

**PADASJOEN
KUNTA
TILINPÄÄTÖS
2023**

Kunnanhallitus 25.3.2024
Kunnanvaltuusto 10.6.2024

Sisällysluettelo

1. Toimintakertomus	5
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	5
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	13
1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	13
1.5. Kunnan henkilöstö	14
1.6. Ympäristötekijät	21
1.7. Hyvinvoinnin edistäminen	22
1.8. Muut ei-taloudelliset asiat	22
1.9. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	22
1.10 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	23
1.11 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	24
1.12 Tilikauden tuloksen muodostaminen ja toiminnan rahoitus	27
2. Toteutumisvertailu	38
2.1 Käyttötalouden toteutuminen	38
2.1.1. Kunnanvaltuusto	38
2.1.2. Kunnanhallitus	38
2.1.3 Perusturvan toimiala	42
2.1.4 Sivistystoimi	44
2.1.5 Tekninen toimi	56
2.1.6 Rakennus- ja ympäristötoimi	65
2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	70
2.3 Viemärlaitoksen tuloslaskelman toteutumisvertailu	71
2.4 Kaukolämmön tuloslaskelman toteutumisvertailu	72
2.5 Laajakaistan tuloslaskelman toteutumisvertailu	73
2.6 Investointiosan toteutuminen	74
2.7 Rahoitusosan toteutuminen	76
2.8 Viemärlaitoksen rahoitusosan toteutuminen	77
2.9 Kaukolämmön rahoitusosan toteutuminen	78
2.10 Laajakaistan rahoitusosan toteutuminen	79
2.11 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	80
3. Tilinpäätöslaskelmat	81
3.1 Tuloslaskelma	81
3.2 Rahoituslaskelma	82
3.3 Tase	83
3.4 Konsernituloslaskelma	84
3.5 Konsernin rahoituslaskelma	85

3.6	Konsernitase	86
4.	Viemärlaitoksen tilinpäätös	87
4.1	Viemärlaitoksen tuloslaskelma.....	87
4.2	Viemärlaitoksen rahoituslaskelma.....	88
4.3	Viemärlaitoksen tase	89
5.	Kaukolämmön tilinpäätös.....	90
5.1	Kaukolämmön tuloslaskelma	90
5.2	Kaukolämmön rahoituslaskelma	91
5.3	Kaukolämmön tase.....	92
6.	Laajakaistan tilinpäätös	93
6.1	Laajakaistan tuloslaskelma.....	93
6.2	Laajakaistan rahoituslaskelma.....	94
6.3	Laajakaistan tase	95
7.	Liitetiedot ja luettelot.....	96
7.1	Kunnan liitetiedot.....	96
7.2	Konsernin liitetiedot	104
7.3	Viemärlaitoksen liitetiedot	110
7.4	Kaukolämmön liitetiedot	114
7.5	Laajakaistan liitetiedot	118

Perustietoa Padasjoelta

Perustamisvuosi	1442
Asukasluku 31.12.2023.....	2722
Pinta-ala	732 km ²
- josta vesialueita	207 km ²
Asukastiheys (maa-alue)	5,18 as/km ²
Tuloveroprosentti	8,36 %
Verotulot 2023	6 258 467 €
Verotulot 2023/asukas	2 299 €
Velkamäärä/asukas 2023.....	1 594 €
Kunnan toimintamenot/asukas 2023	3 622 €
Kunta työllisti 31.12.2023	108 henkilöä

1. Toimintakertomus

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Maailman ja maamme talouden muutokset näkyvät Padasjoenkin tilinpäätöksessä. Ukrainassa jatkunut sota ja myös muut talouden epävakauden aiheuttajat vaikuttivat esim. korkotasoon sitä nostavasti, kun lukuja verrataan edelliseen vuoteen. Valtion taloutta tasapainotetaan useiden miljardien velanotolla. Pitkään jatkunut maltillinen inflaation tason nousu heijastuu hintoihin niitä nostavasti.

Suuremmankin kunnan talouden ennakoiminen ja ennustaminen on toisaalta parhaisiin mahdollisiin tietoihin pohjautuvaa ja toisaalta hyvin haavoittuvaista ja merkittäviinkin yllätyksellisiin muutoksiin altista. Merkittävin muutos edelliseen vuoteen verrattuna liittyy sosiaali- ja terveystalouden rahoitusvastuun siirtymiseen hyvinvointialueelle. Jatkossa sotemenot rahoitetaan valtion talousarviosta. Tämä tarkoitti lakiin perustuvaa 12,64 %-yksikön leikkausta jokaiselle suomen kunnalle tuloveroprosenttiin ja laskennallisessa valtiosuusjärjestelmässä sotepohjaisten valtiosuuksien poistumista kunnan valtiosuuksista.

Vuoden 2023 talousarvio toteutui isossa kuvassa suunnitellulla tavalla. Tilinpäätös on 386 699 € ylijäämäinen. Vuoden 2023 tilinpäätöksen mukaan Padasjoen kunnalla on taseessa 8,8 m€ ylijäämää. Kunnan talouden perustat ovat vakaat mahdollistaen kehittämisotteen ylläpitämisen kunnan toiminnassa.

Verotulot toteutuivat lähes ennakkoidusti 6,258 m€ (42 000 € alle talousarviossa arvioidun) ja valtiosuudet alle tuhannen euron tarkkuudella budjetoidusti. Toimintatuotot alittuivat 415 000 €, joista merkittävimpänä aiheuttajana on puun myyntituottojen pääosan tuloutuminen vuonna 2024 sekä kaukolämmön myyntituottojen jääminen 201 000 € alle talousarvion.

Kunnan toimintamenot alittuivat 297 000 €.lla, kokonaismenojen ollessa 9,859 m€. Toimialoitain jaoteltuna sivistyspalvelujen osuus on puolet kunnan toimintamenoista (4,959 m€ alittaen talousarvion 32 000 €.lla). Teknisen lautakunnan menot olivat 2,957 m€ alittaen talousarvion 280 000 €.lla. Kunnanhallituksen alaiset menot olivat 1,270 m€, ylityksen ollessa 69 000 €. Rakennus- ja ympäristölautakunnan toimintamenot olivat 324 000 €, jossa alitusta 44 000 € talousarvioon nähden.

Toimintamenoista henkilöstökulut olivat 5 501 000 €, josta vakinaisten työntekijöiden palkat olivat 3,5 m€ alittaen talousarvion 206 000 €.lla. Määräaikaisten työntekijöiden palkkoihin oli budjetoitu 359 000 €, toteutuman ollessa 174 000 € suurempi. Henkilösivukulujen määrä oli 1,2 m€.a.

Palveluja ostettiin 2,2 m€.lla ja aineita, tarvikkeita ja tavaroita hankittiin 1,5 m€.lla. Erilaisia avustuksia maksettiin 363 000 €, muiden toimintakulujen ollessa 320 000 €.

Investointimenot olivat 1,6 m€. Hankkeiden toteutus painottui jälkimmäiselle vuosipuoliskolle.

Vuoden aikana ei otettu uutta talousarviolainaa. Tämä oli kolmas vuosi peräkkäin. Kunnan laina määrä on vuoden lopussa 4,330 m€, joka on asukasta kohti 1591 €, joka on merkittävästi alle valtakunnan keskiarvon. Korkotason nousu näkyy sekä korkokuluissa kuin myös rahoitustuotoissa

Toiminnallisesti valtuuston asettamista tavoitteista jäätiin erityisesti kehittämishankkeiden osalta. Kunnan johtamisessa oli häiriötilanteita, jotka johtuivat useammastakin henkilövaihdoksesta sekä sijaisjärjestelyjen aikatauluista. Esimerkkeinä kunnan rakennusten arviointi ja omistajastrategiaan liittyvä valmistelu ja päätökset siirtyivät seuraavalle vuodelle. Päätöksentekokyky on yksi toimivan kunnan ominaisuuksista. Päätäjiä on koeteltu tavalla, joka on suunnannut energiaa pois esim. kehittämistoiminnasta.

