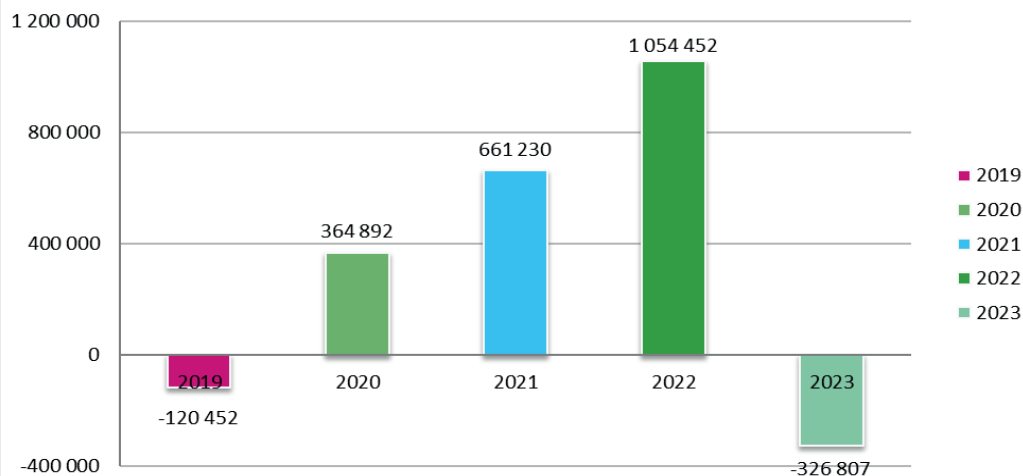
sessä ja toiminnassa painotettiin uusien tuottavampien toimintamallien käyttöönottoa, hyvää yhteistyötä niin organisaation sisällä kuin kunnan muiden yksiköiden välillä sekä henkilöstön työhyvinvoinnin ja osaamisen kehittämistä. Toiminnassa painotettiin myös ekologista ja sosiaalista vastuuta. Talousarvojen ylitykset johtuivat henkilöstön poissaoloista ja elintarvikkeiden sekä palveluiden hintojen ennakoitua suuremmasta noususta.

Ympäristönsuojelu vaikuttaa lupa-, valvonta- ja neuvontamenettelyin siihen, että kuntalaisten ja yritysten toiminta aiheuttaisi rajoitetusti ympäristöhaittoja ja, että mahdolliset haitat olisivat kohtuullisin keinoin ja kustannuksin torjuttavissa. Näin taataan kuntalaisille terveellinen ja virikkeitä antava asuinympäristö. Ympäristöpalveluissa on panostettu asiakastyytyväisyyteen. Kuluneena vuonna käynnistyi ilmastosuunnitelman laatiminen yhdessä seitsemän Päijät-Hämeen kunnan kanssa, jossa Asikkala on mukana.

Rakennusvalvonnalla huolehditaan, että rakentaminen täyttää yleisesti hyväksyttävät normit terveellisyyden, turvallisuuden ja teknisen laadun suhteen ja, että rakennettu ympäristö muodostuu turvalliseksi, toimivaksi, virikkeelliseksi ja esteettisesti tyydyttäväksi. Rakennusvalvonnassa resursien lisääminen vuodelle 2023 paransi asiakaspalvelua ja lupakäsittelyiden käsittelyaikoja.

Teknisten palveluiden talousarvio toteutui suunniteltua paremmin, koska sähkön hinta ei noussut, kuten talousarvioon oli ennakoitu ja sähkön hinnan suojaukset onnistuivat hyvin. Vuodesta 2023 alkaen palvelualueen kustannuksista poistuivat palo- ja pelastustoimen maksuosuus (toiminta siirtyi hyvinvointialueelle) sekä liikuntapaikkojen hoidon kustannukset (toiminta siirtyi hyvinvointipalveluille), yhteensä noin miljoona euroa.

Teknisten palvelujen toimintakate



Toimintakatteella kuvataan tässä nettomenojen kehitystä ja se on siksi esitetty positiivisin luvuin. Sähkön hinnannousu jäi toteutumatta vuonna 2023, minkä vuoksi tuotot olivat menoja suuremmat.

Tekniset palvelut

(palvelualue yhteensä)

	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	10 570 573	10 698 909	101,2	-128 336,33
Toimintamenot	-11 737 633	-10 372 102	88,4	-1 365 530,79
Toimintakate (netto)	-1 167 060	326 807,12	-28,0	-1 493 867,12

Tekninen hallinto

	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	379 370	394 936,54	104,1	-15 567
Toimintamenot	-737 910	-772 939,93	104,7	35 030
Toimintakate (netto)	-358 540	-378 003,39	105,4	19 463

Palvelutuotantokiinteistöt

	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	6 211 700	6 432 275,92	103,6	-220 576
Toimintamenot	-5 210 860	-4 171 144,92	80,0	-1 039 715
Toimintakate (netto)	-1 000 840	2 261 131,00	225,9	-1 260 291

Toiminta-
kertomusToteutumis-
vertailuTilinpäätös-
laskelmatLiitetiedot,
luettelot ja
selvityksetAllekirjoitukset
ja merkinnät

Muut kiinteistöt	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	401 100	415 265,81	103,5	-14 166
Toimintamenot	-461 700	-387 347,59	83,9	-74 352
Toimintakate (netto)	-60 600	27 918,22	-46,1	-88 518

Liikenneväylät ja yleiset alueet	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	238 800	248 915,94	104,2	-10 116
Toimintamenot	-1 256 080	-942 653,45	75,0	-313 427
Toimintakate (netto)	-1 017 280	-693 737,51	68,2	-323 542

Tukipalvelut	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	3 156 603	3 033 630,44	96,1	122 973
Toimintamenot	-3 156 603	-3 226 351,98	102,2	69 749
Toimintakate (netto)	0	-192 721,52		192 721

Ympäristönsuojelu	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	19 000	24 066,62	126,7	-5 067
Toimintamenot	-438 510	-452 641,90	103,2	14 132
Toimintakate (netto)	-419 510	-428 575,28	102,2	9 065

Rakennusvalvonta	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintatuotot	164 000	149 818,06	91,4	14 182
Toimintamenot	-317 770	-263 080,30	82,8	-54 690
Toimintakate (netto)	-153 770	-113 262,24	73,7	-40 508

Yksityistietoimi	TA2023	Tot.	Käyttö%	Yli/Alle
Toimintamenot	-130 000	-127 742,16	98,3	-2 258
Toimintakate (netto)	-130 000	-127 742,16	98,3	-2 258

KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteutuminen	Käyttö%	Yli/Alle
KONSERNIPALVELUT						
Toimintatuotot	386 000	0	386 000	368 087	95,4	-28 175
Toimintamenot	-3 224 430	0	-3 224 430	-3 251 217	100,8	-50 509
Toimintakate (netto)	-2 838 430	0	-2 838 430	-2 883 130	101,6	-78 684
KASVATUS- JA OPETUSPALVELUT						
Toimintatulot	1 769 200	0	1 769 200	2 166 830	122,5	-433 112
Toimintamenot	-13 095 360	-650 000	-13 745 360	-13 963 637	101,6	218 277
Toimintakate (netto)	-11 326 160	-650 000	-11 976 160	-11 796 807	98,5	-179 353
HYVINVOINTIPALVELUT						
Toimintatulot	253 000	0	253 000	269 691	106,6	-16 691
Toimintamenot	-2 432 065	0	-2 432 065	-2 308 637	94,9	-123 428
Toimintakate (netto)	-2 179 065	0	-2 179 065	-2 038 946	93,6	-140 119
TEKNISET PALVELUT						
Toimintatulot	3 483 815	0	3 483 815	3 696 414	106,1	-212 599
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0		0
Toimintamenot	-10 000 933	0	-10 000 933	-8 646 790	86,5	-1 354 143
Toimintakate (netto)	-6 517 118	0	-6 517 118	-4 950 375	76,0	-1 566 743
YHTEENSÄ						
Käyttötaloustulot	5 892 015	0	5 892 015	6 501 022	110,3	609 007
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	1 070		1 070
Käyttötalousmenot	-28 752 788	-650 000	-29 402 788	-28 170 281	95,8	1 232 507
Käyttötalous netto	-22 860 773	-650 000	-23 510 773	-21 668 189	92,2	1 842 584

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Toteutumis-
vertailuTilinpäätös-
laskelmatLiitetiedot,
luettelot ja
selvityksetAllekirjoitukset
ja merkinnät

