

PADASJOKI

An aerial photograph of a marina in Padasjoki, Finland. The water is a deep blue, and numerous sailboats are docked at a long pier. Some sailboats are also visible on the water in the distance. The sky is clear and blue. The image is partially obscured by a dark blue diagonal graphic element on the left side.

Tilinpäätös 2024

Kansilehti

Sisällys

1. Toimintakertomus	5
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	5
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus	5
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	12
1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	15
1.1.5 Kunnan henkilöstö	19
1.1.6 Ympäristötekijät	22
1.1.7 Hyvinvoinnin edistäminen	22
1.1.8 Muut ei-taloudelliset asiat	23
1.1.9 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	23
1.1.10 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	24
1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	25
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus ja tase	27
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	27
1.3.2 Toiminnan rahoitus	29
1.3.3 Tasetarkastelu	30
1.4 Kokonaistulot ja -menot	33
1.5 Kuntakonsernin toiminta ja talous	34
1.5.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	34
1.5.2 Konsernin toiminnan ohjaus	34
1.5.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	35
1.5.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	36
1.5.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	36
1.5.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	37
1.6 Tilikauden tuloksen käsittely	42
2. Talousarvion toteutumisvertailu	42
2.1 Tavoitteiden toteutuminen	42
2.2 Käyttötalouden toteutuminen	45
2.1.1 Hallinnon toimiala	45
2.1.3 Sivistystoimi	53
2.1.4 Tekninen toimi	65
2.1.5 Rakennus- ja ympäristötoimi	76

2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	82
2.3 Viemärlaitoksen tuloslaskelman toteutumisvertailu	83
2.4 Kaukolämmön tuloslaskelman toteutumisvertailu	84
2.5 Laajakaistan tuloslaskelman toteutumisvertailu.....	84
2.6 Investointiosan toteutuminen	85
2.7 Rahoitusosan toteutuminen	86
2.8 Viemärlaitoksen rahoitusosan toteutuminen.....	87
2.9 Kaukolämmön rahoitusosan toteutuminen.....	88
2.10 Laajakaistan rahoitusosan toteutuminen.....	89
2.11 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	89
3. Tilinpäätöslaskelmat.....	91
3.1 Tuloslaskelma.....	91
3.2 Rahoituslaskelma.....	92
3.3 Tase.....	93
3.4 Konsernituloslaskelma	94
3.5 Konsernin rahoituslaskelma	95
3.6 Konsernitase	95
4. Viemärlaitoksen tilinpäätös.....	97
4.1 Viemärlaitoksen tuloslaskelma.....	97
4.2 Viemärlaitoksen rahoituslaskelma.....	98
4.3 Viemärlaitoksen tase.....	99
5. Kaukolämmön tilinpäätös.....	100
5.1 Kaukolämmön tuloslaskelma.....	100
5.2 Kaukolämmön rahoituslaskelma.....	101
5.3 Kaukolämmön tase.....	102
6. Laajakaistan tilinpäätös.....	103
6.1 Laajakaistan tuloslaskelma.....	103
6.2 Laajakaistan rahoituslaskelma.....	104
6.3 Laajakaistan tase.....	104
7. Liitetiedot ja luettelot	105
7.1 Kunnan liitetiedot.....	105
7.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	106
7.1.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	107
7.1.3 Tasetta koskevat liitetiedot.....	109
7.2 Konsernin liitetiedot.....	114

7.3 Viemärlaitoksen liitetiedot	120
7.3.1 Viemärlaitos taseyksikkö	120
7.4 Kaukolämmön liitetiedot	123
7.4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	123
7.4.2 Tuloslaskelman liitetiedot	124
7.4.3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	124
7.4.4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	125
7.5 Laajakaistan liitetiedot	127
7.5.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät	127
7.5.2 Tuloslaskelman liitetiedot	127
7.5.3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	128
7.5.4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	128
8. Allekirjoitukset ja merkinnät	131
9. Luettelo kirjanpidosta ja aineistoista	132

PERUSTIETOA PADASJOELTA

Perustamisvuosi	
Asukasluku 31.12.2024	2675
Pinta-ala	732 km ²
Joista vesialueita	207 km ²
Asukastiheys (maa-alue)	5,10 as/km ²
Tuloveroprosentti	8,4 %
Verotulot 2024	6 729 302 €
Verotulot 2024 / asukas	2 516 €/asukas
Velkamäärä 2024 / asukas	1 690 €/asukas
Kunnan toimintamenot 2024 / asukas	3 620 €/asukas
Työttömyysaste 31.12.2024	14,9 %
Kunta työllisti 31.12.2024	115

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Maamme on saari, jonka riippuvuus maailman myllerryksistä vaikuttaa Padasjoenkin arkeen ja elämiseen. Meistä riippumattomilla tekijöillä Ukrainan sodasta Yhdysvaltojen Presidentinvaaleihin on heijastuksensa siihen, miten talous tai toimeliaisuus muuttuvat.

Tulevaisuuden ennakoiminen pohjautuu aina käytettävissä oleviin tietoihin ja aiempiin kokemuksiin. Katseen tulisi ja tulee olla tulevaisuudessa. Parhaiten voi varautua huolehtimalla kunnankin peruskivien mahdollisimman vankasta asemoinnista sekä valmistautumisesta erilaisten vaihtoehtojen toteutumiseen. Oleellista on kyky tehdä päätöksiä niistä asioista, joihin voimme itse vaikuttaa. Paraskin nopea ja spontaani on hyvin valmisteltu.

Padasjoen kunnan vuosi 2024 oli monella tapaa perusasioiden uudelle tasolle saattamista. Valtuuston tekemistä päätöksistä merkittävimmät ovat vuoden kierron talous- ja toimintasuunnitelman sekä tilinpäätöksen lisäksi esimerkiksi seuraavat pitkäkestoisesti toimintaa ohjaavat päätökset:

- Padasjoki 2035 ”Muutakin kuin mummola” -strategia
- Talouden tasapainottamisohjelma
- Riskienhallinnan ajantasaistaminen
- Omistajaohjauksen ja omistajuuden periaatteet
- Valmiussuunnitelman yleinen osa
- Mainiemi-Kullasvuoren kokonaissuunnitelma
- Kahden taseyksikön muuttuminen yhtiöiksi sekä Padasjoen Kuitu Oy:n perustaminen

Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin vähintäänkin hyvin toteutuen valtuustotasoon nähden vähintään 95 %:sti. Elinvoimatyöhön asetetut tavoitteet jäivät vajaiksi. Näiltä osin on tarkoitus niin oman tekemistemme uudelleen organisoinnin kuin Ladec -yhteistyönkin kautta saada aikaa ”uusi alku”.

Vuoden 2024 taloussuunnitelma toteutui ennakoitua paremmin. Omassa vaikutusvallassamme olevat menot toteutuivat arvioidut euromäärät alittaen. Tilinpäätös on 2 941 015 € ylijäämäinen. Ilman taseyksiköiden myyntiä tilinpäätös olisi 1 394 696 € ylijäämäinen. Ylijäämästä on tehty 800 000 € määräinen investointivaraus Uusi koulu -hankkeen rahoitukseen.

Taseen ylijäämä on 11,788 m€. Vertailukelpoinen ylijäämä (taseyksiköiden myynti) 9,432 m€.

Verotuloja kertyi 6,729 m€, joka on 297 000 € ennakoitua enemmän. Kunnallisverotulot ylittivät 321 000 €:lla. Valtionosuudet toteutuivat 1,642 m€, joka on 35 000 € talousarviota enemmän.

Toimintatuottoja kertyi 3,335 m€, joka on 0,416 m€ ennakoitua vähemmän. Merkittävimpinä selittäjänä on kaukolämmön myyntitulojen alittuminen 0,479 m€. Toisaalta metsän myyntitulot ylittivät 280 000 € ja valtion maksamat (hanke)avustukset 98 000 €:lla.

Toimintakulut vuonna 2024 olivat yhteensä 9,682 m€, josta sivistystoimen osuus on 48 % (4,647 m€), teknisen toimen osuus 31 % (2,981 m€), kunnanhallitus 17 % (1,676 m€) ja rakennus- ja ympäristölautakunta 4 % (0,378 m€).

Toimintakuluissa henkilöstömenot olivat 5,520 m€, josta vakituisen henkilöstön palkkamenot ovat 3,546 m€, henkilöstösivukulut 0,928 m€ ja määräaikaisen henkilökunnan palkkamenot 0,508 m€. Palveluja ostettiin 2,172 m€:lla, aineita, tarvikkeita ja tavaroita hankittiin 1,413 m€:lla, erilaisia avustuksia 358 000 € sekä muita toimintakuluja oli 372 000 €.

Merkittävimmät muutokset aiheutuvat henkilöstömenojen oltua 398 000 € ja henkilösivukulujen 219 000 € talousarviota pienemmät. Lisäksi kaukolämmön ostamiseen varattu määräraha alittui 367 000 €:lla.

Investointimenot olivat vuonna 2024 yhteensä 2,179 m€, josta vertailukelpoinen euromäärä on 944 000 €.

Kunnan lainamäärä vuoden 2024 lopussa on 4,521 m€, joka tarkoittaa 1690 €/asukas. Korkotason lasku näkyy loppuvuodesta lainojen hoitokuluissa.

Kahden kunnan taseyksikön myyminen kunnan 100 % omistamille yhtiöille tarkoittaa konsernitason talouden ja toiminnan seurannalle uutta tasoa ja merkityksellisyyttä. Kunnan taloudellista tilaa arvioitaessa on muistettava, että varsinaisten kunnan toimintojen ylijäämällä on vastinparina yhtiöiden kunnalle oleva laina. Taloudellisten riskiarviointien pohjana on koko kuntakonserni ylijäämineen, varoineen ja omaisuuksineen, korjausvelkoineen sekä lainoineen.

Kunta on asiantuntija- ja palveluorganisaatio. Henkilöstön osaamisella ja pysyvyydellä on suora vaikutuksensa palvelujen laatuun ja määrään. Edellisen vuoden monien muutosten jälkeen vuosi 2024 oli näiltä osin vakaa ja henkilöstömuutokset vähäisiä.

Taaksemme jäänyt on ollut monella tapaa opettelemisen vuosi. Uusi strategia, tavoitteiden asettaminen ja niiden kautta johtaminen sekä esimerkiksi riskien arvioinnin ja hallinnan ottaminen mukaan osaksi palvelutuotannon toimeenpanoa ja sen seurantaan ottavat oman aikansa juurtaukseen arkiseksi tekemiseksi.

Kunnan talouden perusta on vakaa kestäen ainakin satunnaisia iskujakin. Tilanne mahdollistaa kehittämisotteen ylläpitämisen sekä antaa aikaa näköpiirissä oleviin talouden tasapainottamiseen liittyviin toimiin.

Päätöksentekokyky on kaiken ytimessä. Suunnitelmat ja puheet muuttuvat päätöksiksi vain tekojen kautta. Tällöin tarvitaan myös rohkeutta. Pienen pintaremontin sijaan tulevaisuus ei synny odottamalla vaan muutoksilla, jotka myös vaikuttavat. Olisi osattava päästää irti sellaisesta, jonka parasta ennen päiväys on varmuudella jo mennyt.

Kiitos kuuluu kaikille yhdessä ja jokaiselle erikseen yhteisössä, jossa on paljon hyviä asioita. Töitä on tehty parhaan osaamisen ja tiedon sekä käytettävissä olevien mahdollisuuksien mukaisesti kuntalaisten parhaaksi. Kiitos kuuluu päättäjille luottamushenkilöinä, jokaiselle kunnan palveluksessa olevalle ja yhteistyökumppaneillemme.

Haluamme että Padasjoki on visionsa mukaisesti ”Muutakin kuin mummola”. Sen eteen teemme päivittäin parhaamme niin viime, tänä kuin tulevanakin vuonna, jonka suunnittelu on jo liikkeillä.

Kuntalassa 10.3.2025

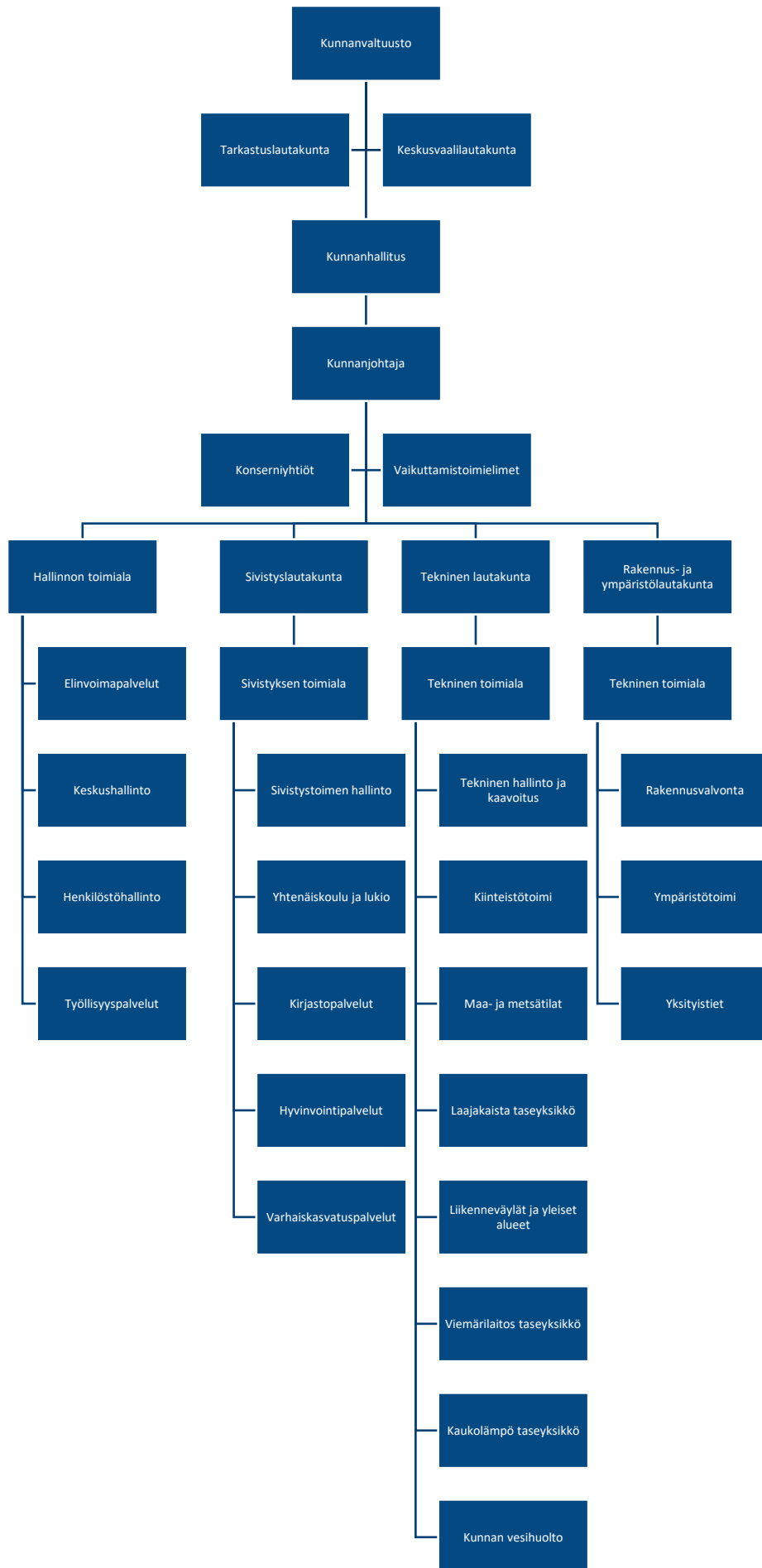
1.1.2 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Padasjoen kunnanvaltuusto 1.1.2024 – 31.12.2024		
Hännikäinen Rauno, puheenjohtaja		KOK
Savola Silja, I varapj.		KOK
Rantanen Ari, II varapj.		KPY
Ahola Pasi		KESK
Ahola Suvi		KESK
Gran Simo		KESK
Hopeela-Juvonen Leena		SDP
Jaakkola Kalle		KOK
Kivinen Sauli		PS
Korelin Suvi		KPY
Kusmin Eeva-Riitta		KESK
Lahtinen Jarmo		KPY
Lepistö Anne		KOK
Ojala Asko		PS
Rajala Janne		KPY
Räsänen Antti		KOK
Salonen Jyrki		SDP
Salonen Pekka		KOK
Siljander Ilpo		PS
Toivonen Heikki		KOK
Vilkman Mira		SDP
Padasjoen kunnanhallitus 1.1.2024 – 31.12.2024		
Toivonen Heikki, puheenjohtaja		KOK
Vilkman Mira, I varapj.		SDP
Siljander Ilpo, II varapj.		PS
Ahola Pasi		KESK
Kusmin Eeva-Riitta		KESK
Lepistö Anne		KOK
Rajala Janne		KPY
Padasjoen sivistyslautakunta 1.1.2024 – 31.12.2024		
Kusmin Eeva-Riitta, puheenjohtaja		KESK
Lahtinen Jarmo, varapj		KPY
Ikonen Toni		KOK
Lepistö Anne		KOK
Pylvänen Tiina		SDP
Rouvala Jari		PS
Salonen Laura		PS

Padasjoen tekninen lautakunta 1.1.2024 – 31.12.2024		
Hopeela-Juvonen Leena, puheenjohtaja	SDP	
Kivinen Sauli, varapj.	PS	
Malaste Saija	SDP	
Jaakkola Kalle	KOK	
Nieminen Nina	KOK	
Talvisalmi Juha	KPY	
Vilja Miia	KESK	26.2.2024 asti
Gran Simo	KESK	27.2.2024 alkaen
Padasjoen rakennus- ja ympäristölautakunta 1.1.2024 – 31.12.2024		
Korelin Suvi, puheenjohtaja	KPY	
Salonen Pekka, varapj.	KOK	
Arola Tarja	KOK	
Kaivolainen Tiina	PS	
Korkeela Mikko	KESK	
Rouvala Jari	PS	
Salonen Jyrki	SDP	
Padasjoen tarkastuslautakunta 1.1.2024 – 31.12.2024		
Ojala Asko, puheenjohtaja	PS	
Gran Simo, varapj.	KESK	
Hertti Hannu	KOK	
Kauren Pirkko	SDP	
Vainio Mirjami	KPY	11.11.2024 asti
Korelin Suvi	KPY	12.11.2024 alkaen
Padasjoen keskusvaalilautakunta, vuoden 2024 vaalitoimitukset		
Ahola Pirkka, puheenjohtaja	KESK	
Karevaara Eero, vpj.	VIHR	
Halonen Eija	KPY	
Kauren Pirkko	SDP	
Savola Silja	KOK	
Vanhus- ja vammaisneuvosto 1.1.2024 - 31.12.2024		
Kusmin Eeva-Riitta, pj.	Eläkeliitto	
Valtonen Pekka, vpj	Padasjoen sotaveteraanit ry	
Arola Tarja	Padasjoen Seniorit ry	
Karevaara Seija	Padasjoen kyläyhdistykset	
Kauren Pirkko	SRK	
Savola Silja	SPR	
Vilkman Mira	Padasjoen kh, jäsen	
Nuorisovaltuutetut 1.1.2024 – 31.12.2024		

Kytölä Miisa		
Siljander Joonas		11.9.2023-14.2.2024
Valtteri Perälä		15.2.2024 alkaen
Salo Jonni		
Lindqvist Minea		

Tilivelvolliset viranhaltijat 2024	
Kunnanjohtaja	Juha Rehula
Hallintojohtaja	Jyri Mäntylä
Tekninen johtaja	Jouni Turunen
Sivistysjohtaja	Jouni Häkkinen 28.2. asti, Pirjo Ala-Hemmilä 1.3. alkaen



KUNNANVALTUUSTON PÄÄTÖKSIÄ TILINPÄÄTÖSVUONNA 2024

Tilinpäätösvuoden aikana järjestyksessä valtuuston kokouksissa käsiteltiin seuraavat asiat:

26.02.2024

Kaukolämmön- ja tuotannon jakelu
Mustanlahdenkärjen ranta-asemakaavan muuttaminen, hyväksymisvaihe
Puuksamenniemen rantaosayleiskaavan muutos, hyväksymisvaihe
Eron myöntäminen luottamustoimesta, tekninen lautakunta
Kunnanjohtajan valinta
Energiayhtiön perustaminen

18.03.2024

Valtuustoaloitteet 2024
Hallintosäännön muuttaminen vaalilautakunnan kokouspalkkioiden osalta

20.05.2024

Kuntalaisten aloitteet v. 2023
Työllisyyslautakunnan jäsenen ja varajäsenen esittäminen
Valtuutettujen määrä v. 2025 kuntavaaleissa
Laajakaistaverkon tiedon hallinnan ja -siirron hankinta
Padasjoen Energian omistajaohjaus
Kaukolämpöliiketoiminnan yhtiöittäminen Padasjoen Energia Oy:öön

10.06.2024

Tarkastuslautakunta arviointikertomus 2023
Tilinpäätöksen hyväksyminen sekä vastuuvapauden myöntäminen vuodelta 2023
Talouden tasapainotusryhmän raportti
Hyvinvointiraportti 2023
Laajakaistayhtiön perustaminen
Konsernirakenteen kehittäminen osana strategiatyötä/Padasjoen Jätevesi Oy:n perustaminen
Padasjoki 2035 strategiaprosessi
Valtuuston huoneentaulu

14.10.2024

Kaavoituskatsaus 2024
Eron myöntäminen luottamustoimista
Valmiussuunnitelman yleisen osan päivittäminen
Padasjoen Vedet Oy:n perustaminen

11.11.2024

Eron myöntäminen luottamustoimista, tarkastuslautakunta
Sivistysjohtajan viran lakkauttaminen sekä rehtorin virantoimitusvelvollisuuksien ja virkanimikkeen muuttaminen
Tuloeroproosentin määrääminen vuodelle 2025
Kiinteistöveroproosenttien määrääminen vuodelle 2025
Vuoden 2025 talousarvio ja vuoden 2025–2027 taloussuunnitelma
Padasjoen Vedet Oy:n rahoitusjärjestelyt
Talouden tasapainottamistavoitteen asettaminen

09.12.2024

Keskusvaalilautakunnan jäsenten ja varajäsenten muutokset alue- ja kuntavaaleihin
Varallisuuden hoidon sekä rahoitus – ja sijoitustoiminnan periaatteet
SDP:n ryhmän aloite liittyen kunnallisten vesiyhtiöiden toimintaan
Omistajaohjauksen periaatteet ja konserniohjeen muuttaminen
Padasjoen Vedet Oy:n rahoitusjärjestelyt
Hallintosäännön muuttaminen
Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen havainnot v. 2023 tilinpäätöksen osalta
Vuoden 2024 talousarvion muuttaminen
Padasjoen kunnan ilmastosuunnitelman hyväksyminen
Mainiemi-Kullasvuoren alueen yleissuunnitelma

1.1.3 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

YLEINEN KEHITYS

Suomen talous on kasvanut jokaisella neljänneksellä vuoden 2024 aikana. Vuoden lopussa inflaatio alkaa olla talttunut, korot ovat alentuneet ja kotitalouksien ostovoima on kasvanut. Myös asuntokauppa on piristynyt ja rakentamisen syökseä päättyne. Kuitenkaan työllisyys ei ole kasvanut, vaan työttömyys on lisääntynyt. Euroalueen talouden kasvun ennusteita on tarkistetta huonompaan suuntaan, Saksa on taantumassa ja sekä geopoliittiset jännitteet että kauppasodan uhka ovat kasvaneet.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,2 % suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Alijäämät ovat ennakoitua suuremmat heikon työllisyyden ja nihkeän yksityisen kulutuksen kurittaessa julkista taloutta. Julkista taloutta voivat kohentaa vähitellen hallituksen sopeutuskokonaisuus ja mahdollinen talouden nopeutuva kasvu.

Vuonna 2025 keskimääräinen kunnallisveroprosentti koko Suomessa on 7,59 %. Tulonsiirrot valtiolta kasvavat kunnille siirtyneen TE-palveluiden järjestämistä vastuun myötä, mutta samanaikaisesti valtionosuuksiin tehdään suuria leikkauksia hallituksen päättämien indeksisäästöjen ja sote-siirtolaskelmien jälkikäteistarkastusten myötä. Myös TE-palveluiden järjestämistä vastuu lisää kuntien kulutusmenoja ja työllisyyskehitys tulee vaikuttamaan entistä enemmän kuntatalouteen. Työllisyyskehityksen talousvaikutusten myötä kuntatalous tulee herkemäksi suhdannevaihteluille.

Kuntahallinnon menojen ja tulojen epätasapainon arvioidaan lisäävän kuntien sopeutustoimien tarvetta. Sivistys- ja koulutuspalveluiden palvelutarve on laskeva oppilasmäärän vähentyessä, mutta samaan tahtiin ei kuitenkaan saada pienennettyä opetuksen järjestämistä kustannuksia. Myös investoinnit lisäävät kuntien menoja. Heikkenevässä taloustilanteessa tehtäviä välttämättömiä investointeja on paljon kuntien investointien kohdistuessa kiinteistöihin ja muuhun perusinfrastruktuuriin. Kuntien alijäämän odotetaan syventyvän seuraavien vuosien aikana, ja alijäämät kasvattavat kuntien velkaa.

Lähde: Valtiovarainministeriön talouskatsaus, 12/2024

PÄIJÄT-HÄMEEN ALUEELLISET KEHITYSNÄKYMÄT

Päijät-Hämeen maakunnan asukasluku on ollut laskussa tappiollisen maassamuuton ja alentuneen luonnollisen väestönkasvun vuoksi. Väestörakenne on ikääntyvä, eläkeläisten osuus on keskimääräistä suurempi maakunnan väestöstä. Koko maakunnan alueella vuonna 2024 syntyi 1 285 lasta, kuoli 2 672 henkilöä, kuntien välinen nettomuutto oli -138 henkilöä ja kokonaisnettomaahanmuutto 1 067

henkilöä. Maakunnan asukasluku kasvoi maahanmuuton myötä 204 614 asukkaasta 204 676 asukkaaseen. Tosin maakunnan kunnista asukasluku kasvoi ainoastaan Lahdessa. Muissa kunnissa asukkaiden määrä vähentyi, kuten Padasjoella 2 726 asukkaasta 2 675 asukkaaseen (-51 hlö).

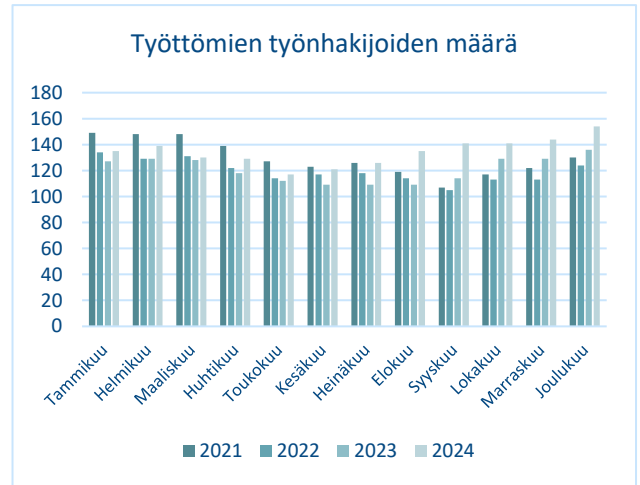
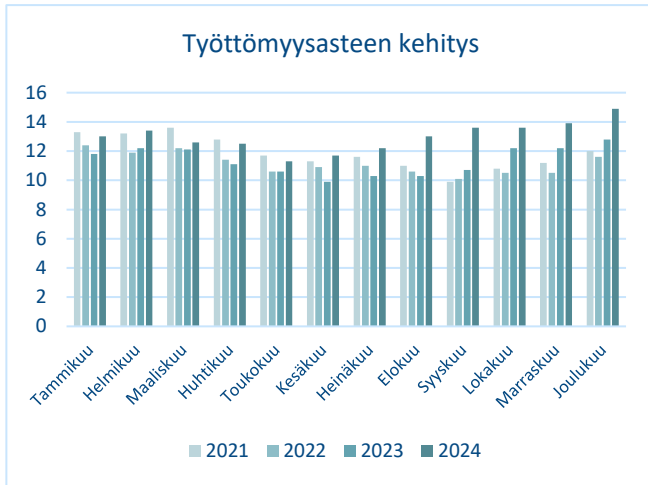
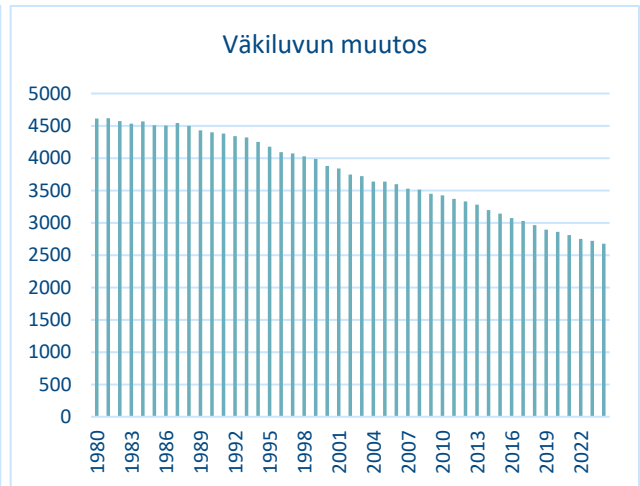
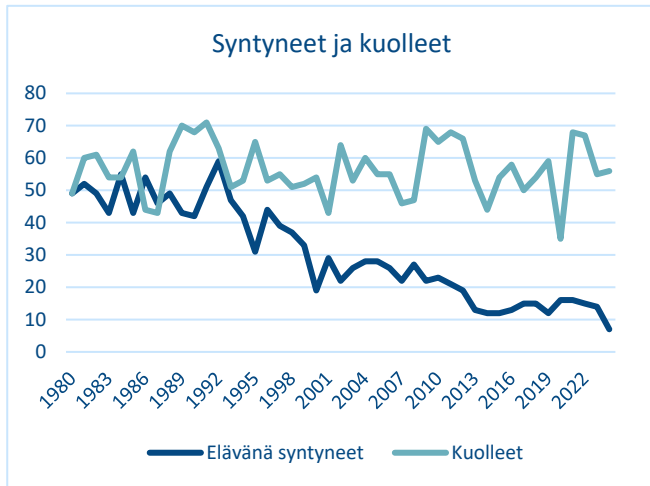
Maakunnan työllisyysaste on maan keskiarvoa alhaisempi. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on maan viidenneksi korkein, korkeampi kuin maassa keskimäärin, ja keskuskaupunki Lahden työttömyysaste on ollut perinteisesti suurten kaupunkien korkeimpia. Maakunnan työttömyyden rakenne on haastava; rakennetyöttömiä on paljon, ja suuri osa työnhakijoista tarvitsee tukea osaamisen ja työkyvyn kehittämiseen. Tammikuussa 2024 maakunnan työttömyysaste oli 13,3 %, kun joulukuussa 2024 maakunnan työttömyysaste oli 14,6 %. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on kasvanut vuoden 2024 aikana. Maakunnan alueella joulukuussa 2024 työttömyysaste oli korkein Heinolassa 16,6 %, Lahdessa 15,9 % ja Padasjoella 14,9 %.

Lähtitulevaisuuden kehitysnäkymät ovat monissa yrityksissä vaikeat markkinatilanteen takia. Maakunnan bruttokansantuote asukasta kohden on Suomen toiseksi alhaisin. Haastava markkinatilanne on johtanut useissa yrityksissä työntekijöiden irtisanomisiin ja lomautuksiin sekä tuotannon supistamiseen ja lopettamiseen. Suhdannetilanteen heikentyminen ja valtiontaloudelliset haasteet heijastuvat myös aluetalouteen. Useat kunnat ovat tehneet alijäämäisiä budjetteja sekä käynnistäneet säästöohjelmia. Hartolassa, Kärkölässä, Orimattilassa ja Padasjoella on pidetty yt-neuvottelut. Myös Päijät-Hämeen hyvinvointialue valmistelelee miljoonasäästöjä ja voi joutua hakemaan lisärahoitusta valtiolta.

Haastavasta markkinatilanteesta huolimatta maakunnasta kuuluu myös positiivisia uutisia. 1.1.2025 alkaen Lahden seudun kehitys LADECin toiminta-alue kattaa koko Päijät-Hämeen maakunnan alueen, mikä vahvistaa maakunnan elinkeinoelämän yhteistyötä. Maakunnan alueella on tehty merkittäviä tulevaisuusinvestointeja, kuten Koskinen on investoinut Kärkölän uuteen sahaan 50 miljoonaa, Stora Enso on investoinut Heinolan aaltokartonkitehtaan energiankäytön uudistamiseen 30 miljoonaa, Woodio on siirtämässä kevään 2025 aikana tuotantonsa Helsingistä Lahteen ja Euroopan vetypankki on myöntänyt 45 miljoonaa euroa tukea Nordic Ren-Gasin Lahteen kaavailemalle uusiutuvia polttoaineita valmistavalle tuotantolaitokselle. Lisäksi alueen teknologiayritysten kansainvälistyminen on jatkunut, matkailijoiden määrä alueella on kasvanut sekä alueelle on varmistunut useita suurtahtumia. Maakuntaan on vireillä myös useita teollisen mittaluokan aurinkopuistoja. Aurinkovoimahankkeista kolme sijoittuisi Orimattilaan, kolme Padasjoelle, kaksi Kärkölään sekä yhden Heinolaan ja Iittiin.