Kunnan perustoiminnoissa henkilövaihdokset eivät ole voineet olla näkymättä, mutta toisaalta palvelujen saavutettavuus ja myös laatu ovat olleet hyvällä ja kuntakentässä vertailukelpoisella tasolla. Henkilöstö on tehnyt parhaansa muutostilanteissa. Kilpailu osaavasta henkilöstöstä työmarkkinoilla näkyy myös Padasjoella niin vaihtuvuutena kuin henkilöstön saatavuudessakin. Kunta on sekä asiantuntija- että palveluorganisaatio. Joka ainoan talousarvion euron muuttuminen tekemiseksi edellyttää riittävää määrää osaamista ja henkilöitä.

Vuoden aikana käynnistettiin uuden strategian laatiminen osallistamalla laaja joukko kuntalaisia kyselyillä ja tapaamisilla. Tavoitteena on, että valtuusto linjaa kunnan tulevaisuuden kannalta keskeiset painopisteet ja kärkihankkeet kesäkuun 2024 kokouksessaan. Padasjoella ollaan sen peruskysymyksen äärellä, että mikä

tai mitä kunta haluaa olla seuraavalle vuosikymmenelle mentäessä. Padasjoesta riippumattomat muutokset haastavat kunnan elinvoimaisuutta, jolloin olemassa olevat vahvuudet pitäisi ja pitää kyetä hyödyntämään.

Vapaa-ajanasukkaiden merkitys, Mainiemi-Kullasvuoren alueen tulevaisuus ja luonnon vaaliminen sekä mahdollisuuksien hyödyntäminen ovat keskiössä. Padasjoki on sijaintinsa vuoksi houkutteleva kohde uusiutuvan energian hankkeille niin tuuli- kuin aurinkovoimankin osalta. Aktiivinen kylätoiminta vireyttää monilla tavoilla yhteisöllistä arkeamme.

Kunnan talouden perusta on vakaa. Se mahdollistaa kehittämisotteen ja toisaalta antaa aikaa näköpiirissä olevan talouden sopeuttamisvaateen valmistelulle ja toimeenpanolle. Strategian toimeenpano, talouden sopeuttamiseen liittyvä päätöksenteko esim. kunnan omistajuuden tai kunnan käytössä olevien rakennusten tarpeiden osalta tulevat olemaan asioita, joilla mitataan se tahtotila, jolla omista asioistaan päättävän ja ratkaisuja tekevän kunnan tulevaisuutta luodetaan.

Tulevaisuudessa yksi avainkysymyksistä tulee olemaan, olisiko meillä riittävästi rohkeutta todeta, että pienen pintaremontin tai päivittämisen sijaan, tehdään muutoksia, joiden seurauksena arki sujuisi parhaalla mahdollisella tavalla käytettävissämme olevilla resursseilla. Olisiko meillä riittävästi tahtoa tuoda kunnan johtaminen ja päätöksenteon toimintatavat 2020-luvulle?

Taakse jäänyt ei puhumalla tai syyllisiä etsimällä muunlaiseksi muutu. Otettakoon opiksi ja tehtäköön matkaa kohti tulevaa.

Kiitos on sana, jota ei koskaan käytetä liikaa. Kiitos kuuluu kaikille yhdessä ja jokaiselle erikseen siitä työstä, jota on tehty parhaan osaamisen ja tiedon sekä käytettävissä olevien mahdollisuuksia mukaisesti kuntalaisten parhaaksi. Kiitos kuuluu luottamushenkilöille, kunnan palveluksessa oleville ja yhteistyökumppaneillemme.

Tehliän Yhless!

Kuntalassa 18.3.2024

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Padasjoen kunnanvaltuusto 1.1.2023 – 31.12.2023

Toivonen Heikki, puheenjohtaja	KOK	20.3.2023 asti
Hännikäinen Rauno, I varapj.	KOK	20.3.2023 asti
Hännikäinen Rauno, puheenjohtaja	KOK	21.3.2023 alkaen
Lepistö Anne, I varapj.	KOK	21.3.2023 – 19.6.2023
Savola Silja, I varapj.	KOK	20.6.2023 alkaen
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 Susanna	SDP	19.6.2023 asti
Korelin Suvi	KPY	
Kusmin Eeva-Riitta	KESK	
Lahtinen Jarmo	KPY	20.6.2023 alkaen
Lepistö Anne	KOK	
Liikonen Kati	KPY	19.6.2023 asti
Ojala Asko	PS	
Ounila Miikka	KOK	25.9.2023 asti
Rajala Janne	KPY	
Räsänen Antti	KOK	
Salonen Jyrki	SDP	20.6.2023 alkaen
Salonen Pekka	KOK	26.9.2023 alkaen
Siljander Ilpo	PS	
Vilkman Mira	SDP	

Padasjoen kunnanhallitus 1.1.2023 – 31.12.2023

Räsänen Antti, puheenjohtaja	KOK	20.3.2023 asti
Toivonen Heikki	KOK	21.3.2023 alkaen
Vilkman Mira I varapj.	SDP	
Siljander Ilpo, II varapj.	PS	
Ahola Pasi	KESK	
Ahola Suvi	KESK	19.6.2023 asti
Kusmin Eeva-Riitta	KESK	20.6.2023 alkaen
Lepistö Anne	KOK	20.6.2023 alkaen
Rajala Janne	KPY	
Savola Silja	KOK	19.6.2023 asti

Padasjoen sivistyslautakunta 1.1.2023 – 31.12.2023

Kusmin Eeva-Riitta, puheenjohtaja	KESK	
Lahtinen Jarmo, (20.6.2023 alkaen vpj.)	KPY	
Korelin Susanna, varapj.	SDP	19.6.2023 asti
Ikonen Toni	KOK	26.8.2023 alkaen
Lahtinen Ilari	KOK	25.8.2023 asti
Lepistö Anne	KOK	
Rouvala Jari	PS	
Salonen Laura	PS	

Padasjoen tekninen lautakunta 1.1.2023 – 31.12.2023

Hopeela-Juvonen Leena, puheenj.	SDP	
---------------------------------	-----	--

Kivinen Sauli, varapj.	PS
Malaste Saija	SDP
Jaakkola Kalle	KOK
Nieminen Nina	KOK
Talvisalmi Juha	KPY
Vilja Miia	KESK

Padasjoen rakennus- ja ympäristölautakunta 1.1.2023 – 31.12.2023

Korelin Suvi, puheenjohtaja	KPY
Ounila Miikka, varapj.	KOK
Arola Tarja	KOK
Kaivolainen Tiina	PS
Korkeela Mikko	KESK
Rouvola Jari	PS
Salonen Jyrki	SDP

Padasjoen tarkastuslautakunta 1.1.2023 – 31.12.2023

Ojala Asko, puheenjohtaja	PS
Gran Simo, varapj.	KESK
Hertti Hannu	KOK
Kauren Pirkko	SDP
Vainio Mirjami	KPY

Padasjoen keskusvaalilautakunta 1.1.2023 – 31.12.2023

Ahola Pirkka, pj	KESK
Karevaara Eero, vpj.	VIHR
Halonen Eija	KPY
Kauren Pirkko	SDP
Savola Silja	KOK

Konserni- ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto 1.1.2023 – 14.8.2023

Räsänen Antti, puheenjohtaja	KOK 1.1.-27.3.2023
Heikki Toivonen, puheenjohtaja	KOK 28.3.-14.8.2023
Vilkman Mira, varapj.	SDP
Rajala Janne	KPY

Konserni- ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto 14.8.2023-.30.9.2023