TULOSLASKELMAOSA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
kaikki tulot ja menot					
Toimintatuotot					
Myyntituotot	2 383 815	0	2 383 815	2 711 442,48	327 627,48
Maksutuotot	816 000	0	816 000	653 183,84	-162 816,16
Tuet ja avustukset	592 000	0	592 000	987 575,13	395 575,13
Muut toimintatuotot	2 100 200	0	2 100 200	2 148 820,99	48 620,99
Toimintatuotot yhteensä	5 892 015	0	5 892 015	6 501 022,44	609 007,44
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	1 069,68	-1 069,68
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-16 327 334	-515 000	-16 842 334	-16 714 777,71	127 556,29
Palkat ja palkkiot	-13 095 570	-413 780	-13 509 350	-13 422 511,98	86 838,02
Henkilösivukulut	-3 231 764	-101 220	-3 332 984	-3 292 266	40 718,27
Eläkekulut	-2 776 954	-83 703	-2 860 657	-2 757 566,16	103 090,84
Muut henkilösivukulut	-454 810	-17 517	-472 327	-534 699,57	-62 372,57
Palvelujen ostot	-6 679 715	-110 000	-6 789 715	-6 096 982,14	692 732,86
Aineet, tarvikkeet ja tavara	-3 732 469	0	-3 732 469	-2 496 247,61	1 236 221,39
Avustukset	-1 114 700	-25 000	-1 139 700	-1 195 346,68	-55 646,68
Muut toimintakulut	-898 570	0	-898 570	-1 666 926,84	-768 356,84
Toimintakulut yhteensä	-28 752 788	-650 000	-29 402 788	-28 170 280,98	1 232 507,02
TOIMINTAKATE	-22 860 773	-650 000	-23 510 773	-21 668 188,86	1 840 444,78
Verotulot	17 730 000	0	17 730 000	18 133 206,04	403 206,04
Valtionosuudet	10 291 000	0	10 291 000	10 265 561,00	-25 439,00
Rahoitustuotot ja -kulut:					
Korkotuotot	0	0	0	210 626,17	210 626,17
Muut rahoitustuotot	50 000	0	50 000	143 254,92	93 254,92
Korkokulut	-130 000	0	-130 000	-123 136,40	6 863,60
Muut rahoituskulut	-120 000	0	-120 000	-112 337,96	7 662,04
Rahoitustuotot ja -menot yht.	-200 000	0	-200 000	118 406,73	318 406,73
VUOSIKATE	4 960 227	-650 000	4 310 227	6 848 984,91	2 536 618,55
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 500 000	0	-2 500 000	-2 761 026,61	-261 026,61
Arvonalentumiset	0	0	0	-195 088,95	195 088,95
TILIKAUDEN TULOS	2 460 227	-650 000	1 810 227	3 892 869,35	-2 082 642,35
Poistoeron muutos	94 282	0	94 282	105 067,63	10 785,63
Varausten muutos	0	0	0	-3 500 000,00	-3 500 000,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 554 509	-650 000	1 904 509	497 936,98	-1 406 572,02

Investointiosan toteutuminen

Kuluneen vuoden merkittävin investointi oli Vääk-
syn yhteiskoulun rakentamisen jatkuminen. Edel-
lisvuoden lopulla valmistunut uusi paloasema
myytiin Päijät-Hämeen hyvinvointialueelle vu-
den 2023 alkupäivinä. Valtuusto päätti pääomasi-
joituksen tekemisestä Asikkalatalot Oy:hyn, mutta
itse pääomasijoituksen tekeminen siirtyi vuodelle
2024 sillä yhtiön rakennushanke alkaa näillä näky-
min syksyllä 2024. Muita merkittäviä investointeja
olivat Vesivehmaan koulun laajennus, Maantien

313 kevyen liikenteen väylä, Metsä-Aakalan uu-
den yritysalueen katujen rakentaminen Vesiveh-
maalla, uuden esiintymislavan valmistuminen
Vääksyn kanavan alueelle sekä pääomasijoituk-
sen teko Aurinkovuoren Vesi Oy:hyn. Vääk-
syn yhteiskoulun kalustamisen investoinnista toteutuu
suurin osa vasta vuoden 2024 puolella ja uuden
koulun AV-laitteiden investointi toteutuu lähes ko-
naan vuoden 2024 puolella.

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 2023		TA2023	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö %	
Maanhankinta ja sijoitukset		menot	-6 900 000	0	-6 900 000	-352 017	6 547 983	5,1
		tulot	4 700 000	0	4 700 000	4 870 623	170 623	103,6
Pääomasijoitus Asikkalatalot Oy:hyn			-6 000 000		-6 000 000	0,00	6 000 000	0,00
Pääomasijoitus Aurinkovuoren Vesi Oy:hyn			-400 000		-400 000	-400 000,00	0,00	100,0
Maan ostot ja myynnit			-500 000		-500 000	47 983,03	547 983,03	-9,6
Paloaseman myynti			4 700 000		4 700 000	4 870 622,97	170 622,97	103,6
Irtain omaisuus		menot	-600 000	-1 000 000	-1 600 000	-261 191	1 338 810	16,3
Teknisten palvelujen irtain omaisuus								
Huoltoauto			-70 000		-70 000	-69 896,00	104,00	99,9
Mittalaitteiden uusiminen			-30 000		-30 000	-28 400,00	1 600,00	94,7
Koulutuspalveluiden irtain omaisuus								
Vääksyn yhteiskoulun kalustaminen			-500 000		-500 000	-139 869,50	360 130,50	28,0
Vääksyn yhteiskoulun AV-laitteet			0	-1 000 000	-1 000 000	-23 025,00	976 975,00	2,3
Talonrakennus		menot	-9 535 000	0	-9 535 000	-8 553 637	981 363	89,7
		tulot	15 000	0	15 000	7 500	-7 500	
Hankekohtaiset rakennusinvestoinnit		menot	-9 505 000	0	-9 505 000	-8 549 829	955 171	90,0
		tulot	15 000	0	15 000	7 500	-7 500	50,0
Koulut ja päiväkodit								
Yhteiskoulun suunnittelu ja toteutus			-8 000 000		-8 000 000	-7 440 209,91	559 790,09	93,0
Vesivehmaan koulun laajennus			-700 000		-700 000	-668 344,32	31 655,68	95,5
Länsi-Asikkalan koulun piha-alueet			-70 000		-70 000	-58 124,28	11 875,72	83,0
Vesivehmaan koulun piha-alueet			-50 000		-50 000	-56 248,89	-6 248,89	112,5
Päiväkoti Vehmiksen pihakatos			-50 000		-50 000	-5 201,15	44 798,85	10,4
Muut								
Oltermannin julkisivun kunnostaminen			-250 000		-250 000	-149 235,10	100 764,90	59,7
Varikon sos.til.kunnostaminen			-70 000		-70 000	-61 992,81	8 007,19	88,6
Kiinteistöautomaation uusiminen			-25 000		-25 000	-4 600,00	20 400,00	18,4
Energiansäästöhankeet			-60 000		-60 000	-39 505,57	20 494,43	65,8
- avustus			15 000		15 000	0,00	-15 000,00	0,0
Kiinteistöjen sisäilman laadun parantaminen			-100 000		-100 000	0,00	100 000,00	0,0
Viilennykset neuvolaan			-50 000		-50 000	-22 827,33	27 172,67	45,7
Danielson-Kalmarin ulkop.kait.kunnostus			-20 000		-20 000	-1 440,00	18 560,00	7,2
Lukollisten latausp.hankkiminen kunnan kiinteistöihin			-10 000		-10 000	-9 826,96	173,04	98,3
Kokonaissuun sähköä latauspist			-50 000		-50 000	-39 772,71	10 227,29	79,5
-avustus			0		0,00	7 500,00	7 500,00	100,0
Muut rakennusinvestoinnit		menot	-30 000	0	-30 000	-3 808	26 192	12,7
Pihojen leikkivälilinen uusinta			-30 000		-30 000,0	-3 808,24	26 191,76	12,7
Liikenne-, puisto- ja liikunta-alueet		menot	-2 930 000	-300 000	-3 230 000	-2 457 805	772 195	76,1
		tulot	350 000	0	350 000	472 785	122 785	
Katujen rakentaminen		menot	-755 000	0	-755 000	-543 579	211 421	72,0
Metsä-Aakalan kadut (Vesivehmaa)			-250 000		-250 000	-297 559,54	-47 559,54	119,0
Telakkarannan kadut			-100 000		-100 000	-104 756,00	-4 756,00	104,8
Telakkarannan rantabulevardi			-75 000		-75 000	-54 288,00	20 712,00	72,4
Liikenneturvallisuuskohteet			-30 000		-30 000	-3 158,00	26 842,00	10,5
Peruskorjauskohteet			-100 000		-100 000	-46 421,62	53 578,38	46,4
Muut kohteet			-50 000		-50 000	-3 420,00	46 580,00	6,8
Metsä-Aakalan tonttien kunnostus			-100 000		-100 000	0,00	100 000,00	0,0
Vesivehmaan lentokent.pid.suunnitelma			-50 000		-50 000	-33 976,00	16 024,00	68,0
Kevyen liikenteen väylien rakentaminen		menot	-1 035 000	-300 000	-1 335 000	-1 044 010	290 990	78,2
		tulot	350 000	0	350 000	405 785	55 785	
Maantie 313 kevyen liik.väylän suunnittelu			-75 000		-75 000	-28 291,27	46 708,73	37,7
*** Maantie 313 kevyen liik.väylän rakent.			-700 000	-300 000	-1 000 000	-1 004 768,07	-4 768,07	100,5
- avustus			350 000		350 000	405 784,54	55 784,54	115,9
Vt 24 Hilliläntie-Syrjäntauksent. Jalank.			-150 000		-150 000	-5 948,95	144 051,05	4,0
Maantie 3132 kevyen liikennev.suun.			-70 000		-70 000	-5 001,58	64 998,42	7,1
Peruskorjauskohteet			-40 000		-40 000	0,00	40 000,00	0,0
Katujen päällistys		menot	-160 000	0	-160 000	-156 670	3 330	97,9
Päällistyskohteet			-120 000		-120 000	-141 924,15	-21 924,15	118,3
Asfalttipaikkaukset			-20 000		-20 000	-9 336,20	10 663,80	46,7