Lähde: Hämeen elinvoimakatsaus, 12/2024; Tilastokeskus, 1/2025; Työ- ja elinkeinoministeriö, Alueelliset kehitysnäkymät 10/2024

PADASJOEN KEHITYSNÄKYMÄT



PADASJOEN SUURIMMAT TYÖNANTAJAT JA TYÖPAIKKAKEHITYS KYSEISILLÄ TYÖPAIKOILLA

	2020	2021	2022	2023	2024
Padasjoen kunta	109	110	111	108	115
Päijät-Hämeen hyvinvointialue	84	77	81	78	75
Padasjoen Metall Oy	27	26	29	30	31
Osuuskauppa Hämeenmaa	29	34	40	42	28
Unisport-Saltex Group Oy	34	24	26	26	23
Puulon Oy	12	15	19	15	19
Pamel Oy	14	14	14	11	13

1.1.4 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

MUUTOKSET TOIMINNASSA

UUSI KUNTASTRATEGIA

Padasjoen kunnan uusi kuntastrategia, Muutakin kuin mummola -Padasjoki 2035, hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 10.6.2024. Kuntastrategian valmisteluvaiheeseen osallistui noin 750 henkilöä. Avoin kysely tuotti 299 vastausta. Kyläkierroksen 9 tilaisuudessa oman panoksensa antoivat noin 300 ihmistä. Alakoululaiset, yläkoululaiset ja lukiolaiset osallistuivat strategian synnyttämiseen omilla ajatuksillaan ja ideoillaan.

Muutakin kuin mummola on Padasjoen tahdottu tulevaisuuden tila. Houkuttelevuus, ennakoitavuus ja yhteinen Padasjokemme ovat strategiset painopisteet, jotka määrittelevät Padasjoen tulevaisuuden rakentamisen ytimet. Strategiassa on määritelty kahdeksan kärkihanketta, jotka ovat toimintaa ja tekemistä kuvaavia asioita halutun tulevaisuuden tavoitteen saavuttamiseksi. Kahdeksan kärkihanketta ovat seuraavat: sisävesien paras satama, uusi koulu, vireät kylät yhteisöllisellä Padasjoella, koti Padasjoella, edesautamme uuden työn syntymistä, luonto - meidän mahdollisuutemme, tuemme padasjokelaisten toimintakykyä ja meidän Padasjokemme.

Padasjoen kunnan strategiset arvot ovat joustavuus, luottamus, uusiutuvuus ja yhteisöllisyys. Kuntastrategiaa on jalkautettu koko kunnan organisaatioon syksyllä 2024. Jokaisessa kunnan työyksikössä pohdittiin Muutakin kuin mummola -arvojen merkitystä omassa työssä ja työyhteisössä. Työyksiköiden pohdinnoista muodostettiin kunnan työntekijöille ja työnantajan edustajille yhteinen Muutakin kuin mummola -arvot arjessamme huoneentaulu. Huoneentaulu määrittelee yhteisten arvojen merkityksen Padasjoen kuntaorganisaation arjessa.



TASEYKSIKÖIDEN YHTIÖITTÄMISET

Kunnanvaltuusto teki vuoden 2024 aikana päätökset kaukolämmön, laajakaistan ja viemärlaitoksen taseyksiköiden yhtiöittämisestä. Yhtiöt ovat kunnan 100 % omistamia. Kaukolämpöyhtiön, eli Padasjoen Energia Oy:n, toiminta käynnistyi 1.9.2024. Viemärlaitosyhtiö, Padasjoen Vedet Oy, aloitti toimintansa 1.1.2025. Laajakaistayhtiön toiminta ei ole vielä käynnistynyt.

Kaukolämmön ja laajakaistan taseyksiköiden yhtiöittämiset perustuvat kuntalain 126 §:n mukaiseen kilpailutilanteessa markkinoilla toimivan tehtävän tuottamisen yhtiöittämisvelvollisuuteen. Viemärlaitoksen yhtiöittämisen tavoitteena on kunnan perustehtävänä olevan niin puhtaan kuin likaisen vesihuoltopalvelun tuottaminen samassa yhtiössä, jolloin jo pitkään yhtiömuotoisena toimijana toiminut kunnan 56 % omistama Padasjoen Vesihuolto Oy:n toiminta fuusioitaisiin tai muulla toimintamallilla yhdistettäisiin kunnan 100 % omistuksessa olevaan Padasjoen Vedet Oy:seen.

TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTYÖ

Uuden kuntastrategian laadintaprosessin yhteydessä asetettiin tavoitteeksi kunnan pitkän aikavälin talouden tasapainotustyö. Työskentely aloitettiin tilanteessa, jossa kunnan taseessa ei ollut kertynyttä alijäämää. Toimintaympäristön muutosten ja julkistalouden yleisen heikkenevän kehityksen vuoksi oli kuitenkin perusteltua hyvissä ajoin varautua tuleviin muutospaineisiin. Tasapainotustyötä valmisteleva työryhmä perustettiin tammikuussa. Työryhmällä ei ollut itsenäistä päätösvaltaa, vaan se toimi virkavalmistelun tukena. Talouden tasapainotustyön ansiosta valtuusto asetti kunnan talouden sopeuttamistavoitteen vuoden 2024 talousarvioon nähden miljoonalla eurolla vuosien 2025 ja 2026 talousarvioita varten.

HALLINTOSÄÄNNÖN PÄIVITTÄMINEN

Joulukuussa 2024 hallintosäännön päivittämisessä päätettiin Padasjoen kunnan lautakuntarakenteen muutoksesta. Rakennus- ja ympäristölautakunta lakkaa nykyisen valtuustokauden päättyessä 31.5.2025, jonka jälkeen teknisen lautakunnan alainen jaosto tulee hoitamaan rakennusvalvonnan, ympäristönsuojelun ja yksityisteiden viranomaistehtävät.

TE-PALVELUIDEN JÄRJESTÄMISVASTUUN SIIRTYMINEN KUNNILLE

Eduskunta hyväksyi 1.3.2023 lain julkisten työvoima- ja yrityspalveluiden uudelleen järjestämisestä, minkä tasavallan presidentti vahvisti 23.3.2023. Tämän lain myötä TE-toimistot lakkautettiin vuoden 2024 lopussa ja TE-palveluiden järjestämisvastuu siirtyi valtiolta kunnille 1.1.2025 alkaen. Padasjoki kuuluu Päijät-Hämeen työllisyysalueeseen, jossa vastuukuntana toimii Hollola. TE-palveluiden järjestämisvastuun siirtyminen kunnille vaatii uudistuksia Padasjoen kunnan toiminnassa vuoden 2024 aikana. Padasjoen kunnan oman työllisyydenhoitoyksikön toimintaa muutettiin YT-neuvotteluiden kautta uusia tehtäviä vastaavaksi siten, että yhteistyö ja viranomaistyön tukeminen on mahdollista myös yhdessä Päijät-Hämeen työllisyysalueen kanssa.

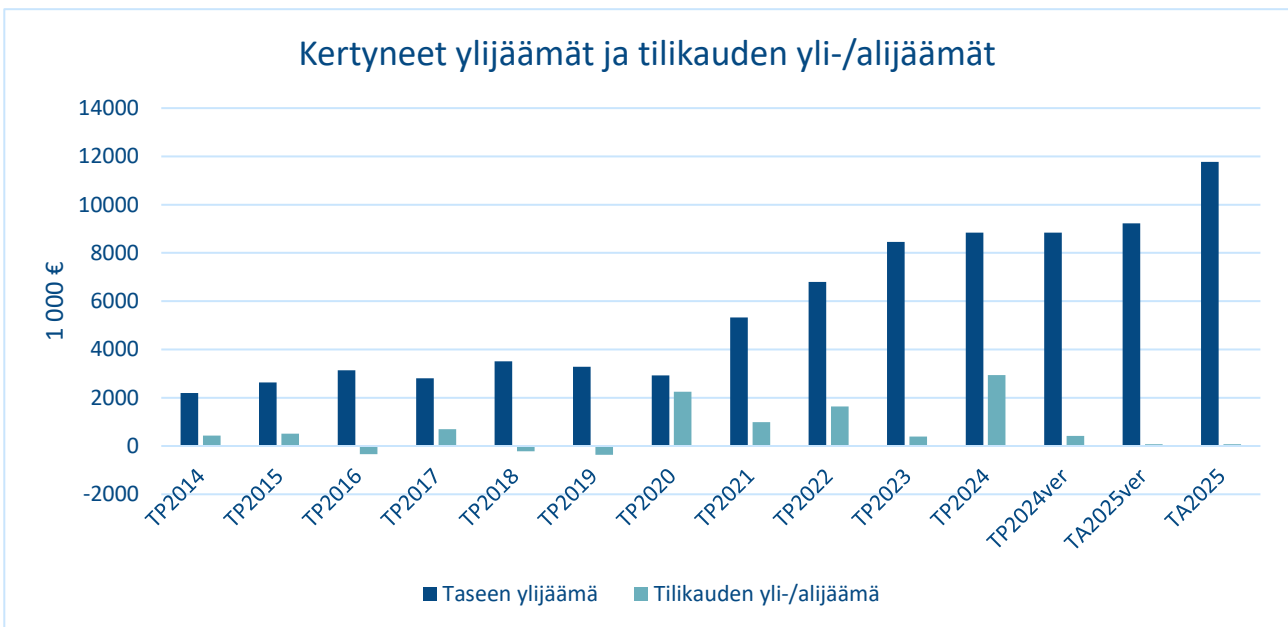
MUUTOKSET TALOUDESSA

Padasjoen kunnan vuoden 2024 tilikauden tulos on 3 585 076 € ylijäämäinen. Alkuperäinen joulukuussa 2023 hyväksytty talousarvio laadittiin noin 26 000 € ylijäämäiseksi. Joulukuussa 2024 valtuusto hyväksyi talousarviomuutokset metsänmyyntitulojen tulojen kasvaessa 245 000 € sekä myönsi 100 000 € lisämäärärahan investointiosaan Padasjoen Asuntalot Oy:n sijoitetun pääoman rahastoon tehtävää sijoitusta varten.

Suurimmat poikkeamat alkuperäiseen talousarvioon nähden syntyivät kaukolämmön ja viemärlaitoksen taseyksiköiden yhtiöittämisen takia. Kaukolämmön ja viemärlaitoksen taseyksiköiden yhtiöittämisistä on laadittu erilliset kauppakirjat. Taseyksiköiden lopetusten seurauksena taseyksiköiden taseet ovat tyhjennetty. Kummassakaan kaupassa ei liikkunut rahaa kunnalle, vaan uusien yhtiöiden kauppahinnat ovat velkaa kunnalle. Tämän seurauksesta kunnan taseessa on nyt näiden kauppahintojen verran lainasaamia Padasjoen Energia Oy:lta ja Padasjoen Vedet Oy:lta. Tuloslaskelmapuolella myytyjen erien seurauksena tulleet voitot ja tappiot näkyvät satunnaisissa erissä, jotka sisältävät vuonna 2024 ainoastaan taseyksiköiden lopettamisesta seuranneet kirjaukset. Kaukolämmön ja viemärlaitoksen yhtiöittämisestä syntyi kunnalle satunnaista tuottoa 2 522 980 €, josta pysyvien vastaavien myyntivoittoja 2 483 768 € ja muuta satunnaista tuloa 39 212 €. Pysyvien vastaavien myyntivoitto jakautui seuraavasti: kaukolämmön taseyksikön päättyminen 1 074 948 € ja viemärlaitoksen taseyksikön päättyminen 1 408 820 €.

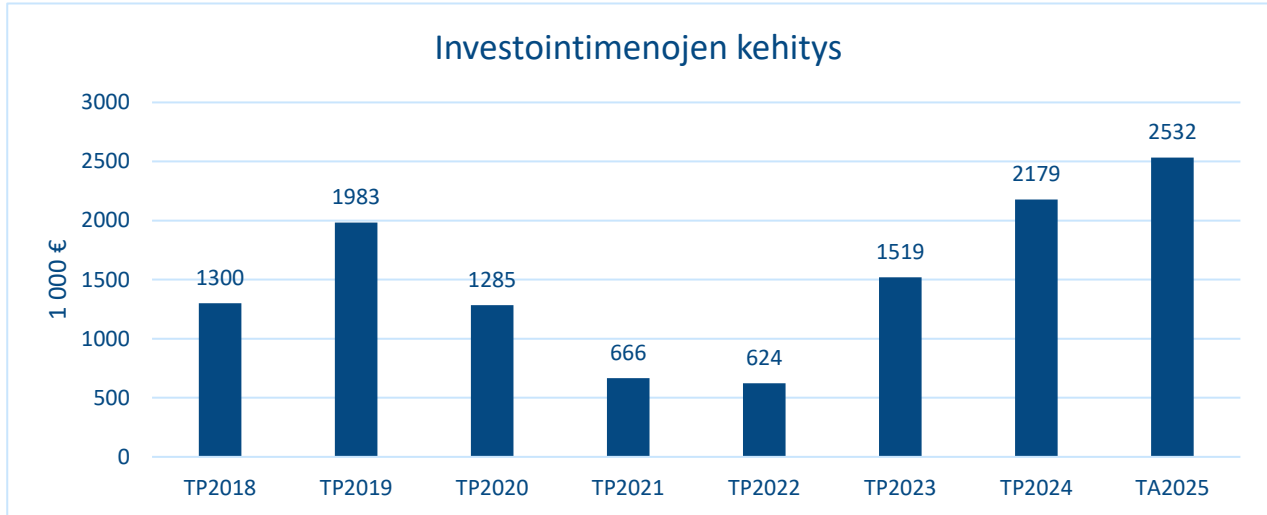
Muita merkittäviä kunnan talouden vahvistavia tekijöitä olivat henkilöstömenojen alittuminen - 398 000 eurolla ja ennakoitua suuremmat verotilitykset +297 000 eurolla. Lisäksi metsänmyyntitulot vahvistivat taloutta vielä muutettuun talousarvioon nähden 35 000 eurolla. Tilikauden ennakoitua suurempi tulos mahdollisti 800 000 € investointivarausten uuteen kouluun. Investointivarausten sekä muiden varausten ja poistoeron muutosten jälkeen kunnan vuoden 2024 ylijäämä on 2 941 015 €.

Padasjoen kunnan taseen kertynyt ylijäämä on hyvällä tasolla. Kaukolämmön ja viemärlaitoksen yhtiöittämiset tulevat vaikuttamaan seuraavien tilikausien edellisten tilikausien kertyneeseen ylijäämään. Kaaviossa on havainnollistettu myös vertailukelpoinen ylijäämä ilman taseyksiköiden yhtiöittämisten vaikutuksia niin tilikauden ylijäämän kuin kertyneen ylijäämän osalta. Yhtiöittämisen seurauksesta tytäryhtiöille myyty omaisuus poistui kunnan taseesta, lainasaamiset tytäryhtiöiltä lisääntyivät ja yhtiöille maksetut pääomasijoitukset lisäsivät osakkeiden ja osuuksien määrää.

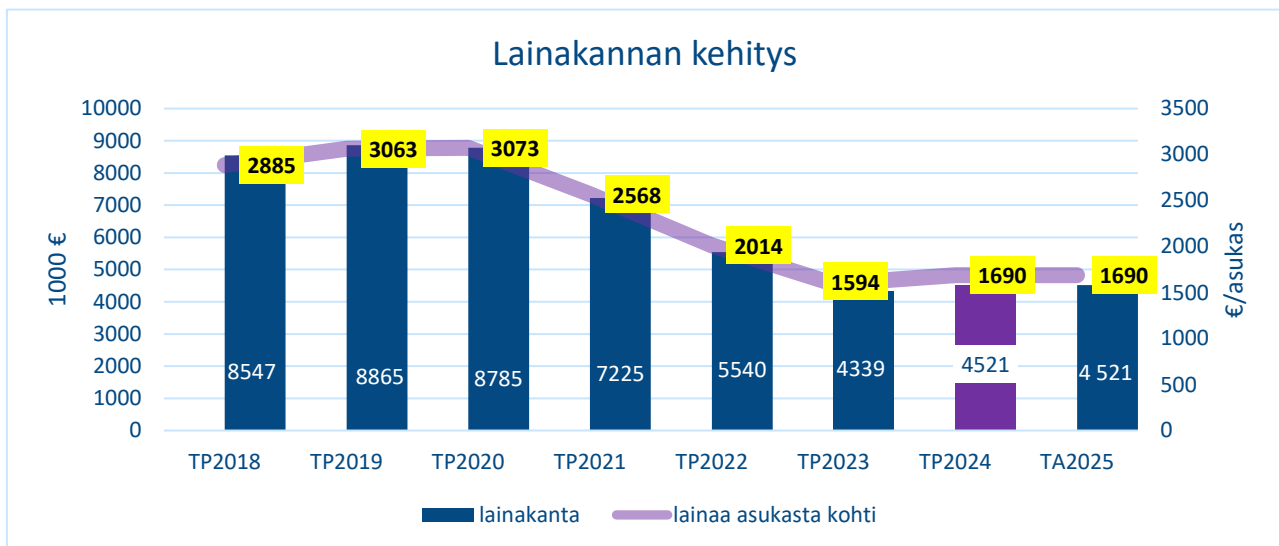


Alkuperäisessä vuoden 2024 talousarviossa investointeihin budjetoitiin noin 2,3 miljoonaa €. Talousarviomuutosten myötä investointipuolelle lisättiin 100 000 euron määräraha sijoituksiin. Investointien toteutuma oli noin 2,1 miljoonaa €. Tästä investointien toteutumasta 946 000 € on kaukolämmön ja viemärlaitoksen taseyksiköiden yhtiöittämisten myötä yhtiöistä ostettuja osakkeita ja

osuuksia. Kunta on maksanut molemmille yhtiöille pääomasijoitukset vapaan oman pääoman rahastoihin. Talousarvion investointiohjelmassa ei ollut ennakoitu yhtiöittämisten vaikutuksia investointipuolella. Alkuperäisen talousarvion 2,3 miljoonaa euroa oli budjetoitu aineellisten hyödykkeiden investointeihin. Aineellisten hyödykkeiden investointeja vuonna 2024 toteutui 48,9 % eli noin 1,1 milj. €.



Padasjoen kunnan vuoden 2024 lainakanta pysynyt samalla tasolla vuoden 2023 lainakantaan verrattuna. Kuntaliiton vuoden 2024 tilinpäätösarvion mukaisesti Manner-Suomen kuntien lainakanta on keskimääräisesti noin 3 500–4 000 €/asukas. Kuntien keskinäisessä vertailussa Padasjoen kunnan lainakanta on keskimääräistä alhaisempi.



1.1.5 KUNNAN HENKILÖSTÖ

HENKILÖSTÖMÄÄRÄN KEHITYS

Henkilöstömäärä 31.12	2020	2021	2022	2023	2024
Vakinaiset	82	80	83	82	84
Määräaikaiset	27	30	28	26	28
Työllistetyt	6	6	2	3	3
Yhteensä	109	110	111	108	115

PALVELUSSUHTEIDEN LUONNE

Palvelussuhteen luonne %	2020	2021	2022	2023	2024
Vakinaiset	75,2	72,7	74,8	76	73,0
Määräaikaiset	24,8	27,3	25,2	24,0	27,0
Yhteensä	100	100	100	100	100

HENKILÖSTÖN JAKAUTUMINEN TOIMIALOITTAIN

Toimiala	Vakinaiset	Määräaikaiset	Yhteensä	% Henkilöstöstä
Keskushallinto	6	6	12	10,4
Sivistystoimi	56	24	80	69,6
Tekninen toimi	22	1	23	20,0
Yhteensä	84	31	115	100

HENKILÖSTÖ SOPIMUSALOITTAIN

Henkilöstömäärä 31.12.2024	KVTES	OVTES	TS	Yhteensä
Kokoaikaiset	52	27	11	90
Osa-aikaiset	18	4	3	25
Yhteensä	70	31	14	115

HENKILÖSTÖN IKÄRAKENNE

Henkilöstö	-20	20-24	25-29	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	60-64	65-74
Määrä	5	1	5	9	11	13	9	9	29	21	3
%	4,3	1	4,3	7,8	9,6	11,3	7,8	7,8	25,2	18,3	2,6

HENKILÖSTÖN KESKI-ikä

Henkilöstön keski-ikä 31.12	2020	2021	2022	2023	2024
Vakinainen henkilöstö	50	50	50	49	51
Koko henkilöstö	48	49	49	50	51

HENKILÖSTÖKULUJEN KEHITYS

Henkilöstökulut €	2020	2021	2022	2023	2024
Palkat ja palkkiot	-3 644 926	-3 898 797	-4 112 266	-4 398 090	-4 438 676
Henkilösivukulut	-1 139 663	-1 211 314	-1 265 910	-1 102 996	-928 302
Yhteensä	-4 784 589	-5 110 111	-5 378 175	-5 501 086	-5 366 978

SAIRAUSPOISSAOLOT TYÖPÄIVISTÄ HALLINTOKUNNITTAIN

	Poissaolot työpäivät / hlö 2023	Poissaolot työpäivät / hlö 2024
Kunnanhallitus	4,3	6,1
Sivistystoimi	8,3	12,7
Tekninen toimi	15,4	2,8
Yhteensä	9,7	10,0

SAIRAUSPOISSAOLOT KALENTERIPÄIVINÄ

Sairauspoissaolot	2023	2024
1-3 päivää	333	332
Osuus kaikista	28,81 %	22,40 %
4-7 päivää	159	172

Osuus kaikista	13,75 %	11,61 %
8–14 päivää	132	199
Osuus kaikista	11,42 %	13,43 %
15–30 päivää	277	242
Osuus kaikista	23,96 %	16,33 %
Yli 30 päivää	255	537
Osuus kaikista	22,06 %	36,23 %
Yhteensä	1156	1482

HENKILÖSTÖN KOULUTUSPÄIVÄT

Koulutuspäivät	2023	2024
Koulutuspäivät / vakituinen henkilöstö	2,8 (232*)	1,7 (142*)
Koulutuspäivät / koko henkilöstö	2,3 (245**)	1,7 (196**)

*Vakituisen henkilöstön koulutuspäivät yhteensä ** Koko henkilöstön koulutuspäivät yhteensä

OLENNAISET HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT ASIAT

Eduhousen online-koulutuspalvelut hankittiin henkilöstön osaamisen kehittämiseksi tammikuussa 2024. Henkilöstö on päässyt hyödyntämään Eduhousen koulutuspalveluita helmikuusta 2024 alkaen.

Lakisääteiset työterveyspalvelut siirtyivät Työterveyshuolto Wellamosta 1.4.2024 alkaen Mehiläiselle. Työterveyshuollon toiminnan tavoitteena on työnantajan, työntekijän ja työterveyshuollon yhteistoimin edistää työn ja työympäristön terveellisyttä ja turvallisuutta ja työyhteisöjen toimintaa, ehkäistä työhön liittyviä sairauksia ja tapaturmia sekä ylläpitää työntekijöiden terveyttä ja työ- ja toimintakykyä.

Kesällä 2024 toteutettiin hyvinvointi-, liikunta- ja kulttuuriedun kilpailutus, jonka palveluntarjoaja nimeltä Edenred voitti. Elokuusta 2024 alkaen Padasjoen kunnan yli 6 kuukautta työ- tai virkasuhteessa olevat työntekijät pääsivät käyttämään työsuhde-etujaan. Syksyllä 2024 päivitettiin kunnan henkilöstön ja luottamushenkilöiden muistamissääntö, joka täsmensi koko organisaatiolle yhteiset käytänteet sekä muistamisiin että palkitsemisiin. Lisäksi henkilöstön yhteisiä pelisääntöjä täsmentämään laadittiin myös uuden kuntastrategian arvojen mukaisesti kaikille yhteinen arvojen merkityksen huoneentaulu, minkä laatimiseen osallistui jokainen kunnan työyhteisö.

Padasjoen kunnan työsuojeluun kuuluvat työsuojelupäällikkö ja kaksi työsuojeluvaltuutettua sekä myös henkilöstöjärjestöjen edustajat sisältävä yhteistoimintaryhmä kokoontuu säännöllisesti. Kehityskeskusteluja käydään vuosittain esihenkilön ja työntekijän välillä, ja samassa yhteydessä päivitetään ajantasaiset tehtäväkuvaukset. Lisäksi vuosittain toteutetaan työhyvinvointikysely, jonka tarkoituksena on kartoittaa työntekijöiden näkemyksiä mm. johtamisesta ja esihenkilötyöstä, työolosuhteista ja työn mielekkyydestä.

Henkilöstöön liittyvät riskit ovat huomioitu kuntakonsernin riskiarviossa ja niihin liittyen on ryhdytty toimenpiteisiin. Varahenkilöjärjestelyitä on kehitetty ja järjestelyjen dokumentointi ja säännöllinen päivitys on käynnistetty. Henkilöstöä on myös koulutettu ja opastettu järjestelyjen toimivuuden takaamiseksi.

1.1.6 YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Padasjoen kunnassa ympäristöviranomaisena toimii rakennus- ja ympäristölautakunta ja viranhaltijana ympäristösihteeri. Ympäristösihteeri työaika on 60 % kokonaistyöajasta.

Kunnan ympäristötoimi sai vuonna 2023 myönteisen hankeavustuksen kunnan ilmastosuunnitelmien tekoon ja kunnanvaltuusto hyväksyi kunnan ilmastosuunnitelman v. 2024 marraskuun kokouksessaan. Ilmastosuunnitelmahanketta koordinoi Päijät-Hämeen liitto ja siinä on 7 Päijät-Jämäläistä kuntaa mukana. Kunnan ympäristötoimi haki uutta HELMI-hankeavustusta ja myönteisen hankepääätöksen johdosta kunnassa alkoi taas luonnonsuojelutoimet useilla luonnonsuojelualueilla ja Päijänteen rannassa sataman läheisellä hiekkarannalla. Helmi-hankkeessa työskenteli vuonna 2024 yhteensä 2 kausityöntekijää osa-aikaisesti.

Arboretumin rakentuminen jatkui edellisvuosien tapaan. Ympäristösihteeri osallistui myös aktiivisesti kunnan puisto- ja viheralueiden kehittämiseen ja kunta haki hankerahoitusta lähi- ja virkistysalueiden kehittämiseen. Hankkeen tarkoituksena on rakentaa Mainiemen Rumpin alueelle esteetön virkistysreitti ja parantaa Luukonhaan laavun esteettömyyttä. Lisäksi hankkeessa on tarkoitus rakentaa pieni hyvinvointimetsä Arboretumiin.

Kunta osallistui alueelliseen ympäristöviikkoon ja Geopark-viikolla oli omaa ympäristöaiheista ohjelmaa. Kullasvuoren vanhan ampuradan PIMA-raportti valmistui ja kunnanvaltuusto hyväksyi vuodelle 2025 määrärahan alueen kunnostamiseen.

Ympäristötoimi toimii yhteistyössä rakennusvalvonnan kanssa erityisesti jätevesijärjestelmien ja lämpökaivojen porauksiin liittyvissä asioissa. Muut tärkeät yhteistyökumppanit ovat ELY-keskus mm. vesistökuunnostusasioissa ja kunnan ympäristölupien valvonnassa. Ilmasto-asioissa yhteistyötä tehdään paljon Päijät-Hämeen liiton kanssa. Kunnan ympäristötoimi teki myös paljon yhteistyötä teknisen toimen kanssa kunnan kiinteistöjen jätehuoltoon, ilmastotyöhön, energiansäästöön, puhdas- ja jätevesiasioihin liittyvissä asioissa.

1.1.7 HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN

Kunnilla on lakisääteinen velvoite edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tehtävä kunnassa on laaja-alainen ja poikkihallinnollinen. Hyvinvointia edistäviä toimia tehdään kunnan kaikilla sektoreilla. Lisäksi hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä tehdään yhteistyössä paikallisten ja alueellisten toimijoiden kanssa. Keskeisenä yhteistyökumppanina hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä on hyvinvointialue. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen pohjautuu vahvasti kuntien ja hyvinvointialueiden sekä muiden toimijoiden kanssa tekemään yhteistyöhön.

Kunnanvaltuustolle tulee vuosittain raportoida hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kehityksestä ja kerran valtuustokaudessa valtuusto hyväksyy laajan hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman. Lisäksi kunnan tulee strategiassaan huomioida hyvinvointiin liittyvät asiat. Padasjoella laaja hyvinvointikertomus laaditaan valtuustokauden lopulla ja hyvinvointisuunnitelman tuleville vuosille hyväksyy keväällä valittava uusi valtuusto.

Padasjoen kuntastrategia "Padasjoki - muutakin kuin mummola" antaa pohjaa hyvinvointikertomukselle. Kunnan eri toimialojen tulee huomioida toiminnassaan kuntastrategiassa määritellyt hyvinvointitavoitteet. Hyvinvointitavoitteet tulee ottaa huomioon toiminta- ja taloussuunnitelmassa, toimialojen käyttösuunnitelmissa ja toimintasuunnitelmissa.

Kuntien lakisäateisiin tehtäviin kuuluu seurata asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin. Tämä tarkoittaa padasjokelaisten terveyttä ja hyvinvointia kuvaavien tietojen tuottamista, jonka pohjalta asetetaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen strategiset tavoitteet. Tavoitteet asetetaan paikallisiin olosuhteisiin ja tarpeisiin sopiviksi ja tämän jälkeen määritellään niitä tukevat toimenpiteet.

1.1.8 MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT

Padasjoen kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista lainsäädännön ja hyvän hallinnon periaatteiden noudattamisen, ajantasaisen ohjeistuksen ja selkeiden toimivallan jakojen kautta. Padasjoen kunnanvaltuuston hyväksymä hallintosääntö määrittää toimielinten, luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden toimivallan jaot toiminnan lainmukaisuuden varmistamiseksi. Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen 2.9.2024, jossa määritellään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleiset periaatteet ja toteuttamistavat. Ohjeella turvataan toiminnan lainmukaisuutta ja hyvän hallintotavan mukaan toimimista.

Kunnalla on käytössä EU:n ilmoittajansuojelulakiin perustuva eettinen väärinkäytösten ilmoituskanava. Väärinkäytösilmoitukset käsittelevät kunnanhallituksen nimeämä työpari, joka ryhtyy välittömästi ilmoituksen vastaanottamisen jälkeen tarvittaviin jatkotoimiin. Lisäksi tarkastuslautakunta ylläpitää Kuntalain mukaista sidonnaisuusrekisteriä. Ajantasainen rekisteri löytyy kunnan verkkosivuilta.

1.1.9 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Padasjoen kunnan väestön ennakoitaan vähentyvän tulevaisuudessa väestön vanhenemisen ja syntyvyyden laskun seurauksesta. Taloudellisen huoltosuhteen heikentyessä ja lapsimäärän vähentyessä myös verorahoituksen ja valtionosuuksien odotetaan heikentyvän. Muutakin kuin mummola -kuntastrategia tiivistää Padasjoen tulevaisuuden rakentamisen ytimet. Strategia pohjautuu ajatteluun, jossa Padasjoki nähdään ikä- ja väestörakennemuutoksesta huolimatta uudistuvana, elinvoimaisena ja houkuttelevana kuntana. Osana muutosta valtuusto hyväksyi useita kärkihankkeita, joista uuden koulun rakentaminen on taloudellisesti ja toiminnallisesti merkittävin.

Vuoden 2024 tilinpäätöksen tulos on 3 585 076 euroa ylijäämäinen. Tilinpäätöksen tuloksesta suurin osa, noin 2,5 miljoonaa euron satunnainen tulo, on syntynyt perustetuille kaukolämpöyhtiölle ja viemäri-laitosyhtiölle myytyjen erien seurauksesta. Uusien yhtiöiden kauppahinnat ovat velkaa kunnalle. Kunnan tilinpäätöksen tuloksen ylijäämä mahdollistaa varautumisen kunnan strategisen kärkihankkeen, uuden koulun, toteuttamiseen 800 000 euron investointivarauksella. Investointivarausten sekä muiden varausten ja poistoeron muutosten jälkeen tilikauden ylijäämä on 2 941 015 €.

Hyväksytyn kuntastrategian pohjalta on valmisteltu taloussuunnitelma vuosille 2025–2027. Valtuuston hyväksymä talousarvio 2025 on noin 75 000 euroa ylijäämäinen, ja taloussuunnitelmat 2026–2027 ovat alijäämäisiä. Vuoden 2025 aikana tarkoituksena on kunnan 100 % omistuksessa olevan laajakaistayhtiön toiminnan käynnistäminen, sote-kiinteistöjä vuokraavan kunnan 100 % omistuksessa olevan yhtiön perustaminen sekä talouden tasapainottamistavoitteen saavuttaminen vuoden 2026

talousarvioon. Kunnan taloudellista kehitystä kuitenkin varjostavat epävarmuudet liittyen maailmantaloudelliseen tilanteeseen, Suomen talouden kehitykseen ja työllisyyskehitykseen.