Toivonen Heikki pj.	KOK
Vilkman Mira vpj.	SDP
Rajala Janne	KPY

Vanhus- ja vammaisneuvosto 1.1.2023 - 31.12.2023

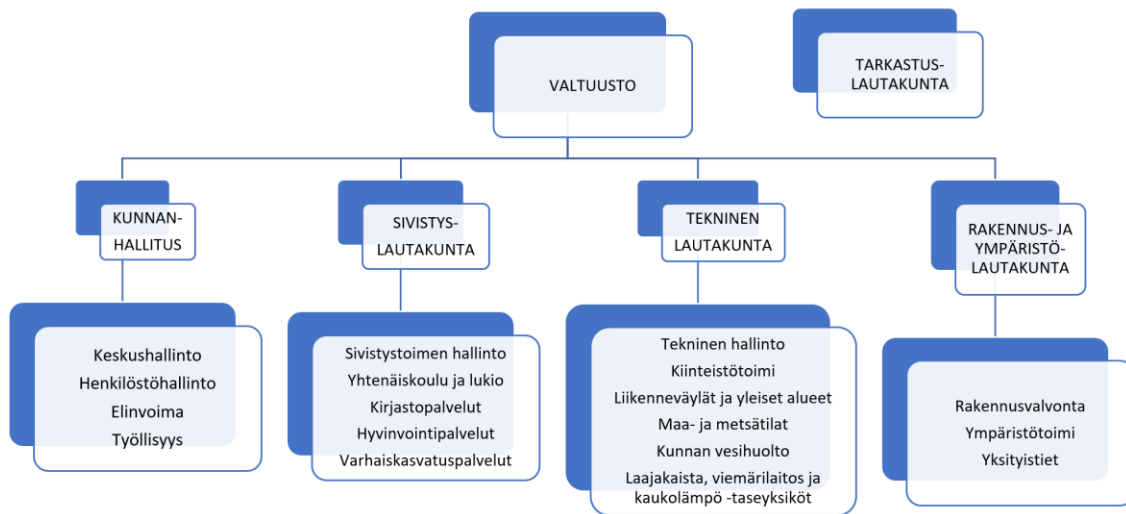
Jäsenet	Yhdistykset
Kusmin Eeva-Riitta, pj.	Eläkeliitto
Valtonen Pekka, vpj.	Padasjoen sotaveteraanit ry
Arola Tarja	Padasjoen Seniorit ry
Karevaara Seija	Padasjoen Kyläyhdistykset
Kauren Pirkko	SRK
Susanna Korelin	SPR
Vilkman Mira	Padasjoen kunnanhallitus, jäsen

Nuorisovaltuutetut 1.1.2023 – 31.12.2023

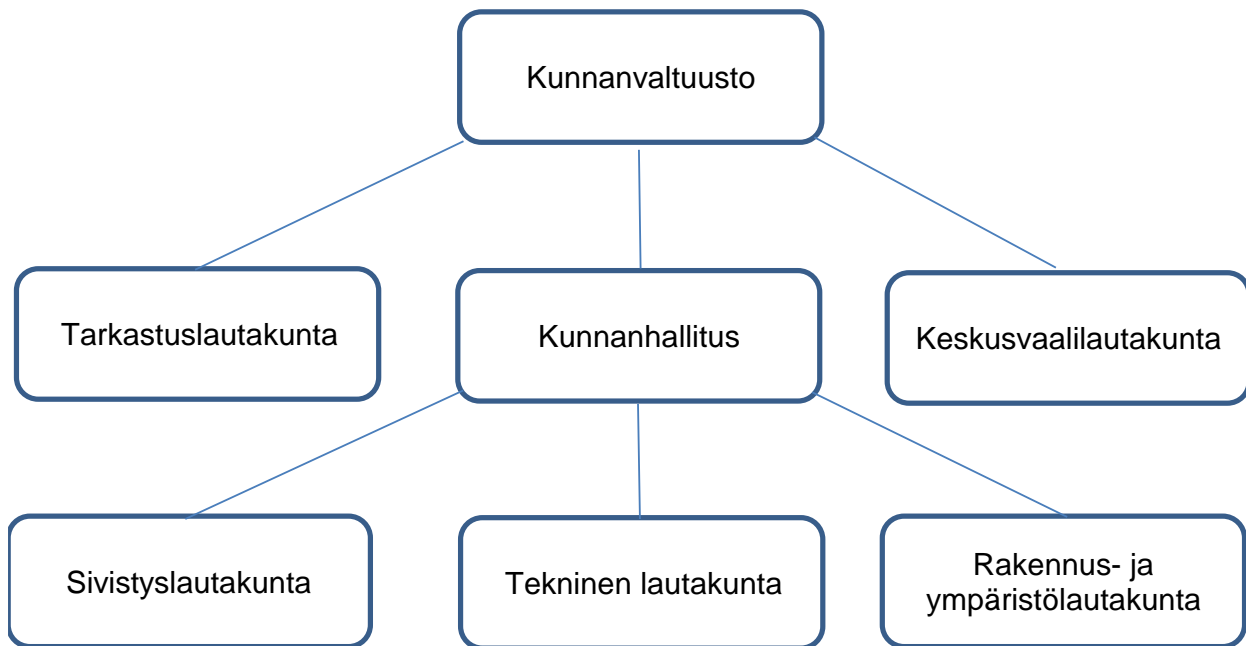
Korkeela Leevi, puheenjohtaja
Korelin Emma, varapj.
Maaranen Aino
Nuutinen Niilo

Kunnanjohtajana toimi 5.6.2023 saakka Kati Yrriäho ja ma. kunnanjohtajana Jouni Häkkinen 1.7.-6.8.2023. Ma.kunnanjohtajana toimi 7.8.2023 alkaen Juha Rehula. Toimialajohtajina toimivat hallintojohtaja Janne Tapola 1.1.-17.9.2023, hänen sijaisinaan vs.hallintojohtaja Maija Sieppi 8.3.-30.6.2023 ja ma. hallintojohtaja Jyri Mäntylä 7.8.2023 alkaen. Sivistysjohtajana toimi Jouni Häkkinen ja teknisenä johtajana Jouni Turunen 31.7.2023 alkaen.

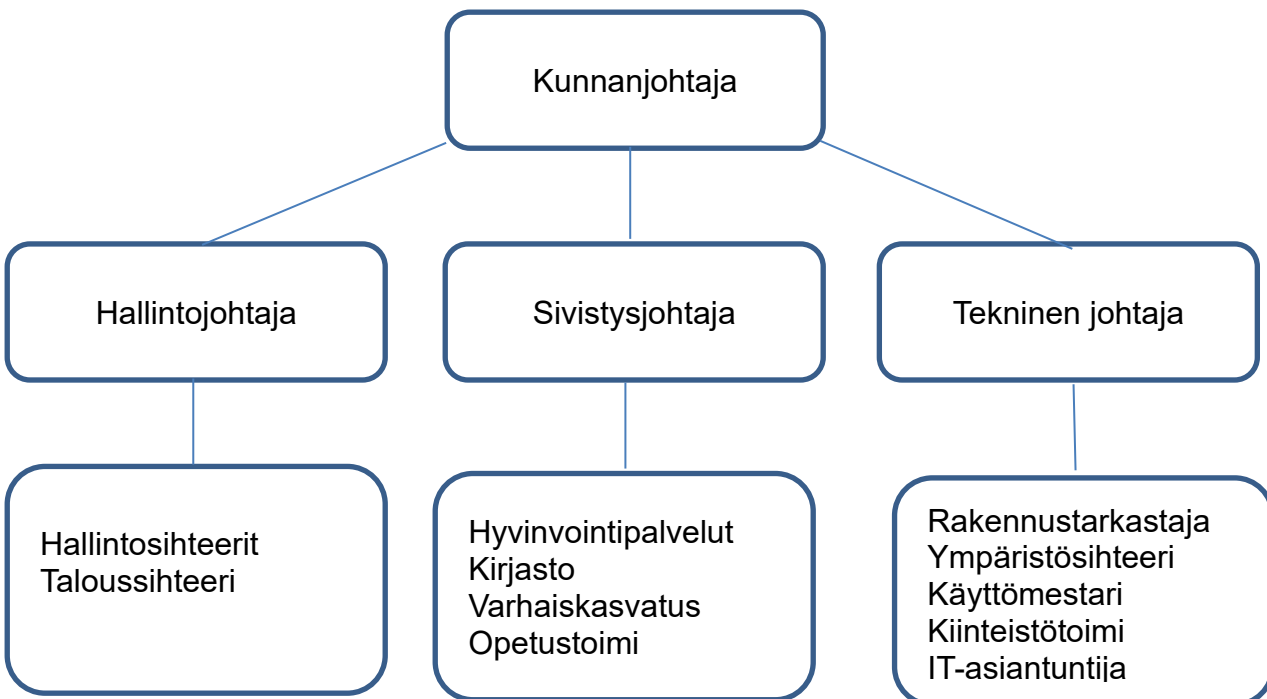
PADASJOEN KUNNAN KÄYTTÖTALouden TULOSALUEKARTTA