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 2023		TA2023	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö %
Ajorotamassamerkinnot		-20 000		-20 000	-5 409,71	14 590,29	27,0
Katu- ja tievalojen rakentaminen menot		-110 000	0	-110 000	-87 597	22 403	79,6
Katuvalojen peruskorjauskohteet		-60 000		-60 000	-70 163,76	-10 163,76	116,9
Pylväiden ja kaapeleiden uusinta		-50 000		-50 000	-17 433,41	32 566,59	34,9
Puistot ja muut yleiset alueet menot		-610 000	0	-610 000	-386 872	223 128	63,4
Toivo Kärki -ja kanava-alueen kehittäminen		-350 000		-350 000	-286 545,05	63 454,95	81,9
Keskusta-alueen istutusastioiden uusinta		-10 000		-10 000	-11 271,00	-1 271,00	112,7
Rapalan patsasalueen kunnostaminen		-50 000		-50 000	0,00	50 000,00	0,0
Kanavalahden pistolaiturin uusinta		-75 000		-75 000	-6 978,09	68 021,91	9,3
Häkälän sataman laituri		-50 000		-50 000	-1 217,13	48 782,87	2,4
Leikkikenttien peruskorjaus		-60 000		-60 000	-69 091,31	-9 091,31	115,2
Veneväylä Maakeski-Pätiänlahti		-15 000		-15 000	-11 769,50	3 230,50	78,5
Liikunta-alueet menot		-260 000	0	-260 000	-239 077	65 923	
tulot		0	0	0	67 000	22 000	
Urheilukentän kunnostuksen suunnittelu		-30 000		-30 000	-24 380,28	5 619,72	81,3
Laidunpuiston lähiliikunta-al. Kehittäminen		-40 000		-40 000	-37 427,67	2 572,33	93,6
Kävelyn ja pyöräilyn edist.investoinnit		-30 000		-30 000	-3 749,40	26 250,60	12,5
Pasolanharjun kehittäminen Vääksyn itäiseksi lähiliikunta-a		-100 000		-100 000	-116 704,11	-16 704,11	116,7
-avustus		0		0	45 000,00	45 000,00	100,0
Aurinkovuoren kuntoportaat		-60 000		-60 000	-56 815,62	3 184,38	94,7
- rahoitusosuus		0		0	22 000,00	22 000,00	100,0
Aineeton käyttöomaisuus menot		-10 000	0	-10 000	0	10 000	0,0
tulot		0	0	0	0	0	
Pohjakarttojen ylläpito		-10 000		-10 000	0,00	10 000,00	0,0
INVESTOINNIT YHTEENSÄ							
MENOT		-19 975 000	-1 300 000	-21 275 000	-11 624 650,16	9 650 349,84	54,64
TULOT		5 065 000	0	5 065 000	480 284,54	115 284,54	9,48
NETTO		-14 910 000	-1 300 000	-16 210 000	-11 144 365,62	9 765 634,38	68,75

Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN 2023

	Talousarvio	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Yli (+)/Alle (-)
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	4 960 227	-650 000	4 310 227	6 848 984,91	2 538 757,91
Tulorahoituksen korjaukset	-30 000	0	-30 000	692 549,13	722 549,13
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-15 275 000	0	-15 275 000	-11 682 625,29	3 592 374,71
Rahoitusosuudet investointimenoihin	365 000	0	365 000	480 284,54	115 284,54
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	30 000	0	30 000	5 087 241,01	5 057 241,01
Toiminta ja investoinnit, netto	-9 949 773	-650 000	-10 599 773	1 426 434,30	12 026 207,30
Rahoitustoiminta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	-15 900,00	-15 900,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	-734 888,19	-734 888,19
Oman pääoman muutokset	0	0	0	22 953,38	22 953,38
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja po.muutokset	0	0	0	-6 175,01	-6 175,01
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	-2 280,89	-2 280,89
Saamisten muutos	0	0	0	681 244,10	681 244,10
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	-2 013 072,33	-2 013 072,33
Vaikutus maksuvalmiuteen	-9 949 773	-650 000	-10 599 773	-641 684,64	9 958 088,36

Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA

Vuosi 2023	Määrärahat					Tuloarviot				
	Alkup. TA	TA:n muut.	TA muut. jälkeen	Toteu- tuma	Poikke- ama	Alkup. TA	TA:n muut.	TA muut. jälkeen	Toteu- tuma	Poikke- ama
KÄYTTÖTALOUSOSA										
Konsernipalvelut	3 328	0	3 328	3 384	-57	386	0	386	368	-18
Kasvatus- ja opetuspalvelut	17 584	650	18 234	18 343	-109	1 769	0	1 769	2 167	398
Hyvinvointipalvelut	3 180	0	3 180	3 073	107	253	0	253	269	16
Tekniset palvelut	11 738	0	11 738	10 372	1 366	10 571	0	10 571	10 699	128
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
TULOSLASKELMAOSA										
Verotulot	0	0	0	0	0	17 730	0	17 730	18 133	403
Valtionosuudet	0	0	0	0	0	10 291	0	10 291	10 266	-25
Korkotulot	0	0	0	0	0	0	0	0	211	211
Muut rahoitustulot	0	0	0	0	0	50	0	50	143	93
Korkomenot	130	0	130	123	7	0	0	0	0	0
Muut rahoitusmenot	120	0	120	112	8	0	0	0	0	0
INVESTOINTIOSA										
Kiinteä omaisuus	900	0	900	0	900	0	0	0	48	48
Aineeton käyttöomaisuus	6 010	0	6 010	402	5 608	0	0	0	323	323
Kasvatus- ja opetuspalvelut, irtain	500	0	500	163	337	0	0	0	0	0
Tekninen lautakunta, irtain omaisuus	100	0	100	98	2	0	0	0	0	0
Hankekohtaiset rakennusinvestoinnit	9 535	0	9 535	8 561	974	4 715	0	4 715	5 416	701
Liikenne-, puisto ja liikunta-alueet	2 930	0	2 930	2 458	472	350	0	350	473	123
RAHOITUSOSA										
Antolainauksen muutokset										
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	16	-16	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	735	-735	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0	0	0	0	9 939	650	10 589	-676	-11 265
YHTEENSÄ	56 054	650	56 704	47 842	8 863	56 054	650	56 704	47 842	-8 863

Toiminta-
kertomus

Toteutumis-
vertailu

Tilinpäätös-
laskelmat

Liitetiedot,
luettelot ja
selvitykset

Allekirjoitukset
ja merkinnät

Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

Rahoituslaskelma

Tase

Konsernituloslaskelma

Konsernirahoituslaskelma

Konsernitase

Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
Toimintatuotot	6 501 022,44	6 494 066,82
Myyntituotot	2 711 442,48	2 536 552,95
Maksutuotot	653 183,84	809 014,81
Tuet ja avustukset	987 575,13	1 083 734,88
Muut toimintatuotot	2 148 820,99	2 064 764,18
Valmistus omaan käyttöön	1 069,68	0,00
Toimintakulut	-28 170 280,98	-58 984 818,00
Henkilöstökulut	-16 714 777,71	-15 841 335,30
Palkat ja palkkiot	-13 422 511,98	-12 407 043,79
Henkilösivukulut	-3 292 265,73	-3 434 291,51
Eläkekulut	-2 757 566,16	-2 922 578,75
Muut henkilösivukulut	-534 699,57	-511 712,76
Palvelujen ostot	-6 096 982,14	-38 769 066,48
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 496 247,61	-2 503 676,86
Avustukset	-1 195 346,68	-1 159 646,60
Muut toimintakulut	-1 666 926,84	-711 092,76
Toimintakate	-21 668 188,86	-52 490 751,18
Verotulot	18 133 206,04	33 600 615,51
Valtionosuudet	10 265 561,00	23 134 318,00
Rahoitustuotot ja -kulut	118 406,73	381 969,77
Korkotuotot	210 626,17	4 509,86
Muut rahoitustuotot	143 254,92	498 405,97
Korkokulut	-123 136,40	-36 844,61
Muut rahoituskulut	-112 337,96	-84 101,45
Vuosikate	6 848 984,91	4 626 152,10
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 761 026,61	-2 306 238,31
Arvonalentumiset	-195 088,95	0,00
Tilikauden tulos	3 892 869,35	2 319 913,79
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	105 067,63	94 281,68
Varausten lisäys (-), vähennys (+)	-3 500 000,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	497 936,98	2 414 195,47

Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
Toiminnan rahavirta	7 541 534,04	4 308 978,76
Vuosikate	6 848 984,91	4 626 152,10
Tulorahoituksen korjaukset	692 549,13	-317 173,34
Investointien rahavirta	-6 115 099,74	-14 903 815,47
Investointimenot	-11 682 625,29	-15 045 720,71
Rahoitusosuudet investointimenoihin	480 284,54	77 750,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 087 241,01	64 155,24
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 426 434,30	-10 594 836,71
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset	-750 788,19	5 690 100,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-15 900,00	-9 900,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-734 888,19	5 700 000,00
Oman pääoman muutokset	22 953,38	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 340 281,13	2 928 330,65
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6 172,01	153 259,19
Vaihto-omaisuuden muutos	-2 280,89	-14 956,32
Saamisten muutos	681 244,10	1 256 345,20
Korottomien velkojen muutos	-2 013 072,33	1 533 682,58
Rahoituksen rahavirta	-2 068 115,94	8 618 430,65
Rahavarojen muutos	-641 681,64	-1 976 406,06
Rahavarojen muutos		
Kassavarat 31.12.	399 467,68	1 041 149,32
Kassavarat 1.1.	1 041 149,32	3 017 555,38
	-641 681,64	-1 976 406,06
	0,00	0,00

Toiminta-
kertomusToteutumis-
vertailuTilinpäätös-
laskelmatLiitetiedot,
luettelot ja
selvityksetAllekirjoitukset
ja merkinnät

Tase

TASE		
VASTAAVAA	2023	2022
A PYSYVÄT VASTAAVAT	60 562 300,30	60 945 984,66
I Aineettomat hyödykkeet	21 413,77	38 873,03
Muut pitkävaikutteiset menot	21 413,77	38 873,03
II Aineelliset hyödykkeet	51 922 776,67	49 518 374,46
Maa ja vesialueet	7 702 316,73	7 750 299,76
Kiinteistöjen liittymismaksut	93 680,33	93 680,33
Rakennukset	19 230 064,95	25 444 037,36
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 272 663,80	4 955 192,93
Koneet ja kalusto	247 398,72	271 662,78
Arvo- ja taide-esineet	11 636,36	11 636,36
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	18 365 015,78	10 991 864,94
III Sijoitukset	8 618 109,86	11 388 737,17
Osakkeet ja osuudet	7 784 975,14	10 555 602,45
Muut lainasaamiset tytäryhteisöiltä	747 378,70	747 378,70
Muut saamiset tytäryhteisöiltä	85 756,02	85 756,02
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	20 900,00	25 400,00
Lahjoitusrahastojen varat	20 900,00	25 400,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 364 611,08	3 685 255,93
I Vaihto- omaisuus	23 850,40	21 569,51
Aineet ja tarvikkeet	23 850,40	21 569,51
II Saamiset	1 941 293,00	2 622 537,10
Pitkäaikaiset saamiset	133 928,25	100 000,00
Lainasaamiset	133 928,25	100 000,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 807 364,75	2 522 537,10
Myyntisaamiset	1 075 322,28	810 605,76
Lainasaamiset	107 544,00	109 544,00
Muut saamiset	503 161,45	907 005,56
Siirtosaamiset	121 337,02	695 381,78
IV Rahat ja pankkisaamiset	399 467,68	1 041 149,32
VASTAAVAA YHTEENSÄ	62 947 811,38	64 656 640,59

Tase

VASTATTAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
A OMA PÄÄOMA	35 152	37 470
I Peruspääoma	18 592	21 430
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 063	13 625
V Tilikauden yli-/alijäämä	498	2 414
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	16 418	13 023
Poistoero	518	623
Vapaaehtoiset varaukset	15 900	12 400
C PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	500	510
Lahjoitusrahastojen pääomat	500	510
E VIERAS PÄÄOMA	10 878	13 653
I Pitkäaikainen	1 393	1 837
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 393	1 409
Siirtovelat	0	428
II Lyhytaikainen	9 485	11 817
Joukkovelkakirjalainat	4 965	5 700
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16	16
Saadut ennakot	124	479
Ostovelat	2 442	2 835
Muut lyhytaikaiset velat	289	255
Siirtovelat	1 648	2 532
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	62 948	64 657
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	82,1	78,7
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	30,8	20,8
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 eur	16 561	16 040
Kertynyt yli/alijäämä, eur/asukas	2 078	2 001
Lainakanta 31.12. 1000 €	6 374	7 125
Lainakanta 31.12., €/asukas	800	889
Laina ja vuokravastuut 31.12.	7 026	7 813
Laina ja vuokravastuut €/asukas	882	975
Lainasaamiset 31.12. 1000 €	747	747
Asukasmäärä	7 970	8 014

Konsernituloslaskelma

	2023	2022
Toimintatuotot	8 786 031,43	48 764 511,06
Toimintakulut	-31 668 344,30	-102 135 315,15
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	4 286,27	-16 533,05
TOIMINTAKATE	-22 878 026,61	-53 387 337,14
Verotulot	18 088 488,84	33 560 072,23
Valtionosuudet	12 731 768,12	25 532 793,72
Rahoitustuotot ja -kulut	-117 635,26	417 442,87
Korkotuotot	243 699,68	-19 522,48
Muut rahoitustuotot	106 781,77	630 093,12
Korkokulut	-355 021,01	-58 843,65
Muut rahoituskulut	-113 095,70	-134 284,13
VUOSIKATE	7 824 595,09	6 122 971,68
Poistot ja arvonalentumiset	-3 728 283,54	-3 594 242,55
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 533 194,59	-3 580 475,69
Arvonalentumiset	-195 088,95	-94,74
Satunnaiset erät	-2 247,35	-13 672,12
TILIKAUDEN TULOS	4 094 064,20	2 528 729,12
Tilinpäätössiirrot	-1 042,26	-521,94
Tilikauden verot	0,00	0,28
Laskennalliset verot	-52 930,60	-4 435,09
Vähemmistöosuudet	0,00	695,16
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ(ALIJÄÄMÄ)	<u>4 040 091,34</u>	<u>2 524 467,54</u>

Toiminta-
kertomusToteutumis-
vertailuTilinpäätös-
laskelmatLiitetiedot,
luettelot ja
selvityksetAllekirjoitukset
ja merkinnät

Konsernirahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminnan rahavirta	8 510 090,03	6 780 354,63
Vuosikate	7 824 595,10	6 122 971,66
Satunnaiset erät	-2 247,35	-13 672,12
Tilikauden verot	0,00	0,28
Tulorahoituksen korjauserät	687 742,29	671 054,80
Investointien rahavirta	-7 735 479,78	-17 582 748,79
Investointimenot	-12 941 977,00	-17 787 586,63
Rahoitusosuudet investointimenoihin	480 543,24	83 225,97
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 725 953,98	121 611,86
Toiminnan ja investointien rahavirta	774 610,25	-10 802 394,16
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0,00	14 374,50
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	14 374,50
Lainakannan muutokset	143 900,48	6 411 212,16
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	1 598 400,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-541 369,36	-263 475,01
Lyhytaikaisten lainojen muutos	685 269,84	5 076 287,17
Oman pääoman muutokset	265 072,76	15 052,42
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 215 398,77	1 958 991,94
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5 082,51	167 740,88
Vaihto-omaisuuden muutos	-15 097,02	63 443,66
Saamisten muutos	685 934,56	21 001,96
Korottomien velkojen muutos	-1 881 153,80	1 706 805,44
Rahoituksen rahavirta	-806 425,53	8 399 631,03
Rahavarojen muutos	-31 815,28	-2 402 763,14
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 557 033,25	5 604 305,98
Rahavarat 01.01.	5 604 305,98	8 007 069,12
	-3 047 272,73	-2 402 763,16
Epäjatkuvuus konsernissa johtuu PH Hyky ja Eteva kuntayhtymien siirtymisestä pois rahavaroista 1.1.23	3 015 457,45	
	-31 815,28	0,00