1.1.10 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

Suuri osa kuntaan kohdistuvista ulkoisista riskeistä on sellaisia, joiden juurisyihin ei omalla toiminnalla ole mahdollista vaikuttaa. Kiristynyt kansainvälinen tilanne ja siitä mahdollisesti seuraavat turvallisuus- ja talouspoliittiset vaikutukset eivät ole kunnan toimin estettävissä, vaan näiden riskien osalta huomio tulee kiinnittää niiden seurausten minimointiin ja hallitsemiseen. Sama koskee käytännössä EU-tasoisien säätelyn ja kansallisen lainsäädännön kehitystä sekä julkistalouden alijäämän kasvusta aiheutuvaa epävarmuutta. Ulkoisten riskien osalta olennaista on niiden tunnistaminen ja huomiointi toiminnan suunnittelussa ja varautumisessa. Varautumissuunnitelmien laatiminen ja harjoittelu luovat valmiuksia toimia tilanteen vaatimalla tavalla myös olosuhteissa, jotka ovat kunnasta riippumattomista syistä muuttuneet olennaisesti normaaliolojen tilanteesta. Varautumiseen on käytetty v. 2024 selvästi aiempaa enemmän aineellisia ja varsinkin henkilöstöresursseja. Myös nähtävillä olevassa tulevaisuudessa kehitys tulee jatkumaan nousujohteisena.

Kunnan omilla toimilla kyetään tehokkaammin vaikuttamaan sisäisiin riskeihin. Poliittisessa päätöksenteossa tulisi kyetä näkemyseroista huolimatta sitoutumaan yhteisiin päätöksiin. Yleisellä tasolla toiminnan tulee perustua oikeaan strategiseen näkemykseen ja päätöksentekijöillä täytyy olla päätöksentekokykyä myös vaikeiden asioiden osalta. Kunnan henkilöstömäärä on pieni, ja liiallinen vaihtuvuus aiheuttaa riskejä toiminnan jatkuvuudelle. Henkilöstön osaamisprofiilia tulisi laajentaa toimivien varahenkilöjärjestelyjen varmistamiseksi. Kunnan omistamissa kiinteistöissä on korjausvelkaa eikä kaikille kiinteistöille ole jatkossa käyttöä. Rajallisia resursseja voidaan käyttää vain toiminnalle tarpeellisten kiinteistöjen peruskorjaukseen. Taseyksiköiden yhtiöittäminen vaatii konserniohjauksen toimintatapojen uudistamista ja lisää resursseja yhtiöiden toiminnan ohjaamiseen. Koska käytettävissä oleva henkilöstöresurssia ei voida vastaavasti kasvattaa, on toimintaa priorisoitava keskittymällä olennaisimpiin asioihin. Strategian yhtenä kärkihankkeena toteutettava Uusi koulu -hanke on kunnan historian merkittävin investointi. Onnistuessaan se luo hyvän pohjan tulevien vuosikymmenten kunnalliselle palvelutuotannolle Padasjoella. Hankkeen suuruus tekee siitä myös merkittävän riskin. Mikäli hanke syystä tai toisesta epäonnistuisi, ei Padasjoen kunnalla ole enää samanlaista taloudellista liikkumavaraa ratkaisujen tekemiseen.

PADASJOEN KUNTAKONSERNIN MERKITTÄVIMMÄT RISKIT

Riskiryhmä	Riskin kuvaus	Sisäinen/ Ulkoinen	Vaikutta- vuus*	Todennä- köisyys**	Riskienhallinta- toimenpiteet	Hallintatoime- npiteiden tilanne
Strateginen	Päätöksentekokyvyn säilyminen	Sisäinen	3	3	Ennakoivat toiminnot, luottamushenkilöiden sitouttaminen ja tiedottaminen, kuntastrategian päivittäminen	●
Strateginen	Uusi koulu -hanke	Sisäinen/ Ulkoinen	4	3	Suunnitelmallinen ja johdonmukainen toiminta	●
Strateginen	Konserniohjauksen toimivuus	Sisäinen	3	3	Konserniohjauksen kehittäminen, aktiivinen yhteydenpito kunnan ja yhtiöiden välillä	●
Strateginen	Rahoitusjärjestelyt	Sisäinen/ Ulkoinen	3	2	Kunnan talouden tasapainon ylläpitäminen, yleisen taloudellisen tilanteen kehitys	●
Strateginen	Kiristynyt kansainvälinen tilanne	Ulkoinen	2	2	Varautumissuunnitelmat	●
Taloudellinen	Kuntakonsernin kiinteistöriskit (korjausvelka, vahingot, investoinnit, hallinnointi, sitoutunut pääoma, sisäilmaongelmat)	Sisäinen	3	3	Kiinteistöjen hoito ja ylläpito, kiinteistöstrategiset päätökset, suunnitelmallinen toiminta, korjaus- ja tulevaisuussuunnitelmat	●
Taloudellinen	Padasjoen Asuntotalot Oy:n heikko kassatilanne	Sisäinen/ Ulkoinen	2	3	Konserniohjeistus, toimintatapojen ja kassanhallinnan kehittäminen	●
Taloudellinen	Vesi- ja viemäriverkoston korjausvelka ja investointipaineet	Sisäinen/ Ulkoinen	3	3	Suunnitelmallinen toiminta, korjaus- ja tulevaisuussuunnitelmat	●
Taloudellinen, toiminnallinen	Hankintalain muutos	Ulkoinen	3	3	Ennakoivat suunnitelmat omistajajärjestelyiden muuttamiseksi	●
Toiminnallinen	Henkilöstöriskit kunnassa ja konserniyhtiöissä	Sisäinen	3	3	Varahenkilöjärjestelyt, toimenkuvien tarkastaminen, lisäkoulutus	●
Toiminnallinen	Sahan piipun kunto	Sisäinen/ Ulkoinen	4	2	Selvitykset, korjaus/purku	●
Toiminnallinen	Hankinnat ja sopimushallinta	Sisäinen	2	2	Tarvittava koulutus ja ajantasaisen tiedon päivittäminen	●

*Vaikuttavuuden arviointi (1-4): 4= Kriittinen, 3= Merkittävä, 2= Kohtalainen, 1= Vähäinen/ei vaikuta.

**Todennäköisyyden arviointi (1-4): 4= Lähes varma, 3= Todennäköinen, 2= Mahdollinen, 1= Epätodennäköinen.

1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMINEN

Kunnanhallitus vastaa kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä valtuuston hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden pohjalta (Kuntal 14 §, 39 §). Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja, jotka toimivat viranomaisina, vastaavat osaltaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja, että toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia. Lisäksi sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että päätösten perusteena oleva tieto

on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja sekä omaisuus että voimavarat turvataan.

HALLINTO- JA JOHTAMISTAPA

Padasjoen kunnanvaltuusto on hyväksynyt 1.3.2021 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kunnanhallitus on päivittänyt perusteita tarkentavan ohjeistuksen 2.9.2024. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on jalkautettu Padasjoen kunnan organisaation joka tasolle. Kunnanjohtaja ja toimialajohtajat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta vastuualueillaan. He raportoivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä tuloksellisuudesta valvonnasta vastuussa olevalle toimielimelle.

Esihenkilöt vastaavat siitä, että yksikön henkilöstön tehtävät, toimivalta ja vastuut ovat määritelty ja henkilöstö on tietoinen tehtävistään. Esihenkilön tehtävänä on luoda henkilöstölle edellytykset tehtävistä suoriutumiseen ja tavoitteiden saavuttamiseen. Esihenkilöt ohjaavat, valvovat ja tilanteen mukaan tarvittaessa korjaavat henkilöstön toimintaa. Henkilöstö sitoutuu toimimaan tavoitteiden ja annettujen sääntöjen mukaisesti, kehittämään toimintatapoja ja ylläpitämään ammatillista osaamistaan.

Hallintosäännössä on määritelty toimivallan jaot. Ylin johto on määritelty kaikkia koskevat yhteiset toimintaperiaatteet (mm. henkilöstöohje). Johto näyttää omalla esimerkillään sitoutumista sovittuihin toimintaperiaatteisiin. Johdon ja jokaisen työntekijän velvollisuudet, vastuut ja toimivaltuudet ovat selkeästi määritelty. Henkilöstön tehtäväkuvaukset tarkistetaan vuosittain kehityskeskustelun yhteydessä.

RISKIENHALLINTA

Padasjoen kunnan tavoitteiden saavuttamista uhkaavat riskit on koko organisaation tasolla tunnistettu ja analysoitu, sekä niiden hallitsemiseksi on kehitetty toimenpiteet. Riskit ja väärinkäytösten mahdollisuudet on huomioitu riittävällä tavalla kunnan päivittäisessä toiminnassa. Kunnassa on tunnistettu merkittävät tavoitteiden toteutumiseen vaikuttavat sisäiset ja ulkoiset toimintaympäristön muutokset, joita arvioidaan säännöllisesti.

Talousarvion laadinnan yhteydessä arvioidaan talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteuttamista uhkaavat riskit ja niihin sisältyvät mahdollisuudet. Näiden riskien kehittymistä seurataan toimialakohtaisesti talousarviovuoden aikana talousarvion toteutumisvertailujen yhteydessä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeessa on määritelty Padasjoen kunnan riskienhallinnan prosessit eri toiminnoissa kuten sopimusten hallinnassa, päätöksenteossa, maksuliikenteessä ja niin edelleen.

VALVONTATOIMENPITEET

Tavoitteiden ja talouden seuranta on järjestelmällistä ja luotettavaa. Hallintosäännön mukaisesti talousarvion toteutumaa seurataan neljän kuukauden jaksoissa. Havaittuihin poikkeamiin reagoidaan ajoissa ja ryhdytään korjaaviin toimenpiteisiin. Ostolaskujen ja palkkojen hyväksymismenettely on olemassa, ajantasainen ja toimii asianmukaisesti. Työtehtävät on eriytetty asianmukaisesti, ja vaaralliset työyhdistelmät ovat tiedossa. Padasjoen kunnalla on EU:n ilmoittajansuojeludirektiivin, eli ns. whistleblowing-direktiivin, mukainen väärinkäytösten ilmoituskanava.

RAPORTOINTI JA VIESTINTÄ

Henkilöstölle annetaan heidän työtehtäviensä hoitamiseksi tarvittava riittävä koulutus. Henkilöstö on selvillä politiikoista, jotka ilmaisevat tarvittavat ohjeet mm. matkustamiseen ja korttiosastoihin liittyviin

kuluihin. Kunnan Intraan on koottu henkilöstöä koskevat ohjeistukset ja tiedotteet. Ulkopuolisille yhteistyökumppaneille ja muille sidosryhmille jaetaan asianmukaista tietoa. Poikkeustilanteen tiedotukselle on luotu nopeat ja selkeät viestintämenettelyt. Raportointi- ja tietojärjestelmät tuottavat luotettavaa tietoa päätöksenteon tueksi.

SEURANTA

Kunnan johto ja esihenkilöt valvovat toimintaohjeiden noudattamista jatkuvasti. Toimintaohjeiden vastaisesta toiminnasta koituu seuraamuksia, jotka ovat yhdenmukaisia kaikille asemastaan riippumatta. Kunnassa on olemassa toimintamallit, joiden kautta henkilöstö voi tuoda esiin epäkohtia ja huolia epäasiallisesta toiminnasta. Sisäisen valvonnan puutteista kommunikoidaan tahoille, jotka ovat vastuussa korjaavista toimenpiteistä, tarpeen vaatiessa myös kunnan johdolle ja hallitukselle.

KESKEISET JOHTOPÄÄTÖKSET JA SISÄISEN VALVONNAN KEHITTÄMINEN

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on hyvällä tasolla Padasjoen kunnassa. Riskienhallinnan analyysia ja siihen liittyviä toimintatapoja on kyetty v. 2024 aikana kehittämään olennaisesti. Riskejä tunnistetaan ja seurataan säännöllisesti, sekä toteutetaan toimenpiteitä riskien hallitsemiseksi. Ohjeet ja säännökset ovat ajantasaisia, ja uusia ohjeistuksia laaditaan tarpeen mukaan. V.2024 aikana on uusittu kassamaksuja ja niiden tilitystä ohjaava toimintatapakuvaus.

Taloussuunnittelukaudella tullaan kehittämään sisäistä valvontaa tarvittaessa päivittämällä annettua ohjeistusta.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN, TOIMINNAN RAHOITUS JA TASE

1.3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	2024	2023
	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	3335	2823
Valmistus omaan käyttöön	0	1
Toimintakulut	-9682	-9859
Toimintakate	-6347	-7034
Verotulot	6729	6258
Valtionosuudet	1642	2001
Rahoitustuotot ja -kulut	113	90
Korkotuotot	83	102
Muut rahoitustuotot	161	121
Korkokulut	-66	-78
Muut rahoituskulut	-66	-55
Vuosikate	2137	1315
Poistot ja arvonalentumiset	-1075	-1095

Satunnaiset erät	2 523	0
Tilikauden tulos	3 585	220
Tilinpäätössiirrot	-644	167
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 941	387

Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	34,4	28,6
Vuosikate/Poistot %	198,8	120,1
Vuosikate €/asukas	798,7	482,0
Asukasmäärä	2675,0	2726,0

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksella rahoitettavan osuuden toiminnan kuluista. Toimintatuotot/toimintakulut % kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintakuluista. Padasjoen kunnan toimintatuotoilla katettiin 34,4 % toimintakuluista.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksesta investointeihin, lainan lyhennyksiin ja sijoituksiin käytettäväksi jäävän määrän. Vuosikate/poistot % kuvaa tulorahoituksen riittävyyttä poistojen ja arvonalentumisten kattamiseen. Tunnuksen arvon ollessa yli 100 %, voidaan tulorahoitusta pitää riittävänä, mikäli investointitaso vastaa kunnan vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Padasjoen kunnan vuosikate/poistot 198,8 % kertoo tulorahoituksen riittävyydestä. Tulorahoituksen riittävyyden vertailussa muihin kuntiin on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi vertailukunnissa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tulovero	8,4 %
Yleinen kiinteistövero	0,93 %
Maapohjan osalta yleinen kiinteistöveroprosentti	1,30 %
Vakituiset asunnot	0,60 %
Muut asuinrakennukset	1,20 %
Voimalaitokset	3,00 %

Verotulot	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
Kunnallisvero	8.095.000	8.246.000	8.386.260	3.674.575	4.150.998
Yhteisövero	1.313.000	1.849.000	1.745.041	993.567	803.320
Kiinteistövero	1.327.000	1.484.000	1.549.296	1.590.323	1.774.984
Yhteensä	10.736.000	11.579.000	11.680.597	6.258.466	6.729.302

Valtionosuudet	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024
----------------	---------	---------	---------	---------	---------

Kunnan peruspalvelut	7.263.317	6.637.924	7.266.623	1.135.074	440.947
Valtionosuuksien tasaus	2.268.164	2.222.844	2.043.454	498.891	786.040
Opetus- ja kulttuuritoimi	-230.273	-293.783	-273.557	-259.531	-201.166
Verotulokompensaatio	1.807.123	1.863.297	2.087.119	626.308	615.793
Yhteensä	11.108.000	10.430.000	11.124.000	2.000.742	1.641.614

1.3.2 TOIMINNAN RAHOITUS

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 137	1 315
Satunnaiset erät	2 523	0
Tulorahoituksen korjauserät	-2 488	-8
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2179	-2179
Rahoitusosuudet investointimenoihin	180	15
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3869	455
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 042	-402
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-234	-64
Antolainasaamisten vähennykset	24	28
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen	1700	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1518	-1201
Oman pääoman muutokset	0	10
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 778	169
Rahoituksen rahavirta	-3 806	-1058
Rahavarojen muutos	236	-1460
Rahavarat 31.12.	7534	7299
Rahavarat 1.1.	7299	8758

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran

kertymä 5 vuodelta, 1000 €	9742	4756
Investointien tulorahoitus, %	106,9	60,8
Laskennallinen lainanhoitokate	3,5	2,2
Kassan riittävyys, pv	196	192
Asukasmäärä	2675	2726

Toiminnan ja investointien rahavirran ylijäämäinen määrä ilmaisee, kuinka paljon rahavirrasta jää antolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja rahavarojen lisäämiseen, ja alijäämäinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia rahavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Kaukolämmön ja viemärlaitoksen yhtiöittämisten seurauksesta pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot ovat poikkeuksellisen suuret vuonna 2024, mikä vaikuttaa toiminnan ja investointien rahavirran ylijäämään.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Padasjoen kunnan toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on ylijäämäinen, mikä kertoo omarahoitusvaatimuksen täyttymisestä. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoituksen tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet. Padasjoen kunnan investointien tulorahoitus % on ollut 106,9 % vuonna 2024, joten tulorahoitus on riittänyt kattamaan investointien omahankintamenot. Vuonna 2023 investointien tulorahoitus % on ollut 60,8 %, jolloin tulorahoitus ei ole riittänyt investointien omahankintamenojen kattamiseen.

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Padasjoen kunnan lainanhoitokyky on hyvä.

1.3.3 TASETARKASTELU

Tase ja sen tunnusluvut					
	2024	2023		2024	2023
	1000 €	1000 €		1000 €	1000 €
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	22 402	22 649	A OMA PÄÄOMA	23 184	20 242
I Aineettomat hyödykkeet	41	62	I Peruspääoma	11 150	11 150
Tietokoneohjelmistot	0	0	IV Muut omat rahastot	254	254
Muut pitkävaikutteiset menot	41	62	V Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	8 838	8 451

			VI Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 941	387
II Aineelliset hyödykkeet	18 433	19 923			
Maa- ja vesialueet	6 405	6 405	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	4 333	3 689
Rakennukset	9 239	9 173	Poistoero	1 321	1 395
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 904	3 110	Vapaaehtoiset varaukset	3 012	2 294
Koneet ja kalusto	107	101			
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	778	1 134			
			C PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
			Muut pakolliset varaukset		
III Sijoitukset	3 928	2 664			
Osakkeet ja osuudet	2 877	1 823			
Muut lainasaamiset	858	841	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	88	89
Muut saamiset	193	0	Lahjoitusrahastojen pääomat	88	89
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	15	15			
Lahjoitusrahastojen varat	15	15			
			E VIERAS PÄÄOMA	6 053	6 486
			I Pitkäaikainen	3 524	3 336
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 241	7 842			
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 517	2 821
			Lainat julkisyhteisöiltä		
			Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	7	515
II Saamiset	3 707	544	Siirtovelat	0	0
Pitkäaikaiset saamiset	3 196	0			
Lainasaamiset	3 196	0			
Lyhytaikaiset saamiset	510	544	II Lyhytaikainen	2 529	3 150
Myyntisaamiset	340	462			
Muut saamiset	156	56			
Siirtosaamiset	15	26	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 004	1 518
			Saadut ennakot	7	3
III Rahoitusomaisuusarvopa- perit	5 458	5 505	Ostovelat	889	866

Muut arvopaperit	5 458	5 505	Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	105	122
			Siirtovelat	524	640
IV Rahat ja pankkisaamiset	2 076	1 794			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	33 658	30 506	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	33 658	30 506

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	81,8	78,5
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	51,6	58,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	11 779	8 838
Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	4 403	3 242
Lainakanta 31.12. 1000 €	4 521	4 339
Lainakanta 31.12., €/asukas	1 690	1 592
Laina ja vuokravastuut 31.12.	4 633	4 464
Laina ja vuokravastuut €/asukas	1 732	1 637
Lainasaamiset 31.12. 1000 €	858	841
Asukasmäärä	2 675	2 726

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Tunnusluvun arvo kertoo, kuinka suuri osa kunnan varallisuudesta on rahoitettu omalla pääomalla. Alhainen omavaraisuusaste merkitsee suurta velkarasitetta. Omavaraisuusastetta arvioidaan seuraavasti: alle 30 % heikko, 30–49 % tyydyttävä, 50–69 % hyvä ja yli 70 % erinomainen. Padasjoen kunnan omavaraisuusaste on erinomainen.

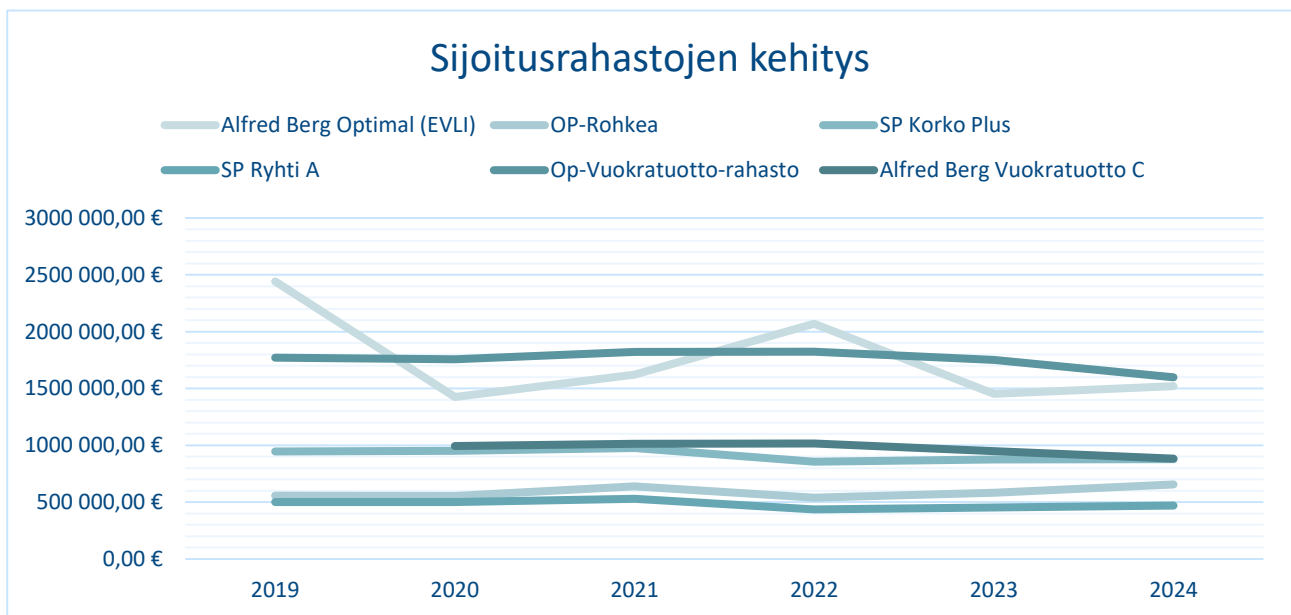
Suhteellinen velkaantuneisuus % kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä eivät vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Padasjoen kunnan suhteellinen velkaantuneisuus on 51,6 % vuonna 2024.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina. Padasjoen kunnan taseen kertynyt ylijäämä on noin 11,8 miljoonaa euroa.

Rahastosijoitukset (markkina-arvo)	31.12.2024	31.12.2023
Alfred Berg Optimal (EVLI)	1.520.080,14 €	1.453.714,27 €
OP-Rohkea	656.149,93 €	584.102,46 €
SP Korke Plus	878.209,85 €	876.431,14 €
SP Ryhti A	470.965,77 €	453.728,60 €

Korko- ja muut sijoitukset (markkina-arvo)	31.12.2024	31.12.2023
Op-Vuokratuotto-rahasto	1.598.692,87 €	1.751.671,35 €
Alfred Berg Vuokratuotto C	883.164,42 €	948.556,27 €
Metsäliitto Osuuskunta	89.569,12 € osuuspääoma	81.321 € osuuspääoma
Kuntarahoitus Oyj	17.600 €	17.600 €

Kirjanpidon taseessa sijoitukset on kirjattu hankintahintaan, mikäli päivänarvo on suurempi kuin hankintahinta.



1.4 KOKONAISTULOT JA -MENOT

Kunnan kokonaistulot ja -menot 2024		
Tulot	1 000 €	%
Toiminta		
Toimintatuotot	3 335	18,8 %
Verotulot	6 729	37,9 %
Valtionosuudet	1 642	9,2 %
Korkotuotot	83	0,5 %
Muut rahoitustuotot	161	0,9 %
Satunnaiset tuotot	2 523	14,2 %
Tulorahoituksen korjaukset		
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutusvoitot	-2 488	-14,0 %
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	180	1,0 %

Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	3 869	21,8 %
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennys	24	0,1 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 700	9,6 %
Kokonaistulot yhteensä	17 758	100,0 %
Menot	1000 €	%
Toiminta		
Toimintakulut	9 682	70,4 %
Korkokulut	66	0,5 %
Muut rahoituskulut	66	0,5 %
Investoinnit		
Investointimenot	2 179	15,9 %
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäys	234	1,7 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 518	11,0 %
Kokonaismenot yhteensä	13 745	100,0 %
Täsmäytys:	0	
Kokonaistulot - kokonaismenot	4 014	
Muut maksuvalmiuden muutokset - rahavarojen muutos		4 014

1.5 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.5.1 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

	Yhdistelty konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt	6	-
Kuntayhtymät	2	-
Yhteensä	8	-

1.5.2 KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Padasjoen kunta tytäryhteisöineen muodostaa Padasjoki-konsernin. Konserniyhteisöjä ohjeistetaan konserniohjeilla, talousarviolla ja muilla vastaavilla ohjeistuksilla. Konserniohjeistus luo puitteet tytäryhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Konserniohje yhdenmukaistaa ohjauksen menettelytapoja ja tehostaa kuntakonsernin johtamisen edellytyksiä siten, että kuntakonsernia ja kunnan muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kuntakonsernin kokonaisuus huomioon ottaen. Padasjoen kunnan konserniohjeen päivittäminen hyväksyttiin valtuustossa 9.12.2024 sekä samassa yhteydessä hyväksyttiin Padasjoen kunnan

omistajaohjauksen periaatteet. Omistajaohjauksen periaatteissa kunta määritteli tavoitteet omistajana omistuksilleen, myös konserniyhteisöjen osalta.

Talousarviossa 2024 yhdeksi kärkihankkeeksi oli määritelty kuntakonsernin omistajaohjauksen vaatimien toimenpiteiden määrittely. Omistajaohjauksen vaatimien toimenpiteiden määrittelyn myötä konserniyhteisöille on asetettu tavoitteet vuoden 2025 talousarvioon, ja näiden tavoitteiden toteutumista seurataan talouden toteutumavertailujen yhteydessä. Jatkossa kunta asettaa vuosittain talousarviossa seurattavia tavoitteita konserniyhteisöille. Lisäksi vuoden 2025 aikana konserniohjaukselle tullaan laatimaan erillinen toimintatapaohjeistus, jonka tavoitteena on kytkeä tytäryhtiöiden päätöksenteko kiinteämmin osaksi operatiivista johtamista sekä varmistaa tiedonkulku konsernijohdon ja yhtiöiden välillä.

1.5.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Padasjoen kunnanvaltuusto päätti 26.2.2024 perustaa kunnan 100 % omistuksessa olevan kaukolämpöyhtiön, Padasjoen Energia Oy:n. Yhtiön perustamissopimus allekirjoitettiin 5.3.2024 ja yhtiö kirjattiin kaupparekisteriin 14.5.2025. Kunta myi kaukolämpöliiketoiminnan yhtiölle 28.8.2024 allekirjoitetulla kauppakirjalla. Lisäksi yhtiö lunasti Nevel Oy:lta Padasjoen KPA-laitoksen, joka siirtyi yhtiön omistukseen ja hallintaan 30.8.2024. Kaukolämmön taseyksikön toiminta lakkasi yhtiön toiminnan käynnistyttyä. Yhtiön toiminta on ollut häiriötöntä ja onnistunutta sekä kannattavaa, yhtiö on tehnyt liikevoittoa. Myös investointien toteuttaminen on mahdollista ilman lisälainoitusta.

Valtuusto päätti 10.6.2024 perustaa kunnan 100 % omistuksessa olevan laajakaistayhtiön nimeltä Padaskuitu Oy. Yhtiö ei ole vielä aloittanut toimintaansa. Laajakaistatoiminta jatkaa kunnan taseyksikkönä siihen asti, kunnes yhtiö aloittaa toimintansa ja taseyksikkö lakkautetaan.

Valtuusto päätti 14.10.2024 perustaa kunnan 100 % omistuksessa olevan Padasjoen Vedet Oy:n. Yhtiön perustamissopimus allekirjoitettiin 5.11.2024 ja yhtiö rekisteröitiin kaupparekisteriin 18.11.2024. Kunta myi viemärlaitoksen toiminnan ja kiinteänä omaisuutena viemärlaitoksen yhtiölle. Liikkeenluovutuksen periaatteiden mukaisesti viemärlaitoksen henkilöstö (1 hlö) siirtyi kunnalta yhtiölle. Viemärlaitoksen taseyksikön toiminta päättyi yhtiön toiminnan aloittaessa 1.1.2025.

Padasjoen Asuntotalot Oy on jatkanut toimintaansa vuokra-asumisen mahdollistajana Padasjoella. Yhtiö purki kaksi rivitaloa, kilpailutti Koivutie 9:n purkamisen sekä suoritti korjaustoimenpiteitä asuntoihin. Yhtiön talouden osalta lämmitys- ja korjauskulut ylittivät budjetin. Asuntojen vuokrausaste on tällä hetkellä noin 75 %.

Padasjoen Kehitys Oy on onnistunut toiminnan kannattavuuden parantamisessa asiakkaiden kanssa tehdyn kehitystyön kautta, ja riskit taloudellisille tappioille ovat merkittävästi pienentyneet. Uusia asiakkaita ei otettu vuonna 2024, mutta onnistuttiin rahoituksen järjestelyissä muilla tavoilla. Asiakkaiden taloudelliset haasteet ovat hallinnassa, ja on mahdollista saada asiakkaiden velkojen lyhentyminen alkamaan, joista kuitenkin asiakkaat maksavat korkoja koko ajan.

Kiinteistö Oy Padasmailan toiminta yritystoiminnan edistämisessä on jatkunut samanlaisena kuin aikaisemmin, yhtiö vuokraa teollisuusrakennuksia. Kiinteistö Oy Padasmailaa koskeva pitkän ajan suunnitelma valmistui syksyllä 2024. PTS-suunnitelmassa määriteltiin kiinteistön korjauskohteet korjausvelan kattamiseksi. Yhtiö on aloittanut korjausvelan kattamisen PTS-suunnitelman valmistumisen jälkeen, ja tulee jatkamaan korjaustoimenpiteiden tekemistä myös tulevaisuudessa. Yhtiön tulevaisuudesta päätetään vuoden 2025 aikana.

Padasjoen Vesihuolto Oy:n toiminta on ollut häiriötöntä. Yhtiö on teettänyt saneeraussuunnitelman. Lisäksi yhtiö on alkanut selvittämään kunnan talousarviotavoitteen mukaisesti toimintojen yhdistämistä kunnan 100 % omistuksessa olevaan Padasjoen Vedet Oy:seen.

1.5.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Vuosi 2025 tulee olemaan kuntakonsernin tulevan kehityksen kannalta merkittävä. Tavoitteena on Padasjoen Kehitys Oy:n ja Kiinteistö Oy Padasmailan tulevaisuudesta päättäminen, Padasjoen Vesihuolto Oy:n fuusioiminen tai jollakin muulla mallilla yhdistäminen Padasjoen Vedet Oy:seen, kunnan kiinteistöomaisuutta tai ainakin sote-kiinteistöjä vuokraavan yhtiön perustaminen sote-kiinteistöjen yhtiöittämisvelvoitteen takia sekä laajakaistayhtiön toiminnan käynnistäminen. Vuonna 2025 tehtävät päätökset tulevat vaikuttamaan koko kuntakonsernin palvelurakenteeseen.

Useammalla konserniyhtiöllä on korjausvelkaa. Korjausvelan taittaminen tulee vaatimaan yhtiöiltä merkittäviä investointeja. Yhtiöiden investointipaineita pyritään ennakoimaan kiinteistöstrategisten päätösten ja korjausohjelmien teettämisten kautta.

Taseyksiköiden v. 2024 toteutettu ja vielä osin keskeneräinen yhtiöittäminen tulee muuttamaan kuntakonsernin toimintaa ja konserniohjauksen ja -valvonnan tarve tulee kasvamaan huomattavasti. Myös konsernin riskienhallinnan ja konsernijohtamisen prosessien kehittäminen on edennyt yhdessä rakenteellisten muutosten kanssa. Kokonaisuutena voidaan todeta, että konsernirakenteen ja konserniohjauksen kehittäminen on saatu hyvin käyntiin v.2024 aikana.

1.5.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Konsernivalvonnalla tarkoitetaan kuntalain mukaisesti konsernijohtajan vastuulla olevaa tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia. Konsernivalvonnalla tarkoitetaan myös konserniohjeen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen seuranta. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa annettava tiedot siitä, miten konsernivalvonta on kuntakonsernissa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten konsernivalvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

TOIMIVALLAN JA VASTUUNJAKO KONSERNIOHJEISTUKSESSA

Kunnanvaltuusto päättää kuntalain 14 §:n mukaan omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Padasjoen kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kunnanhallituksen tehtävänä on mm. ohjata ja valvoa omistajana konserniyhteisöjä siten, että nämä toimivat kunnan kokonaisedun, valtuuston hyväksymien omistajaohjauksen periaatteiden ja valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden mukaisesti. Kunnanhallitus vastaa omistajaohjauksen ja konsernivalvonnan täytäntöönpanosta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden seurannasta myös tytäryhteisöjen osalta.