Padasjoen kunnan luottamushenkilöorganisaatio



Padasjoen kunnan työntekijä- ja viranhaltijaorganisaatio



Kunnanvaltuuston päätöksiä tilinpäätösvuonna 2023

Kunnanvaltuuston päätöksiä tilinpäätösvuonna 2023

Tilinpäätösvuoden aikana järjestyksessä valtuuston kokouksissa käsiteltiin seuraavat asiat:

20.3.2023

Teknisen johtajan virkavaali
Uimahalli- ja kuntosalimaksu
Nuorisovaltuuston aloite
Valtuustoaloite kunnallistekniikan rakentamiseksi Tarusjärven alueelle
Aloitteita koskeva selvitys vuodelta 2022
Viemärlaitoksen työntekijän palkkaukseen lisämääräraha talousarvioon 2023
Eron myöntäminen kunnanhallituksen varajäsenyydestä ja uuden kunnanhallituksen varajäsenen valinta
Eron myöntäminen kunnanhallituksen puheenjohtajalle ja kunnanhallituksen jäsenyydestä sekä uuden jäsenen valitseminen ja kunnanhallituksen puheenjohtajan valinta
Valtuuston puheenjohtajan ehdollinen ero ja puheenjohtajan valinta
Tilintarkastajan valinta

19.6.2023

Tilinpäätöksen hyväksyminen sekä vastuuvapauden myöntäminen vuodelta 2022
Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2022
Lisätalousarvio 2023 sivistyksen toimialue
Kunnanvaltuuston puheenjohtajiston vaali kaudelle 2023-2025
Kunnanhallituksen vaali 2023-2025
Teknisen johtajan virkavaali
Asiakirjoista perittävät maksut -ohjeen päivittäminen
Keulainmetsän ja Rujalan ranta-asemakaavojen muutokset, hyväksymisvaihe
Koulukuljetukset ja asiointivuorot sopimuskausi 2023-2027
Eron myöntäminen luottamustoimista
Eron myöntäminen luottamustoimista

25.9.2023

Eron myöntäminen luottamustoimista
Liikkuva Päijät-Häme 2030-ohjelma
Kunnanhallituksen edustajan nimeäminen Lahden seudun joukkoliikennelautakunnan kokouksiin
Hallintosäännön muuttaminen

30.10.2023

Päijät-Hämeen työllisyysalueen yhteistoimintasopimuksen ja työvoimaviranomaisten välisen aiesopimuksen hyväksyminen
Tuloveroprosentin määrääminen vuodelle 2024
Kiinteistöveroprosenttien määrääminen vuodelle 2024
Kiinteistökauppa Hiekkaranta RN:o 17:13

11.12.2023

Kuntalaisaloitteet 2023/ kotihoidontuen kuntalisä
Sidonnaisuuksista ilmoittaminen 2023
Kunnanjohtajan viran kelpoisuusehdot
Ennakkokanta purkukustannuksiin
Lisätalousarvio vuodelle 2023
Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelma

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kansainvälinen tilanne jatkui epävakaana ja eduskuntavaalien jälkeen nimitetty uusi hallitus keskittyi ohjelmatyössään julkistalouden tasapainottamiseen liittyvien toimien valmisteluun. Vuonna 2023 talouskehitys heikkeni vuoden loppua kohti. Sekä inflaatio että korot olivat aiempia vuosia korkeammalla tasolla. Talouden hidastuminen näkyi kuntataloudessa verotulojen pienenemisenä syyskauden tilityksissä.

Padasjoen kunnan työllisyys vuoden 2023 aikana.

Padasjoen suurimpia työnantajia ja työpaikkakehitys kyseisillä työpaikoilla

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Padasjoen kunta	105	104	109	110	111	108
Päijät-Hämeen hyvinvointialue	96	85	84	77	81	78
Puulon	4	10	12	15	19	15
Padasjoen Metalli	25	31	27	26	29	30
Unisport	23	21	34	24	26	26
Osuuskauppa Hämeenmaa	35	26	29	34	40	42
K-Market Ruokapata	7	10	10	9	9	8
Pamel Oy	13	14	14	14	14	11

1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunnan toimintaympäristössä tapahtui muutoksia sidosryhmien osalta, kun hyvinvointialueiden toiminta alkoi v.2023 alusta ja samalla valmistauduttiin TE24 –uudistukseen. Talouden osalta verotulot ja valtionosuudet kehittyivät yleisellä tasolla talousarvion mukaisesti, mutta yleisesti tiedossa oli se, että julkinen talous tulee lähivuosina kiristymään valtiontalouden alijäämän vuoksi. Kunnan johdossa ilmeni ristiriitoja ja vaihtuvuus niin luottamushenkilöiden kuin kunnan johtavien viranhaltijoiden osalta oli suurta. Vuoden aikana johtoryhmä uusiutui niin kunnanjohtajan, hallintojohtajan kuin teknisen johtajankin osalta. Syyskuussa pidetyssä valtuustoseminaarissa linjattiin kuitenkin hyvässä hengessä v. 2024 uudistettavan strategian suuntaviivoja ja luotiin pohjaa toiminnan kehittämiseksi.

1.5. Kunnan henkilöstö

Henkilöstömäärän ja –rakenteen kehitys

Padasjoen kunnan henkilöstömäärän kehitystä kuvaa seuraava taulukko. Henkilöstömäärän tarkastelupisteenä käytetään vuoden viimeisen päivän tilannetta. Lukuun tulevat mukaan kaikki, joiden palvelussuhde on ollut voimassa sinä päivänä.

Henkilöstömäärä 31.12.	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vakinaiset	77	78	82	80	83	82
Määräaikaiset	28	26	27	30	28	26
Yhteensä	105	104	109	110	111	108

Palvelussuhteen luonne	2018	2019	2020	2021	2022	2023
%						
Vakinaiset	73,3	75,0	75,2	72,7	74,8	76,0
Määräaikaiset	26,7	25,0	24,8	27,3	25,2	24,0
Yhteensä	100	100	100	100	100	100

Henkilöstömäärän kehitys vuodesta 2018 toimialoittain on ollut seuraava.

Henkilöstömäärä	2018	2019	2020	2021	2022	2023
31.12.						
Keskushallinto	7	7	6	6	7	6
Perusturva		1	1	2	5	5
Sivistystoimi	73	70	75	75	71	70
Tekninen toimi	22	19	21	21	26	24
Yhteensä	102	97	103	104	109	105
Työllistetyt	3	7	6	6	2	3
Yhteensä						
ml. työllistetyt	105	104	109	110	111	108

Henkilöstö jakautui vuoden 2023 lopussa toimialoittain palvelussuhteen luonteen perusteella seuraavasti.

Toimiala	Vakinaiset	Määräaikaiset	Yhteensä	% henkilöstöstä
Keskushallinto	3	3	6	5,6
Perusturva	2	5	7	6,5
Sivistystoimi	57	13	70	64,8
Tekninen toimi	20	5	25	23,1
Yhteensä	82	26	108	100

Henkilöstö sopimusaloittain

Kunnan vakinainen ja määräaikainen henkilöstö jakautui 31.12.2023 sopimusaloittain seuraavan taulukon mukaan. Luvut sisältävät sekä koko- että osa-aikaisen henkilöstön.

Kunnan henkilöstö sijoittuu kunnallisen yleisen työ- ja vikaehtosopimuksen, kunnallisen opetusalan henkilöstön virka- ja työehtosopimuksen sekä kunnallisen teknisen työehtosopimuksen soveltamisaloille.

Henkilöstömäärä 31.12.2023				
	KVTES	OVTES	TS	<u>KAIKKI YHTEENSÄ</u>
Kokoaikaiset	59	23	11	93
Osa-aikaiset	13		2	15
Yhteensä	72	23	13	108

Henkilöstön ikärakenne

Henkilöstön ikärakenne 31.12.2023 ja keski-ikä vuosina 2018 – 2023 esitetään seuraavissa taulukoissa. Henkilöstön ikärakenteen ja keski-ikä kehitys tuo tulevana vuosina Padasjoella ja koko kunta-alalla erityisiä haasteita työkyvyn ylläpitämiselle ja edistämiselle.