Toiminta-
kertomusToteutumis-
vertailuTilinpäätös-
laskelmatLiitetiedot,
luettelot ja
selvityksetAllekirjoitukset
ja merkinnät

Toiminta-
kertomusToteutumis-
vertailuTilinpäätös-
laskelmatLiitetiedot,
luettelot ja
selvityksetAllekirjoitukset
ja merkinnät

Konsernitase

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	64 846 428,82	70 322 156,88
Aineettomat hyödykkeet	30 402,56	115 003,04
Aineettomat oikeudet	8 988,80	44 970,94
Muut pitkävaikutteiset menot	21 413,77	44 330,58
Ennakkomaksut	0,00	25 701,52
Aineelliset hyödykkeet	63 881 540,81	68 680 507,09
Maa- ja vesialueet	8 301 268,85	8 276 287,13
Rakennukset	24 744 208,67	37 814 409,69
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 708 962,26	8 859 278,43
Koneet ja kalusto	740 382,61	2 261 861,27
Muut aineelliset hyödykkeet	11 636,36	16 950,35
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	18 375 082,06	11451720,22
Sijoitukset	934 485,45	1 526 646,75
Muut osakkeet ja osuudet	857 220,17	1 435 495,41
Muut lainasaamiset	60 166,02	68 602,02
Muut sijoitukset	17 099,26	22 549,32
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	112 013,70	159 438,25
Lahjoitusrahastojen varat	20 900,00	25 400,00
Valtion toimeksiannot	90 091,62	128 922,46
Muut toimeksiantojen varat	1 022,08	5 115,79
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 745 974,78	12 771 099,54
Vaihto-omaisuus	185 167,51	530 720,62
Aineet ja tarvikkeet	138 651,65	492 292,79
Keskeneräiset tuotteet	44 603,46	36 088,05
Valmiit tuotteet	1 912,40	2 339,78
Saamiset	2 003 774,02	6 636 072,94
Pitkäaikaiset saamiset	133 928,25	295 989,27
Myyntisaamiset	0,00	195 989,27
Lainasaamiset	133 928,25	100 000,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 869 845,77	6 340 083,67
Myyntisaamiset	973 381,16	2 728 427,19
Lainasaamiset	107 544,00	109 544,00
Muut saamiset	646 766,62	1 431 283,44
Siirtosaamiset	142 153,99	2 070 829,04
Rahoitusomaisuusarvopaperit	653 581,98	803 650,72
Sijoitukset rahamarkkina instrumentteihin	651 112,38	801 181,12
Joukkovelkakirjalainasaamiset	2 469,60	2 469,60
Rahat ja pankkisaamiset	1 903 451,27	4 800 655,26
VASTAAVAA YHTEENSÄ	69 704 417,30	83 252 694,67

Konsernitase

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	46 045 381,41	44 648 636,61
Peruspääoma	18 591 716,76	21 430 177,87
Arvonkorotusrahasto	9 419,84	25 339,52
Muut omat rahastot	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	23 404 153,46	20 668 651,70
Tilikauden yli-/alijäämä	4 040 091,35	2 524 467,52
VÄHEMMISTÖOSUUS	0,00	32 313,26
PAKOLLISET VARAUKSET	63 639,83	1 517 749,37
Muut pakolliset varaukset	63 639,83	1 517 749,37
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	615 553,34	783 107,31
Valtion toimeksiannot	90 091,62	210 018,22
Lahjoitusrahastojen pääomat	499 690,49	510 362,50
Muut toimeksiantojen pääomat	25 771,23	62 726,59
VIERAS PÄÄOMA	22 979 842,72	36 270 888,12
Pitkäaikainen	4 859 741,10	13 372 978,48
Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	2 043 218,00	10 203 048,90
Lainat julkisyhteisöiltä	5 127,51	5 127,51
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	2 281 562,39	2 276 862,39
Siirtovelat	0,00	408 772,64
Laskennalliset verovelat	529 833,20	479 167,04
Lyhytaikainen	18 120 101,62	22 897 909,64
Joukkovelkakirjalainat	4 965 111,81	5 700 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	7 851 284,70	4 333 918,05
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Saadut ennakot	148 512,36	501 159,17
Ostovelat	2 832 012,53	5 978 072,25
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	401 335,42	994 987,11
Siirtovelat	1 921 844,80	5 389 773,06
Laskennalliset verovelat	0,00	0,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	69 704 417,30	83 252 694,67

Liitetiedot, luettelot ja selvitykset

Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Tasetta koskevat liitetiedot

Vastaavia koskevat liitetiedot

Vastattavia koskevat liitetiedot

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Luettelot ja selvitykset

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet 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 laskentaperiaatteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedossa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihinnan mukaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Koronvaihtosopimukset on tehty lainasalkun suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitoutunut lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana muihin rahoituskuluihin.

Päijät-Hämeen hyvinvointialueen palkkaharmonisaatio

Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän aloittaman ja Päijät-Hämeen hyvinvointialueen loppuun saattaman palkkaharmonisaation kustannusvaikutuksista ovat Päijät-Hämeen kunnat edelleen eri mieltä Päijät-Hämeen hyvinvointialueen kanssa. Työntekijä- ja työnantajaosapuolet saavuttivat palkkaharmonisaatioasiassa sovun syksyllä 2023 ja Päijät-Hämeen hyvinvointialue hyväksyi ratkaisun. Hyvinvointialue ilmoitti, että Asikkalan kunnan osuus takautuvasti maksettavista palkoista olisi 921 479 euroa. Asikkalan kunta on muiden Päijät-Hämeen kuntien kanssa edelleen sitä mieltä, että kunnat eivät ole vastuussa näistä takautuvista palkkaharmonisaatiokustannuksista ja sen vuoksi Asikkalan kunta, eivätkä muut kunnat tee asiassa tilinpäätökseen minkäänlaista varausta. Päijät-Hämeen hyvinvointialue teki Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän tilinpäätökseen vuodelta 2022 noin 20 miljoonan euron suuruisen varauksen arvioimansa takautuvan palkkaharmonisaatiokustannuksen vuoksi. Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän tilinpäätös vuodelta 2022 muodostui em. varauksen johdosta alijäämäiseksi ja hyvinvointialue hyväksyi Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän tilinpäätöksen jäsenkuntien sijaan sote-uudistukseen liittyvän lainsäädännön nojalla. Päijät-Hämeen hyvinvointialue ilmoitti alijäämäisestä tilinpäätöksestä valtiovarainministeriölle, joka kesäkuussa 2023 annetun uuden asetuksen perusteella otti syntyneen alijäämän huomioon Päijät-Hämeen kuntien sotekustannuksia nostavana tekijänä. Tämän johdosta Päijät-Hämeen kuntien valtionosuudet vuodesta 2023 laskivat aiemmin ennakoitua tasosta. Asikkalan ja muut Päijät-Hämeen kunnat tekevät oikaisuvaatimuksen valtiovarainministeriölle tältä osin vaatien, että Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymään palkkaharmonisaatiovarauksen vuoksi syntyntä alijäämää ei pidä ottaa huomioon valtionosuuksien laskennassa.

Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä

Edellisten vuosien yli-/alijäämätilille on tehty seuraavat korjaukset:
- Vuonna 2023 suorituksena saatu PH Hykyn aiempia vuosia koskeva arvonlisäveron oikaisu: 22 953,38 euroa.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

	<u>Kunta</u>	
	2023	2022
Toimintatuotot tehtävälueittain		
Yleishallinto/konsernipalvelut	368 087	315 567
Sosiaali- ja terveystuotot	0	106 885
Kasvatus- ja opetuspalvelut	2 166 830	2 342 399
Hyvinvointipalvelut	269 691	362 029
Tekniset palvelut	3 641 468	3 367 187
Investoinnit	54 946	0
Kunnan toimintatuotot yhteensä	6 501 022	6 494 067
Verotulojen erittely	2023	2022
Kunnan tulovero	13 354 662	27 954 875
Kiinteistövero	3 182 320	3 099 171
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 596 224	2 546 569
Verotulot yhteensä	18 133 206	33 600 616
Valtionosuuksien erittely	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	9 465 425	18 926 058
<i>Siitä</i> : Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 324 528	4 141 701
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-609 522	-500 661
Verotulomenetyksen kompensatio	1 409 658	4 708 921
Valtionosuudet yhteensä	10 265 561	23 134 318
Palvelujen ostojen erittely	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	392 960	32 026 762
Muiden palvelujen ostot	5 704 022	6 742 305
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	6 096 982	38 769 066