OHJEIDEN ANTO KUNNAN EDUSTAJILLE TYTÄRYHTEISÖISSÄ JA OHJEIDEN RIITTÄVYYS

Padasjoen kunnanhallitus päättää hallitusjäsen ehdokkaiden nimeämisestä tytäryhteisöjen hallitukseen sekä kunnan yhtiökokousedustajista tytäryhteisöjen yhtiökokouksissa. Konsernijohto antaa tarvittaessa ohjeita kunnan eri yhteisöjen hallintoelimissä edustaville henkilöille kunnan kannanottamisesta käsiteltäviin asioihin. Konserniohjeen periaatteiden mukaisesti tytäryhteisöjen tulee jo asian valmisteluvaiheessa hankkia omistajan ennakkokanta tehdessään päätöstä merkittävästä asiasta.

Hallituksen puheenjohtajan velvollisuutena on valvoa, että ennakkokanta on haettu ja, että se kirjataan pöytäkirjaan hallituksen kokouksessa, kun merkittävästä asiasta tehdään päätös. Ohjeiden antoa kunnan edustajille tytäryhteisöissä tullaan kehittämään tulevaisuudessa.

TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINNAN TULOKSELLISUUDEN JA TALOUDELLISEN ASEMAN SEURANTA, ANALYSOINTI JA RAPORTOINTI

Valtuusto asettaa kunnan tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, joiden toteutumista seurataan kunnan normaalien seurantajärjestelmien mukaisesti talousarvion toteutumavertailujen yhteydessä kirjallisesti. Tytäryhteisöillä tulee olla tätä varten riittävät talouden ja toiminnan seuranta- ja mittausjärjestelmät. Tämä toimintamalli otettiin käyttöön Padasjoen kunnan vuoden 2025 talousarvion laadinnan yhteydessä, ja jatkossa vuosittain talousarviossa asetetaan tytäryhteisöille mitattavissa olevia seurattavia tavoitteita. Lisäksi jatkossa tytäryhteisöt laativat talousarviot ja taloussuunnitelmat yhteensopivassa aikataulussa kunnan talousarvion laadinnan kanssa. Tytäryhteisön hallitus vastaa asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä.

Tytäryhteisöjen on toimitettava kunnalle tarvittavat tiedot konsernitilinpäätöksen laatimista varten. Konsernijohto ja/tai kunnan taloushallinnon palveluita tuottava palveluntarjoaja antaa tarkemmat aikataulut ja tiedot tytäryhtiöille konsernitilinpäätöksen laadinnasta sekä mahdolliset raportointipohjat tilinpäätös- ja toimintakertomustietojen toimittamiseen.

SISÄISEN VALVONNAN RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISTÄ JA TOTEUTTAMISTA KOSKEVA RAPORTOINTI

Padasjoen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja ohjeistukset koskevat myös kunnan tytäryhteisöjä soveltuvien osin. Talousarvion laadinnan yhteydessä tytäryhtiöt arvioivat toimintaympäristönsä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä raportoivat näistä kunnalle. Riskejä ja epävarmuustekijöitä arvioidaan kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteissa hyväksytyjen kehysten mukaisesti. Riskit jaetaan strategisiin, taloudellisiin, toiminnallisiin ja vahinkoriskeihin. Riskiryhmiin voi kuulua sisäisiä ja/tai ulkoisia riskejä. Lisäksi tytäryhteisöt raportoivat kunnalle riskiarviolomakkeella merkittävimmistä riskeistään nykyisen hallintosäännön 22 §:n mukaisesti talousarvion toteutumavertailujen yhteydessä. Todennäköisesti realisoituvista riskeistä on raportoitava välittömästi kunnanjohdolle.

TIEDONKULKU JA SEN TOIMIVUUS

Tytäryhteisöjen tulee toimittaa Padasjoen kunnan kirjaamoon kokousten esityslistat ja pöytäkirjat sekä yhtiöiden talousarviot ja tilinpäätökset. Kunnanjohtajalla on mahdollisuus osallistua kunnan edustajana tytäryhteisöjen hallitusten kokouksiin. Padasjoen Energia Oy:n, Padasjoen Vedet Oy:n ja käynnistyvän laajakaistayhtiön yhtiöjärjestykset mahdollistavat lisäksi hallitusten kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeuden myös kunnanvaltuuston ja -hallituksen puheenjohtajalle.

1.5.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut		
	TP2024	TP2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	4 161	3 620
Toimintakulut	-11 231	-11 272
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0	0

Toimintakate	-7 070	-7 652
Verotulot	6 723	6 253
Valtionosuudet	2 595	2 912
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	97	111
Muut rahoitustuotot	163	123
Korkokulut	-138	-137
Muut rahoituskulut	-43	-31
Vuosikate	2 328	1 579
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 262	-1 347
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	-259	0
Satunnaiset erät	-1	-1
Tilikauden tulos	807	231
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tilikauden verot	-10	-5
Laskennalliset verot	0	0
Vähemmistöosuudet	20	1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	816	227
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut %	37,0	32,1
Vuosikate/Poistot, %	153,1	117,2
Vuosikate €/asukas	870	579
Asukasmäärä	2 675	2 726

Vuosikate/poistot % ollessa 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävää. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Padasjoen konsernin vuosikate/poistot % on 153 % vuonna 2024 ja vuosikate ylittää poistot, joten tulorahoitus on ylijäämäistä ja riittävää.

Vuosikatteen ja poistojen suhde on myös yksi kuntalain 118 §:n mukaisista kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa käytettävistä tunnusluvuista. Tämän tunnusluvun mukaan kunta on erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa, jos konsernin tunnusluvun arvo on alle 80 % kaksi tilikautta peräkkäin yhdessä muiden laissa määriteltyjen kriteerien kanssa.

Konsernin rahoituslaskelma 31.12.2024	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta	2 298	1 560
Vuosikate	2 328	1 579
Satunnaiset erät	-1	-1
Tilikauden verot	-10	-5
Tulorahoituksen korjauserät	-19	-13
Investointien rahavirta	-1 428	-1 910
Investointimenot	-1 815	-2 428
Rahoitusosuudet investointimenoihin	180	15
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	207	503
Toiminnan ja investointien rahavirta	871	-350
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-17	156
Antolainasaamisten lisäykset	-40	-64
Antolainasaamisten vähennykset	24	220
Lainakannan muutokset	27	-1 439
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	696	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-512	-1 342
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-158	-97
Oman pääoman muutokset	0	133
Muut maksuvalmiuden muutokset	-258	193
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1	11
Vaihto-omaisuuden muutos	-57	-3
Saamisten muutos	-26	208
Korottomien velkojen muutos	-174	-23
Rahoituksen rahavirta	-248	-957
Rahavarojen muutos	623	-1 307
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	8 780	8 157
Rahavarat 01.01.	8 157	11 015
Rahavarojen muutos	623	-1 307
Yritysjärjestelyssä tulleet/lähteneet rahavarat	0	-1 551
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 €	5 835	3 982
Investointien tulorahoitus, %	142,4	179,3
Lainanhoitokate	3,8	1,2
Laskennallinen lainanhoitokate	2,8	1,9

Rahavarojen riittävyys pv	233	195
---------------------------	-----	-----

Toiminnan ja investointien rahavirran ylijäämäinen määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja rahavarojen lisäämiseen, ja alijäämäinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia rahavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Padasjoen konsernin osalta toiminnan ja investointien rahavirta on ylijäämäinen 871 000 euroa vuonna 2024, mutta alijäämäinen -350 000 euroa aikaisempaan vuonna 2023.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä siltä osin kuin kertymä on laskettavissa. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Padasjoen konsernin toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta on positiivinen, joten omarahoitusvaatimus täyttyy.

Investointien tulorahoituksen tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet. Padasjoen konsernissa investointien tulorahoitus % on ollut 142 % vuonna 2024 ja 179 % vuonna 2023, mikä tarkoittaa sitä, että investointien omahankintamenot ovat pystytyt rahoittamaan tulorahoituksella.

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä tunnusluvun ollessa 1-2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Padasjoen konsernin tulorahoitus riittää lainojen hoitoon. Lainanhoitokyky on ollut hyvä vuonna 2024, mutta tyydyttävä vuonna 2023.

Konsernitiilinpäätöksen laskennallista lainanhoitokatetta käytetään yhtenä tunnuslukuna kuntalain 118 §:n mukaisen kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa. Kuntalain 118 §:n mukainen tunnusluvun raja-arvo on 0,8.

Konsernitase 31.12.2024					
VASTAAVAA	2024	2023		2024	2023
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	27 156	27 230	OMA PÄÄOMA	28 016	27 201
Aineettomat hyödykkeet	87	107	Peruspääoma	11 150	12 607
Aineettomat oikeudet	42	104	Arvonkorotusrahoitus	3	15
Muut pitkävaikutteiset menot	45	4	Muut omat rahastot	297	297
Ennakkomaksut	0	0	Edell. tilikausien yli/alijäämä	15 751	15 524
Aineelliset hyödykkeet	26 799	26 878	Tilikauden ylijäämä/alijäämä	816	227
Maa- ja vesialueet	6 671	6 671	VÄHEMMISTÖOSUUS	170	190
Rakennukset	15 205	15 341	PAKOLLISET VARAUKSET	7	23
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 468	3 112	Muut pakolliset varaukset	7	23
Koneet ja kalusto	188	150			

Muut aineelliset hyödykkeet	434	466	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	113	131
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	833	1 137	Valtion toimeksiannot	15	32
			Lahjoitusrahastojen pääomat	88	89
Sijoitukset	270	245	Muut toimeksiant. pääomat	10	10
Osakkeet ja osuudet	166	158	VIERAS PÄÄOMA	8 387	8 535
Muut lainasaamiset	99	82	Pitkäaikainen	5 497	4 963
Muut saamiset	6	6	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 839	4 320
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	30	48			
Valtion toimeksiannot	15	32	Lainat julkisyhteisöiltä	2	2
Muut toimeksiantojen varat	15	15	Liittymismaksut ja muut velat	656	641
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 507	8 802	Siirtovelat	0	0
Vaihto-omaisuus	77	20	Laskennalliset verovelat	0	0
Aineet ja tarvikkeet	2	2	Lyhytaikainen	2 891	3 572
Keskeneräiset tuotteet	17	16	Joukkovelkakirjalainat	0	0
Valmiit tuotteet	0	1	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 130	1 621
Saamiset	651	625	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Pitkäaikaiset saamiset	131	131	Saadut ennakot	7	30
Myyntisaamiset	0	0	Ostovelat	901	924
Lainasaamiset	131	131			
Lyhytaikaiset saamiset	520	494	Liittymismaksut ja muut velat	232	221
Myyntisaamiset	306	370	Siirtovelat	621	775
Muut saamiset	185	87	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	36 694	36 079
Siirtosaamiset	29	37			
Rahoitusomaisuusarvopaperit	5 821	5 746			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	363	240			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	1			
Muut arvopaperit	5 458	5 505			
Rahat ja pankkisaamiset	2 959	2 411			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	36 694	36 079			
Kertynyt ylijäämä €			16 567 121		15 615 950
Kertynyt ylijäämä €/asukas			6 193		5 786
Lainat ja vuokravastuut			6 118 048		6 108 714
Lainat ja vuokravastuut €/asukas			2 287		2 244
Konsernin lainasaamiset 31.12.			98 572		81 622
Kunnan asukasmäärä			2 675		2 726
Suhteellinen velkaantuneisuus, %			62,2 %		66,5 %

Omavaraisuusaste, %	76,4 %	76,0 %
Konsernin lainat, €/asukas	2 232	2 183
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	5 970	5 943

Omavaraisuusaste kertoo, että kuinka suuri osa konsernin varallisuudesta on rahoitettu omalla pääomalla. Alhainen omavaraisuusaste merkitsee suurta velkarasitetta. Omavaraisuusastetta arvioidaan seuraavasti: alle 30 % heikko, 30–49 % tyydyttävä, 50–69 % hyvä ja yli 70 % erinomainen. Padasjoen konsernin omavaraisuusaste on erinomainen.

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Padasjoen konsernin suhteellinen velkaantuneisuus on 62,2 % vuonna 2024.

Kertynyt ylijäämä osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää. Padasjoen konsernin kertynyt ylijäämä on noin 16,6 miljoonaa euroa, mikä tuo liikkumavaraa tuleviin vuosiin.

1.6 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kunnanhallituksen on kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kunnan tuloslaskelman tulosta ennen varauksia ja rahastosiirtoja.

Hyväksyttäväksi esitettyssä tilinpäätöksessä tilikauden tulos on 3 585 076 euroa ylijäämäinen.

Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:

1. kirjataan 82 387 euron poistoeron lisäys (laajakaistan investointivaraus)
2. kirjataan 155 939 euron poistoeron vähennys (laajakaista, viemärilaitos, kunta)
3. kirjataan 800 000 euron varausten lisäys (Uuden koulun investointivaraus)
4. kirjataan 82 387 euron varausten vähennys (laajakaistan investointivaraus)

Esitettyjen kirjausten jälkeen **Padasjoen kunnan tilikauden 2024 ylijäämä on 2 941 015 euroa**, joka siirretään oman pääoman edellisten tilikausien ylijäämä -erään.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU

2.1 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

VUODELLE 2024 ASETETTUJEN KÄRKIHANKKEIDEN TOTEUTUMINEN:

Hanke	Aikataulu	Vastuutaho	Toteutusvaihe
-------	-----------	------------	---------------

Kuntastrategian päivitys	6/2024	Kunnanjohtaja/ johtoryhmä	KV 11.6.2024
Talouden pitkän aikavälin tasapainottamissuunnitelma	11/2024	Kunnanjohtaja/ johtoryhmä	KV 11.11.2024
Pitkän aikavälin kehittämissuunnitelma kunnan toiminnoille ja niiden tarvitsemille toimitiloille	11/2024	Kunnanjohtaja/ johtoryhmä	Jory 20.12.2024
Kuntakonsernin omistajaohjauksen vaatimien toimenpiteiden määrittely	11/2024	Kunnanjohtaja/ johtoryhmä	KV 11.11.2024
Tiedonhallinnan kehittäminen	12/2024	Hallinnon toimiala	KH 28.10.2024
Nuori Yrittäjä -yritysten perustaminen koulun yhteyteen (3-5 kpl)	12/2024	Sivistyksen toimiala	5/2024 toteutunut 8 kpl
Kunnan ulkopuolelta tulevat lukion opiskelijat	8/2024	Opetuspalvelut	Ei toteutunut
Lasten ja Nuorten liikkumisen lisääminen Liikkuva Päijät-Häme -ohjelman mukaisesti	12/2024	Hyvinvointipalvelut	Toteutunut
Lasten leikkimisen mahdollistaminen päiväkodin lähiympäristössä	12/2024	Varhaiskasvatuspalvelut	Toteutunut
Asukasmäärään suhteutetun vuosittaisen kokonaislainauksen 3 prosentin ja kävijämäärän 5 prosentin kasvu	12/2024	Kirjastopalvelut	Toteutunut
Pitkän tähtäimen suunnitelma (PTS) kunnan tarvitsemille toimitiloille	11/2024	Tekninen toimiala	Tela 17.12.2024

Vanhan kuntastrategian ”Metsä, maisema ja mielihyvä” mukaisten strategisten linjausten toteutuminen vuonna 2024:

TARKOITUKSEN MUKAINEN KUNTARAKENNE

Padasjoen kunta on ylläpitänyt aktiivista seudullista ja maakunnallista yhteistyötä. Kirkonkylä on toiminut lähipalveluiden keskuksena. Kirkonkylän lisäksi myös kylät toimivat omatoimisen elämisen vaihtoehtona.

TASAPAINOINEN TALOUS

Padasjoen kuntatalous on tasapainossa yleisillä kuntatalouden tunnusluvuilla mitattuna. Talouden sopeuttamisohjelmalla varaudutaan tulevaisuuteen väestörakenteen muutoksesta tapahtuvan verotulojen ja valtionosuuksien vähentymisen seurauksesta. Padasjoen kertynyt ylijäämä/asukas on Päijät-Hämeen kuntiin verrattuna keskimääräistä suurempi. PTS-suunnitelmien valmistumisen myötä tehdään ratkaisut kunnan kiinteistöjen tulevaisuudesta.

VIIHTYISÄ, VIRIKKEELLINEN JA TURVALLINEN ASUINYMPÄRISTÖ

Tonttien myynti ei ollut aktiivista vuoden 2024 aikana. Yleisten alueiden kunnosta, kulkuväylistä sekä tietoliikenneyhteyksien toimivuudesta on pidetty huolta. Lupaprosessien käsittely on ollut suhteellisen nopeaa.

TYÖPAIKKOJEN LUOMINEN PAIKALLISIN EDELLYTYKSIIN

Uusi satamayrittäjä aloitti satamaravintolan pyörittämisen kesällä 2024. Satama palkittiin helmikuussa 2025 sisävesien parhaaksi satamaksi. Kunta on yhdessä Padasjoen Kehitys Oy:n kanssa pyrkinyt tukemaan yrittäjyyttä alueella. Työttömien määrä on kasvanut haastavan taloustilanteen vuoksi.

OMATOIMISUUTEEN KANNUSTAVA, ASUKASLÄHTÖINEN PALVELUTAPA JA POSITIIVINEN PALVELUASENNE

Padasjoen kunta on tarjonnut laadukkaita peruspalveluita sekä edistänyt kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Kunnan asiakaspalvelu on asiakaslähtöistä, joustavaa ja ystävällisellä palveluasenteella varustettua. Asiakkaat ovat olleet pääsääntöisesti tyytyväisiä.

LUONTOA HYÖDYNTÄVÄ, MONIPUOLINEN MATKAILUTARJONTA

Vuonna 2024 Kullasvuori-Mainiemen aluetta on lähdetty kehittämään alueen yleissuunnitelman laadinnan kautta. Kunnan matkailutapahtumat ovat olleet suuressa suosiossa.

MARKKINOINTI

Kunta on saanut positiivista näkyvyyttä vuoden 2024 aikana. Kunnan positiivinen näkyvyys huipentui sisävesien parhaan sataman palkinnon saamiseen veneilymessuilla. Markkinointiin on panostettu, ja se on ollut säännöllistä.

2.2 KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

2.1.1 HALLINNON TOIMIALA

TOIMINTA-AJATUS

Padasjoen kunnan tarkoituksena on tarjota kestävän kehityksen periaatteita noudattaen kuntalaisille turvallinen ja viihtyisä asuinympäristö tuottamalla fyysisen ja psyykkisen hyvinvoinnin vaatimat peruspalvelut sekä turvaamalla kunnan säilyminen elinvoimaisena ja taloudeltaan tasapainoisena.

Kunnanhallituksen tehtävänä on ohjata kunnan toimintaa ja taloudenpitoa kunnan toiminta-ajatuksesta johdettujen päämäärien ja tavoitteiden saavuttamiseksi sekä valvoa yleisesti kunnan etua.

PÄÄMÄÄRÄ

Kunnan elinvoimaisuuden turvaaminen ohjaamalla toimintaa ja huolehtimalla asioiden valmistelusta kunnanvaltuuston hyväksymässä kuntastrategiassa asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi.

TOIMINNAN PAINOPISTEALUEET 2024–2026

Kuntastrategian päivittäminen ja sen vaatimien toimenpiteiden toteuttaminen hallinnon toimialan osalta.

KUNNANHALLITUS

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	101 691	102 502	0	102 502	200 619	98 117	195,72%
Kulut	-1 270 138	-1 605 839	0	-1 605 839	-1 675 729	-69 890	104,35%
Netto	-1 168 448	-1 503 337	0	-1 503 337	-1 475 110	28 227	98,12%
Poistot ja arvonal.	-2	0	0	0	-700	-700	
Sisäiset erät	-18 992				-26 430	-26 430	

KESKUSHALLINTO

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	17 421	30 000	0	30 000	50 243	20 243	167%
Kulut	-818 472	-720 927	0	-720 927	-800 737	-79 810	111%
Netto	-801 051	-690 927	0	-690 927	-750 494	-59 567	109%
Poistot ja arvonal.	-2	0	0	0	-700	-700	
Sisäiset erät	-17 772				-25 012	-25 012	

Tulosalueen vastuhenkilö: hallintojohtaja

PALVELUN KUVAUS

Kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, tarkastuslautakunta, keskusvaalilautakunta, kunnan yleishallinto sekä toimisto- ja talouspalvelut.

Hallinnon ja tarkastustoimen kulujen lisäksi menoihin sisältyvät muun muassa verohallinnolle maksettavat osuudet verotuskustannuksista sekä Päijät-Hämeen liiton (sisältäen yliopistokampus ja kuntayhteistyö) ja kuntaliiton (sisältäen kuntatyönantajat) maksuosuudet. Lisäksi menoihin sisältyvät yhteisöavustukset.

Kunnanhallitukselle ja -valtuustolle laaditaan kokoussuunnitelma, jota päivitetään tarvittaessa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Kuntastrategian toteuttaminen: Kunnanhallituksen ja valtuuston käsiteltäviksi saatetaan kuntastrategian toteuttamisen kannalta tärkeät asiat pikaisesti, huolellisesti valmisteltuina. Päätöksistä tiedotetaan ja ne toimeenpannaan viivytyksettä.

Kunnan talouden tasapainon säilyttäminen:

Tuotetaan muuttuvissa tilanteissa mahdollisimman hyvät talousennusteet päätöksenteon pohjaksi. Raportoidaan kunnan talouden kehityksestä säännöllisesti. Periaatteina järkevä kassanhallinta, tehokas perintä, sijoitusstrategian noudattaminen, säästäväisyys.

Tiedonhallinnan kehittämishanke vuodelle 2024: Hankkeen kokonaiskustannus on noin 70.000 euroa sisältäen hankesihteerin palkkauksen vuodelle 2024. Hankkeen tavoitteena on kehittää kunnan tiedonhallinta 1.1.2025 mennessä kaikkien toimialojen osalta tasolle, joka vastaa tiedonhallintalain sähköistä tiedonluovutusta koskevia vaatimuksia.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Strategian mukaiset kärkihankkeet on valmisteltu toteutettavaksi aikataulutavoitteiden mukaisesti. Strategia on uusittu kesäkuussa 2024 ja v. 2025 talousarvio on valmisteltu noudattaen sen periaatteita.

Talouden suunnittelun pohjana olleet tulo- ja menoarviomäärärahat ovat toteutuneet pääosin odotusten mukaan. Talouden toteumasta on raportoitu kunnanhallitukselle. Kuntatalouden tasapaino on säilynyt.

Tiedonhallinnan kehittämishanke on toteutettu ja tiedonhallintalain mukaiset vaatimukset kyetään täyttämään.

HENKILÖSTÖHALLINTO

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	12 412	12 000	0	12 000	25 028	13 028	208,56%
Kulut	-91 649	-116 063	0	-116 063	-124 704	-8 641	107,45%
Netto	-79 237	-104 063	0	-104 063	-99 677	4 386	95,79%
Poistot ja arvonal.							
Sisäiset erät	-1 220				-1 419	-1 419	

Tulosalueen vastuhenkilö: hallintojohtaja

PALVELUN KUVAUS

Työterveyshuolto, kesätyöntekijät ja nuorten kesätyö –kampanja, ay-järjestöjen luottamusmieskorvaukset, yhteistoimintatyöryhmä, työntekijäjärjestöjen pääluottamusmiesten koulutuksesta aiheutuvat ansionmenetykskorvaukset ja koulutuskustannukset, työsuojelupäällikön ja työsuojeluvaltuutettujen palkkiot, työsuojeluun liittyvä koulutus, työsuojelutoimikunnan ja sisäilmatyöryhmän palkkiot.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Henkilökunnan työkyvyn ylläpitäminen

Työterveyshuollon toimintaohjelman sekä työsuojelun toimintaohjelman noudattaminen. Uimahallin, kuntosalin sekä kesäisin kunnan järjestämien liikuntaryhmien maksuton käyttömahdollisuus kunnan työntekijöille. Liikuntaseteleiden käyttöönotto v. 2024 aikana.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Henkilöstöhallinnon tulosalueen tavoitteet on saavutettu. Työterveyshuollon palveluiden tuottaja vaihtui 1.4.2024 Työterveys Wellamo Oy:n lopetettua toimintansa ja työterveyshuollon siirryttyä Lääkärikeskus Mehiläinen Oy:lle.

ELINVOIMAPALVELUT

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	71 858	29 502	0	29 502	47 247	17 745	160,15%
Kulut	-360 018	-417 043	0	-417 043	-358 749	58 294	86,02%
Netto	-288 160	-387 541	0	-387 541	-311 502	76 039	80,38%
Poistot ja arvonal.							
Sisäiset erät							

Maaseututoimi	TP 2023	TP 2024	TA 2025
Toimivat tilat	60	58	
Maataloustuet	1 503 613	1 416 058	

Tulosalueen vastuhenkilö: kunnanjohtaja

PALVELUN KUVAUS

Elinkeinotoimi, maaseututoimi, matkailu ja joukkoliikenne. Elinkeinotoimi huolehtii yritysten neuvonnasta ja elinkeinohankkeiden eteenpäinviemisestä. Kuntastrategian painopistealueiden painottaminen. Elinvoimatyöryhmä / mahdollisesti perustettava elinvoimalautakunta koordinoi toimintaa.

Elinkeinojen ja matkailun edistämiseen on varattu seuraavat määrärahat: Kunnan maksuosuus Lahti Region Oy:lle (matkailu- ja aluemarkkinointi) ja Lahden Seudun Kehitys Ladec Oy:lle (yritysten perustamis- ym. neuvonta). Sahtimarkkinat, Päijänne-purjehdus, elinkeinotoiminnan määrärahat sekä mahdolliset sponsoroinnit.

Kunnan matkailutoimi vastaa kunnan matkailun markkinoinnista, sataman matkailuinfon toiminnasta, Kalainsaaren mökkivuokrauksesta, Sahan valojen järjestämisestä yhteistyössä hyvinvointipalveluiden kanssa sekä osaltaan luontokohteiden kehittämisestä matkailun osana. Matkailutoimi toimii myös yhteistyössä sivistyspalveluiden kanssa kotiseututalon toiminnan järjestämisessä.

Maaseututoimi huolehtii maataloustukihakemusten käsittelystä ja maksamisesta, maatilatalouden ohjaamisesta ja suunnitelmallisesta kehittämisestä valtion viranomaisten edellyttämien toimenpiteiden mukaisesti, antaa lausuntoja muille viranomaisille ja laitoksille, huolehtii erilaisista katselmus- ja arviointitoimituksista sekä vastaa maaseutuelinkeinojen kehittämisestä. Hoidetaan ostopalveluna Asikkalan kunnasta.

Hankemäärärahoja on varattu. Joukkoliikenteen kehittäminen yhteistyössä liikennöitsijöiden kanssa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Kullasvuoren ja Päijänteen kehittäminen matkailullisesti maakunnallisesti korkeatasoisena kohteena: Alueen kehittäminen, markkinointi sekä oheistoimintojen ja -palveluiden järjestäminen yhteistyössä yrittäjien kanssa.

Yritystoiminnan edellytysten luominen ja turvaaminen: Kunnan kehityspäällikön, Ladec Oy:n ja muiden yhteistyötahojen asiantuntijapalvelut. Tonttien ja toimitilojen järjestämisessä yhteistyötä yrittäjien kanssa, rohkaiseminen yritystoiminnan käynnistämiseen. Padasjoen Kehitys Oy:n toimintaa riskirahoittajana jatketaan.

Kylien elinvoimaisuuden edistäminen: Yrittäjien ja kylätoimikuntien aktivoiminen hanketoimintaan. Kiinnitetään erityistä huomiota kulkuväylien hoitamiseen tielaitoksen ja tietoliikenneyhteyksien toimivuuteen teleoperaattoreiden kanssa yhteistyössä. Laajakaistahanketta jatketaan investointi- ja kehittämisrahaston varoin. Kunta tarjoaa taloudellista tukea (kylien talkooraha) kylien kehittämiseen.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Päijänteen ranta hanke tuotti viimeisen tuotoksensa, Matkailun master Plan 2025–2035 hanke päätetty, maksatus aloitettu ja saadaan valmiiksi vuoden 2025 puolella.

Tontteja ja kunnan sekä yksityisten toimitiloja esitelty ja haettu ratkaisuja yrityksille useita kymmeniä, yritysamat 6 ja Finnvera-pankki neuvotteluja yli 10, yritysten rahoitushankkeiden suunnittelua ja tukihakemuksia, myös LADEC yhteistyön avulla siten, että asiakkaita ohjattu LADECiin. Tavoite on, ettei Padasjoen Kehityksen tarvitse osallistua rahoitukseen vaan yrittäjän oma pääoma saadaan riittämään, tässä onnistuttiin 2024 hyvin eikä rahoitusta kehitysyhtiöltä tarvittu. Kunnan yrityskäyttöön soveltuvien toimitilojen käyttöaste on onnistuttu pitämään vuonna 2024 hyvänä ja tilojen pitäminen on siis toistaiseksi kannattavaa. Toimitilakysymys vaatii jatkuvaa huomiota ja sisältää merkittävän riskin kunnan taloudelle, mikäli kannattavuudessa ei onnistuta tulevinakin vuosina.

TAULUn opastusasiat saatiin kuntoon, rakentaminen ajoittuu vuoden 2025 puolelle, ELY vt24 opastusta uusittiin ja parannukset tehdään 2025 puolella. ELY hakemuksen valmistelu etelän Lahden suunnan opasteelle vt24:lla on aloitettu, toteutus 2025.

TYÖLLISYYSPALVELUT

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot		31 000	0	31 000	74 056	43 056	238,89%
Kulut		-351 806	0	-351 806	-391 538	-39 732	111,29%
Netto		-320 806	0	-320 806	-317 483	3 323	98,96%
Poistot ja arvonal.							
Sisäiset erät					8 377	8 377	

Tulosalueen vastuhenkilö: kunnanjohtaja

PALVELUN KUVAUS

Työllisyyspalveluiden tuottaminen Päijät-Hämeen työllisyysalueen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Työllistymispalveluiden toteuttaminen sekä valtiollisten työllisyyspalveluiden alueellistamiseen varautuminen.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Padasjoki pääsi tavoitteisiin TE24 uudistuksen viimeisessä vaiheessa. Kunta on valmis käynnistämään 1.1.2025 uudessa työllisyysalueen toiminta-alueessa toimintansa ns. vastinparimallilla. Valmistelua tuettiin ja tehtiin kunnan saamien velvollisuuksien puitteissa täysipainoisesti. Työllisyysyksikön muutosneuvottelut ja muutokset toteutettiin ja samoin toimitilat järjesteltiin. Kaikki toiminnot ja mallit, joilla työllisyyttä hoidetaan alkaen 1.1.2025 ovat valmiina. Em. toimintojen kehitystyö pääsee alkuun kokemuksen karttuessa vuoden 2025 alussa.

Kunnan maksuosuudet etuuksissa (KELA-sakot) eivät kasvaneet mutta tulos oli myös odotetun heikko, koska yhteistyö viranomaisen kanssa oli TE24 asioiden takia olematonta. Kunnalla itsellään ei ole toimintaedellytyksiä tulosten tekemisessä ilman hyvää yhteistyötä toimivaltaisen viranomaisen kanssa.

2.1.3 SIVISTYSTOIMI

TOIMINTA-AJATUS

Padasjoen kunta tuottaa laadukkaita sivistystoimen peruspalveluita. Tavoitteena on kasvattaa lapsia ja nuoria vastuuntuntoiseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä tukea kaikkia asukkaita aktiivisina ja hyvinvoivina yhteisön jäseninä. Sivistystoimen palvelut ovat laadukkaita ja asiakaslähtöisiä ja ne edistävät kuntalaisten henkistä kasvua ja hyvinvointia.

PÄÄMÄÄRÄ

Varhaiskasvatuspalvelut:

- Laadukas, tasa-arvoinen varhaiskasvatus sekä esiopetus 1–6-vuotialle lapsille huomioiden erilaiset perheet ja perheiden hoidon tarpeet
- Toiminta perustuu varhaiskasvatussuunnitelmiin sekä esiopetussuunnitelmiin
- Monipuoliset oppimisympäristöt ja toiminnallinen pedagogiikka

Opetuspalvelut:

- Kunta luo mahdollisuudet monipuoliseen koulutukseen, joka vastaa myös paikallisen elinkeinoelämän tarpeisiin.
- Opetusryhmät ovat kohtuullisen kokoiset, opiskeluhoito on riittävästi resursoitua.
- Lukio-opinnot turvataan loppuun niille, jotka ovat aloittaneet opintonsa Padasjoen lukiossa.
- Lukio on houkutteleva myös muualta tuleville opiskelijoille.

Hyvinvointipalvelut:

- Kaikenikäisten kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.

Kirjastopalvelut:

- Kirjasto edistää eri ikäisten kuntalaisten hyvää arkea, hyvinvointia ja osallisuutta.
- Kirjasto tukee lukuharrastusta, sähköistä asiointia ja paikallisyhteisön toimintaa.
- Laajennettu aukiolo ja omatoimipalvelut lisäävät palvelujen tarjontaa ja saavutettavuutta.
- Kotiseututalo tallentaa paikallishistoriaa sekä tukee yhteisöllisyyttä ja sosiaalista pääomaa.