Henkilöstö	-20	20-24	25-29	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	60-64	65-74
------------	-----	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

ikäryhmit- tään lkm	2	2	6	6	11	11	8	12	25	24	1
%	1,9	1,9	5,5	5,5	10,2	10,2	7,5	11,1	23,1	22,2	0,9

Henkilöstön keski-ikä 31.12	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vakinainen henkilöstö	50	50	50	50	50	49
Koko henkilöstö	48	47	48	49	49	50

Koko henkilöstön keski-ikä Padasjoella 31.12.2023 oli seuraava: naiset 49 vuotta ja miehet 50 vuotta.

Henkilöstön ikäperusteinen poistuma kunnan palveluksesta

Kunnanhallitus on antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa seuraavat, henkilöstöä koskevat määräykset: Lyhytaikaisten sijaisuuksien täyttämistä tulee mahdollisuuksien mukaan välttää. Palkattaessa tilapäistä henkilöstöä tai sijaishenkilöstöä tulee aina selvittää mahdollisuudet työllistämistuen käyttöön. Vakinaisen työntekijän palkkaaminen edellyttää kunnanhallituksen myöntämää viran / toimen täyttölupaa.

Vakinaisten virkojen ja toimien täyttölupamenettelyllä pyritään siihen, että jokaisen viran ja toimen kohdalla voidaan erikseen harkita, onko tehtävä mahdollisesti hoidettavissa esim. olemassa olevan henkilöstön tehtävänkuvia muuttamalla tai kuntayhteistyöllä.

Eläkeuudistus tuli voimaan vuonna 2017. Eläkeuudistuksen muutoksia sopimuksen mukaan ovat:

- Eläkkeen alaikäraja nousee vuoteen 2027 mennessä asteittain 65 ikävuoteen (vuodesta 2018 alkaen).
- Nykyinen osa-aikaeläke poistuu ja tilalle tulee osittainen varhennettu vanhuuseläke. Vanhuuseläkettä voi ottaa maksuun joko 25 % tai 50 % kertyneestä eläkkeestä jo 61-vuotiaana.
- Eläkettä karttuu siirtymäajan jälkeen kaikenikäisille 1,5 prosenttia vuodessa 17 vuoden iästä alkaen. Eläkettä karttuu koko palkasta ja työntekijän eläkemaksua ei enää vähennetä eläkkeen perusteena olevista työansioista.
- Kullekin tulee oma tavoite-eläkeikä, joka kompensoi elinaikakertoimen vaikutuksen.
- Työskentely alimman vanhuuseläkeiän saavuttamisen jälkeen korottaa eläkettä 0,4 prosentilla jokaista kuukautta kohti (lykkäyskorotus).
- Raskasta työtä tekevät voivat jäädä eläkkeelle jo ennen virallista eläkeikää 63-vuotiaana, jos heillä on takanaan vähintään 38 vuoden työura ruumiillisesti tai henkisesti raskaassa työssä ja heidän työkykynsä on alentunut (työuraeläke).

Ennakoiva henkilöstösuunnittelu mukaan lukien osaamistarpeen ja osaamisen kehittämisen suunnittelu on jatkuvaa toimintaa ja yksi osa organisaation toiminnan suunnittelua ja käytäntöjen ja toimintojen kehittämistä sekä johtamis- ja esimiestyötä. Sen avulla pyritään varmistamaan, että

henkilöstön määrä, rakenne ja osaaminen vastaavat tulevaisuuden palvelurakenteita. Sitä täsmennetään ja se elää muun kehittämistyön ja toimintaympäristön muutosten myötä.

Periaatteet erilaisten työsuhdemuotojen käytöstä

Palvelussuhteen laji

Henkilöstö on joko virkasuhteessa tai työsopimussuhteessa Padasjoen kuntaan. Tehtävää, jossa käytetään julkista valtaa, hoidetaan kuntalain mukaisesti virkasuhteessa. Muita tehtäviä hoitamaan tarkoitettu henkilöstö palkataan työsopimussuhteeseen.

Palvelussuhteen luonne

Tehtävien luonteen ja palvelutoiminnan tarpeen mukaan henkilöstö palkataan toistaiseksi voimassa olevaan tai määräaikaiseen virka- tai työsuhteeseen. Toistaiseksi voimassa olevan virka- tai työsuhteen kesto ei ole etukäteen määrätty tai rajoitettu. Toistaiseksi voimassa olevaan virkasuhteeseen ei voida valita henkilöä, joka ei täytä viran kelpoisuusehtoja. Määräaikaista henkilöstöä palkattaessa rekrytointipäätöksen tekijän tulee huolehtia siitä, että määräaikaisuuden peruste on työsopimuslain ja kunnallisen viranhaltijain mukainen. Määräaikaisuuden peruste voi olla työn luonne, sijaisuus, harjoittelu, määrätyn työtehtävän tai kertaluonteisen työn teettäminen, työn ruuhkahuippujen tasaamiseen perustuva määräaikainen lisätyöntekijän tarve, kausiluonteinen työ, avoimen viran tai tehtävän täyttämisvaiheeseen liittyvät tehtäväjärjestelyt, kelpoisuuden puuttuminen, palkkatukityö (työllistämistukityö) tai muu näihin rinnastettava peruste. Jos

määräaikainen työsopimus tehdään henkilön pyynnöstä, sen tekemiseen ei tarvita muuta perusteltua syytä.

Työaikamuodot

Työaikamuoto määräytyy tehtävien luonteen mukaan. Työajan kokoaikaisuus tai osa-aikaisuus määräytyy toiminnan tarpeen mukaan tai mahdollisuuksien mukaan henkilön omasta pyynnöstä.

Muut työn tekemisen järjestelyt / joustavat työaikajärjestelyt

Liukuvan työajan käytöstä on olemassa ohjeistukset. Perhevapaista ja vuorotteluvapaamahdollisuuksista on olemassa valtakunnalliset ohjeistukset.

Yleiset periaatteet, joilla pyritään ylläpitämään työkyvyttömyysuhan alaisten ja ikääntyneiden työntekijöiden työkykyä

Tavoitteena on havaita ja ottaa puheeksi mahdolliset työ- ja toimintakykyä heikentävät ja osaamisen ongelmat mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Toimintamalliin sisältyy systemaattinen sairauspoissaolojen seuranta.

Henkilöstön työkykyä tuetaan vuosittain laadittavaan / täydennettävään työterveyshuollon toimintasuunnitelmaan sisältyvällä toiminnalla.

Henkilöstöllä on mahdollisuus käyttää uimahallin ja kuntosalin palveluja korvauksetta.

Palkat ja palkkiot

Kunnan henkilöstökulujen yhteissumma vuonna 2023 oli 5,5 milj. euroa, josta palkkojen ja palkkioiden osuus oli 4,4 milj. euroa.

Sairauspoissaolot

Henkilöstön sairauspoissaolot työpäivistä hallintokunnittain 2022 ja 2023:

	Poissaolot työpäivät / hlö 2022	Poissaolot työpäivät / hlö 2023
Kunnanhallitus	5,2	4,3
Sivistystoimi	10,8	8,3
Tekninen toimi	11,7	15,4
Yhteensä	10,3	9,7

Sairauspoissaolot kalenteripäivinä 2022 – 2023:

Sairauspoissaolot	2022	2023
1-3 päivää	322	333
Osuus kaikista	21,89 %	28,81 %
4-7 päivää	422	159
Osuus kaikista	28,69 %	13,75 %
8 -14 päivää	334	132
Osuus kaikista	22,70 %	11,42 %
15-30 päivää	214	277
Osuus kaikista	14,55 %	23,96 %
yli 30 päivää	179	255
Osuus kaikista	12,17 %	22,06 %
YHTEENSÄ	1471	1156

Työterveyshuolto

Padasjoen kunta ostaa työterveyspalvelut Työterveys Wellamo Oy:ltä. Työnantaja saa Kelalta korvausta tarpeellisista ja kohtuullisista työterveyshuollon ja sairaanhoidon kustannuksista.