Tasetta koskevat liitetiedot

Vastaavia koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet	Muut pitkäv. menot
Poistamaton hankintameno 1.1.	38 873
Lisäykset tilikauden aikana	0
Rahoitusosuudet tilikaudella	0
Vähennykset tilikauden aikana	0
Siirrot erien välillä	0
Tilikauden poisto	-17 459
Arvonlennuksen ja niiden pal.	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	21 414

Kirjanpitoarvo 31.12. 21 414

Aineelliset hyödykkeet	Maa- alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Arvo- ja taide-esineet	Keskener. hankinnat	Pys.vast. yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	7 843 980	25 444 037	4 955 193	271 663	11 636	10 991 865	49 557 247
Lisäykset tilikauden aikana	0	0	0	0	0	11 280 133	11 280 133
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	-480 285	0	0	0	-480 285
Vähennykset tilikaudella	-47 983	-5 408 807	0	0	0	0	-5 456 790
Siirrot erien välillä	0	1 184 973	2 613 887	108 123	0	-3 906 982	0
Tilikauden poisto	0	-1 797 705	-813 475	-132 387	0	0	-2 761 027
Arvonlenn. ja niiden pal	0	-192 433	-2 656	0	0	0	-195 089
Poistamaton hank.meno	7 795 997	19 230 065	6 272 664	247 399	11 636	18 365 016	51 944 190
Kirjanpitoarvo 31.12.	7 795 997	19 230 065	6 272 664	247 399	11 636	18 365 016	51 944 190

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	Osakkeet, konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osak- keet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	5 048 596,14	757 127,23	4 498 450,52	251 428,56	10 555 602,45
Muutos avaaviin saldoihiin/ hyvinvointialue	0,00	0,00	-2 850 119,41	0,00	-2 850 119,41
Hankintameno 1.1.	5 048 596,14	757 127,23	1 648 331,11	251 428,56	7 705 483,04
Lisäykset	400 000,00	0,00	0,00	2 492,10	402 492,10
Vähennykset	-220 000,00	-103 000,00	0,00	0,00	-323 000,00
Hankintameno 31.12.	5 228 596,14	654 127,23	1 648 331,11	253 920,66	7 784 975,14

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset	Laina saamiset, tytär- yhteisöt	Muut saamiset, tytär- yhteisöt	Yhteensä	Pysyvien vastaavien sijoitukset yhteensä
Hankintameno 1.1.	747 379	85 756	833 135	8 538 618
Lisäykset	0	0	0	402 492
Vähennykset	0	0	0	-323 000
Hankintameno 31.12.	747 379	85 756	833 135	8 618 110

Omistukset muissa yhteisöissä

	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Konsernin osuus (1000 euroa)		tilikauden voitosta/ tappiosta
				omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	
Tytär yhteisöt						
Aurinkovuoren Vesi Oy	Asikkala	100 %	100 %	0	0	0
Asikkalatalot Oy	Asikkala	100 %	100 %	0	0	0
			Yhteensä	0	0	0

Asikkalan Elinkeino Oy, joka on ollut Asikkalan kunnan 100% tytäryhtiö, on asetettu vapaaehtoiseen selvitystilamenettelyyn v.2022 ja purettu kokonaisuudessaan v.2023.

Kuntayhtymät

Koulutuskeskus Salpaus -ky	Lahti	3,98 %	3,98 %			
Päijät-Hämeen Liitto	Lahti	3,92 %	4,30 %			
- Päijät-Hämeen pelastuslaitos						
			Yhteensä	0	0	0

Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän, 2 685 560,26 euroa, ja Eteva kuntayhtymän, 164 559,15 euroa, osuudet on alaskirjattu 1.1.2023 alkusaldon muutoksena, yhteensä 2 850 119,41 euroa.

Osakkuusyhteisöt

Kiint. Oy Vääksyn Keskustan Virastotal	Asikkala	24,48 %	24,48 %			
Kiinteistö Oy Vääksyn Keskustalo	Asikkala	45,91 %	45,91 %			
			Yhteensä	0	0	0

Olellaiset kuntayhtymäosuusien arvon muutokset

	Tase- arvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tase- arvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Koulutuskeskus Salpaus -ky	1 648 331	0	0	1 648 331		
Päijät-Hämeen liitto		0	0	0		
	1 648 331	0	0	1 648 331	0	1 648 331

Kunta

Saamisten erittely

	2023		2022	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	236 857	0	311 176
Lainasaamiset	747 379	0	747 379	0
Muut saamiset	85 756	0	85 756	0
Siirtosaamiset	0	0	0	35 450
Yhteensä	833 135	236 857	833 135	346 626
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	0	0	14 428
Siirtosaamiset	0	0	0	591 689
Yhteensä	0	0	0	606 117
Saamiset yhteensä	833 135	236 857	833 135	952 743

Siirtosaamiin sisältyvät
olellaiset erät

	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
PH Hyky saaminen	0	591 689
Kelan korvaus työterveyshuollosta	65 000	60 000
Muut siirtosaamiset	56 337	43 693
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yht.	121 337	695 382

Vastattavia koskevat liitetiedot

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	Kunta	
	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	21 430 178	21 430 178
Muutos avaaviin saldoihiin/ hyvinvointialueuudistus	-2 838 461	0
Peruspääoma 1.1.	18 591 717	21 430 178
Peruspääoma 31.12	18 591 717	21 430 178
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	16 039 654	13 033 770
Edellisten tilikausien oikaisut	22 953	591 689
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	16 062 607	13 625 459
Tilikauden yli-/alijäämä 31.12.	497 937	2 414 195
Oma pääoma yhteensä 31.12.2023	35 152 261	37 469 832

Asikkalan kunnan avaussaldon muutoksena näkyy Päijät-Hämeen kuntayhtymän ja Eteva kuntayhtymän poistuminen taseen pysyvien vastaavien sijoituksista kirjattuna peruspääomaa vastaan.

Lisäksi avaussaldon muutoksena on kirjattu hyvinvointialueelle siirtyneiden henkilöiden lomapalkkavarauksen osuus 11 658,30 euroa.

Edellisten tilikausien yli/alijäämää on korjattu PH Hykyn tilinpäätökseen 2022 kirjatun ja tilikaudella 2023 maksetun arvonlisäveron oikaisun verran, 22 953,38 euroa.

Toiminta-
kertomusToteutumis-
vertailuTilinpäätös-
laskelmatLiitetiedot,
luettelot ja
selvityksetAllekirjoitukset
ja merkinnät**Erittely poistoeroista**

Poistoero	2023	2022
	517 949	623 017

**Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät
5 vuoden ja pitemmän ajan kuluttua**

Lainat rahoitus- ja vakuutusyhtiöiltä	2023	2022
	1 329 600	1 345 500

Vieras pääoma

	2023		2022	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0	248	0	50 361
Siirtovelat	0	1 094	0	7 471
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0	3 447	0	7 775
Siirtovelat	0	0	427 765	1 035 302
Velat osakkuusyhteisöille				
Ostovelat	0	0	0	5 456
Vieras pääoma yhteensä	0	4 789	427 765	1 106 365

Muiden velkojen erittely

	2023	2022
Muut velat		
Muut velat, lyhytaikaiset	289 286	254 741
Muut velat yhteensä	289 286	254 741

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Pitkäaikaiset siirtovelat		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	0	427 765
Pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä	0	427 765
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	1 583 870	1 485 476
PH Hyky tasausmaksu 2022	0	1 035 302
Korkojaksotukset	5 149	3 438
Muut menojäämät	59 413	7 523
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 648 432	2 531 739
Siirtovelat yhteensä	1 648 432	2 959 504

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	<u>Kunta</u>	
	2023	2022
Vuokravastuut		
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	651 353	688 487
Vuokravastuut yhteensä	651 353	688 487
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	350 475	378 432
Takaukset samaan konserniin kuuluvan yhteisön puolesta		
	2023	2022
Alkuperäinen pääoma	13 940 000	12 000 000
Jäljellä oleva pääoma	8 523 350	5 940 000
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista	66 482 776	60 814 776
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	52 922	35 168
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt		
	2023	2022
Koronvaihtosopimus OP Yrityspankki		
Koronvaihtosopimuksilla suojataan koko lainasalkkua. Koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi sopimus erääntyy 21.12.2026	9 000 000	9 000 000
Käypä arvo	753 156	753 156

Arvonlisäveron palautusvastuu *)

*) Arvonlisäveron palautusvastuu

Asikkalan kunnalle saattaa muodostua palautusvastuu 1.1.2010 alkaen uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenojen arvonlisäveroista, mikäli kiinteistöjä myydään tai niiden käyttötarkoitus muuttuu vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan käyttöön (AVL 11 luku 120§).

Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.