TOIMINNAN PAINOPISTEALUEET 2024–2026

Varhaiskasvatuspalvelut:

- Inklusiivisen toimintakulttuurin vahvistaminen
- Lapsen kehityksen ja oppimisen tuen vahvistaminen (yleinen tuki, tehostettu tuki ja erityinen tuki)
- Monilukutaito
- Monipuolinen leikki
- Digipedagogiikan vahvistaminen
- Yhteistyö varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja alkuopetuksen välillä

Opetuspalvelut:

- Yrittäjyyskasvatus

- Lukiota markkinoidaan myös Suomen ulkopuolelta tuleville opiskelijoille
- Liikkuva koulu
- Yhteistyö esi- ja alkuopetuksen välillä

Hyvinvointipalvelut:

- Kaikenikäisten kuntalaisten liikkumisen lisääminen
- Tasavertaiset harrastusmahdollisuudet oman kunnan sisällä lapsille ja nuorille
- Ehkäisevän työn edistäminen

Kirjastopalvelut:

- Lukuharrastusta tukevien palvelujen esteetön ja saavutettava tarjonta myös omatoimisesti.
- Digituen tarjonta sähköisten palvelujen käytön tueksi.
- Etätyö-, opiskelu- ja harrastustilojen sekä -välineiden tarjonta.

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS VUOSINA 2024–2026

Varhaiskasvatuspalvelut:

- Vuorohoitoryhmä Pikkumajavan piha-alueita ja sisätilojen saneeraus.
- Digitaalisen toimintaympäristön vahvistaminen.
- Esiopetuksen ja sitä täydentävän varhaiskasvatuksen toimintaympäristöjen muovaaminen toimivaksi yhteistyössä koulun kanssa.

Opetuspalvelut:

- Varaudutaan laskevaan oppilasmäärään
- Kehitetään yhteistyötä Koulutuskeskus Salpauksen kanssa

Hyvinvointipalvelut:

- Uusien ja digitaalisten palvelumuotojen kehittäminen eri ikäisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi.
- Kunnan ja hyvinvointialueen yhdyspintatyön vahvistaminen

Kirjastopalvelut:

- Fyysisten aineistojen rinnalle nousevat yhä enemmän myös e-aineistot.
- Sähköisen asioinnin vakiintuminen lisää tarvetta digitukeen.
- Etätyöskentely ja -opiskelu lisääntyy ja luo uusia käytänteitä.

30 SIVISTYSLAUTAKUNTA

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	MuutettuTA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	409 032	283 050	0	283 050	347 810	64 760	122,88
Kulut	-4 958 527	-5 166 962	0	-5 166 962	-4 646 791	520 171	89,93
Netto	-4 549 495	-4 883 912	0	-4 883 912	-4 298 981	584 931	88,02
Poistot ja arvonalent.	-43 543	-47 000	0	-47 000	-36 815	10 185	78,33
Sisäiset erät	-481 547	0	0	0	-497 598	-497 598	0

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Lautakunnan kokoukset, lkm	9	8	8
Lautakunnan pykälät, lkm	80	70	59

PALVELUN KUVAUS

Järjestää sivistyspalveluita sekä tuottaa ja kehittää niitä kuntastrategian ja talousarvion linjausten mukaisesti tuloksellisesti ja vaikuttavasti.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA ARVIOINTI

Lautakunta järjestää kasvun ja oppimisen sekä lapsiperheiden tukemiseen liittyvät palvelut ja siinä tarkoituksessa huolehtii muun muassa varhaiskasvatustalain, varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista annetun lain, perusopetuslain, ammatillisesta koulutuksesta annetun lain, nuorisolain, oppilas- ja opiskelijahuoltolain, oppivelvollisuuslain, taiteen perusopetuksesta annetun lain, liikuntalain, kuntien kulttuuritoiminnasta annetun lain, vapaasta sivistystyöstä annetun lain, kirjastolain, esittävän taiteen edistämisestä annetun lain ja museolain mukaan kunnalle kuuluvista tehtävistä sikäli, kun näistä tehtävistä ei ole erikseen määrätty. Lautakunta vastaa kaikenikäisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä, joukkoliikenteen edistämisestä sekä esiopetus- ja koulukuljetuksista kunnassa. Lisäksi lautakunta toimii ehkäisevän päihdetyön tehtävistä vastaavana toimielimenä ja vastaa liikuntapaikkojen yllä- ja kunnossapidosta sekä maahanmuutto- ja kotiuttamisasioista.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Lautakunta on ollut päätöksentekokykyinen ja kokoontunut säännöllisesti vuoden aikana.

300 SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	MuutettuTA 2024	Toteuma	Erotus	Tot- %
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-138 943	-112 117	0	-112 117	-83 556	28 561	74,52
Netto	-138 943	-112 117	0	-112 117	-83 556	28 561	74,52
Poistot ja arvonalent.	0	0	0	0	0	0	0
Sisäiset erät	-336	0	0	0	-457	-457	0

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Henkilöstö	0,9	1,0	0,7

Tulosalueen vastuhenkilö: sivistysjohtaja

PALVELUN KUVAUS

Sivistystoimen hallinto tukee tulosalueiden toimintaa ja vastaa toimialan hallinnosta ja taloudesta.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Tulosalueiden toiminnan tukeminen ja kehittäminen

- Yhteistyössä tulosalueiden kanssa käsiteltävien asioiden valmistelu lautakunnalle ja päätösten toimeenpano kunnan vision ja strategian mukaisesti.
- Ennakoiminen muuttuvassa toimintaympäristössä ja muutoksiin reagoiminen.
- Yhtenäiskoulun ja lukion rehtorivaihdokseen liittyvät tukitoimet.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Sivistystoimen hallinnossa työskenteli heinäkuun loppuun asti 90 % sivistysjohtaja, josta noin viiden kuukauden ajan tehtävää hoidettiin sijaisjärjestelyin yhdistettynä rehtorin tehtävään erillisillä ja työtehtävien delegoinnilla vararehtorijärjestelmän avulla. Elokuun alusta joulukuun loppuun tehtävää hoiti rehtori edelleen yhdistettynä omaan tehtäväänsä, erillistehtävillä. Hallinnossa on toteutettu yhdessä tulosalueiden kanssa vaadittavien asioiden valmistelu ja toimeenpano sekä ennakoitu muutoksia toimintaympäristössä.

310 YHTENÄISKOULU JA LUKIO

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	MuutettuTA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	70 582	102 350	0	102 350	53 240	-49 110	52,02
Kulut	-2 940 948	-3 131 853	0	-3 131 853	-2 737 646	394 207	87,41
Netto	-2 870 367	-3 029 503	0	-3 029 503	-2 684 406	345 097	88,61
Poistot ja arvonalent.	-12 989	-8 000	0	-8 000	-3 114	4 886	38,92
Sisäiset erät	-218 026	0	0	0	-305 107	-305 107	0

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Henkilöstö	39	36	36
Oppilasmäärä, perusopetus	171	170	159
Oppilasmäärä, lukio	31	31	40
Kuljetusoppilaat	102	99	95
Aamu- ja iltapäivätoiminta	16	16	21
NY-yritysten määrä	8	3-5	8

Tulosalueen vastuhenkilö: Rehtori

PALVELUN KUVAUS

Aamu- ja iltapäivätoiminta, perusopetus, lukio-opetus, muut oppilaitokset, perusopetuksen ja lukion päivittäinen ruokailu ja ruuan valmistus, kuljetusoppilaiden kuljetus

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Yhtenäiskoululla järjestetään perusopetuslain ja asetuksen mukaista opetusta. Perusopetus turvaa tasapuolisen ja ajanmukaisen opetuksen ja antaa oppilaille hyvät valmiudet jatko-opintoihin. Sekä alakoululla, että yläkoululla toimii myös pienluokat.

Lukion tavoitteena on antaa opiskelijalle jatko-opintojen, työelämän, harrastusten sekä persoonallisuuden kehittämisen kannalta tarpeellisia tietoja ja taitoja.

Yrittäjyyskasvatus on näkyvästi osa koulun toimintakulttuuria. Tavoite on kasvattaa oppilaiden yrittäjyysasennetta ja työtapoja. Tavoitteena on, että kouluun syntyy vuosittain 3–5 kpl Nuoriyrittäjä yrityksiä.

Yrittäjyyskasvatuksen jatkuva ja määrätietoinen toteuttaminen edellyttää, että yrittäjyyskasvatus on näkyvästi mukana koulujen opetussuunnitelmissa ja toimintakulttuurissa jokaisella vuosiluokalla ja molemmilla koulutasoilla. Kunnan yrittäjyyskasvatuksen tavoitteet liittyvät sekä omaehtoisen

yrittäjyyden, sisäisen yrittäjyyden että ulkoisen yrittäjyyden vahvistamiseen. Tähän pyritään kehittämällä koulujen toimintakulttuuria työelämätaitoja vahvistavaksi. Sen lisäksi on kehitettävä oppijalähtöistä ja toiminnallista pedagogiikkaa, jota kukin opettaja sitoutuu toteuttamaan. Yritysyhteistyötä tehdään nimeämällä jokaiselle luokalle vuosittain paikallisista yrityksistä oma kummiyritys. Yhteiskunnallisesti katsottuna yksi tavoite on, että oppilas ymmärtää yrittäjyyden merkityksen myös Padasjoen kunnalle työpaikkoja luovana rakenteena.

Yrittäjyyskasvatuksen tavoitteiden toteutumista seurataan esimerkiksi yritteliäisyyttä ja yrittäjyysasennetta vahvistavien työtapojen, projektien, teemapäivien ja NY-yritysten määrällä. Lisäksi oppilaiden ja opiskelijoiden yrittäjyysasenteen ja -valmiuksien kehittymistä mitataan ja arvioidaan vuosittain tehtävällä kyselyllä. Opettajat voivat seurata yrittäjyyskasvatuksen toteutumista omassa työssään puolivuositteittain tehtävällä Yrittäjyyskasvatuksen mittaristo -itsearviointityökalulla. Tuloksia arvioidaan myös koulukohtaisesti, ja tulosten pohjalta kehitetään yrittäjyyskasvatukseen liittyvää toimintaa eteenpäin.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

NY-yritysten määrä ylitti vuotuisen tavoitteen, toteutuneita yrityksiä oli 8, kun tavoitteena vuosittain on 3–5 yritystä.

Lukion markkinointia Suomen ulkopuolelta tuleville opiskelijoille aloitettiin syksyllä 2024. Lukiossa kävi noin kolmekymmentä ulkomaalaista lukio-opinnoista kiinnostunutta. Lukion on käynnistänyt yhteistyön eri verkostojen kanssa. Halukkuutta lukio-opintoihin on, mutta hakijoilta on tähän mennessä puuttunut riittävä suomen kielen taito, sillä opinnot suoritetaan suomen kielellä.

Liikkuva koulu -kehitystyötä vietiin eteenpäin vuonna 2024 yhteistyössä liikuntapalveluiden kanssa. Kullasvuoren koululla on lisätty välitunti liikunnan mahdollisuuksia, ja Pappilanmäellä pitkällä välitunneilla on ollut ohjattua liikuntaa ja Kullasvuorella liikuntatunteja on monipuolistettu liikunnanohjaajien tuella viikoittain. Yhdessä oppilaskunnan kanssa on ideoitu välituntitoiminnan monipuolistamista ja ensimmäinen aktiviteettipeli on koululle toimitettu, ei vielä kasattu.

Keväällä 2024 yhteistyö esi- ja alkuopetuksen välillä oli tiiviimpää muun muassa yhteisen lastenohjaajan työpanoksen kautta. Syksyllä taas on tiivistetty erityisopettajan yhteistyötä esiopetukseen ja koulun toimintakulttuurissa yhteisen tekemisen tahtoa yleisesti, mikä yhteisissä tiloissa on mahdollistunut aivan eri tavalla kuin aiempina vuosina.

320 KIRJASTOPALVELUT

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	MuutettuTA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	4 598	3 700	0	3 700	17 610	13 910	475,95
Kulut	-212 395	-222 481	0	-222 481	-206 388	16 093	92,77
Netto	-207 797	-218 781	0	-218 781	-188 778	30 003	86,29
Poistot ja arvonalent.	341	0	0	0	341	0	0
Sisäiset erät	-29 896	0	0	0	-25 231	-25 231	0

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Henkilöstö	3	3	3,3
Aukiolotunnit	5 009	5 000	4 498
Digituki/ Kävijät	60	65	72
Kävijät	32 096	27 500	37 842
Lainaus	37 230	34 000	39 612
Tapahtumat ja näyttelyt	104	52	137

Tulosalueen vastuhenkilö: Kirjastonjohtaja

PALVELUN KUVAUS

Padasjoen kunnankirjasto tarjoaa asiakkaille monipuolisen ja uudistuvan kirjastoaineiston, kirjastoammattillisesti koulutetun henkilökunnan toteuttaman neuvonnan ja opastuksen, digi- ja tiedonhakupalveluja sekä kirjastolain edellyttämät ajantasaisin välinen varustetut tilat oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan.

Kirjasto on osa yhteiskunnan tukiverkkoa ja tarjoaa kulttuurisisältöjen lisäksi pääsyn sähköisiin palveluihin sekä mahdollisuuden etäpalvelujen käyttöön ja verkkoasiointiin. Kirjaston tapahtumatuotanto edistää kirjastolain linjaamaa yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Kirjasto tekee eri ikäisten lukuharrastuksen ja monipuolisen lukutaidon edistämiseksi yhteistyötä varhaiskasvatuksen, oppilaitosten, vanhuspalveluiden, paikallisten järjestöjen ja yksittäisten kolmannen sektorin toimijoiden sekä Päijät-Hämeen muiden kirjastojen kanssa.

Museo- ja kotiseututyö säilyttää ja taltioi paikallista kulttuurihistoriaa ja tuo sen kuntalaisten saataville. Kotiseututalo tarjoaa tiloja yhteisölliseen toimintaan ja paikalliskulttuurin esittelyyn. Perinnetyötä tehdään yhteistyössä kunnan toimijoiden, järjestöjen ja muiden kolmannen sektorin toimijoiden sekä Lahden museoiden kanssa ja osana Päijät-Hämeen museoverkostoa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Henkilöstö. Kirjastopalvelujen laskennallinen henkilömäärä (htv) kasvoi eläköitymisen ja perhevapaan sijaisjärjestelyjen sekä hankeosioiden (OKM:n avustus) vuoksi. Kirjastovirkailijan toimi täytettiin 12.8.2024 alkaen määräaikaaisesti, ja toimeen sisällytettiin (50 %) kunnan viestinnän tehtäviä.

Lainaus ja kävijät. Tavoite oli lainauksen 3 prosentin ja kävijämäärän 5 prosentin kasvu. Tavoitteena oli vähintään 27 550 käyntiä ja 34 000 lainaa. Kokonaislainaus kasvoi 6,4 prosenttia ja kävijämäärä 17,9 prosenttia. Kokonaislainaukseen sisältyvät paikallis- (36 342) ja e-lainat (3 273).

Tavoitteena oli ylläpitää monipuolista paikalliskokoelmaa, johon sisältyy e-aineistojen käyttö sekä lähi- että etäpalveluna. Tavoitteena oli mitoittaa 38 458 niteen kokoelma esillepanon, hankinnan ja poistojen avulla tilaan paremmin soveltuvaksi. Kirjastoaineistoja hankittiin 1203 nidettä ja poistoja tehtiin 2602, jolloin kokoelma supistui 37 059 niteeseen. E-aineistot hankitaan seutuyhteistyönä sekä osana valtakunnallisia verkostoja. Kirjasto liittyi huhtikuussa 2024 tavoitteen mukaisesti kansalliseen E-kirjastoon ja irrottautui samalla Ellibs-palvelusta.

Aukiolo. Kirjastopalvelujen tuottamisessa oli tavoitteena hyödyntää omatoimikirjaston laajennettua aukioloa sekä itsepalvelulainausta. Aukiolotavoitteesta jäätin 10 prosenttia: omatoimikirjasto oli suljettuna presidentin- ja EU-vaalien sekä Koha-kirjastojärjestelmän käyttöönoton vuoksi 8,5 viikkoa. Myös asiakaspalvelu oli suljettuna kaksi viikkoa kirjastojärjestelmän vaihdon vuoksi.

Lastu-yhteistyö. Kirjasto osallistui tavoitteen mukaisesti Lastu-kirjastojen alueellisten kirjastopalvelujen, yhteisen verkkokirjaston ja seutulogistiikan kehittämiseen. Kirjastolla oli edustaja Lastu-kirjastojen seudullisessa kehittäjäryhmässä, pääkäyttäjätiimissä, kokoelma- ja logistiikkaryhmässä sekä sisältöryhmissä, ja kirjasto edusti vastuuvuorollaan Päijät-Hämeen kirjastoja Yleisten kirjastojen neuvostossa (YKN).

Tapahtumat. Kirjastopalvelujen tavoitteena oli edistää yhteistyötä koulun ja varhaiskasvatuksen kanssa, tarjota digitukea ja tiedonhaun koulutusta eri ikäisille sekä järjestää lukuharrastusta ja paikalliskulttuuria tukevia tapahtumia ja näyttelyitä yhdessä muiden toimijoiden kanssa. Kirjasto toteutti syksyllä 2024 lasten ja nuorten palvelujen uudistuksen, mikä mahdollistaa tilojen monipuolisemman käytön. Kirjasto tarjosi varattavaa digitukea (72 asiakasta) ja päivittäistä digineuvontaa. Kirjasto toteutti kirjailijavierailuja, luku- ja kirjallisuuspiirejä, kirjavinkkausta sekä lukudiplomin. Kirjasto osallistui 126 tapahtuman ja 11 näyttelyn suunnitteluun ja toteutukseen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.

Museopalvelut ja kotiseututyö. Kotiseututalon toiminnassa tavoitteena oli kehittää yhteisötilojen käyttöä ja kulttuurisisältöjen esillepanoa. Tiloja hyödynsi 16 yhdistystä ja 4 yksityistä varaajaa. Lisäksi tiloja käytti 14 kunnan eri toimijaa. Tiloja käytettiin mm. kokouksiin, koulutuksiin sekä kulttuuri- ja yleisötilaisuuksiin. Kotiseututalolla järjestettiin perusnäyttelyn lisäksi neljä laajempaa näyttelyä, ja kotiseututalo oli kesäkauden avoinna matkailijoille. Kahviopalvelut toteutti 4H-yhdistys, joka hyödynsi tiloja vuokrasopimuksen mukaisesti monipuolisesti yhdistyksen ja 4H-yrittäjien toiminnassa.

Museotoimen tavoite oli osallistua Päijät-Hämeen museotoimijoiden verkostoon, ja verkoston kanssa järjestettiin mm. yhteinen Päheet museot -teemaviikko.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Kirjastopalvelujen määrälliset tavoitteet saavutettiin muiden suoritteiden paitsi aukiolotuntien osalta. Kirjasto oli presidentin- ja EU-vaalien sekä kirjastojärjestelmän vaihdon vuoksi osin tai kokonaan

suljettuna yli kaksi kalenterikuukautta, mikä vähensi aukiolotunteja 10 prosenttia alle tavoitteen. Vuodelle 2025 ei ole suunnitteilla sulkujaksoja. Kävijä- ja lainausmäärien sekä digitukiasiakkuuksien ja tapahtumamäärien osalta tavoitteet ylitettiin selvästi.

Kirjastopalvelujen laadullisena tavoitteena oli toteuttaa kirjasto- ja museopalvelut verkostoyhteistyönä Lastu-kirjastojen sekä kunnan muiden toimijoiden ja Päijät-Hämeen museoverkoston kanssa, ja molemmat tavoitteet toteutuivat suunnitellusti. Kirjaston hankinta-, kokoelma- ja logistiikkapalvelut tuotettiin seutuyhteistyönä ja tapahtumatoiminta yhdessä kunnan muiden yksiköiden sekä kolmannen sektorin paikallisten toimijoiden kanssa. Kirjastopalvelujen alaiset museotoimen palvelut tuotettiin yhteistyössä Lahden museoiden sekä seutukunnallisen museoverkoston kanssa.

330 HYVINVOINTIPALVELUT

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	MuutettuTA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	235 422	124 000	0	124 000	218 727	94 727	176,39
Kulut	-640 155	-609 668	0	-609 668	-618 329	-8 661	101,42
Netto	-404 733	-485 668	0	-485 668	-399 603	86 065	82,28
Poistot ja arvonalent.	-30 563	-35 000	0	-35 000	-33 843	1 157	96,69
Sisäiset erät	-162 140	0	0	0	103 589	103 589	0

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Henkilöstö	8,45	9,7	9,7
Uimahallin kävijämäärä	22 068	24 000	26 762
Kuntosalin kävijämäärä	7 126	10 000	9 688
Nuokkutoiminnan osallistujamäärä	3 655	3 000	3 691
Tapahtumat	79	84	79
Ulkoliikuntapaikat	41	45	46
Liikuntasalivuorot h/viikko	75,5	60	77,5

Tulosalueen vastuhenkilö: Hyvinvointijohtaja

PALVELUN KUVAUS

Liikuntapalvelut, uimahalli, Nuokku ja nuorisotyö, kulttuurityö, hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, nuorisovaltuusto

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Mielen hyvinvoinnin, osallisuuden ja yhteisöllisyyden, arjen turvallisuuden ja päihteettömyyden sekä terveellisten elämäntapojen edistäminen (Päijät-Hämeen kuntien yhteiset hyte-kärjet):

Kehitetään olemassa olevia matalan kynnyksen palveluita tarpeen mukaisiksi ja joustaviksi. Aktivoidaan kuntalaisia mukaan toiminnan suunnitteluun ja palveluiden kehittämiseen. Pidetään ulkoilu- ja harrastusalueet sekä kulkuväylät hyvässä ja turvallisessa kunnossa. Toimitaan tiiviissä yhteistyöverkostoissa ja sote-yhdyspintatyössä palveluiden saamisen turvaamiseksi. Edistetään lasten ja nuorten hyvinvointia ja lisätään liikkumisen mahdollisuuksia eri ikäryhmissä.

Hyvinvointipalveluiden hankerahoituksen avulla palkattiin yhteisöohjaaja, joka työskentelee sekä kouluilla että nuorisopalveluilla lasten ja nuorten yhteisöllisyyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi. Etsivän nuorisotyön asiakkaat saivat tukea elämänhallintaan sekä ohjausta tarpeenmukaisten

palveluiden piiriin. Yhteistyötä lasten ja nuorten ohjauksessa tehtiin monialaisesti ja myös sote-palveluiden kanssa.

Liikkumisen mahdollisuuksia on lisätty perustamalla uusia ohjattuja matalan kynnyksen ryhmiä ja pitämällä ulko- ja sisäliikuntapaikat hyvässä kunnossa ja hyvin varustein.

Päijät-Hämeen kulttuuriverkon myötä saimme toteutettua uusia kulttuuritapahtumia paikkakunnalle. Terveiden elämäntapojen edistämiseksi toteutettiin erilaisia kampanjoita ja tempauksia, kuten liikenneturvaan, päihteisiin ja liikkumisen lisäämiseen liittyen.

Lasten ja nuorten liikkumisen lisääminen: Edistetään lasten ja nuorten mahdollisuuksia osallistua ohjattuun toimintaan ja lisätään liikuntaneuvontaa lapsille, nuorille ja perheille kunnanvaltuuston hyväksymän Liikkuva Päijät-Häme 2030-ohjelman mukaisesti.

Hyvinvointipalveluiden liikuntahankerahoituksen turvin saimme palkattua osa-aikaisen työntekijän, joka työskenteli mm. lasten ja nuorten liikunnan parissa. Liikuntaa koulupäivän yhteyteen lisättiin ohjatuilla välitunneilla sekä ylimääräisillä liikuntatunneilla. Lasten ja nuorten vapaa-ajalle on lisätty ohjattua toimintaa liikkumisen lisäämiseksi, mm. ohjattua kuntosaliharjoittelua, jalkapallo-, jääkiekko- ja padel-kerhot sekä nuorten omat liikuntasalivuorot.

Ikääntyneiden asumisratkaisujen selvittäminen: Padasjoen kunta on ollut mukana JOPA-hankkeessa, jonka tarkoituksena on kehittää välimuotoista asumista. Vuoden 2024 aikana tulee tehdä suunnitelma ja linjaus toimenpiteistä, joilla voidaan vastata ikääntyneiden asumishaasteisiin.

Yhteistyössä Päijät-Soten, vanhus- ja vammaisneuvoston sekä teknisen toimen kanssa tehtiin suunnitelma ja linjaus toimenpiteistä, joilla voidaan vastata ikääntyneiden asumishaasteisiin. Kunnanvaltuusto myönsi suunnitelmaesityksen mukaisesti 20 000 euroa vuodelle 2025 välimuotoisten asumisratkaisujen kehittämiseen.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Hyvinvointipalveluiden määrälliset tavoitteet toteutuivat odotetusti. Uimahallikäynnit ovat jopa kasvaneet edellisestä vuodesta. Sekä uimahallin että lasten ja nuorten liikunnanohjauksen osalta palvelut on pystytty toteuttamaan tässä laajuudessa hankerahoituksen avulla.

Lasten ja nuorten kanssa tehtävä työ on ollut laadukasta ja toteutunut suunnitellusti. Kunnan nuorisopalvelut tavoittavat jokaisen Padasjoella koulua käyvän lapsen tai nuoren. Hankerahoituksella palkatun yhteisöohjaajan avulla on saatu lisättyä nuorisotyön jalkautumista koulupäivään.

Kulttuurityö toteutui suunnitellusti. Kulttuurivierailuja ja tapahtumia järjestettiin kaikille ikäryhmille.

Ikääntyneiden asumisratkaisujen selvittäminen toteutui suunnitellusti yhteistyössä Päijät-Soten, vanhus- ja vammaisneuvoston sekä teknisen toimen kanssa ja suunnittelutyö jatkuu vuonna 2025 talousarviossa myönnettyjen resurssien puitteissa.

350 VARHAISKASVATUSPALVELUT

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	MuutettuTA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	98 430	53 000	0	53 000	58 233	5 233	109,87

Kulut	-1 026 085	-1 090 843	0	-1 090 843	-1 000 872	89 971	91,75
Netto	-927 655	-1 037 843	0	-1 037 843	-942 639	95 204	90,83
Poistot ja arvonalent.	-332	-4 000	0	-4 000	-199	3 801	4,97
Sisäiset erät	-71 149	0	0	0	-63 214	-63 214	0

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Lasten lukumäärä	67	66	71
Varhaiskasvatuksessa toteutuneet tunnit	50 800	50 000	81 000
Lasten kotihoidontuki	15	15	15
Henkilökunta vakituinen	15	15	16
Henkilökunta määräaikainen	3	4	4,5

Tulosalueen vastuhenkilö: Varhaiskasvatusjohtaja

PALVELUN KUVAUS

Varhaiskasvatus, esiopetus, perhepäivähoito ja lasten kotihoidontuki

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Varhaiskasvatuksen tulosalue kuuluu varhaiskasvatusjohtajan alaisuuteen. Varhaiskasvatusjohtajan toimipaikka on Majavan päiväkodissa, jossa hän toimii päiväkodinjohtajana sekä tarvittaessa myös lyhytaikaisena sijaisena varhaiskasvatusryhmissä.

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toiminnassa painottuvat opetussuunnitelmien mukaisesti inklusiivisen toimintakulttuurin vahvistaminen.

Vuoden 2024 tavoitteet:

- lapsen tasa-arvoinen ja yhdenvertainen kohtaaminen
- pienryhmätoiminta
- sisä- ja piha-alueiden sekä lähiympäristön hyödyntäminen oppimisympäristönä

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Lapsiryhmissä on ollut pienryhmätoimintaa päivittäin. Lasten kanssa keskustelemiseen, lasten kanssa yhdessä leikkimiseen ja leikkien havainnoimiseen on kiinnitetty huomiota. Näin lasten osallistaminen on lisääntynyt toimintavuoden aikana. Lapsilla on viikoittain toimintaa piha-alueen ulkopuolella. Yhteinen toiminta eri varhaiskasvatusryhmien välillä on ollut säännöllistä.

Padasjoen varhaiskasvatusta toteutettu kuluneen vuoden aikana viidessä eri toimipaikassa; esiopetus- ja sitä täydentävä varhaiskasvatus Kullasvuoren koululla, viisivuotiaiden ryhmä Visapuistossa, Majavan päiväkodissa kahdessa ryhmässä, vuorohoitoryhmä Pikkumajavassa ja perhepäivähoitajalla. Usea toimipaikka vaatii henkilöstöresursseja.

Avoin varhaiskasvatustoiminta vakinaistettiin vuoden 2024 alusta. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä erityisavustus koulutukselliseen tasa-arvoon ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin mahdollisti resurssilastenhoitajan palkkaamisen.

Vuoden 2023 tilinpäätöksessä ja vuoden 2024 talousarviossa on virheellisesti merkitty varhaiskasvatuksessa toteutuneet tunnit. Vuonna 2023 varhaiskasvatuksessa toteutui yhteensä 76 200 tuntia ja vuonna 2024 varhaiskasvatuksessa toteutui yhteensä 81 000 tuntia. Lähteenä Daisy-toiminnan ohjausjärjestelmä.

2.1.4 TEKNINEN TOIMI

TOIMINTA-AJATUS

Teknisen toimen tarkoituksena on tuottaa ja ylläpitää teknisiä palveluja kestävän kehityksen periaatteita noudattaen yhteistyössä naapurikuntien ja ulkopuolisten palveluntarjoajien kanssa.

PÄÄMÄÄRÄ

Yhdessä hallintokuntien ja yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa saada aikaan sekä asukkaille, että kunnassa aikaansa viettävälle viihtyisä ja ystävällinen kestävän kehityksen kunta.

TOIMINNAN PAINOPISTEALUEET 2024–2026

Tekninen toimi

- Katujen ja kevyen liikenteen väylien peruskorjaus ja rakentaminen
- Rakennusten kunnossapito ja huolto
- Kestävän kehityksen ja energiansäästön käytännön toimien lisääminen
- Jätevesiliittymien määrän lisääminen
- Kirkonkylän yleisilmeen sekä ELY-keskuksen ylläpitämien teiden varsien ilmeen huomioiminen

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS 2024–2026

Yhteistyön lisääntyminen naapurikuntien kanssa

TEKNINEN LAUTAKUNTA

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	2 216 567	3 080 300	245 000	3 325 300	2 727 034	-598 266	82,01%
Kulut	-2 957 144	-3 420 064	0	-3 420 064	-2 981 890	438 174	87,19%
Netto	-740 577	-339 764	245 000	-94 764	-254 856	-160 092	268,94%
Poistot ja arvonl.	-1 051 188	-1 075 302	0	-1 075 302	-1 037 022	38 280	96,44%
Sisäiset erät	0	0	0	0	517 327	517 327	0

TEKNINEN HALLINTO JA KAAVOITUS

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	2 000	0	0	0	6 551	6 551	
Kulut	-291 731	-308 880	0	-308 880	-351 049	-42 169	113,65%
Netto	-289 731	-308 880	0	-308 880	-344 498	-35 618	111,53%
Poistot ja arvonal.	-2 424	0	0	0	-24 950	-24 950	
Sisäiset erät	-897	0	0	0	-1 218	-1 218	

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Henkilöstö	2	2	2
Lautakunnan kokoukset	12	10	13
Lautakunnan pykälät	85	60	103

Tulosalueen vastuhenkilö: tekninen johtaja

PALVELUN KUVAUS

Hallinnollisten asioiden suunnittelu, valmistelu ja toteuttaminen.
Kiinteistöjen mittausta ja kaavoituksen valmistelu.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Kiinteistöjen muodostukseen liittyvää mittausta: Käytetään ostopalveluja.

Maankäytön suunnittelu ja kaavoitus maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti asumista, yrittämistä ja vapaa-aikaa varten: Käytetään ostopalveluja.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Asiantuntijapalvelut ovat ylittyneet käytettyjen laki- ja konsulttipalveluiden takia. Tulosityksikkö hiukan miinuksella.

Kuntien yhteistyö kaavoituksessa on käynnistynyt ja neljän kunnan (Iitti, Kärkölä, Sysmä ja Padasjoki) yhteinen kaavoittaja on aloittanut työskentelynsä.

KIINTEISTÖTOIMI

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	1 123 409	1 399 500	0	1 399 500	1 245 003	-154 497	88,96%
Kulut	-1 234 590	-1 695 663	0	-1 695 663	-1 369 753	325 910	80,78%
Netto	-111 181	-296 163	0	-296 163	-124 750	171 413	42,12%
Poistot ja arvonal.	-532 128	-560 300	0	-560 300	-544 808	15 492	97,24%
Sisäiset erät	501 603	0	0	0	518 545	518 545	

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Teollisuushallit kpl	1	1	0
Teollisuushallit pinta-ala	1210	356	0
Vuokrakiinteistöt kpl	8	8	8
Vuokrakiinteistöt pinta-ala	3 825	3 825	3 825
Koulut kpl	2	2	2
Koulut pinta-ala	7 275	7 275	7 275
Muut kiinteistöt kpl	11	11	11
Muut kiinteistöt pinta-ala	16 289	16 289	16 289

Tulosalueen vastuhenkilö: tekninen johtaja

PALVELUN KUVAUS

Kiinteistöjen hoito, siivous ja kunnossapito.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Kiinteistöjen ylläpitosiivous ja huolto taloudellisesti, ympäristöystävällisesti, asiakaslähtöisesti, työsuojeluasiat huomioiden. Ammattitaitoinen henkilökunta: Ympäristöystävälliset pesuaineet, jätteiden lajittelu, työvälineiden ergonomisuus ja koneiden käyttö.