Toiminnan on tällöin täytettävä hyvän työterveyshuoltokäytännön periaatteet. Ne on määritelty [valtioneuvoston asetuksessa nro 1484/ 2001](#).

Kustannukset jaetaan kahteen korvausluokkaan:

Korvausluokkaan I kuuluvat ehkäisevästä työterveyshuollosta aiheutuneet kustannukset.

Korvausluokkaan II kuuluvat työterveyshuollon lisäksi järjestetyn yleislääkäritasoisien sairaanhoidon ja muun terveydenhuollon kustannukset.

Erikoislääkärin palkkiot ja hänen tarvitsemiensa tutkimusten kustannukset korvataan vain, kun työterveyslääkäri on pyytänyt erikoislääkärinä arvioimaan työntekijän työkykyä tai hoitomahdollisuuksia.

Työterveys Wellamo Oy on antanut tiedot työterveyshuollon kustannuksista ajalta 1.1.-31.12.2023. Korvausluokkaan 1 kuuluvia työterveyshuollon kustannuksia kertyi vuonna 2023 yhteensä 27704,03 euroa ja korvausluokkaan 2 kuuluvia kustannuksia yhteensä 14021,80 euroa.

KELA korvaa työnantajalle 60 % korvausluokkaan 1 kuuluvista kustannuksista ja 50 % korvausluokkaan 2 kuuluvista kustannuksista kuitenkin siten, että korvaus ei ylitä valtioneuvoston vuosittain vahvistamaa, työntekijäkohtaista laskennallista enimmäissummaa.

Yhteistoiminta

Työnantajan ja henkilöstön välistä yhteistoimintaa varten kunnassa toimii yhteistoimintatyöryhmä, Yhteistoiminnan tavoitteena on antaa henkilöstölle mahdollisuus yhteisymmärryksessä työnantajan kanssa osallistua kunnan toiminnan kehittämiseen ja antaa henkilöstölle mahdollisuus vaikuttaa omaa työtään ja työyhteisöään koskevien päätösten valmisteluun sekä samalla edistää kunnallisen palvelutuotannon tuloksellisuutta ja henkilöstön työelämän laatua. Yhteistoiminnan järjestämistä säätelee laki työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa 13.4.2007/449. Yhteistoimintamenettelyssä käsitellään henkilöstöön ja sen asemaan liittyviä asioita. Se ei kuitenkaan rajoita kunnallislain tarkoittamaa kunnallisen viranomaisen päätösvaltaa.

Yhteistoimintatyöryhmään kuuluvat työnantajan edustajina kunnanhallituksen toimikaudekseen nimeämä edustaja, KT-yhdyshenkilö sekä työsuojelupäällikkö. Henkilöstön edustajina ryhmässä toimivat työntekijäjärjestöjen pääluottamusmiehet sekä työsuojeluvaltuutetut. Myös kunnanhallituksen puheenjohtajalla, kunnanjohtajalla sekä työterveyshoitajalla on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Yhteistoimintatyöryhmän puheenjohtajana toimii vuorovuosin työntekijöiden tai työnantajan edustaja.

Lisäksi kunnassa toimii työsuojelutoimikunta, johon kuuluvat työsuojelupäällikkö, työsuojeluvaltuutetut sekä varavaltuutettu.

Sisäilmatyöryhmään kuuluvat työsuojelutoimikunta sekä ympäristöterveydenhuollon edustaja. Työterveyshuollon edustaja (työterveyslääkäri tai työterveyshoitaja) on kutsuttava kokoukseen silloin, kun asia koskee kunnan omia työntekijöitä. Työryhmän puheenjohtajana toimii työsuojelupäällikkö. Läsnäolo-oikeus työryhmän kokouksissa on myös seuraavilla: kunnanhallituksen puheenjohtaja, kunnanjohtajalla, henkilöllä, jonka kunnanhallitus on toimikaudekseen nimennyt edustajakseen yhteistoimintatyöryhmään sekä henkilöllä, joka toimii kulloinkin kyseessä olevan työpisteen edustajana. Heille kokouskutsu lähetetään aina tiedoksi. Työsuojelupäälliköllä on lisäksi oikeus tarvittaessa kutsua työryhmän kokouksiin myös muita sisäilmaongelmiin perehtyneitä asiantuntijoita. Kokouksissa läsnä on aina myös teknisen toimen hallintosihteeri, joka vastaa sisäilmatyöryhmän sihteerin tehtävistä: työryhmän kokousten koollekutsumisesta sekä asialistojen ja pöytäkirjojen laadinnasta.

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 tätä työtä alettiin käynnistellä vuoden 2023 lopussa. Ilmastosuunnitelmahanketta koordinoi Päijät-Hämeen liitto ja siinä on 7 päijät-hämäläistä kuntaa mukana. Kaksivuotiset Vieraslaji- ja Helmi-hankkeet saatiin päätökseen vuoden lopussa. Hankkeissa työskenteli vuonna 2023 yhteensä 3 kausityöntekijää osaaikaisesti. Kunnan ympäristötoimi haki uutta Helmi-hanketta marraskuussa 2023 kahdelle seuraavalle vuodelle. Vieraslajihankkeessa tehtiin vieraslajien hävitys- ja neuvontatyötä ja Helmi-hankkeessa edistettiin mm. luonnon monimuotoisuutta keskusta-alueen luonnonsuojelukohteissa.

Luukonhaan- ja Suotarinteen polkuja ja opasteita kohennettiin ja poluille asennettiin ympäristöaiheiset tietotaulut. Arboretumin rakentaminen jatkui edellisvuosien tapaan. Ympäristösihteeri osallistui myös aktiivisesti kunnan puisto- ja viheralueiden kehittämiseen puistopuutarhurin apuna. Kunta osallistui vuosien jälkeen taas alueelliseen ympäristöviikkoon ja Geopark-viikolla oli omaa ympäristöaiheista ohjelmaa.

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 tekee myös paljon yhteistyötä teknisen toimen kanssa ilmastotyöhön, energiansäästöön, puhtas- ja jätevesiasioihin liittyvissä asioissa.

1.7. Hyvinvoinnin edistäminen

Hyvinvoinnin edistäminen

Padasjoen kunnan hyvinvoinnin ja terveydenedistämistyö perustuu alueen muiden kuntien kanssa yhteistyössä laadittuihin HYTE-kärkiin vuosille 2021-2025: mielen hyvinvointi, osallisuus ja yhteisöllisyys, arjen turvallisuus sekä päihteettömyys ja terveelliset elämäntavat.

HYTE-työssä Padasjoella vuonna 2023 on korostunut kaikenikäisten kuntalaisten ehkäisevä työ ja kunnassa on lisätty eri ikäisten mahdollisuuksia osallistua ennaltaehkäisevään toimintaan ja tuotu ehkäisevää työtä esille mm. valtakunnallisten teemaviikkojen myötä.

Kuntalaisten kuuleminen ja osallistaminen on tärkeä osa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työtä. Erilaisilla kyselyillä saamme myös kuntalaisten äänet kuuluviin ja järjestämällä monipuolisia asukastilaisuuksia saamme kuntalaiset ja vapaa-ajanasukkaat mukaan kehittämään toimintaa. Mm. yhdistysillat tukevat hyvin kunnan ja paikallisten yhdistysten yhteistyötä. Kouluterveyskyselyn tuloksissa positiivisina asioina nousi esiin mm. lasten ja nuorten osallistuminen harrastuksiin.

Padasjoki tarjoaa viihtyisän ympäristön ja tukea terveellisiin elämäntapoihin. Aluehallintoviraston avustusten avulla olemme pystyneet tarjoamaan laadukkaat liikuntapaikat ja -välineet. Liikunta- ja ravitsemusneuvonta on kaikkien kuntalaisten käytettävissä maksutta ja ohjausta liikuntaharrastuksen aloittamiseen on myös saatavilla. Koululaisten MOVE!-mittaustulokset herättivät keskustelua lasten ja nuorten liian vähäisestä liikkumisesta.