Valtionosuuden palautusvastuu

Perustamishankkeeseen saatua valtionosuutta vastaava suhteellinen osa hankitun omaisuuden käyvästä arvosta voidaan määrätä palautettavaksi valtiolle, jos hankittu omaisuus luovutetaan toiselle taikka jos toiminta lopetetaan tai omaisuuden käyttötarkoitusta muutetaan pysyvästi eikä omaisuutta käytetä muuhun valtionosuuteen oikeuttavaan toimintaan. Jos omaisuus luovutetaan toiselle, joka käyttää omaisuutta valtionosuuteen oikeuttavaan toimintaan, tästä luovutuksesta johtuva palautus voidaan jättää määräämättä, jos luovuttaja omaisuuden luovutuksen yhteydessä sitoutuu vastaamaan palautusehdoista myös luovutuksen jälkeen tai jos luovutuksen saaja sitoutuu vastaaviin omaisuuden luovuttajaa koskeviin palautusehtoihin. Palautusta ei määrätä myöskään suoritettavaksi, jos valtionosuuden myöntämisestä on kulunut yli 15 vuotta. Vastuu perustuu lakiin opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta 29.12.2009/1705, 7:53§ sekä lakiin sosiaali- ja terveydenhuollon suunnittelusta ja valtionosuudesta 3.8.1992/733, 4:30§.

Toiminta-
kertomusToteutumis-
vertailuTilinpäätös-
laskelmatLiitetiedot,
luettelot ja
selvityksetAllekirjoitukset
ja merkinnät

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstökulut

	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	16 714 778	15 841 335
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	721	3 656
Henkilöstökulut yhteensä	16 715 499	15 844 991

Luottamushenkilön palkkioista perityt luottamushenkilömaksut

	2023	2022
Kokoomus	2 566,51	2 649,00
Keskusta	2 018,50	2 135,00
Kristillisdemokraatit Asikkala	561,00	451,50
Sosiaalidemokraatit	97,00	80,00
Sosiaalidemokraatit Asikkala	430,00	385,00
Vääksyn Anianpellon Työväenyhdistys	138,00	106,50
Vihreät	154,00	322,50
Asikkalan perussuomalaiset ry	948,00	913,00
Luottamushenkilömaksut yhteensä	6 913,01	7 042,50

Tilintarkastajan palkkiot

	2023	2022
Audiator Oy/BDO Auditor Oy		
Lakisääteinen tilintarkastus	16 033	13 637
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	7 805	6 531
Lausunnot	0	500
Palkkiot yhteensä	23 838	20 668

Intressitahotapahtumat

Konserniyhteisöissä on tehty kuntalain mukaisia johtajasopimuksia. Kunnalla ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa.

Asikkalan Elinkeino Oy on purettu tilikauden 2023 aikana vapaaehtoisen selvitystilamenettelyn kautta.

Kunta on myynyt tilikaudella Aurinkovuoren Vesi Oy:lle yleis- ja taloushallinnon palveluita. Tuotot tilikauden aikana ovat olleet 409 737 euroa.

Kunta on antanut takauksen Asikkalan vesi- ja satama Oy:lle kuntayritystodistusohjelman mukaiseen lainalimiittiin. Takauksen suuruus on kuntayritystodistusohjelman limiitin suuruinen, 3 500 000 euroa. Kunta on perinyt tilikauden aikana myönnetystä takauksesta takausprovision 43 000 euroa / 1,0 % annetusta takauksen arvosta.

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu 11.10.2017 (KVALT 61/2017 päätös johtajasopimuksen hyväksymisestä) kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 12 kuukauden palkkaa vastaavasta siirtymiskorvauksesta, joka tulee maksettavaksi mahdollisessa kunnanjohtajan siirtymiseen johtavassa ristiriitatilanteessa.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kunnan omistamat tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Osakkuusyhteisöistä, joissa kunnan omistusosuus on 20-50 %, on yhdistelty kaksi.

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. Konsernin sisäiset kiinteistöverot on vähennetty siltä osin, kuin konserniyhteisöt ovat kiinteistöveroja ilmoittaneet.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan sekä laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa ja osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Keskenäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistukset on tehty Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston konserniyleisohjeen mukaisesti käyttäen ns. sovellettua hankintamenomenetelmää. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudella tilikauden tulokseen.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Suunnitelmapoistojen oikaisukäytäntöä on muutettu. Yhtiöiden tekemiä poistoja oikaistaan vain niiltä osin, kun yhtiöllä ei omassa kirjanpidossa ole käytössä poistosuunnitelmaa. Aikaisempina vuosina tehdyt poisto-oikaisut on jätetty konsernissa oikaisempaan yhtiöiden omaisuuseriä sekä oikaisemaan edellisten tilikausien yli-/alijäämää.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöistä 2 on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Osakkuusyhteisöjen oma pääoma on oikaistu suunnitelman mukaisilla poistoilla ennen yhdistelykirjausten laatimista.

Kuntayhtymät

Kuntayhtymät on yhdistelty konsernitilinpäätökseen peruspääomaosuuden suhteessa.

Yhdistelty konsernitilinpäätökseen

Tytäryhteisöjä 3 kpl
Kuntayhtymiä 2kpl
Osakkuusyhteisöjä 2 kpl

Yhdistelemättömiä osakkuusyhteisöjä 1 kpl

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Konsernitilinpäätöstä laadittaessa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

Tilikaudelle 2023 tehdyt oikaisut

Edellisten tilikausien yli/alijäämään vuonna 2023 on kirjattu seuraavat oikaisut:
Asikkalan konsernista alaskirjattiin Etevan ja Päijät-Hämeen Hyvinvointikuntayhtymältä osakkeet ja omistus konsernissa tammikuussa 2023.
Asikkalan Elinkeino Oyn lopputilitys yhdisteltiin 31.5.2023, jonka jälkeen se kirjattiin alas konsernista.

Edellisen tilikauden vertailtavuus

Tilikauden aikana on konsernista on siirtyneet pois Eteva ja Päijät-Hämeen kuntayhtymä.

Asikkalan Elinkeino Oy tullaan purettiin tilikauden 2023 aikana.
selvitystilamenettelyn kautta.

KONSERNITULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ilman sisäisiä eriä)	Konserni	
	2023	2022
Yleishallinto	552 954	312 512
Sosiaali- ja terveystoimet	0	38 570 078
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 387 627	2 566 116
Tekninen toimi	2 847 302	2 959 168
Vesihuolto ja satamatoiminta	1 246 401	1 710 310
Muut palvelut	1 751 747	2 646 328
Toimintatuotot yhteensä	8 786 031	48 764 511

Pakollisten varausten muutos	Konserni	
	2023	2022
Johdannaiset		
Koronvaihtosopimusten markkina-arvo	0	261 208
Vähennys tilikaudella	0	-261 208
Työttömyysvakuutusrahasto omavastuu 1.1.	952 160	83 476
Vähennys tilikaudella	-888 521	-19 315
Lisäys tilikaudella	0	888 000
Työttömyysvakuutusrahasto omavastuu 31.12.	63 640	952 160
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	565 589	444 893
Lisäykset tilikaudella	0	153 323
Vähennykset tilikaudella	-565 589	-32 627
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0	565 589
Pakolliset varaukset yhteensä	63 640	1 517 749

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni 2023	2022
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	54 946	58 488
Rakennusten luovutusvoitot	0	3 298
Muut luovutusvoitot	0	14 387
Luovutusvoitot yhteensä	54 946	76 173
Muut toimintakulut		
Maa-alueen luotutustappio	0	0
Muut luovutustappiot	-747 495	-2 523
Myyntitappiot yhtyeenä	-747 495	-2 523

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni 2023	2022
Satunnaiset kulut	-2 247	-13 673
Satunnaiset kulut yhteensä	-2 247	-13 673

KONSERNITASEEN LIITETIEDOT

VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Menoennakot	0	1 331
Verosaamiset	0	1 273
Kelan korvaus työterveyshuollosta	71 566	117 474
Muut-tuet ja avustukset	9 527	335 719
TVR koulutuskorvaus	813	11 363
Muut tulojäämät	60 248	1 603 670
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yht.	142 154	2 070 829

VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely	Konserni	
	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	21 430 178	21 430 178
Muutos 1.1. PHHyky ja Etevä	-2 838 461	0
Peruspääoma 31.12	18 591 717	21 430 178
Arvonkorotusrahasto 1.1.	9 420	41 259
Muutos	0	-15 920
Arvonkorotusrahasto 31.12.	9 420	25 340
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	20 668 652	20 083 544
Edellisten tilikausien oikaisut	2 735 501	585 108
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	23 404 153	20 668 652
Tilikauden yli-/alijäämä 31.12.	4 040 091	2 524 468
Oma pääoma yhteensä	46 045 381	44 648 637