Taloudellinen kiinteistönhoito sekä kiinteistöjen kunnan seuranta ja ylläpito: Kiinteistönhoidon sähköisen huoltokirjan käyttö.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Vuokratuloja on tullut odotettua vähemmän ja lämmityskulut ovat ylittyneet, mutta säästöjä on saatu sähköissä, teiden ja katujen ja ulkoilualueiden puhtaana pidossa. Sijaisia ei ole tarvittu tästä tullut säästöä myös palkkoihin. Tulosityksikkö plussalla.

Strategian kärkihankkeissa määritellyt PTS-suunnitelmat on tehty kiinteistöille, joiden arvioidaan jäävän kunnan käyttöön. Muidenkin kiinteistöjen osalta on selvitetty kunnossapito- ja korjaustarpeita.

MAA- JA METSÄTILAT

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	140 676	422 050	245 000	667 050	709 473	42 423	106,36%
Kulut	-86 477	-66 230	0	-66 230	-83 476	-17 246	126,04%
Netto	54 199	355 820	245 000	600 820	625 997	25 177	104,19%
Poistot ja arvonal.							
Sisäiset erät							

Tulosalueen vastuhenkilö: tekninen johtaja

PALVELUN KUVAUS

Kunnan talousmetsien hoito metsätaloussuunnitelman mukaisesti yhteistyössä metsänhoitoyhdistyksen kanssa. Maa-alueiden vuokraaminen kysynnän ja tarjonnan mukaan.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Metsäsuunnitelman mukainen metsän hoito: Uuden metsäsuunnitelman mukainen toiminta.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Lisätalousarvion johdosta ollaan tasapainossa ja tulosityksikkö plussalla. Metsänhoitosuunnitelman päivityksen laatiminen käynnistyi v. 2024 aikana.

LAAJAKAISTA TASEYKSIKKÖ

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	27 464	25 000	0	25 000	27 594	2 594	110,37%
Kulut	-19 386	-33 504	0	-33 504	-43 318	-9 814	129,29%
Netto	8 078	-8 504	0	-8 504	-15 725	-7 221	184,91%
Poistot ja arvonal.	-149 533	-131 602	0	-131 602	-137 541	-5 939	104,51%
Sisäiset erät							

Tulosalueen vastuhenkilö: tekninen johtaja

PALVELUN KUVAUS

Laadukkaiden tietoliikenneyhteyksien tarjoaminen valokuitua hyödyntäen yhteistyössä kumppaneiden kanssa.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Tietoliikenneyhteyksien laadun parantaminen sekä kiinteiden että langattomien yhteyksien osalta.

Valokuituverkon rakentamista vaiheittain jatketaan. Runkoverkon osalta yhteisrakentamista jatketaan mahdollisuuksien mukaan. Runkoverkon laajentamiseen varaudutaan kiinteistöliittymien rakentamisen ohella. Rakentamisessa hyödynnetään investointi- ja kehittämisrahaston varoja.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Laajakaistan taseyksikössä on jouduttu käyttämään asiantuntijapalveluita arvioitua enemmän jonka takia tulosityksikkö on hiukan miinuksella.

Laajakaistatoiminnan yhtiöittämisestä on tehty päätös v. 2024 aikana.

LIIKENNEVÄYLÄT JA YLEISET ALUEET

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	16 388	36 650	0	36 650	50 609	13 959	138,09%
Kulut	-228 901	-213 022	0	-213 022	-207 196	5 826	97,26%
Netto	-212 513	-176 372	0	-176 372	-156 587	19 785	88,78%
Poistot ja arvonal.	-179 125	-205 500	0	-205 500	-169 423	36 077	82,44%
Sisäiset erät							

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Tiet km	21	21	21
Kevyen liikenteen väylät	6	6	6

Tulosalueen vastuhenkilö: tekninen johtaja

PALVELUN KUVAUS

Yleisten alueiden, teiden ja kevyen liikenteen väylien kunnossapito. Puistoilla luodaan viihtyisyyttä. Leikkikentillä tarjotaan toimintamahdollisuuksia lapsille.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Kunnan vastuulla olevien kaavateiden kunnan säilyttäminen. Turvallisuusnäkökohtien huomiointi.
Kunnan vastuulla olevien kaavateiden kunnossapito ja peruskorjaukset. Tienvarsien niitto ja raivaus. Liikennemerkkien tarkastukset. Viranomaistehtävien hoitaminen

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Säästöjä on tullut teiden ja katujen ja ulkoilun alueiden puhtaana pidossa sekä palkkakuluissa kun määräaikaista työntekijöitä ei ole ollut. Tulosityksikkö on plussalla.

Leikkipuistojen tarkastukset ja niiden perusteella suoritettavat toimenpiteet on suoritettu v. 2024 aikana.

VIEMÄRILAITOS TASEYKSIKKÖ

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	303 130	346 000	0	346 000	315 489	-30 511	91,18%
Kulut	-287 128	-343 665	0	-343 665	-306 326	37 339	89,14%
Netto	16 001	2 335	0	2 335	9 163	6 828	392,43%
Poistot ja arvonal.	-102 758	-98 400	0	-98 400	-94 914	3 486	96,46%
Sisäiset erät							

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Verkoston pituus km	53	53	53
Kulutus m ³	100 000	250 000	250 000

Tulosalueen vastuhenkilö: tekninen johtaja

PALVELUN KUVAUS

Jätevesipuhdistamon ja pumppaamoiden sekä viemäriverkoston kunnossapito.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Viemäroinnin asianmukainen hoito ja toimintavarmuuden turvaaminen: Puhdistamon ja pumppaamoiden hoito ja seuranta kaukovalvonnalla sekä verkoston kunnossapito.

Olemassa olevan viemäriverkoston kunnossapito: Tarvittavat vuotovesikorjaukset ja verkoston kunnossapidon tehostaminen.

Jätevesi lupaehtojen mukaisissa raja-arvoissa: Velvoitetarkkailu ja seurantamittaukset.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Viemärilaitoksen taseyksikkö on tasapainossa ja taseyksikön toiminta on päätynyt 31.12.2024. Toiminta on yhtiöitetty kuntakonserniin Padasjoen Vedet Oy -yhtiöön.

KAUKOLÄMPÖ TASEYKSIKKÖ

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	598 503	850 000	0	850 000	370 845	-479 155	43,63%
Kulut	-807 684	-755 600	0	-755 600	-610 564	145 036	80,81%
Netto	-209 181	94 400	0	94 400	-239 719	-334 119	-253,94%
Poistot ja arvonal.	-39 814	-36 000	0	-36 000	-22 561	13 439	62,67%
Sisäiset erät							

Tulosalueen vastuhenkilö: tekninen johtaja

PALVELUN KUVAUS

Kaukolämpöverkoston rakentaminen ja kunnossapito.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Verkoston kunnossapito ja laajentaminen:

Seuranta ja mahdolliset huoltotoimenpiteet. Lisätään kiinteistöjä kaukolämpöön.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Kaukolämmön taseyksikön toiminta on päättynyt 31.8.2024. Toiminta on yhtiöitetty kuntakonserniin Padasjoen Energia Oy -yhtiöön.

KUNNAN VESIHUOLTO

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	938	1 100	0	1 100	1 469	369	133,59%
Kulut	-1 246	-3 500	0	-3 500	-10 207	-6 707	291,63%
Netto	-308	-2 400	0	-2 400	-8 737	-6 337	364,06%
Poistot ja arvonal.	-45 406	-43 500	0	-43 500	-42 824	676	98,45%
Sisäiset erät							

Tulosalueen vastuhenkilö: tekninen johtaja

PALVELUN KUVAUS

Pienten vedenottamoiden (Auttoinen ja Arrakoski) kunnossapito.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Verkoston asianmukainen hoito ja toimintavarmuuden turvaaminen:

Verkoston kunnossapito.

Olemassa olevan verkoston kunnossapito:

Tarvittavat vesivuotokorjaukset ja verkoston kunnossapito.

Viranomaistarkkailut:

Velvoitetarkkailu. Kunta luopuu Auttoisten ja Arrakosken vedenottamoista vuoden 2024 aikana.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Kunnan vesihuollossa on korjausten takia kuluja ennakoitua enemmän ja tulosityksikkö on miinuksella. Vedenottamoista luopuminen on edelleen valmistelussa ja toiminta on toistaiseksi kunnan vastuulla.

2.1.5 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖTOIMI

TOIMINTA-AJATUS

Teknisen toimen tarkoituksena on tuottaa ja ylläpitää teknisiä palveluja kestävän kehityksen periaatteita noudattaen yhteistyössä naapurikuntien ja ulkopuolisten palvelun tarjoajien kanssa. Rakennus- ja ympäristölautakunta on osa kunnan teknistä toimea.

PÄÄMÄÄRÄ

Yhdessä hallintokuntien ja yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa saada aikaan sekä asukkaille, että kunnassa aikaansa viettävälle viihtyisä ja ystävällinen kestävän kehityksen kunta.

TOIMINNAN PAINOPISTEALUEET 2024–2026

RAKENNUSVALVONTA

- Maankäyttö- ja rakennuslain 21 §:n mukaiset, rakentamisen neuvontaan ja valvontaan liittyvät tehtävät

YMPÄRISTÖNSUOJELU

- kuntien ympäristönsuojelun hallintolain 164/1986 mukaisten tehtävien hoito, ympäristötilan seuranta ja asiakkaiden neuvonta ympäristöasioissa.
- Kunnan ilmastotoimien suunnittelu ja toteutus mm. energiansäästön ja -tehostamistoimien suunnittelu
- Luonnonsuojeluun liittyvät hanke- ja projektityöt vieraslajeihin, luonnonsuojelualueisiin ja pölyttäjiin liittyen

TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOS 2024–2026

- Yhteistyön lisääntyminen naapurikuntien kanssa
- Valmistautuminen rakennuslain tulevaan muutokseen 2025

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	53 006	40 000	0	40 000	59 705	19 705	149,26%
Kulut	-324 161	-371 237	0	-371 237	-377 835	-6 598	101,78%
Netto	-269 898	-331 237	0	-331 237	-318 130	13 107	96,04%
Poistot ja arvonal.							
Sisäiset erät	-1 303	0	0	0	-1 675	-1 675	0

RAKENNUSVALVONTA

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	53 006	40 000	0	40 000	47 508	7 508	118,77%
Kulut	-99 783	-144 724	0	-144 724	-148 402	-3 678	102,54%
Netto	-45 520	-104 724	0	-104 724	-100 895	3 829	96,34%
Poistot ja arvonal.							
Sisäiset erät	-897	0	0	0	-1 218	-1 218	

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Henkilöstö	1,2	1,2	1,2
Lautakunnan kokoukset	6	8	7
Lautakunnan pykälät	48	50	54
Myönnettyt luvat	116	100	135
Valmistuneet rakennukset	55	50	63
Katselmukset	104	100	84
Poikkeamispäätökset	14	10	8

Tulosalueen vastuhenkilö: rakennustarkastaja

PALVELUN KUVAUS

Rakennustoiminnan valvominen ja maa-aineslupien valvonta ja käsittely.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Hyvä asiakaspalvelu ja rakennuslupien käsittely.

Rakennusvalvonta palvelee rakentajia lupa-asioissa ja neuvoo rakentajaa koko hankkeen ajan.

Rakennusvalvonta on siirtynyt sähköiseen asiointi. Lupien käsittely ja arkistointi tapahtuu sähköisesti.

Lupapäätökset, joissa naapurin kuulemiset on suoritettu luvanhakijan toimesta päätökset 3 viikossa.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Rakentamisen neuvonta ja ohjaus on suoritettu tavoitteiden mukaisesti. Rakennusvalvonta on tehnyt lupapäätökset pääsääntöisesti tavoiteajan mukaisesti.

YMPÄRISTÖTOIMI

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	0	0	0	0	12 197	12 197	
Kulut	-156 491	-158 613	0	-158 613	-161 369	-2 756	101,74%
Netto	-156 491	-158 613	0	-158 613	-149 172	9 441	94,05%
Poistot ja arvonal.							
Sisäiset erät	-406	0	0	0	-457	-457	

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Henkilöstö	0,6	0,6	0,6
Lausunnot	35	45	22
Valvonta- ja tarkastuskäynnit	8	10	9
Päätökset	11	5	10

Tulosalueen vastuhenkilö: ympäristösihteeri

PALVELUN KUVAUS

Toimiminen kunnan ympäristönsuojelu- ja leirintäalueviranomaisena. Lisäksi päätökset luonnonsuojelu, vesiliikenne- ja maastoliikennelaissa kunnalle säädetyistä tehtävistä sekä muu ympäristön tilan seuranta

Eläinlääkintähuoltolain mukaisesti kotieläinten peruseläinlääkäripalvelut. Eläintautilain mukaiset tehtävät (mm. monet tarkastukset ja terveydentilatutkimukset) sekä vapaaehtoisten terveystarkastusohjelmien mukaiset toimet. Eläinjätteen käsittelyn valvonta ja eläinsuojelulain mukaiset tehtävät. Eläimistä saatavien elintarvikkeiden elintarvikehygieniasta annetun lain mukainen valvonta ja tarkastukset (häätäeurastettavien eläinten elävänä tarkastukset ja maidontuotantotilojen hygieniataarkastukset). Myös monet muut terveydensuojelun ja elintarvikevalvonnan viranomaistehtävät kuuluvat palveluihin.

Terveystarkastajan tehtävät hoidetaan ostopalveluna Hollolan kunnalta. Terveystarkastajan tehtävät määräytyvät pääasiassa elintarvike-, terveydensuojelu-, tuoteturvallisuus- ja tupakkalain perusteella. Työsarkaan kuuluu valvoa mm. elintarvikkeiden ja kulutustavaroiden/ palvelujen turvallisuutta ja laatua sekä uima- ja talousveden laatua. Myös asuntojen terveydellisiin oloihin liittyvät asiat kuuluvat toimenkuvaan. Elinympäristön terveellisyyteen vaikuttavia tekijöitä seurataan tarkastusten, mittausten ja näyttötoimen avulla.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Haja-asutuksesta ympäristöön kohdistuvan jätevesikuormituksen vähentäminen, aiheeseen liittyvä neuvonta ja tiedotus.

Annetaan tietoa ympäristönsuojelulain ja jätevesiasetuksen velvoitteista. Annetaan lausuntoja rakennusvalvonnalle jätevesisuunnitelmista ja tehdään tarvittaessa tarkastuksia kiinteistöillä.

Vesiensuojelun edistäminen

Järvien ja rantojen kunnostuksen neuvonta, ilmoitukset ohjataan ELY-keskukselle.

Ilmastotyön edistäminen kunnassa

Työtä tehdään yhdessä naapurikuntien ja kunnan eri toimialojen kanssa.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Toiminta on toteutunut lainsäädännön ja asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

YKSITYISTIET

	TP 2023	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Tuotot	0						
Kulut	-67 887	-67 900	0	-67 900	-68 064	-164	100,24%
Netto	-67 887	-67 900	0	-67 900	-68 064	-164	100,24%
Poistot ja arvonal.							
Sisäiset erät							

Suoritteet	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Yksityistieavustusanomukset	59	59	61
Myönnetty €	61 600	61 600	61 600

Tulosalueen vastuhenkilö: tekninen johtaja

PALVELUN KUVAUS

Haja-asutusalueiden elinolosuhteiden ja yritystoiminnan ylläpito ja parantaminen yksityisteiden rakentamista ja kunnossapitoa tukemalla. Yhteiskunnalle tarpeellisten kulkuväylien ylläpidon tukeminen.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Yksityistieavustusten jako.

ARVIO TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Yksityistieavustusten jako on suoritettu määrärahojen ja tavoitteiden mukaisesti.

2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	Muutettu TA 2024	Toteuma	Erotus	Tot-%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	1 761 800	245 000	2 006 800	1 565 441	-441 359	78,01%
Maksutuotot	89 300	0	89 300	99 991	10 691	111,97%
Tuet ja avustukset	203 502	0	203 502	333 176	129 674	163,72%
Muut toimintatuotot	1 451 250	0	1 451 250	1 336 560	-114 690	92,1%
Toimintatuotot yhteensä	3 505 852	245 000	3 750 852	3 335 168	-415 685	88,92%
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-5 764 598	0	-5 764 598	-5 366 978	397 620	93,1%
Palkat ja palkkio	-4 617 407	0	-4 617 407	-4 438 676	178 731	96,13%
Henkilösivukulut	-1 147 191	0	-1 147 191	-928 302	218 889	80,92%
Eläkekulut	-967 423	0	-967 423	-906 229	61 194	93,67%
Muut henkilösivukulut	-179 768	0	-179 768	-22 072	157 696	12,28%
Palvelujen ostot	-2 203 973	0	-2 203 973	-2 172 090	31 883	98,55%
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-1 839 095	0	-1 839 095	-1 412 806	426 289	76,82%
Avustukset	-351 616	0	-351 616	-358 027	-6 411	101,82%
Muut toimintakulut	-404 820	0	-404 820	-372 343	32 477	91,98%
Toimintakulut yhteensä	-10 564 102	0	-10 564 102	-9 682 244	881 858	91,65%
Toimintakate	-7 058 250	245 000	-6 813 250	-6 347 077	466 173	93,16%
Verotulot	6 432 000	0	6 432 000	6 729 302	297 302	104,62%
Valtionosuudet	1 606 465	0	1 606 465	1 641 614	35 149	102,19%
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	140 000	0	140 000	83 297	-56 703	59,5%
Muut rahoitustuotot	90 000	0	90 000	161 328	71 328	179,25%
Korkokulut	-60 000	0	-60 000	-65 971	-5 971	109,95%
Muut rahoituskulut	-1 500	0	-1 500	-65 860	-64 360	4 390,66%
Yhteensä	168 500	0	168 500	112 794	-55 706	66,94%
Vuosikate	1 148 715	245 000	1 393 715	2 136 633	742 918	153,3%
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 122 302	0	-1 122 302	-1 073 837	48 465	95,68%
Arvonalentumiset	0	0	0	-700	-700	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 122 302	0	-1 122 302	-1 074 537	47 765	95,74%

Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	0	0	0	2 522 980	2 522 980	
Satunnaiset erät yhteensä	0	0	0	2 522 980	2 522 980	
Tilikauden tulos	26 413	245 000	271 413	3 585 076	3 313 663	1 255,7%
Poistoeron muutos	0	0	0	73 552	73 552	
Varausten muutos	0	0	0	-717 613	-717 613	
Tilikauden ylijäämä	26 413	245 000	271 413	2 941 015	2 669 602	1 018,4%
Kust.laskennalliset erät	0	0	0	0	0	
Kust.laskennalliset menot	0	0	0	-36 476	-36 476	
Kust.laskennalliset tulot	0	0	0	36 476	36 476	

2.3 VIEMÄRILAITOKSEN TUOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2024	Toteutuma 31.12.2024	Poikkeama
Jätevesimaksut	300 000	280 691,40	-19 308,60
Perusmaksut, mittarivuokrat	16 000	16 192,02	192,02
Muut liiketoiminnan tuotot	30 000	48 518,55	18 518,55
Liikevaihto	346 000	345 401,97	-598,03
Materiaalit ja palvelut	-211 600	-204 990,30	6 609,70
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-68 700	-73 283,34	-4 583,34
Palvelujen ostot	-142 900	-131 706,96	11 193,04
Henkilöstökulut	-131 065	-98 705,18	32 359,82
Palkat ja palkkiot	-108 300	-84 689,41	23 610,59
Henkilösivukulut	-22 765	-14 015,77	8 749,23
Eläkekulut	-18 411	-13 728,80	4 682,20
Muut henkilösivukulut	-4 354	-286,97	4 067,03
Poistot ja arvonalentumiset	-98 400	-94 913,88	3 486,12
Suunnitelman mukaiset poistot	-98 400	-94 913,88	3 486,12
Liiketoiminnan muut kulut	-1 000	-2 630,81	-1 630,81
Liikeylijäämä (-alijäämä)	-96 065	-55 838,20	40 226,80
Rahoitustuotot ja -kulut:			
Muut rahoitustuotot	0	230,69	230,69
Muut rahoituskulut	0	-20,04	-20,04
Rahoitustuotot ja -kulut	0	210,65	210,65
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaiseriä	-96 065	-55 627,55	40 437,45
Ylijäämä ennen varauksia	-96 065	-55 627,55	40 437,45
Poistoeron lisäys tai vähennys		580,28	580,28

Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	-96 065	-55 047,27	41 017,73
---------------------------------	---------	------------	-----------

2.4 KAUKOLÄMMÖN TUOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2024	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama
Kaukolämmön myyntituotot	850 000	630 721,57	-219 278,43
Liikevaihto	850 000	630 721,57	-219 278,43
Materiaalit ja palvelut	-755 600	-574 683,40	180 916,60
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-750 000	-554 311,62	195 688,38
Palvelujen ostot	-5 600	-20 371,78	-14 771,78
Henkilöstökulut	0	-3 981,54	-3 981,54
Palkat ja palkkiot	0	-3 322,05	-3 322,05
Henkilöstösivukulut	0	-659,49	-659,49
Eläkekulut	0	-574,84	-574,84
Muut henkilösivukulut	0	-84,65	-84,65
Poistot ja arvonalentumiset	-36 000	-22 561,36	13 438,64
Suunnitelman mukaiset poistot	-36 000	-22 561,36	13 438,64
Liiketoiminnan muut kulut	0	-31 899,23	-31 899,23
Vuokramenot	0	0,00	0,00
Muut kulut	0	0,00	0,00
Luottotappiot	0	-31 899,23	-31 899,23
Liikelylijäämä (-tappio)	58 400	-2 403,96	-60 803,96
Rahoitustuoto ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	0	220,06	220,06
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	58 400	-2 183,90	-60 583,90
Ylijäämä ennen varauksia	58 400	-2 183,90	-60 583,90
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	58 400	-2 183,90	-60 583,90

2.5 LAAJAKAISTAN TUOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2024	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama
Liittymismaksut	5 000	4 838,72	-161,28
Muut myyntituotot	20 000	19 695,00	-305,00
Muut vuokratuotot	0	3 060,00	3 060,00
Liikevaihto	25 000	27 593,72	2 593,72
Materiaalit ja palvelut	-9 300	-18 679,14	-9 379,14
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-9 300	-18 679,14	-9 379,14

Henkilöstökulut	-24 204	-24 639,31	-435,31
Palkat ja palkkiot	-20 000	-20 556,93	-556,93
Henkilösivukulut	-4 204	-4 082,38	121,62
Eläkekulut	-3 400	-3 543,44	-143,44
Muut henkilösivukulut	-804	-538,94	265,06
Poistot ja arvonalentumiset	-131 602	-137 540,92	-5 938,92
Suunnitelman mukaiset poistot	-131 602	-137 540,92	-5 938,92
Liiketoiminnan muut kulut	0	0,00	0,00
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-140 106	-153 265,65	-13 159,65
Muut rahoitustuotot			
Muut rahoitustuotot	0	78,42	78,42
Muille maksetut korkokulut	0	-3 536,05	-3 536,05
Muut rahoituskulut	0	-14,05	-14,05
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-3 471,68	-3 471,68
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaiseriä	-140 106	-156 737,33	-16 631,33
Ylijäämä ennen varauksia	-140 106	-156 737,33	-16 631,33
Poistoeron lisäys tai vähennys	0	50 649,86	50 649,86
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-140 106	-106 087,47	34 018,53

2.6 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuper. TA 2024	Muutos TA 2024	MuutettuTA 2024	Toteuma	Erotus
Maa-alueet	0	0	0	80	80
Suuret hankkeet					
Satama	-500 000	0	-500000	-105 115	394885
Uusi koulu	0	0	0	-3 443	-3443
yhteensä	-500 000,00	-	- 500 000,00	-108 558,00	391442,00
Talonrak.hankkeet					
Monitoimitalo	-50 000	0	-50000	-50 353	-353
Kirjasto	-45 000	0	-45000	-28 980	16020
Majavan päiväkot	-50 000	0	-50000	-27 169	22831
Pikkumajava	-50 000	0	-50000	-12 352	37648
Pappilanmäen koulu	-100 000	0	-100000	-12 738	87262
Kullasvuoren koulu	-75 000	0	-75000	-18 052	56948
Kuntala	-150 000	0	-150000	-70 835	79165
Terveyskeskus	-200 000	0	-200000	-23 489	176511
Wanha koulu/menot	-15 000	0	-15000	-29388	-14388

Wanha koulu / tuotot				180 000	195000
Mainiemen saharakennukset	-100 000	0	-100000	-24 904	75096
Kalasadama	-115 000	0	-115000	-95 738	19262
Laivarannan ravintola	-30 000	0	-30000	-201 055	-171055
Jäteveden puhdistamo	-50 000	0	-50000	-25 607	24393
Sähkötalo	-10 000	0	-10000	0	10000
yhteensä	-1 040 000	0	-1055000	-440 660	614340
Muut investoinnit					
Laajakaistaverkko	-200 000	0	-200000	-82 387	117613
Viemäriverkosto ja pumppaamot	-250 000	0	-250000	-134 852	115148
Kaavatiet	-50 000	0	-50000	-41 150	8850
Lukitusmuutokset	-50 000	0	-50000	-31 381	18619
Kunnan puistot	-30 000	0	-30000	-24 935	5065
Pappilanmäen kaukalon laidat	-30 000	0	-30000	-38 000	-8000
yhteensä	-610 000	0	-610000	-352 705	257295
Irtaimisto					
Teknisen toimen laitteet	-110 000	0	-110000	-42 456	67544
ATK investoinnit	-20 000	0	-20000	0	20000
Sivistyksen laitteet	-50 000	0	-50000	0	50000
yhteensä	-180 000	0	-180000	-42 456	137544
Taseyksiköt					
Muut rakennukset	0	0	0	170 488	170488
Kiinteät rakenteet ja laitteet	0	0	0	990 927	990927
Kaukolämpöverkosto	0	0	0	203 052	203052
Koneet ja kalusto	0	0	0	16 744	16744
Osakkeet ja osuudet	0	-100 000	-100000	-1 054 248	-954248
yhteensä	0	-100000	-100000	326 963	426963
KAIKKI YHTEENSÄ	-2 330 000,00	-100 000,00	-2 430 000,00	-617 336,00	1 812 664,00

2.7 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

Rahoitusosan toteutuminen 2024	Alkup.talous arvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 148 715	245 000	1 393 715	2 136 633	742 918
Satunnaiset erät	0	0	0	2 346 046	2 346 046

Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-2 487 814	-2 487 814
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2 330 000	-100 000	-2 430 000	-2 178 626	251 374
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	180 000	180 000
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	0	0	0	3 869 105	3 869 105
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 181 285	145 000	-1 036 285	4 042 278	5 078 563
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-233 680	-233 680
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	23 500	23 500
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	1 700 000	1 700 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	-1 518 446	-1 518 446
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen var. ja po.muutokset	0	0	0	-950	-950
Saamisten muutos	0	0	0	-3 162 827	-3 162 827
Korottomien valkojen muutos	0	0	0	-614 047	-614 047
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	-3 806 450	-3 806 450
Vaikutus maksuvalmiuteen	-1 181 285	145 000	-1 036 285	235 828	1 272 113

2.8 VIEMÄRILAITOKSEN RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	TA 2023	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama
Toiminnan rahavirta			
Liikeliikettä (-alijäämä)	-96 065	-55 838,20	40 226,80
Poistot ja arvonalennukset	98 400	94 913,88	-3 486,12
Rahoitustuotot ja -kulut	0	210,65	210,65
Yhteensä	2 335	39 286,33	36 951,33
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-300 000	-160 458,95	139 541,05
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	1 178 159,07	-1 178 159,07
Yhteensä	-300 000	1 017 700,12	1 317 700,12
Toiminnan ja investointien rahavirta	-297 665	1 056 986,45	1 354 651,45
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	0	-269 050,72	-269 050,72

Yhteensä	0	-269 050,72	-269 050,72
Oman pääoman muutokset	0	11 835,83	-11 835,83
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos muilta	0	180 540,70	180 540,70
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	-643 236,24	-643 236,24
Korottomien velkojen muutos muilta	0	-337 076,02	-337 076,02
Yhteensä	0	-799 771,56	-799 771,56
Rahoituksen rahavirta	0	-1 068 822,28	-1 068 822,28
Rahavarojen muutos	-297 665	0,00	285 829,17
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.		0,00	
Rahavarat 1.1.		0,00	
Yhteensä		0,00	

2.9 KAUKOLÄMMÖN RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	TA 2024	Toteuma 31.8.2024	Poikkeama
Toiminnan rahavirta			
Liikeliiketoiminta (-alijäämä)	58 400	-2 403,96	-60 803,96
Poistot ja arvonalennukset	36 000	22 561,36	-13 438,64
Rahoitustuotot ja -kulut	0	220,06	220,06
Yhteensä	94 400	20 377,46	-74 022,54
Investointien rahavirta			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	203 052,18	-203 052,18
Yhteensä	0	203 052,18	203 052,18
Toiminnan ja investointien rahavirta	94 400	223 429,64	129 029,64
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	0	-72 825,86	72 825,86
Oman pääoman muutokset	0	-225 477,34	225 477,34
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos kunnalta	0	582 634,99	582 634,99
Saamisten muutos muilta	0	176 241,53	176 241,53
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	-207 257,59	-207 257,59
Korottomien velkojen muutos muilta	0	-476 745,37	-476 745,37
Yhteensä	0	74 873,56	74 873,56

Rahoituksen rahavirta	0	-223 429,64	-223 429,64
Rahavarojen muutos	94 400	0,00	-94 400,00
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.		0,00	
Rahavarat 1.1.		0,00	
Yhteensä		0,00	

2.10 LAAJAKAISTAN RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	TA 2024	Toteuma 31.12.2024	Poikkeama
Toiminnan rahavirta			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-140 106	-153 265,65	-13 159,65
Poistot ja arvonalennukset	131 602	137 540,92	5 938,92
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-3 471,68	-3 471,68
Yhteensä	-8 504	-19 196,41	-10 692,41
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-200 000	-82 386,80	117 613,20
Yhteensä	-200 000	-82 386,80	117 613,20
Toiminnan ja investointien rahavirta	-208 504	-101 583,21	106 920,79
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	9 731,29	9 731,29
Yhteensä	0	9 731,29	9 731,29
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos muilta	0	-8 575,43	-8 575,43
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	58 821,07	58 821,07
Korottomien velkojen muutos muilta	0	41 606,28	41 606,28
Yhteensä	0	91 851,92	91 851,92
Rahoituksen rahavirta	0	101 583,21	101 583,21
Rahavarojen muutos	-208 504	0,00	208 504,00
Rahavarat 31.12.		0,00	
Rahavarat 1.1.		0,00	
Yhteensä		0,00	

2.11 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

Vuosi 2024	Määrärahat					Tuloarviot				
------------	------------	--	--	--	--	------------	--	--	--	--

Ulkoinen	Alkup. TA	TA:n muut.	TA muut. jälkeen	Tot.	Poik.	Alkup. TA	TA:n muut.	TA muut. jälkeen	Tot.	Poik.
Käyttötalouso										
Kunnanhallitus	1 605 839	0	1 605 839	1 675 728,61	-69 889,61	102 502	0	102 502	200 618,85	98 116,85
Sivistystoimi	5 166 962	0	5 166 962	4 646 791,20	520 170,80	283 050	0	283 050	347 810,01	64 760,01
Tekninen toimi	3 420 064	0	3 420 064	2 981 889,68	438 174,32	3 080 300	245 000	3 325 300	2 727 033,99	-598 266,01
Rakennus- ja ympäristöltk	371 237	0	371 237	377 834,64	-6 597,64	40 000	0	40 000	59 704,65	19 704,65
Valm oma käyttö	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00
Tuloslaskelma										
Verotulot	0	0	0	0,00	0,00	6 432 000	0	6 432 000	6 729 301,57	297 301,57
Valtionosuudet	0	0	0	0,00	0,00	1 606 465	0	1 606 465	1 641 614,00	35 149,00
Korkotulot	0	0	0	0,00	0,00	140 000	0	140 000	83 297,23	-56 702,77
Muut rahoitustulot	0	0	0	0,00	0,00	90 000	0	90 000	161 327,71	71 327,71
Korkomenot	60 000	0	60 000	65 971,10	-5 971,10	0	0	0	0,00	0,00
Muut rahoitusmenot	1 500	0	1 500	65 859,97	-64 359,97	0	0	0	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0	0	2 522 979,75	2 522 979,75
Investointiosa										
Kiinteä omaisuus	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	1 381 211,25	1 381 211,25
Osakkeet	0	100 000	100 000	1 054 248,00	-954 248,00	0	0	0	0,00	0,00
Maa-alueet	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	79,78	79,78
Suuret hankkeet	700 000	0	700 000	108 558,28	591 441,72	0	0	0	0,00	0,00
Pienet talonrak. hankkeet	990 000	0	990 000	620 659,61	369 340,39	0	0	0	180 000,00	180 000,00
Muut investoinnit	460 000	0	460 000	352 704,11	107 295,89	0	0	0	0,00	0,00
Irtaimisto	180 000	0	180 000	42 455,70	137 544,30	0	0	0	0,00	0,00
Rahoitusosa										
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	233 680,31	-233 680,31	0	0	0	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	23 500,00	23 500,00
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	1 700 000,00	1 700 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	1 518 446,00	-1 518 446,00	0	0	0	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0,00	0,00
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	145 000	145 000	4 013 651,58	-3 868 651,58	1 181 285	0	1 181 285	0,00	-1 181 285,00
YHTEENSÄ	12 955 602	245 000	13 200 602	17 758 479	-4 557 877	12 955 602	245 000	13 200 602	17 758 479	4 557 877