1.8. Muut ei-taloudelliset asiat

Ajantasaisella ja päivittyvällä ohjeistuksella pyritään huolehtimaan laillisesta ja asianmukaisesta toiminnasta.

1.9. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Erityisesti hyvinvointialueiden aloittamisen myötä kuntien julkisten tulojen ennakoitaan vähenevän merkittävästi. Kunnan väestönkehityksen ennakoitaan heikkenevän entisestään. Kunnan elinvoiman hiipussa ja taloustilanteen kiristyessä kunnalta odotetaan strategisia avauksia tulevaisuuteen.

1.10 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Padasjoen kunnanvaltuusto hyväksyi 1.3.2021 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Asiakirjan mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista ja edellyttää, että kuntakonsernin kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta.

Kuntakonsernin riskit jaotellaan neljään pääryhmään, jotka ovat strategiset, taloudelliset ja toiminnalliset riskit sekä vahinkoriskit.

Kunnan riskien kartoitus on tehty edellä kuvatulla tavalla ja siitä on erillinen liite (Liite 1: Riskien hallinta Padasjoella).

Riskienhallinnan organisaatio

Padasjoen kunnan organisaatio on seuraavanlainen:

Kunnanvaltuusto - Kunnanhallitus -Konserni- ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaos
Kunnanjohtaja - johtoryhmä -Toimialajohtajat - Laajennettu johtoryhmä

Kunnanhallituksella on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta. Kunnanhallitus antoi ohjeistuksensa asiasta talvella 2021. Kunnassa toimi 1.10.2023 saakka konserni- sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto, jossa oli kolme luottamushenkilöä ja kunnanjohtaja. Kunnanjohtajan kanssa toimii ydinjohtoryhmä, jossa ovat toimialajohtajat ja kunnanjohtaja. Tehtävät siirtyivät hallintosääntömuutoksen myötä kunnanhallitukselle 1.10.2023 alkaen.

Lisäksi on laajennettu johtoryhmä, joka otettiin käyttöön korona-ajalla viestinnän nopeuttamiseksi. Laajennettu johtoryhmä kokoontuu tarvittaessa kunnanjohtajan kutsusta, kun tarvitaan nopeaa operatiivista reagointia ja viestintää laajalti yli organisaation.

Jokapäiväiset riskienhallintatoimet

Riskienhallinta on Padasjoella hoidettuna tärkeiden kohteiden ja laitteiden osalta erilaisten järjestelmien avulla. Kriittisten kohteiden kohdalla on olemassa hälytysjärjestelmät ja viikoittainen varallaolojärjestelmä henkilöstön osalta. Näin saadaan toimimaan yhteisön kannalta tärkeäksi luokiteltu infra, kuten vesi- ja jätevesihuolto.

Ylikunnallinen yhteistyö

Padasjoki on myös STUK:n mittauspaikkakunta mahdollisten ilmakehään kohdistuvan haitallisuuksien mittauksissa. Samoin on olemassa eri riskienhallinnan ja pelastustoimen organisaatioita, joille Padasjoen keskeisten virkamiesten yhteystiedot päivitetään vuosittain.

Kunnanhallituksen alaiset toimielimet vastaavat omien tehtäväalueidensa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta, tuloksellisuudesta sekä niistä raportoinnista hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti.

1.11 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Ohjeistus

Kuntalain 14 §:n mukaan kunnanvaltuuston tulee päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kunnanhallitus on tehnyt asiasta esityksensä valtuustolle 11.1.2021. Padasjoen kunnan hallintosäännön mukaan kunnanhallitus päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkemmasta ohjeistuksesta. Padasjoen kunnanvaltuusto hyväksyi 1.3.2021 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kunnanhallituksen apuna toimii konserni- sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto.

Sisäinen valvonta

Kunnanjohtaja, toimialajohtajat ja esimiehet vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta vastuualueillaan. He raportoivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta valvonnasta vastuussa olevalle toimielimelle. Henkilöstö sitoutuu toimimaan tavoitteiden ja annettujen sääntöjen mukaisesti, kehittämään toimintatapoja ja ylläpitämään ammatillista osaamistaan.

Konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta. Konserniyhteisöt raportoivat konsernijohdolle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta sekä merkittävien riskien hallinnasta.

Valtuusto on lisäksi 9.11.2020 hyväksynyt Padasjoen kunnan konserniohjeen.

Kunnan hallintosääntö sisältää ohjeistuksen kunnan taloudenhoidosta: talousarvion täytäntöönpanosta, talousarvion muutoksista, käyttöomaisuuden myynnistä, poistosuunnitelman hyväksymisestä, rahatoimen hoitamisesta, maksujen määräämisestä sekä riskien hallinnasta.

Kunnanhallitus antaa vuosittain tammikuussa talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, joissa käsitellään myös sisäistä valvontaa.

Viranhaltijan yleinen ratkaisuvallta

Hallintosäännössä määritellään toimialajohtajan, tulosaluejohtajan ja tulosyksikön esimiehen toimivallasta

Valvonnan toteuttamisesta

Vakuutukset

Vakuutusten ajantasaisuus tarkastetaan kerran vuodessa.

Hallintosäännön mukaisesti kunnanjohtaja päättää kunnan omaisuuden vakuuttamisesta kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaan.

Sijoitusvarat

Kunnanjohtaja päättää ns. sähkömiljoonien sijoittamisesta. Valtuustolle sijoituksista raportoidaan vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

Talousarvio- ja maksuvalmiuslainat

Hallintosäännön mukaisesti kunnanjohtaja päättää talousarviolainojen ottamisesta kunnalle valtuuston päättämässä rajoissa. Hallintojohtaja puolestaan seuraa maksuvalmiuden kehittymistä ja päättää maksuvalmiuden turvaamiseksi tarvittavan luoton ottamisesta.

Hankinnat

Kunta tekee yhteistyötä hankinnoista yhteishankintayhtiö Hanselin kanssa.

Pienhankinnat toteutetaan asiasta vastuussa olevan viranhaltijan harkinnan mukaan kokonaisedullisimmalta toimittajalta. Pienhankinnat on kilpailutettava, jos tavarahankinnan arvo on vähintään 3.000 euroa ja palveluhankinnan arvo vähintään 5.000 euroa.

Päätösten seuranta

Toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten seurannasta vastaa kunnanhallitus, jonka apuna toimi konserni- sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto 1.10.2023 saakka.

Talousarvion ja –suunnitelman tavoitteet

Kukin hallintokunta seuraa ja raportoi varojen käytöstä sekä tavoitteiden toteutumisesta kunnanhallitukselle neljännesvuosittain.

Rahavarojen tarkastus

Konserni- sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto huolehti kunnan rahavarojen ja vakuuksien tarkastuksesta 1.10.2023 saakka, jonka jälkeen jaosteon tehtävät siirtyivät kunnanhallitukselle.

Kassat

Toimintasäännön mukaisesti hallintojohtaja päättää alitilittäjien oikeuksien myöntämisestä ja kassojen suuruudesta.

Avustukset

Kunnan yleisavustusten saajilta tarkistetaan uutta avustusta haettaessa edellisen avustuksen käyttö. Järjestöjen on toimitettava tilinpäätöstiedot kuntaan.

Ostolaskujen tarkastus ja hyväksyntä

Kunta on Provincia Oy:n asiakas. Ostolaskut skannataan kuntaan sähköisesti, tarkastuksen ja hyväksynnän suorittaa eri henkilö.

Henkilöstöhallinto

Työntekijät/viranhaltijat kirjaavat omat matkalaskunsa, loma-aikansa, sairauslomansa jne. Provincia Oy:n Populus-ohjelmaan ja lähettävät tiedot sähköisesti esimiehelleen hyväksyttäväksi.

Kunnan hallintosäännön 7 §:n mukaan kunnanhallituksessa oli konserni- sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto 1.10.2023 saakka, jossa oli 3 jäsentä. Kunnanhallitus valitsi jaoston jäsenet ja varajäsenet. Jäseniksi valituista kunnanhallitus valitsi jaoston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajat sekä päätti jaoston toimikauden. Jaoston puheenjohtajan tuli olla kunnanhallituksen jäsen.