Pakolliset varaukset	Konserni	
	2023	2022
Koronvaihtosopimusten arvo	0	565 589
Työttömyysvakuutusrahaston omavastuu	63 640	952 160
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	0	0
Pakolliset varaukset yhteensä	63 640	1 517 749

Muiden velkojen erittely	Konserni	
	2023	2022
Muut velat		
Liittymismaksut, pitkäaikaiset	2 281 562	2 276 862
Muut velat, lyhytaikaiset	401 335	994 987
Muut velat yhteensä	2 682 898	3 271 850

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni	
	2022	2021
Pitkäaikaiset siirtovelat		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	0	408 773
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Verovelat	17 640	
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	1 721 827	3 724 771
Potilasvahinkovastuut		
Valtionosuuden palautukset		
Muut menojäämät	226 623	1 665 002
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 966 089	5 389 773
Siirtovelat yhteensä	1 966 089	5 798 546

Kuntarahoitusyrittödistuksen limiitti

Limittin määrä 31.12.	238 800,00	10 000 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	0,00	6 500 000,00

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVA LIITETIETO

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin ja osakkeita	Konserni	
	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	154 472
Vakuudeksi annetut kiinnitykset kiinteistöihin	1 083 350	1 824 236
Vakuudeksi annetut osakkeita	0	0

Vuokravastuus	Konserni	
	2023	2022
Vuokravastuut yhteensä	762 786	16 438 077
Toimitilojen vuokravastuut	7 802	15 202 810
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	754 030	1 234 590
Maa-alueiden vuokravastuut	879	609
Muut vuokravastuut	74	68
Seuvaavalla tilikaudella maksettava osuus	404 448	2 531 156
Toimitilojen vuokravastuut	7 802	2 107 735
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	395 724	422 744
Maa-alueiden vuokravastuut	879	609
Muut vuokravastuut	42	68
Yhteensä	762 786	16 438 077

Vastuusitoumukset	Konserni	
	2023	2022
Omasta puolesta annetut takaukset		
Kiinteistökiinnitykset	26 775	26 775
Takaukset	9 932 450	5 940 000
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma		
Jäljellä oleva pääoma	-	14 994

Kunnan vastuusitoumukset	Konserni	
	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	66 482 776	60 814 776
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahas	52 922	35 168

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni	
	2023	2022
Sopimusvastuut		
- Sitoumukset avustukseen	6 656	4 909
Koronvaihtosopimus OP Yrityspankki		
Koronvaihtosopimuksilla suojataan koko lainasalkkua. Koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi sopimus erääntyy 21.12.2026	9 000 703	9 003 399
Käypä arvo	413 102	753 156
Muut konsernin koronvaihtosopimukset		
Arvonlisäveron palautusvastuu *)	329 268	373 056
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	48 994	150 669
Yhteistyö ja kumppanuussopimukset		
Ara-avustusten palautusvastuu		

Arvonlisäveron palautusvastuu

Asikkalan kunnalle saattaa muodostua palautusvastuu 1.1.2010 alkaen uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenojen arvonlisäveroista, mikäli kiinteistöjä myydään tai niiden käyttötarkoitukset muuttuu vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan käyttöön (AVL 11 luku 120§). Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen.

Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu

Perustamishankkeeseen saatua valtionosuutta vastaava suhteellinen osa hankittuun omaisuuden käyvästä arvosta voidaan määrätä palautettavaksi valtiolle, jos hankittu omaisuus luovutetaan toiselle taikka jos toiminta lopetetaan tai omaisuuden käyttötarkoitusta muutetaan pysyvästi eikä omaisuutta käytetä muuhun valtionosuuteen oikeuttavaan toimintaan. Jos omaisuus luovutetaan toiselle, joka käyttää omaisuutta valtionosuuteen oikeuttavaan toimintaan, tästä luovutuksesta johtuva palautus voidaan jättää määräämättä, jos luovuttaja omaisuuden luovutuksen yhteydessä sitoutuu vastaamaan palautusehdoista myös luovutuksen jälkeen tai jos luovutuksen saaja sitoutuu vastaaviin omaisuuden luovuttajaa koskeviin palautusehtoihin. Palautusta ei määrätä myöskään suoritettavaksi, jos valtionosuuden myöntämisestä on kulunut yli 15 vuotta. Vastuu perustuu lakiin opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta 29.12.2009/1705, 7:53§ sekä lakiin sosiaali- ja terveydenhuollon

Luettelot ja selvitykset

Luettelo käytetyistä kirjanpito kirjoista

Luettelo kirjanpidosta ja aineistoista 2023

Osa	Tositelaji	Numero- sarja alk.		Kirjanpitojärjestelmien keskinäiset yhteydet	Miten ja missä säilytetään		
Tilinpäätös							
		LTT	Tilinpäätöskirja Tase-erittelyjen saldospelvitykset Liitetietositteet Tilikartta	Kunnan tasekirjassa on esitetty kirjanpitolaian edellyttämä tilinpäätös, toimintakertomus sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistosta	Kunnassa paperilla		
Pääkirjanpito							
			Pää- ja Päiväkirjat	Pääkirjanpitoon kootaan yhteenveto esijärjestelmien tapahtumista	Sähköisessä järjestelmässä		
Käyttöomaisuus							
	KOMTOS	34001	Käyttöomaisuustositteet	KOM osa Raindancejärjestelmää, joka on integroitu suoraan pääkirjanpitoon	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä		
	KOMMUI	39001	Käyttöom.muistiotositteet				
Pääkirjatiliosite							
	MUISRD	15001	Muistiotositteet Raindance	Muistiotositteet viedään pääkirjanpitoon manuaalisesti	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä		
	MUSSRD	25001	Muistiotositteet Raindance sis				
	MUIST1	10001	Muistiotositteet				
	VYÖR	31001	Vyörytys				
Liittymät							
	PALKAT	100001	Populus palkkaliittymä, palkkatositteet, matkalaskut	Tapahtumat siirretään liittymän kautta pääkirjanpitoon yhdistelmänä	Palkkikirjanpito ja siihen liittyvät erittelyt ja laskelmat säilytetään sähköisenä Populus		
	KASCPU	104001	Kassatositteet	Tapahtumat siirtyvät liittymän kautta pääkirjanpitoon yhdistelmänä	Sähköisenä kassajärjestelmässä		
Myyntireskontra							
	MRP19	19000001	Tonttilaskutus	Myyntireskontran tapahtumat ovat osa Kuntamalli Raindance järjestelmää	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä		
	MRP22	22000001	Taloussoston laskutus				
	MRP25	25000001	Päivähoidon muu laskutus				
	MRP28	28000001	Teknisen toimen laskutus/kunta				
	MRP29	29000001	Sivistystoimen laskutus				
	MRP30	30000001	Venepaikan laskutus				
	MRP32	32000001	Primus laskutus				
	MRP54/A	54000001	Varhaiskasvatus laskutus				
	MRP71A	71000001	Rakennusvalvonta laskutus				
	MRP01	34001	Ennakkomaksut				
	MRPMAN	5110001	MR Manuaalisuoritukset				
	MRPVII	5210001	MR Viitesuoritukset				
Ostoreskontra							
	OSTORD, ORPRD	8000001	Ostolaskut			Ostoreskontran tapahtumat ovat osa Kuntamalli Raindance järjestelmää	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä
	OMAKSU, ORPMAK	8990001	Ostoreskontra maksut				
Tiliotteet							
	PANKKI	101001	Pankkien tiliotteet	Basware maksuliikenneohjelmasta liittymien kautta Kuntamalli Raindance	Sähköisenä Baswaren InvoiceReady-järjestelmässä		
Avaava tase							
	ALKUSA	1001	Alkusaldot	Siirretään ALKUSA -raportilla	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä		
Talousarvio							
	BUD	2001	Talousarvio	Raindance Budjetointi on osa Kuntamalli Raindance järjestelmää	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä		
Lisätalousarvio							
	BUDL	3001	Lisätalousarvio	Viedään manuaalisesti	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjestelmässä		
Konserni							
			Basware FPM konsernilaskelmaohjelma	Viedään manuaalisesti	Sähköisenä Baswaren InvoiceReady-järjestelmässä		

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset

Asikkalassa 25. päivänä maaliskuuta 2024

Ilkka Viljanen

Seija Upola

Arto Mielonen

Vilho Laakso

Merja Palokangas-Viitanen

Heikki Vahto

Terhi Vesterinen

Rinna Ikola-Norrbacka
kunnanjohtaja

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Asikkalassa / 2024

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö

Mark Lassfolk

Toiminta-
kertomus

Toteutumis-
vertailu

Tilinpäätös-
laskelmat

Liitetiedot,
luettelot ja
selvitykset

Allekirjoitukset
ja merkinnät



Rusthollintie 2
17200 Vääksy
p. (03) 8886 111
www.asikkala.fi