Käyttötalouso	10 564 102	0	10 564 102	9 682 244	881 858	3 505 852	245 000	3 750 852	3 335 168	-415 685
Tuloslaskelma osa	61 500	0	61 500	131 831	-70 331	8 268 465	0	8 268 465	11 138 520	2 870 055
Investointiosa	2 330 000	100 000	2 430 000	2 178 626	251 374	0	0	0	1 561 291	1 561 291
Rahoitusosa	0	145 000	145 000	5 765 778	-5 620 778	1 181 285	0	1 181 285	1 723 500	542 215
YHTEENSÄ	12 955 602	245 000	13 200 602	17 751 267	-4 557 877	12 955 602	245 000	13 200 602	17 758 479	4 557 877

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA	2024	2023
Toimintatuotot	3335167,50	2823274,05
Myyntituotot	1565440,63	1192969,95
Maksutuotot	99990,76	199719,01
Tuet ja avustukset	333176,16	278587,73
Muut toimintatuotot	1336559,95	1151997,36
Valmistus omaan käyttöön	0,00	1257,00
Toimintakulut	-9682244,13	-9859029,12
Henkilöstökulut	-5366977,84	-5501085,84
Palkat ja palkkiot	-4438676,20	-4398089,85
Henkilösivukulut	-928301,64	-1102995,99
Eläkekulut	-906229,45	-913816,93
Muut henkilösivukulut	-22072,19	-189179,06
Palvelujen ostot	-2172090,41	-2193695,98
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1412805,77	-1481256,25
Avustukset	-358027,18	-362585,63
Muut toimintakulut	-372342,93	-320405,42
Toimintakate	-6347076,63	-7034498,07
Verotulot	6729301,57	6258466,82
Valtionosuudet	1641614,00	2000742,00
Rahoitustuotot ja -kulut	112793,87	90046,73
Korkotuotot	83297,23	101575,76
Muut rahoitustuotot	161327,71	121012,30
Korkokulut	-65971,10	-77911,79
Muut rahoituskulut	-65859,97	-54629,54
Vuosikate	2136632,81	1314757,48
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1073837,01	-1094733,21
Arvonalentumiset	-700,00	0,00

Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	2 522 979,75	0,00
Tilikauden tulos	3 585 075,55	220024,27
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	73 552,18	97093,00
Varausten muutos	-717 613,20	69582,21
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 941 014,53	386699,48

3.2 RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
Toiminnan rahavirta	2 171 798,59	1 306 530,66
Vuosikate	2 136 632,81	1 314 757,48
Satunnaiset erät	2 522 979,75	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-2 487 813,97	-8 226,82
Investointien rahavirta	1 870 479,30	-1 708 300,8-15
Investointimenot	-2 178 625,70	-2 178 570,78
Rahoitusosuudet investointimenoihin	180 000,00	15 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 869 105,00	455 269,93
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 042 277,89	-401 770,19
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-210 180,31	-36 400,00
Antolainasaamisten lisäykset	-233 680,31	-64 200,00
Antolainasaamisten vähennykset	23 500,00	27 800,00
Lainakannan muutokset	181 554,00	-1 200 946,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 700 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 518 446,00	-1 200 946,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 777 823,47	169 388,05
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-950,00	11 079,04
Saamisten muutos	-3 162 826,57	238 745,70
Korottomien velkojen muutos	-614 046,90	-80 436,69
Rahoituksen rahavirta	-3 806 449,78	-1 057 893,07
Rahavarojen muutos	235 828,11	-1 459 663,26
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	7 534 364,28	7 298 536,17
Rahavarat 01.01.	7 298 536,17	8 758 199,43
	235 828,11	-1 459 663,26

3.3 TASE

TASE	2024	2023
VASTAAVAA PYSYVÄT VASTAAVAT	22 401 921,61	22 648 531,14
Aineettomat hyödykkeet	41 294,73	61 940,10
Aineettomat oikeudet	0,00	1,10
Muut pitkävaikutteiset menot	41 294,73	61 939,00
Aineelliset hyödykkeet	18 432 865,83	19 922 970,80
Maa ja vesialueet	6 405 009,42	6 405 089,20
Rakennukset	9 238 972,40	9 173 336,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 903 784,97	3 109 704,40
Koneet ja kalusto	107 043,45	101 293,27
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	778 055,59	1 133 547,39
Sijoitukset	3 927 761,05	2 663 620,24
Osakkeet ja osuudet	2 876 613,75	1 822 653,25
Muut lainasaamiset	857 916,99	840 966,99
Muut saamiset	193 230,31	0,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	15 000,00	15 000,00
Lahjoitusrahastojen varat	15 000,00	15 000,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 240 871,98	7 842 217,30
Saamiset	3 706 507,70	543 681,13
Pitkäaikaiset saamiset	3 196 091,16	0,00
Myyntisaamiset	3 196 091,16	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	510 416,54	543 681,13
Myyntisaamiset	339 517,77	461 686,65
Muut saamiset	156 240,74	56 469,86
Siirtosaamiset	14 658,03	25 524,62
Rahoitusomaisuusarvopaperit	5 458 427,64	5 504 803,61
Muut arvopaperit	5 458 427,64	5 504 803,61
Rahat ja pankkisaamiset	2 075 936,64	1 793 732,56
VASTAAVAA YHTEENSÄ	33 657 793,59	30 505 748,44
VASTATTAVAA OMA PÄÄOMA	23 183 538,43	20 242 111,40
Peruspääoma	11 149 928,93	11 149 928,93
Muut omat rahastot	254 293,22	254 293,22
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 838 301,75	8 451 189,77
Tilikauden yli-/alijäämä	2 941 014,53	386 699,48
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	4 333 023,72	3 688 962,70
Poistoero	1 321 194,99	1 394 747,17

Vapaaehtoiset varaukset	3 011 828,73	2 294 215,53
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	87 920,06	88 870,06
Lahjoitusrahastojen pääomat	87 920,06	88 870,06
VIERAS PÄÄOMA	6 053 311,38	6 485 804,28
Pitkäaikainen	3 524 134,00	3 335 736,53
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 516 986,00	2 820 932,00
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	7 148,00	514 804,53
Lyhytaikainen	2 529 177,38	3 150 067,75
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 003 946,00	1 518 446,00
Saadut ennakot	7 395,29	2 541,85
Ostovelat	888 747,32	866 319,87
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	105 257,19	122 366,70
Siirtovelat	523 831,58	640 393,33
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	33 657 793,59	30 505 748,44

3.4 KONSERNITULOSLASKELMA

KONSERNITULOSLASKELMA 31.12.2024	2024	2023
Toimintatuotot	4 160 657,55	3 620 422,70
Toimintakulut	-11 230 663,16	-11 272 386,43
Osuus os.yht. voitosta (tappiosta)	0,00	0,00
TOIMINTAKATE	-7 070 005,61	-7 651 963,72
Verotulot	6 723 383,96	6 252 719,31
Valtionosuudet	2 595 343,93	2 911 627,54
Rahoitustuotot ja -kulut	79 316,20	66 227,60
Korkotuotot	96 512,36	110 946,90
Muut rahoitustuotot	163 353,25	123 431,77
Korkokulut	-137 596,72	-137 141,49
Muut rahoituskulut	-42 952,69	-31 009,58
VUOSIKATE	2 328 038,48	1 578 610,73
Poistot ja arvonalentumiset	-1 520 961,93	-1 346 558,88
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 261 941,53	-1 346 558,88
Arvonalentumiset	-259 020,40	0,00
Satunnaiset erät	-567,09	-830,05
TILIKAUDEN TULOS	806 509,45	231 221,79
Tilinpäätössiirrot	-364,51	-384,96
Tilikauden verot	-10 403,53	-4 865,70
Laskennalliset verot	0,00	0,00
Vähemmistöosuudet	20 214,24	999,90

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ(ALIJÄÄMÄ)	815 955,65	226 971,03
-------------------------------	------------	------------

3.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

Konsernin rahoituslaskelma	2024	2023
Toiminnan rahavirta	2 298 402,25	1 560 308,35
Vuosikate	2 328 038,48	1 578 610,73
Satunnaiset erät	-567,09	-830,05
Tilikauden verot	-10 403,53	-4 865,70
Tulorahoituksen korjauserät	-18 665,60	-12 606,62
Investointien rahavirta	-1 427 619,58	-1 910 210,05
Investointimenot	-1 814 973,81	-2 428 432,28
Rahoitusosuudet investointimenoihin	180 176,05	15 095,55
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	207 178,18	503 126,68
Toiminnan ja investointien rahavirta	870 782,67	-349 901,70
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-16 950,00	155 600,00
Antolainasaamisten lisäykset	-40 450,00	-64 200,00
Antolainasaamisten vähennykset	23 500,00	219 800,00
Lainakannan muutokset	26 570,71	-1 439 270,72
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	696 054,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-511 529,25	-1 342 334,71
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-157 954,04	-96 936,01
Oman pääoman muutokset	47,99	133 193,27
Muut maksuvalmiuden muutokset	-257 856,65	193 339,60
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-580,39	11 481,60
Vaihto-omaisuuden muutos	-56 921,75	-2 857,67
Saamisten muutos	-25 972,43	207 546,84
Korottomien velkojen muutos	-174 382,08	-22 831,17
Rahoituksen rahavirta	-248 187,95	-957 137,85
Rahavarojen muutos	622 594,72	-1 307 039,56
Rahavarat 31.12.	8 780 001,29	8 157 406,57
Rahavarat 01.01.	8 157 406,57	11 015 374,13
Rahavarojen muutos	622 594,72	-1 307 039,56
Yritysjärjestelyssä tulleet/lähteneet rahavarat	0,00	-1 550 928,00

3.6 KONSERNITASE

VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
	1000 €	1000 €		1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	27 156	27 230	OMA PÄÄOMA	28 016	27 201
Aineettomat hyödykkeet	87	107	Peruspääoma	11 150	12 607
Aineettomat oikeudet	42	104	Arvonkorotusrahasto	3	15
Muut pitkävaikutteiset menot	45	4	Muut omat rahastot	297	297
Ennakkomaksut	0	0	Edell. tilikausien yli/alijäämä	15 751	15 524
Aineelliset hyödykkeet	26 799	26 878	Tilikauden ylijäämä/alijäämä	816	227
Maa- ja vesialueet	6 671	6 671	VÄHEMMISTÖOSUUS	170	190
Rakennukset	15 205	15 341	PAKOLLISET VARAUKSET	7	23
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 468	3 112	Muut pakolliset varaukset	7	23
Koneet ja kalusto	188	150	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	113	131
Muut aineelliset hyödykkeet	434	466	Valtion toimeksiannot	15	32
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	833	1 137	Lahjoitusrahastojen pääomat	88	89
			Muut toimeksiant. pääomat	10	10
Sijoitukset	270	245	VIERAS PÄÄOMA	8 387	8 535
Osakkeet ja osuudet	166	158	Pitkäaikainen	5 497	4 963
Muut lainasaamiset	99	82	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 839	4 320
Muut saamiset	6	6	Lainat julkisyhteisöiltä	2	2
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	30	48	Liittymismaksut ja muut velat	656	641
Valtion toimeksiannot	15	32	Siirtovelat	0	0
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	15	15	Laskennalliset verovelat	0	0
Muut toimeksiantojen varat	0	0	Lyhytaikainen	2 891	3 572
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9 507	8 802	Joukkovelkakirjalainat	0	0
Vaihto-omaisuus	77	20	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 130	1 621
Aineet ja tarvikkeet	2	2	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Keskeneräiset tuotteet	17	16	Saadut ennakot	7	30
Valmiit tuotteet	0	1	Ostovelat	901	924
Saamiset	651	625	Liittymismaksut ja muut velat	232	221
Pitkäaikaiset saamiset	131	131	Siirtovelat	621	775
Myyntisaamiset	0	0	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	36 694	36 079
Lainasaamiset	131	131			
Lyhytaikaiset saamiset	520	494			
Myyntisaamiset	306	370			
Muut saamiset	185	87			
Siirtosaamiset	29	37			
Rahoitusomaisuusarvopaperit	5 821	5 746			

Sijoitukset rahamarkkina instrumentteihin	363	240		
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	1		
Muut arvopaperit	5 458	5 505		
Rahat ja pankkisaamiset	2 959	2 411		
VASTAAVAA YHTEENSÄ	36 694	36 079		
Kertynyt ylijäämä €			16 567 121	15 615 950
Kertynyt ylijäämä €/asukas			6 193	5 786
Lainat ja vuokravastuut			6 118 048	6 108 714
Lainat ja vuokravastuut €/asukas			2 287	2 244
Konsernin lainasaamiset 31.12.			98 572	81 622
Kunnan asukasmäärä			2 675	2 726
Suhteellinen velkaantuneisuus, %			62,2 %	66,5 %
Omavaraisuusaste, %			76,4 %	76,0 %
Konsernin lainat, €/asukas			2 232	2 183
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €			5 970	5 943

4. VIEMÄRILAITOKSEN TILINPÄÄTÖS

4.1 VIEMÄRILAITOKSEN TUOSLASKELMA

TUOSLASKELMA	2 024	2023
Liikevaihto	345 401,97	339 511,93
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut	-204 990,30	-187 819,21
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-73 283,34	-64 936,65
Palvelujen ostot	-131 706,96	-122 882,56
Henkilöstökulut	-98 705,18	-93 552,74
Palkat ja palkkiot	-84 689,41	-76 817,89
Henkilösivukulut	-14 015,77	-16 734,85
Eläkekulut	-13 728,80	-13 477,14
Muut henkilösivukulut	-286,97	-3 257,71
Poistot ja arvonalentumiset	-94 913,88	-102 757,93
Suunnitelman mukaiset poistot	-94 913,88	-102 757,93
Liiketoiminnan muut kulut	-2 630,81	-5 756,40
Liikelylijäämä (- alijäämä)	-55 838,20	-50 374,35
Rahoitustuotot ja -kulut:	210,65	-6 147,30
Muut rahoitustuotot	230,69	281,81
Muille maksetut korkokulut	0,00	-6 217,36
Muut rahoituskulut/tuotot	-20,04	-211,75

Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaiseriä	-55 627,55	-56 521,65
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	-55 627,55	-56 521,65
Poistoeron lisäys tai vähennys	580,28	64,48
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	-55 047,27	-56 457,17
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-48,6 %	-14,0 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-48,6 %	-15,7 %
Voitto, %	-16,1 %	-16,6 %

4.2 VIEMÄRILAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

Viemärlaitoksen rahoituslaskelma	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä	-55 838,20	-50 374,35
Poistot ja arvonalennukset	94 913,88	102 757,93
Rahoitustuotot ja -kulut	210,65	-6 147,30
	39 286,33	46 236,28
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-160 458,95	-143 082,57
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut	1 178 159,07	0,00
	1 017 700,12	-143 082,57
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 056 986,45	-96 846,29
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0,00	-95 835,49
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-269 050,72	
	-269 050,72	-95 835,49
Oman pääoman muutokset	11 835,83	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	180 540,70	-54 846,12
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-643 236,24	643 236,24
Korottomien velkojen muutos muilta	-337 076,02	95 603,95
	-799 771,56	683 994,07
Rahoituksen rahavirta	-1 056 986,45	588 158,58
Rahavarojen muutos	0,00	491 312,29
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	-491 312,29
Rahavarojen muutos	0,00	-491 312,29

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulo-rahoitus, %	0,0	32,3
Laskennallinen lainanhoitokate	0,0	1,3
Lainanhoitokate	0,0	8,4
Kassan riittävyys, pv	0	0
Quick ratio	0,0	0,2
Current ratio	0,0	0,2

4.3 VIEMÄRILAITOKSEN TASE

Viemärlaitoksen taseyksikkö	31.12.2024	31.12.2023
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	0,00	1,10
Aineettomat oikeudet	0,00	1,10
Aineelliset hyödykkeet	0,00	1 083 592,63
Maa- ja vesialueet	0,00	15 934,71
Rakennukset	0,00	154 630,99
Kiinteät rakenteet ja laitteet	0,00	783 291,75
Koneet ja kalusto	0,00	442,30
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	0,00	129 292,88
Pysyvät vastaavat yhteensä	0,00	1 083 593,73
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset	0,00	180 540,70
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	180 540,70
Myyntisaamiset	0,00	180 540,70
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	0,00	180 540,70
Vastaavaa yhteensä	0,00	1 264 134,43
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	0,00	1 875 313,87
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	0,00	-1 804 665,53
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	-56 457,17
Oma pääoma yhteensä	0,00	14 191,17
Poistoero ja vap. eht. varaukset		
Poistoero	0,00	580,28
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	0,00	445 984,22

Lainat kunnalta	0,00	269 050,72
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	0,00	176 933,50
Lyhytaikainen	0,00	803 378,76
Saadut ennakot	0,00	58,72
Ostovelat	0,00	136 225,24
Korottomat velat kunnalta	0,00	643 236,24
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	0,00	242,98
Siirtovelat	0,00	23 615,58
Vieras pääomayhteensä	0,00	1 249 362,98
Vastattavaa yhteensä	0,00	1 264 134,43
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	0,0	1,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	0,0	368,0
Kertynyt alijäämä, 1000 eur	0	-1 861
Lainakanta 31.12., 1000 eur	0	269

5. KAUKOLÄMMÖN TILINPÄÄTÖS

5.1 KAUKOLÄMMÖN TULOSLASKELMA

Kaukolämmön tuloslaskelma	31.8.2024	2023
Liikevaihto	630 721,57	988 375,77
Materiaalit ja palvelut	-574 683,40	-807 684,34
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-554 311,62	-790 102,08
Palvelujen ostot	-20 371,78	-17 582,26
Henkilöstökulut	-3 981,54	0,00
Palkat ja palkkiot	-3 322,05	0,00
Henkilöstösivukulut	-659,49	0,00
Eläkekulut	-574,84	0,00
Muut henkilöstösivukulut	-84,65	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-22 561,36	-39 813,93
Suunnitelman mukaiset poistot	-22 561,36	-39 813,93
Liiketoiminnan muut kulut	-31 899,23	0,00
Liikelylijäämä (- alijäämä)	-2 403,96	140 877,50
Rahoitustuotot ja -kulut:	220,06	-1 703,75
Muut rahoitustuotot	220,06	78,08
Muille maksetut korkokulut	0,00	-1 682,89
Muut rahoituskulut/tuotot	0,00	-98,94
Ylijäämä (- alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-2 183,90	139 173,75

Ylijäämä (- alijäämä) ennen varauksia	-2 183,90	139 173,75
Tilikauden ylijäämä (- alijäämä)	-2 183,90	139 173,75
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,5 %	57,8 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,5 %	57,1 %
Voitto, %	0,3 %	14,1 %

5.2 KAUKOLÄMMÖN RAHOITUSLASKELMA

Kaukolämmön rahoituslaskelma	31.8.2024	31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä	-2 403,96	140 877,50
Poistot ja arvonalennukset	22 561,36	39 813,93
Rahoitustuotot ja -kulut	220,06	-1 703,75
	20 377,46	178 987,68
Investointien rahavirta		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	203 052,18	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	223 429,64	178 987,68
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0,00	-25 940,43
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-72 825,86	0,00
	-72 825,86	-25 940,43
Oman pääoman muutokset	-225 477,34	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	582 634,99	-573 802,80
Saamisten muutos muilta	176 241,53	-155 326,58
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-207 257,59	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	-476 745,37	55 089,36
	74 873,56	-674 040,02
Rahoituksen rahavirta	-223 429,64	-699 980,45
Rahavarojen muutos	0,00	-520 992,77
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	520 992,77
Rahavarojen muutos	0,00	-520 992,77
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	0,0	0,0
Laskennallinen lainanhoitokate	0,0	16,8
Lainanhoitokate	0,0	107,4

Kassan riittävyys, pv	0	0
Quick ratio	0,0	5,1
Current ratio	0,0	5,1

5.3 KAUKOLÄMMÖN TASE

Kaukolämmön taseyksikkö	31.8.2024	31.12.2023
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet	0,00	225 613,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	0,00	225 613,54
Pysyvät vastaavat yhteensä	0,00	225 613,54
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset	0,00	758 876,52
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	8 832,19
Saamiset kunnalta	0,00	8 832,19
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	750 044,33
Myyntisaamiset	0,00	176 241,53
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	573 802,80
Muut saamiset	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	0,00	758 876,52
Vastaavaa yhteensä	0,00	984 490,06
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	0,00	50 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	0,00	38 487,49
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	139 173,75
Oma pääoma yhteensä	0,00	227 661,24
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	0,00	610 806,48
Lainat kunnalta, osuus pa vieraasta pääomasta	0,00	72 825,86
Korottomat velat kunnalta	0,00	207 257,59
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	0,00	330 723,03
Lyhytaikainen	0,00	146 022,34
Ostovelat	0,00	134 902,91
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	0,00	11 119,43
Vieras pääoma yhteensä	0,00	756 828,82
Vastattavaa yhteensä	0,00	984 490,06

TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	0,0	23,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	0,0	76,6
Kertynyt alijäämä, 1000 eur	0	178
Lainakanta 31.12., 1000 eur	0	73

6. LAAJAKAISTAN TILINPÄÄTÖS

6.1 LAAJAKAISTAN TUOSLASKELMA

Laajakaistan tuloslaskelma	2 024	2023
Liikevaihto	27 593,72	27 464,04
Materiaalit ja palvelut	-18 679,14	-13 359,96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0,00	-4,30
Palvelujen ostot	-18 679,14	-13 355,66
Henkilöstökulut	-24 639,31	-6 028,03
Palkat ja palkkiot	-20 556,93	-4 920,05
Henkilösivukulut	-4 082,38	-1 107,98
Eläkekulut	-3 543,44	-856,87
Muut henkilösivukulut	-538,94	-251,11
Poistot ja arvonalentumiset	-137 540,92	-149 532,74
Suunnitelman mukaiset poistot	-137 540,92	-149 532,74
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	1,60
Liikelyijäämä (- alijäämä)	-153 265,65	-141 455,09
Rahoitustuotot ja -kulut:	-3 471,68	-4 142,81
Muut rahoitustuotot	78,42	33,37
Muille maksetut korkokulut	-3 536,05	-4 176,07
Muut rahoituskulut/tuotot	-14,05	-0,11
Ylijäämä (- alijäämä) ennen satunnaiseriä	-156 737,33	-145 597,90
Ylijäämä (- alijäämä) ennen varauksia	-156 737,33	-145 597,90
Poistoeron lisäys tai vähennys	50 649,86	74 651,46
Tilikauden ylijäämä (- alijäämä)	-106 087,47	-70 946,44
TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-32,2 %	-21,6 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-33,0 %	-22,3 %
Voitto, %	-568,0 %	-530,1 %

6.2 LAAJAKAISTAN RAHOITUSLASKELMA

Laajakaistan rahoituslaskelma	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyijäämä	-153 265,65	-141 455,09
Poistot ja arvonalennukset	137 540,92	149 532,74
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 471,68	-4 142,81
	-19 196,41	3 934,84
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-82 386,80	-69 582,21
Toiminnan ja investointien rahavirta	-101 583,21	-65 647,37
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	9 731,29	-64 370,71
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	-8 575,43	-9 088,28
Korottomien velkojen muutos kunnalta	58 821,07	751 768,35
Korottomien velkojen muutos muilta	41 606,28	12 471,65
	91 851,92	755 151,72
Rahoituksen rahavirta	101 583,21	690 781,01
Rahavarojen muutos	0,00	625 133,64
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	-625 133,64
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulo-rahoitus, %	-23,3	5,7
Laskennallinen lainanhoitokate	-0,6	0,3
Lainanhoitokate	-4,4	1,9
Kassan riittävyys, pv	0	0
Quick ratio	0,0	0,0
Current ratio	0,0	0,0

6.3 LAAJAKAISTAN TASE

Laajakaistan taseyksikkö	31.12.2024	31.12.2023
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet	861 785,34	916 939,46

Kiinteät rakenteet ja laitteet	861 785,34	916 939,46
Pysyvät vastaavat yhteensä	861 785,34	916 939,46
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset	404 681,31	396 105,88
Pitkäaikaiset saamiset	376 071,60	376 071,60
Saamiset kunnalta	376 071,60	376 071,60
Lyhytaikaiset saamiset	28 609,71	20 034,28
Myyntisaamiset	15 034,50	14 910,60
Muut saamiset	13 575,21	5 123,68
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	404 681,31	396 105,88
Vastaavaa yhteensä	1 266 466,65	1 313 045,34
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	50 000,00	50 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-568 860,50	-497 914,06
Tilikauden yli-/alijäämä	-106 087,47	-70 946,44
Oma pääoma yhteensä	-624 947,97	-518 860,50
Poistoero ja avap. eht. varaukset		
Poistoero	836 261,22	886 911,08
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	190 447,15	180 715,86
Lainat kunnalta	190 447,15	180 715,86
Lyhytaikainen	864 706,25	764 278,90
Ostovelat	50 330,91	11 221,33
Korottomat velat kunnalta	810 589,42	751 768,35
Siirtovelat	3 785,92	1 289,22
Vieras pääomayhteensä	1 055 153,40	944 994,76
Vastattavaa yhteensä	1 266 466,65	1 313 045,34
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	16,7	28,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	3823,9	3440,8
Kertynyt alijäämä, 1000 eur	-675	-569
Lainakanta 31.12., 1000 eur	190	181

7. LIITETIEDOT JA LUETTELOT

7.1 KUNNAN LIITETIEDOT

7.1.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

JAKSOTUSPERIAATTEET

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

PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS

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

SIJOITUSTEN ARVOSTUS

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

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

AVUSTUSTEN KÄSITTELY

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

OIKAISUT, JOTKA ON TEHTY EDELLISELTÄ TILIKAUDELTA ESITETTÄVIIN TIETOIHIN

Edellisten vuosien yli-/alijäämätilille on tehty seuraava korjaus:

- Vuonna 2023 hankittujen Koha-Suomi Oy:n osakkeiden korjaus 412,50€.

SELVITYS, JOS EDELLISTÄ TILIKAUTTA KOSKEVAT TIEDOT EIVÄT OLE VERTAILUKELPOISIA PÄÄTTYNEEN TILIKAUDEN TIETOJEN KANSSA

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että kunta on yhtiöittänyt kahden taseyksikön toiminnan tilikauden aikana.

Taseyksikön kaukolämpö toiminta on siirretty 1.9.2024 alkaen yhtiöön Padasjoen Energia Oy (y-tunnus 3439930-4), jolloin taseyksikön toiminta kunnassa on päättynyt 31.8.2024. Taseyksikön viemärilaitos toiminta on siirretty 1.1.2025 alkaen yhtiöön Padasjoen Vedet Oy (y-tunnus 3487839-9), jolloin taseyksikön toiminta kunnassa on päättynyt 31.12.2024.

Taseyksiköiden lopetusten seurauksen on tuloslaskelmaan kirjattu satunnaisia tuottoja ja kuluja, jotka sisältävät kauppojen seurauksena muodostuneet voitot ja tappiot. Lopetettujen taseyksiköiden tuotot yhteensä vuonna 2024 ovat olleet 976.123,54€ (v. 2023: 1.327.887,70€) ja menot yhteensä vuonna 2024 916.890,46€ (v. 2023: 1.094.812,69€).

Taseen omaisuuseristä uusille yhtiöille siirtyi pysyviä vastaavia yhteensä 1.381.211,25€ ja liittymismaksuja yhteensä 708.099,84€. Yhtiöittämisen seurauksena kunnan taseessa lisääntyivät osakkeet ja osuudet 946.000,00€, lainasaamiset tytäryhteisöiltä 3.196.091,16€ ja tilikauden ylijäämä 2.522.979,75€.

7.1.2 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot toimialueittain (ulkoiset erät)	2024	2023
Kunnanhallitus	200 619	101 691
Perusturva	0	42 979
Sivistyslautakunta	347 810	409 032
Tekninen lautakunta	2 727 034	2 216 567
Rakennus- ja ympäristölautakunta	59 705	53 006
Kunnan toimintatuotot yhteensä	3 335 168	2 823 274
Verotulojen erittely		
Kunnan tulovero	4 150 998	3 674 575
Osuus yhteisöveron tuotosta	803 320	993 568
Kiinteistövero	1 774 984	1 590 324
Verotulot yhteensä	6 729 302	6 258 467
Valtionosuuksien erittely		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	440 947	1 135 074
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus	786 040	498 891
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-201 166	-259 531
Verotulomenetyksen kompensointi	615 793	626 308
Valtionosuudet yhteensä	1 641 614	2 000 742
Palvelujen ostojen erittely		
Asiakaspalvelujen ostot	87 979	98 043
Muiden palvelujen ostot	2 084 112	2 095 653
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	2 172 090	2 193 696

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

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

Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	hankintameno	tasapoisto	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot			
Perustamis- ja järjestelymenot	hankintameno	tasapoisto	3 vuotta
Tutkimus- ja kehittämismenot	hankintameno	tasapoisto	3 vuotta

Konserniliikearvo	hankintameno	tasapoisto	5 vuotta
Liikearvo	hankintameno	tasapoisto	5 vuotta
Tietokoneohjelmistot	hankintameno	tasapoisto	3 vuotta
Muut	hankintameno	tasapoisto	3 vuotta
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet			
Maa- ja vesialueet		ei poistoa	
Kiinteistöjen liittymismaksut		ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	hankintameno	tasapoisto	30 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	hankintameno	tasapoisto	20 vuotta
Taloussrakennukset	hankintameno	tasapoisto	15 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	hankintameno	tasapoisto	20 vuotta
Asuinrakennukset	hankintameno	tasapoisto	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	hankintameno	menojäännöspoisto	20 %
Sillat, laiturit, uimalat	hankintameno	menojäännöspoisto	25 %
Muut maa- ja vesirakenteet	hankintameno	menojäännöspoisto	20 %
Vedenjakeluverkko	hankintameno	menojäännöspoisto	10 %
Viemäriverkko	hankintameno	menojäännöspoisto	10 %
Kaukolämpöverkko	hankintameno	menojäännöspoisto	15 %
Sähköjohdot, muuntoas. ja ulkovalaistus	hankintameno	menojäännöspoisto	20 %
Muut putki ja kaapeliverkot	hankintameno	menojäännöspoisto	15 %
Sähkö-, vesi- yms. Laitosten koneet ja laitteet	hankintameno	menojäännöspoisto	25 %
Liikenteen ohjauslaitteet	hankintameno	menojäännöspoisto	25 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	hankintameno	menojäännöspoisto	25 %
Koneet ja kalusto			
Muut kuljetusvälineet	hankintameno	tasapoisto	5 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	hankintameno	tasapoisto	5 vuotta
Muut raskaat koneet	hankintameno	tasapoisto	10 vuotta
Muut kevyet koneet	hankintameno	tasapoisto	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet	hankintameno	tasapoisto	5 vuotta
Atk-laitteet	hankintameno	tasapoisto	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	hankintameno	menojäännöspoisto	40 %

Muut aineelliset hyödykkeet	hankintameno	menojäännöspoisto	40 %
Luonnonvarat		käytön mukainen poisto	

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	2024	2023
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	4 046	4 059
Rakennusten luovutusvoitot	45 516	4 167
Muut luovutusvoitot	2 438 251	
Luovutusvoitot yhteensä	2 487 814	8 227
Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely		
Satunnaiset tuotot		
Pysyvien vastaavien luovutusvoitto kaukolämpö taseyksikön yhtiöittämisestä	1 074 948	0
Pysyvien vastaavien luovutusvoitto viemärilaitos taseyksikön yhtiöittämisestä	1 408 820	0
Luovutusvoitto kaukolämpötaseyksikön yhtiöittämisestä	32 000	0
Luovutusvoitto viemärilaitostaseyksikön yhtiöittämisestä	7 212	
Satunnaiset tuotot yhteensä	2 522 980	0
Satunnaiset kulut		
Luovutustappio viemärilaitostaseyksikön yhtiöittämisestä	169 722	0
Satunnaiset kulut yhteensä	169 722	0
Osinkotuottojen ja peruspääomien korkotuottojen erittely		
Osinkotuotot muilta yhteisöiltä	24 203	73 450
Muut rahoitustuotot	111 145	3 675
Yhteensä	135 349	77 125
Erityy poistoeron muutoksista		
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	73 552	97 093
Poistoeron muutokset yhteensä	73 552	97 093

7.1.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	61 940	6 405 089	9 173 337	3 109 704	101 293	1 133 547	19 984 911
Lisäykset tilikauden aikana	0	0	0	0	0	1 124 378	1 124 378
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	-180 000	0	0	0	-180 000
Vähennykset tilikaudenaikana	0	-80	-170 488	-1 193 979	-16 744	0	-1 381 291
Siirrot erien välillä -/+	0	0	974 446	442 037	63 386	-1 479 870	0

Tilikaudenpoisto	-20 645	0	-558 322	-453 978	-40 892	0	-1 073 837
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	41 295	6 405 009	9 238 972	1 903 785	107 043	778 056	18 474 161
Kirjanpitoarvo 31.12.	41 295	6 405 009	9 238 972	1 903 785	107 043	778 056	18 474 161

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet				Muut lainasaamiset		Muut saamiset	Yhteensä
	Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Osakkeet ja osuudet yhteensä	Pääomalainasaamiset	Lainasaamiset	Liittymismaksut palautettavat	
Hankintameno 1.1.	1 068 084	611 048	143 521	1 822 653	781 567	59 400	0	2 663 620
Korjaus edelliseen tilikauteen	0	0	413	413				413
Lisäykset	1 046 000	0	8 248	1 054 248	0	40 450	193 230	1 287 928
Vähennykset	0	0	0	0	0	-23 500		-23 500
Hankintameno 31.12.	2 114 084	611 048	152 182	2 877 314	781 567	76 350	193 230	3 928 461
Arvonlennukset	0	0	-700	-700	0	0	0	-700
Kirjanpitoarvo	2 114 084	611 048	151 482	2 876 614	781 567	76 350	193 230	3 927 761

Olenneiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset	Tasearvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Koulutuskeskus Salpaus kuntayhtymä	606 793	0	0	606 793	606 793	0
Päijät-Hämeen liitto	4 256	0	0	4 256	4 256	0
Yhteensä	611 048	0	0	611 048	611 048	0

Omistuksia muissa yhteisöissä	Yhtiön virallinen tunniste	Omistusosuus	Osuus omasta pääomasta	Osuus vieraasta pääomasta	Osuus tilikauden tuloksesta
Tytäryhteisöt					
Kiinteistö Oy Padasmailla	1744479-1	100 %	418 012	831 235	4 248
Padasjoen Asuntotalot Oy	0914041-3	100 %	2 354 764	1 619 746	-371 607
Padasjoen Kehitys Oy	1765587-1	100 %	223 433	32	-5 046
Padasjoen Vesihuolto Oy	0151879-2	56 %	216 569	173 618	-25 727
Padasjoen Energia Oy	3439930-4	100 %	799 163	1 440 339	53 163
Padasjoen Vedet Oy	3487839-9	100 %	0	2 586 979	0
Kuntayhtymät:					
Päijät-Hämeen Liitto	0215610-5	1,40 %	21 487	7 545	1 759
Koulutuskeskus Salpaus ky	0993644-6	1,47 %	1 505 077	119 539	82 112

Saamisten erittely	2024		2023	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen

Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	37 504	0	92 746
Lainasaamiset	3 196 091	0	0	0
Siirtosaamiset	0	0	0	900
Yhteensä	3 196 091	37 504	0	93 646
Saamiset yhteensä	3 196 091	37 504	0	93 646
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	2024		2023	
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Muut tulojäämät	14 658		25 525	
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	14 658		25 525	

TASEEN VASTATTAVAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tasetta koskevat liitetiedot	2024		2023	
Oman pääoman erittely				
Peruspääoma 1.1.	11 149 929		12 607 306	
Muutos avaaviin saldoihin/hyvinvointialueuudistus	0		-1 457 377	
Peruspääoma 1.1.	11 149 929		11 149 929	
Peruspääoma 31.12.	11 149 929		11 149 929	
Muut omat rahastot				
Maanhankintarahasto 1.1	18 542		18 542	
Maanhankintarahasto 31.12.	18 542		18 542	
Metsärahasto 1.1.	235 751		235 751	
Metsärahasto 31.12.	235 751		235 751	
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	8 837 889		8 441 125	
Korjaus edellisten vuosien yli/alijäämään	413		10 065	
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 31.12.	8 838 302		8 451 190	
Tilikauden yli/alijäämä	2 941 015		386 699	
Oma pääoma yhteensä	23 183 538		20 242 111	
Edellisten vuosien yli/alijäämää on korjattu vuonna 2023 hankittujen Koha-Suomi Oy:n osakkeiden verran 412,50€.				
Erittely poistoerosta				
Investointivarauksen liittyvä poistoero	1 321 195		1 394 747	
Poistoero yhteensä	1 321 195		1 394 747	
Pitkäaikaiset velat, jotka eräännyvät 5 vuoden ja pitemmän ajan kuluttua				
Lainat kotimaisilta rahoituslaitoksilta	927 500		412 500	
Yhteensä	927 500		412 500	

Vieras pääoma (konserniyhtiöille)	2024		2023	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0	336 731	0	41 417
Muut velat	0	0	126 249	0
Yhteensä	0	336 731	126 249	41 417
Velat kuntayhtymille				
Ostovelat	0	0	0	9 239
Yhteensä	0	0	0	9 239
Vieras pääoma yhteensä (konserniyhtiöille)	0	336 731	126 249	50 656
Muiden velkojen erittely				
Muut velat				
Perusvuokraiset venepaikat, pitkäaikaiset	7 148		7 148	
Liittymismaksut, pitkäaikaiset	0		507 657	
Muut velat, lyhytaikaiset	105 257		122 367	
Muut velat yhteensä	112 405		637 171	
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
Menojäämät				
Korkojaksotukset	35 933		35 380	
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	464 902		540 990	
Valtionosuusennakot	0		22 386	
Muut siirtovelat	22 997		41 637	
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	523 832		640 393	
Siirtovelat yhteensä	523 832		640 393	

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä 31.12. (sisältää kaikki 31.12. palkansaajat)	2024	2023
Kunnanhallitus	12	9
Sivistystoimi	80	73
Tekninen toimi	23	20
Yhteensä	115	112
Taseeseen aktivoitunut henkilöstömenot		
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	5 366 978	5 501 086
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0	11 866
Henkilöstökulut yhteensä	5 366 978	5 512 952

Luottamushenkilön palkkioista perityt luottamushenkilömaksut		
Kokoomus	2 784	2 565
Keskusta	1 879	1 491
Padasjoen kirkonk.työväenyhd./SDP	1 162	938
Padasjoen Vihreät ry	328	289
Padasjoen Perussuomalaiset	1 091	909
Luottamushenkilämaksut yhteensä	7 243	6 191
Tilintarkastajan palkkiot		
Tilintarkastuspalkkiot	11 129	14 120
Tarkastuslautakunnan sihteeripalvelut	4 739	4 424
Palkkiot yhteensä	15 868	18 543

Konserniyhteisöissä on tehty kuntalain mukaisia johtajasopimuksia.

Kunnalla ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa.

	2024	2023
Leasingvastuut		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	51 822	53 234
Myöhemmin maksettavat	60 217	70 936
Yhteensä	112 039	124 170
Takaukset samaan konserniin kuuluvan yhteisön puolesta		
Alkuperäinen pääoma	3 867 731	3 867 731
Jäljellä oleva pääoma	1 304 000	1 434 500
Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	23 559 500	22 813 530
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	25 282	18 160

ARVONLISÄVERON PALAUTUSVASTUU

Padasjoen kunnalle saattaa muodostua palautusvastuu 1.1.2009 alkaen uudisrakennusten ja peruserantamisen 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§.

PALKKAHARMONISAATIO / PÄIJÄT-HÄMEEN HYVINVOINTIKUNTAYHTYMÄ

Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymä (PHHYKY) on tehnyt tilinpäätökseensä 20 milj. euron pakollisen varauksen liittyen mahdolliseen takautuvaan palkkaharmonisaatoratkaisuun. Laissa sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustointia koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevassa laissa voimaanpanosta mukaisesti PHHYKY:n henkilöstö on siirretty liikkeenluovutuksella Päijät-Hämeen hyvinvointialueelle.

Työsopimuslain ja lain kunnan ja hyvinvointialueen viranhaltijasta mukaan luovuttaja on luovutuksen saajalle vastuussa ennen luovutusta eräänntyneestä työntekijän saatavasta, jollei muuta ole sovittu. Padasjoen kunnan ja kuntayhtymän välillä ei ole muuta sovittu.

Palkkasaatavaa ei ole eräänntynyt ennen 1.1.2023. Henkilöstöä edustavat keskusjärjestöt ovat käyneet neuvottelut ratkaisusta työnantajaa edustavan järjestön kanssa. Ratkaisuesityksen ja ratkaisun hyväksymisestä on päättänyt Päijät-Hämeen hyvinvointialue 1.1.2023 tapahtuneen liikkeenluovutuksen jälkeen.

Padasjoen kunnan ja PHHYKY:n omistajakuntien näkemyksen mukaan kuntayhtymän omistajakunnat eivät ole takautuvassa vastuussa palkkaharmonisaatiosta edellä mainitun lainsäädännön perusteella eikä Padasjoen kunta näin ollen sisällytä varausta tilinpäätöslaskelmiinsa.

7.2 KONSERNIN LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

KONSERNIRAKENNE

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunnalla on määräysvalta. Vuoden 2024 lopussa kuntakonserniin kuului 6 tytäryhteisöä sekä 2 kuntayhtymää/kuntayhtymäkonsernia, joissa kunta on jäsenenä.

Tilikauden 2024 aikana konserniin on tullut uutena kaksi uutta yhtiötä.

Kuntayhtymäkonsernien kautta kuntakonserniin on yhdistelty 1 kuntayhtymäkonsernin tytäryhteisöä.

KESKINÄISEN OMISTUKSEN ELIMINOINTI

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäisen omistuksen eliminoinnit on tehty noudattaen Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston konserniyleisohjetta.

Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudella tilikauden tulokseen

SISÄISET LIIKETAPAHTUMAT JA SISÄISET KATTEET

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Konsernissa on eliminoitu yksi pysyvien vastaavien sisäinen kate. Konsernin sisäiset kiinteistöverot on eliminoitu.

YKSIKKÖHINTARAHOITUKSEN OIKAISU VALTIONOSUUKSIIN

Ammatillisen koulutuksen ja ammattikorkeakoulujen yksikköhintarahaus, joka on esitetty toimintatuotoissa, esitetään kunnan konsernituloslaskelmassa kohdassa Valtionosuudet. Padasjoen kunnan osuus Koulutuskeskus Salpauksen yksikköhintarahauksesta vuonna 2024 oli 65,5 milj. euroa.

VÄHEMMISTÖOSUUDET

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

SUUNNITELMAPOISTOJEN OIKAISU

Poisto-oikaisuja ei konserniyhdistelyssä ole tehty, sillä Padasjoen Asuntotalot Oy:llä tekee omassa tilinpäätöksessään ennalta määritetyn poistosuunnitelman mukaisia poistoja.

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

Kirjanpitolautakunnan mukaisesti vapaaehtoisten ja verotusperusteisten varausten ja poistoeron muutokset on konsernituloslaskelmassa laskettu laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli-/alijäämään ja vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on konsernitaseessa jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa ja vähemmistöosuuksien erottamisessa. Laskennallinen verovelka on esitetty kokonaisuudessaan pitkäaikaisen vieraana pääomana.

OSAKKUUSYHTEISÖT

Konsernirakenteeseen ei kuulu osakkuusyhteisöjä.

KONSERNITULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot toimialueittain (ulkoiset erät)	2024	2023
Keskushallinto ja tarkastustoimi	325 881,20	106 893,69
Perusturva	49 394,83	86 399,77
Opetus- ja kulttuuritoimi sekä kuntayhtymät	441 430,50	490 693,88
Ympäristö- ja tekniset palvelut sekä tytäryhteisöt	3 343 951,01	2 936 445,36
Toimintatuotot yhteensä	4 160 657,54	3 620 432,70
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot	2024	2023
Muut toimintatuotot		

Maa-alueiden myyntivoitot	0,00	4 059,49
Rakennusten myyntivoitot	4 046,22	4 167,33
Muut myyntivoitot	0,00	0,00
Myyntivoitot yhteensä	4 046,22	8 226,82
Muut toimintakulut		
Osakkeiden alaskirjaus	0,00	0
Myyntitappiot yhteensä	0,00	0,00

KONSERNITASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Arvonkorotus	2024	2023
Maa-alueet		
Arvo 1.1.	2 462,04	2 462,04
Ky % osuuden muutos	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	0,00	0,00
Arvo 31.12.	2 462,04	2 462,04
Rakennukset		
Arvo 1.1.	735,29	6 615,17
Ky % osuuden muutos	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	-735,29	-5 879,88
Arvo 31.12.	0,00	735,29
Osakkeet ja osuudet		
Arvo 1.1.	281,85	281,85
Ky % osuuden muutos	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	0,00	0,00
Arvo 31.12.	281,85	281,85
Arvonkorotukset yhteensä	2 743,89	3 479,18

Maa- ja vesialueet erittely	2024	2023
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	27 221,86	27 221,86
Muut maa- ja vesialueet	6 643 703,66	6 643 783,43
Maa- ja vesialueet yhteensä	6 670 925,52	6 671 005,29

Omistuksia muissa yhteisöissä	yhtiön virallinen tunniste	omistusosuus	Osuus omasta pääomasta	Osuus vieraasta pääomasta	Osuus tilikauden tuloksesta
Tytäryhteisöt					

Padasjoen Kehitys Oy	1765587-1	100 %	223 433	32	-5 046
Padasjoen Asuntotalot	0914041-3	100 %	2 354 764	1 619 746	-371 607
Padasjoen Vesihuolto Oy	0151879-2	56 %	216 569	173 618	-25 727
Kiinteistö Oy Padasmaila	1744479-1	100 %	418 012	831 235	4 248
Kuntayhtymät					
Päijät-Hämeen Liitto	0215610-5	1,40 %	21 487	7 545	1 759
Koulutuskeskus Salpaus ky	0993644-6	1,47 %	1 505 077	119 539	82 112

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Menoennakot	2 505,75	2 434,99
Tulojäämät		
Siirtyvät korot		
Muut tulojäämät	26 719,84	34 708,97
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	29 225,59	37 143,96

KONSERNITASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2024	2023
Oman pääoman erittely		
Peruspääoma 1.1.	11 149 928,93	12 607 306,07
Muutos alkusaldoon/Phhykyn ja Eteva ky:n kuntayhtymäosuuksien alaskirjaus peruspääomaa vastaan	0,00	-1 457 377,14
Peruspääoma 31.12.	11 149 928,93	11 149 928,93
Arvonkorotusrahasot 1.1.	3 479,19	9 359,07
Muutos	-735,29	-5 879,88
Arvonkorotusrahasot 31.12.	2 743,90	3 479,19
Muut omat rahastot yhteensä 1.1.	296 569,99	296 960,69
Muutos	0,00	-390,70
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	296 569,99	296 569,99
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	15 750 752,79	15 615 949,79
Edellisten tilikausien oikaisut/muutokset	412,50	-92 168,03
Tilikauden yli/alijäämä	815 955,65	226 971,03
Oma pääoma yhteensä	28 016 363,74	27 200 730,90

	2024	2023
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset		

Työttömyysvakuutusrahasto omavastuut/KK Salpaus	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu/ PH Hyky	0,00	0,00
Palkkaharmonisaatio/ PH Hyky	0,00	0,00
Pakollinen kuluvaraus/Pelastuslaitos (PH Liiton ky)	7 409,13	22 728,51
Muut pakolliset varaukset yhteensä	7 409,13	22 728,51

Muiden velkojen erittely	2024	2023
Pitkäaikaiset		
Muut velat	7 188,65	7 188,65
Liittymismaksut pitkäaikaiset	648 957,51	633 848,30
Pitkäaikaiset yhteensä	656 146,16	641 036,95
Lyhytaikaiset		
Muut velat	232 053,09	221 102,55
Muut velat yhteensä	888 199,25	862 139,50

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2024	2023
Pitkäaikaiset muut siirtovelat		
Potilasvahinkovakuutus	0,00	0,00
Muut siirtovelat	0,00	0,00
Pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä	0,00	0,00

Lyhytaikaiset siirtovelat		
Siirtyvät korot	35 932,93	35 380,37
Valtionosuus ja EU-tukihankinnat	0	0
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	51 551,99	591 786,48
Siirtyvät korot	0,00	0,00
Muut menojäämät	533 101,52	147 669,76
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	620 586,44	774 836,61
Siirtovelat yhteensä	620 586,44	774 836,61

Laskennalliset verovelat		
Pitkäaikainen	0,00	0,00
Laskennalliset verovelat	0,00	0,00

KONSERNIN VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernin vastuut ja vastuusitoumukset

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä, vakuutena kiinteistökiinnityksiä	0,00	0,00
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä yhteensä	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 434 500,00	1 434 500,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	3 434 500,00	1 434 500,00

Vuokravastuut	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	5 763,58	2 881,79
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	141 414,75	162 092,14
Maa-alueiden vuokravastuut	898,60	324,84
Muut vuokravastuut	11,34	26,46
Vuokravastuut yhteensä	148 088,27	165 325,23

Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus, vuokravastuut	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	2 881,79	2 881,79
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	66 776,92	69 945,47
Maa-alueiden vuokravastuut	449,30	324,84
Muut vuokravastuut	11,34	15,12
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus, vuokravastuut yhteensä	70 119,35	73 167,22

Takaukset muiden puolesta	2024	2023
Alkuperäinen pääoma	0	0
Jäljellä oleva pääoma	0	0

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	2024	2023
Sopimusvastuut		
Muut vastuut	2 722,84	2 458,43
Koronvaihtosopimukset	0,00	117 600,00
Johdannaissopimukset käypä arvo	0,00	259,83
Arvonlisäveron palautusvastuu	97 663,27	121 614,18
Valtionosuus- ja ARA-avustusten palautusvastuu	18 095,70	18 095,70
Sopimusvastuut yhteensä	118 481,81	260 028,14

7.3 VIEMÄRILAITOKSEN LIITETIEDOT

7.3.1 VIEMÄRILAITOS TASEYKSIKKÖ

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

JAKSOTUSPERIAATTEET

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

PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

SELVITYS, JOS EDELLISTÄ TILIKAUTTA KOSKEVAT TIEDOT EIVÄT OLE VERTAILUKELPOISIA PÄÄTTYNEEN TILIKAUDEN TIETOJEN KANSSA

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että kunta on yhtiöittänyt viemärilaitos taseyksikön toiminnan tilikauden aikana.

Taseyksikön viemärilaitos toiminta on siirretty 1.1.2025 alkaen yhtiöön Padasjoen Vedet Oy (y-tunnus 3487839-9), jolloin taseyksikön toiminta kunnassa on päätynyt 31.12.2024.

Lopetuksen seurauksena tilinpäätöksessä esitetään tuloslaskelma ajalta 1.1.-31.12.2024 ja tase on tyhjentynt 31.12.2024.

TOIMINTATUOTOT	2024	2023
ulkoiset		
Jätevesimaksut	280 691,40	283 804,93
Perusmaksut, mittarivuokrat	16 192,02	15 847,73
Muut myyntituotot	48 518,55	39 859,27
Yhteensä	345 401,97	339 511,93

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	30 v	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	25 %	Menojäännöspoisto
Vedenjakelu- ja viemäriverkosto	10 %	Menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto		
Muut laitteet ja kalusteet	40 %	Menojäännöspoisto

Erittely poistoeron muutoksesta		
Poistoeron muutos	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	580,28	64,48
Yhteensä	580,28	64,48

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET										
PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET										
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Maa- ja vesirakenteet	Kiinteät rakenteet	Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	Kuljetusvälineet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1,10	15 934,71	154 630,99	1 349,81	761 732,51	20 209,43	0,00	442,30	129 292,88	1 083 593,73
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	61 073,75	0,00	0,00		0,00	0,00	61 073,75
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudenaikana	0,00	-15 934,71	-170 487,69	-62 153,60	-928 773,52	-15 853,39	-16 744,26	-265,38	0,00	-1 210 212,55
Siirrot erien välillä -/+	0,00	0,00	25 607,25	0,00	243 214,25	0,00	20 930,33	0,00	-289 751,83	0,00
Tilikaudenpoisto	-1,10	0,00	-9 750,55	-269,96	-76 173,24	-4 356,04	-4 186,07	-176,92	0,00	-94 913,88
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160 458,95	-160 458,95
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160 458,95	-160 458,95

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	1 875 313,87	1 875 313,87
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	-1 875 313,87	0,00
Peruspääoma 31.12.	0,00	1 875 313,87
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1.	-1 804 665,53	-1 792 621,20

Siirto edelliseltä tilikaudelta	-56 457,17	-12 044,33
Muutokset	1 861 122,70	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	0,00	-1 804 665,53
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0,00	-56 457,17
Oma pääoma yhteensä	0,00	14 191,17

Poistoero	2024	2023
Poistoero 1.1.	580,28	644,76
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	-580,28	-64,48
Aiempien tilikausien oikaisut	0,00	0,00
Poistoero 31.12.	0,00	580,28

Vieras pääoma	2024	2023
Pitkäaikaiset velat		
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	0,00	31 267,50
Pitkäaikaiset velat yhteensä	0,00	31 267,50

Muut velat	2024	2023
Muut velat, pitkäaikaiset		
Liittymismaksut	0,00	176 933,50
Muut velat, lyhytaikaiset		
Alv-velka	0,00	242,98
Muut velat yhteensä	0,00	177 176,48

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2024	2023
Lyhytaikaiset		
Tuloennakot ja menoajämät		
Lomapalkkajaksotus	0,00	23 615,58
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	0,00	23 615,58

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT		
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2024	2023
Yhteensä	2	2

VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LIITETIEDOT

KIRJANPIDOSSA KÄYTETYT TOSITELAJIT VUONNA 2023	
Id	Nimitys
ALKUSA	Alkusaldot
BUD	Talousarvio
BUDL	Lisätalousarviot
KOMMUI	Käyttöomaisuuden muistiot
KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet
MRP15, MRP40, MRP44	Laskut paperiset/verkkolaskut
MRPK	Luottotappio
MUISRD	Muistiotosite ulkoinen, Raindance
MUIST1	Muistiotosite ulkoinen
ORPVL	Ostolaskut, ORP
OMAKSU	Ostoreskontramaksut
ORPMAK	Ostoreskontramaksut, ORP
PALKAT	Palkkatositteet, Populus
PANKKI	Pankkien tiliotteet
MRPMAN	MR manuaalisuoritukset
MRPVII	MR viitesuoritukset

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA	
Tilinpäätöskirja	Paperituloste, sidottu
Tilikartta	Paperituloste
Päiväkirja	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Pääkirja	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Ostoreskontra	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Myyntireskontra	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Palkkakirjanpito	Sähköinen arkisto
Käyttöomaisuuskirjanpito	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Tase-erittelyt ja saldospelvitykset	Sähköinen säilytysjärjestelmä

7.4 KAUKOLÄMMÖN LIITETIEDOT

7.4.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

JAKSOTUSPERIAATTEET

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS

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

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

SELVITYS, JOS EDELLISTÄ TILIKAUTTA KOSKEVAT TIEDOT EIVÄT OLE VERTAILUKELPOISIA PÄÄTTYNEEN TILIKAUDEN TIETOJEN KANSSA.

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että kunta on yhtiöittänyt kaukolämpö taseyksikön toiminnan tilikauden aikana.

Taseyksikön kaukolämpö toiminta on siirretty 1.9.2024 alkaen yhtiöön Padasjoen Energia Oy (y-tunnus 3439930-4), jolloin taseyksikön toiminta kunnassa on päätynyt 31.8.2024 Lopetuksen seurauksena tilinpäätöksessä esitetään tuloslaskelma ajalta 1.1.-31.8.2024 ja tase on tyhjentynt 31.8.2024.

7.4.2 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TOIMINTATUOTOT	2024	2023
ulkoiset		
Kaukolämmön myyntituotot	630 721,57	988 375,77
Yhteensä	630 721,57	988 375,77

SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kaukolämpöverkko	15 %	Menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	25 %	Menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto		
Muut laitteet ja kalusteet	40 %	Menojäännöspoisto

7.4.3 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET		
PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET		

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Kiinteät rakenteet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	225 613,54	225 613,54
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-203 052,18	-203 052,18
Siirrot erien välillä -/+	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-22 561,36	-22 561,36
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00

7.4.4 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	50 000,00	50 000,00
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	-50 000,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	0,00	50 000,00
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1.	38 487,49	42 129,59
Siirto edelliseltä tilikaudelta	139 173,75	-3 642,10
Muutokset	-177 661,24	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	0,00	38 487,49
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	0,00	139 173,75
Oma pääoma yhteensä	0,00	227 661,24

Vieras pääoma	2024	2023
Pitkäaikaiset velat		
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	0,00	8 910,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	0,00	8 910,00

Muut velat	2024	2023
Muut velat		
Liittymismaksut	0,00	330 723,03
Muut velat yhteensä	0,00	330 723,03

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2024	2023
Lyhytaikaiset		
Tuloennakot ja menojäämät		
Muut siirtovelat	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	0,00	0,00

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	2024	2023
Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
Yhteensä	0	0

KIRJANPIDOSSA KÄYTETYT TOSITELAJIT VUONNA 2023	
Id	Nimitys
ALKUSA	Alkusaldot
BUD	Talousarvio
KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet
MUISRD	Muistiotosite ulkoinen, Raindance
MUIST1	Muistiotosite ulkoinen
ORPKL	Ostolaskut, ORP
ORPMAK	Ostoreskontramaksut, ORP
PALKAT	Palkkatositteet, Populus
PANKKI	Pankkien tiliotteet
MRP50	Laskutus
MRPK	Luottotappiot
MRPMAN	MR manuaalisuoritukset
MRPVII	MR viitesuoritukset

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA	
Tilinpäätöskirja	Paperituloste, sidottu
Tilikartta	Paperituloste
Päiväkirja	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Pääkirja	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Ostoreskontra	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Myyntireskontra	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Palkkakirjanpito	Sähköinen arkisto
Käyttöomaisuuskirjanpito	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Tase-erittelyt ja saldonselvitykset	Sähköinen säilytysjärjestelmä

7.5 LAAJAKAISTAN LIITETIEDOT

7.5.1 ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

JAKSOTUSPERIAATTEET

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

PYSYVIEN VASTAAVIEN ARVOSTUS

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

RAHOITUSOMAISUUDEN ARVOSTUS

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

7.5.2 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TOIMINTATUOTOT	2024	2023
ulkoiset		
Liittymismaksut	4 838,72	3 629,04
Muut myyntituotot	19 695,00	20 775,00
Muut vuokratuotot	3 060,00	3 060,00
Yhteensä	27 593,72	27 464,04

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Muut putki ja kaapeliverkot	15 %	Menojäännöspoisto

Erittely poistoeron muutoksesta	2024	2023
Poistoeron muutos		
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	50 649,86	74 651,46
Yhteensä	50 649,86	74 651,46

7.5.3 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Kiinteät rakenteet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	916 939,46	0,00	916 939,46
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	82 386,80	82 386,80
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä -/+	82 386,80	-82 386,80	0,00
Tilikauden poisto	-137 540,92	0,00	-137 540,92
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	861 785,34	0,00	861 785,34
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	861 785,34	0,00	861 785,34

7.5.4 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	50 000,00	50 000,00
Peruspääoma 31.12.	50 000,00	50 000,00
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1.	-497 914,06	-440 106,71
Siirto edelliseltä tilikaudelta	-70 946,44	-57 807,35
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-568 860,50	-497 914,06
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-106 087,47	-70 946,44
Oma pääoma yhteensä	-624 947,97	-518 860,50

Poistoero	2024	2023
Poistoero 1.1.	886 911,08	961 562,54
Lisäykset	82 386,80	69 582,21
Vähennykset	-133 036,66	-144 233,67
Poistoero 31.12.	836 261,22	886 911,08

Vieras pääoma	2024	2023
Pitkäaikaiset velat		
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	49 714,00	22 110,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	49 714,00	22 110,00

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2024	2023
Lyhytaikaiset		
Tuloennakot ja menoajämät		
Muut siirtovelat	3 785,92	1 289,22
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 785,92	1 289,22

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT		
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2023	2022
Yhteensä	0	1

KIRJANPIDOSSA KÄYTETYT TOSITELAJIT VUONNA 2023	
Id	Nimitys
ALKUSA	Alkusaldot
BUD	Talousarvio
KOMMUI	Käyttöomaisuuden muistiot
KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet
MRP02, MRP60, MRP12	Myyntilaskut paperiset/verkkolaskut
MUISRD	Muistiotosite ulkoinen, Raindance
MUIST1	Muistiotosite ulkoinen
ORPLK	Ostolaskut, ORP
ORPMAKSU	Ostoreskontramaksut, ORP
PALKAT	Palkkatositteet, Populus
PANKKI	Pankkien tiliotteet
MRPMAK	MR Ulosmaksut
	MR manuaalisuoritukset
	MR viitesuoritukset

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA	
Tilinpäätöskirja	Paperituloste, sidottu
Tilikartta	Paperituloste
Päiväkirja	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Pääkirja	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Ostoreskontra	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Myyntireskontra	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Palkkakirjanpito	Sähköinen arkisto

Käyttöomaisuuskirjanpito	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Tase-erittelyt ja saldonselvitykset	Sähköinen säilytysjärjestelmä

LAIN EDELLYTTÄMÄT ERIYTETYT TULOSLASKELMAT KOSKIEN TILAVUOKRAUSTA

4305 Kiinteistöjen vuokraus	Toteuma 2024
Muut toimintatuotot	255 870
Toimintatuotot yhteensä	255 870
Henkilöstökulut	-10 286
Palkat ja palkkiot	-8 643
Henkilösivukulut	-1 643
Eläkekulut	-1 434
Muut henkilösivukulut	-209
Palvelujen ostot	-11 951
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 192
Muut toimintakulut	-151 560
Toimintakulut yhteensä	-187 989
Toimintakate	67 880
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	67 80

8. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

KUNNANHALLITUKSEN JA KUNNANJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET:

Padasjoella

____ / ____ 2025

TILINTARKASTAJAN MERKINTÄ:

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitoavan mukaisesti. Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Padasjoella

____ / ____ 2025

Revisium Oy

9. LUETTELO KIRJANPIDOSTA JA AINEISTOISTA

Osa	Tositelaji	Numerosarja alk.		Kirjanpitojärjestelmien keskinäiset yhteydet	Miten ja missä säilytetään
Tilinpäätös					
			Tilinpäätöskirja	Kunnan tasekirjassa on esitetty	Kunnassa paperilla
			Tase-erittelyt liitteineen	kirjanpitolain edellyttämä	
		LTT	Liitetietotositteet	tilinpäätös, toimintakertomus sekä	
			Tilikartta	luettelo kirjanpidoista ja aineistosta	
Pääkirjanpito					
			Pää- ja päiväkirjat	Pääkirjanpitoon kootaan yhteenveto esijärjestelmien tapahtumista	Tapahtumat säilytetään sähköisessä järjestelmässä
Käyttöomaisuus					
	KOMTOS	34001	Käyttöomaisuustositteet	KOM osa Raindancejärjestelmää,	Kuntamalli Raindance
	KOMMUI	39001	Käyttöom.muistiotositteet	joka on integroitu suoraan pääkirjanpitoon	kirjanpitojärjestelmässä
Pääkirjatilitositte					
	MUISRD	15001	Muistiotositteet Raindance	Muistiotositteet viedään	Kuntamalli Raindance
	MUSSRD	25001	Muistiotositteet Raindance sis.	pääkirjanpitoon manuaalisesti	kirjanpitojärjestelmässä
	MUIST1	10001	Muistiotositteet		
	MUISTP	32001	Muistiotositteet tilinpäätös		
Liittymät					
	PALKAT	100001	Populus palkkaliittymä, palkkatositteet, matkalaskut	Tapahtumat siirretään liittymän kautta pääkirjanpitoon yhdistelmänä	Palkkakirjanpito ja siihen liittyvät erittelyt ja laskelmat säilytetään sähköisenä Populus palkanlaskenta järjestelmässä
Myyntireskontra					

	MRP02, MRP03, MRP10, MRP11, MRP12, MRP13, MRP14, MRP15, MRP44, MRP45, MRP54, MRP71A		MRP laskut paperiset ja verkkolaskut	Myyntireskontr an tapahtumat ovat osa Kuntamalli Raindance järjestelmää	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjes telmässä
	MRPK	5410001	Luottotappio		
	MRPMAN	5110001	MRP Manuaalisuorit ukset		
	MRPVII	5210001	MRP Viitesuoritukse t		
Ostoreskontra					
	ORPKU	8000001	Ostolaskut, Portaali	Ostoreskontran tapahtumat ovat osa Kuntamalli Raindance järjestelmää	kirjanpitojärjes telmässä
	OMAKSU, ORPMAKSU	8990001	Ostoreskontra maksut		
Tiliotteet					
	PANKKI	101001	Pankkien tiliotteet	Basware maksuliikenne ohjelmasta liittymien kautta Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjes telmään	Sähköisenä Baswaren InvoiceReady- järjestelmässä
Avaava tase					
	ALKUSA	1001	Alkusaldot	Siirretään ALKUSA - raportilla	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjes telmässä
Talousarvio					
				Raindance Budjetointi on osa	Kuntamalli Raindance
	BUD	2001	Talousarvio	Kuntamalli Raindance järjestelmää	kirjanpitojärjes telmässä
Lisätalousarvio					
	BUDL	3001	Lisätalousarvio	Viedään manuaalisesti	Kuntamalli Raindance kirjanpitojärjes telmässä

Konserni					
			Basware FPM konsernilaskel maohjelma		Tapahtumat säilytetään sähköisenä Baswaren InvoiceReady- arkistossa