Konsernijohtossa jaosto

- seuraa ja arvioi yhtiöiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisen aseman kehitystä ja tekee niiden perusteella tarvittaessa esityksiä kunnanhallitukselle
- antaa kunnan ennakkokannan konserniohjeen edellyttämässä asioissa
- vastaa tytäryhteisöjen hallitusten jäsenten nimitysprosessista
- nimeää kunnan ehdokkaat tytäryhteisöjen hallituksiin sekä
- antaa kunnanhallituksen nimeämille yhtiökokousedustajille omistajaohjauksen edellyttämät toimintaohjeet.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta jaosto

- vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yhteensovittamisesta siten että kunnan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan, hyväksyy sisäisen tarkastuksen suunnitelman, johon perustuen arvioidaan riskienhallinta-, valvonta-, johtamis- ja hallintoprosessien tuloksellisuutta
- vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kunnan toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan, riskin toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskiä arvioidaan sekä
- valmistelee kunnanhallitukselle sisäistä valvontaa ja riskienhallinta koskevan toimintakertomukseen otettavan osion.

Kunnanhallitus on nimennyt 25.8.2021 toimikaudekseen seuraavan konserni- sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaoston:

Jäsen (varajäsen)

Antti Räsänen, pj. (Heikki Toivonen) ja 27.3. 2023 alkaen Heikki Toivonen pj. (Rauno Hännikäinen)

Mira Vilkmán, vpj. (Silja Savola)

Janne Rajala (Ari Rantanen)

kunnanjohtaja toimi jaoston sihteerinä

Kunnanhallitus asetti 14.8.2023 konserni- sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaoston sekä nimesi sen jäsenet, henkilökohtaiset varajäsenet, puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan seuraavasti:

Heikki Toivonen, pj. varalla Rauno Hännikäinen

Mira Vilkmán, vpj. varalla Silja Savola

Janne Rajala varalla Ari Rantanen

kunnanjohtaja toimi jaoston sihteerinä

Jaosto kokoontui 18.7.2023 ja sen tehtävät siirtyivät kunnanhallitukselle 1.10.2023.

Käynnistetyt toimenpiteet konsernin riskienhallinnan osalle

Kunnassa on kiinnitetty huomiota erillisenä taseyksikkönä toimivan, kunnan konserniyhtiöön kuuluvan kaukolämmön toimintaan, erityisesti sen tuotannon turvaamiseen ja omistajuuskysymyksiin.

Kunnassa on tutkittu mm. vaihtoehtoja siten, että pidetään mahdollisena, että nykyinen lämpölaitoksen toimija Nevel Oy voisi ottaa vastuun koko kaukolämpöliiketoiminnasta ja verkon ylläpidosta, ts. tuotannosta asiakkaalle asti. Myös vaihtoehtoinen malli voisi olla, että nykyistä sopimusta vastaava toimitussopimus voitaisiin sopia n.10-15 vuodeksi, joka mahdollistaisi nykyisen toimijan tuotantolaitokseen investointien kannattavuuden ja samalla lämpöverkkoliiketoiminta tulisi yhtiöittää kunnan toimesta, mutta tämän osalta tarvitaan myös tilintarkastajien kannanotto.

Lämmöntuottajan antaman selvityksen mukaan voisi olla myös mahdollista perustaa yhteisyrittä, josta Nevel Oy:llä olisi hallussa heidän toiveestaan enemmistö. Kunnanhallitus on nimennyt asiaa valmistelemaan erillisen luottamushenkilöistäkin muodostetun työryhmän vuoden 2023 puolella, joten asian käsittely jatkuu vuoden 2023 aikana. Kaukolämpöverkon on selvitetty olevan melko uutta, joten sen kunto on vielä hyvä ja vuosikymmeniä käyttökelpoinen ilman saneeraustoimenpiteitä. Sen sijaan uusien kaukolämpöverkkoon liittyjien osalta, niiden vähäisen määrän vuoksi saattaa olla nykyisellään haasteita hinnoitella liittymisen rakentamisen kuluja kotitalousliittyyjille etukäteen ja näiden osalta jatkossa tulee myös lisätä tarkkuutta niin kauan kun verkko on kunnan ylläpitämä. kaukolämpötoiminnan kehittämistä valmisteltiin v. 2023 lopussa päätöksenteon mahdollistamiseksi heti v. 2024 alussa.

Padasjoen kunnan ja Padasjoen Vesihuolto Oy:n välisten palveluiden tuottamisen ja tosiasiallisten kulujen laskuttamisen selvitystyön tarve on tunnistettu. Vesihuolto Oy:n hallituksessa on tavoitteeksi asetettu tulevalle toimintavuodelle n 300 m osalta verkoston uusiminen vuosittain, koska korjausvelkaa vesijohtoverkon saneeraamiseen on syntynyt aiempina vuosina. Kunnan toimesta on myös aloitettu kunnan ja vesihuollon välisten ylläpitokustannusten selvittäminen, siten että kunta ei subventoisi Padasjoen Vesihuolto Oy:ta, mutta ettei myöskään keräisi mahdollista piiloveroa vesihuollon asiakkailta esim.

käytettyjen työntekijäresurssien ylittämisen ja hinnoittelun vuoksi. Laskelmia on tehty mutta niiden tarkistukset jatkuivat vuoden 2023 puolella. Kunnanhallitus tarkensi v. 2023 laskutusta kokouksessaan 18.12.2023.

Kiinteistö Padasmaila Oy:n osalle on tutkittu mahdollisuutta sen myymiseksi nykyiselle pidempiaikaiselle vuokralaiselle. Kiinteistön arvonmäärityksen kautta vaihtoehdoksi voi tulla osto-optiollisen sopimuksen tarjoaminen nykyiselle kiinteistön vuokraajalle. Kunnan pidempiaikaisiin tai tärkeisiin perustehtäviin ei kuulune yritysliiketoiminnan ylläpitäminen tai vuokraaminen, joten sen myymistä voidaan pitää hyvänä mahdollisuutena selkiyttää omaa toimintaa ja vähentää kiinteistöjen omistukseen kohdistuvia riskejä.

1.12 Tilikauden tuloksen muodostaminen ja toiminnan rahoitus

Seuraavien sivujen taulukoista ilmenevät kunnan talousarvion tuloslaskelman toteutuminen (ulkoiset erät) sekä tuloslaskelman tunnusluvut. **Toimintatuottoja** kirjattiin tilinpäätösvouden 2023 tuloslaskelmaan 2 823 274 euroa ja v. 2022 3 278 378 euroa. Vuonna 2023 **toimintakuluja** kirjattiin 9 859 029 euroa ja 2022 23 400 257 euroa. **Toimintakate** oli v. 2023 yhteensä - 7 034 498 euroa ja v. 2022 yhteensä -20 119 110 euroa.

Veroprosentit olivat tilinpäätösvoonna 2023:

- tulovero (kunnallisvero) 8,36 %
- yleinen kiinteistövero 0,93 %
- vakituiset asunnot 0,60 %
- muut asuinrakennukset 1,20 %
- voimalaitokset 3,00 %
- tuloverolain 22 §:ssä tarkoitetun yleishyödyllisen yhteisön omistaman rakennuksen ja sen maapohjan kiinteistöveroprosentti, jos rakennus on pääasiallisesti yleisessä tai yleishyödyllisessä käytössä 0,00 %.

Verotulojen kehitys vuodesta 2019 vuoteen 2023

	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023
Kunnallisvero	7.635.000	8.095.000	8.246.000	8.386.260	3.674.575,19
Yhteisövero	1.216.000	1.313.000	1.849.000	1.745.041	993.567,96
Kiinteistövero	1.463.000	1.327.000	1.484.000	1.549.296	1.590.323,67
YHTEENSÄ	10.314.000	10.736.000	11.579.000	11.680.597	6.258.466,82

Valtionosuuksia kertyi tilinpäätösvoonna yhteensä 2.000.742 euroa. Peruspalvelujen valtionosuutta saatiin 1.135.074 euroa ja verotulotasausta 498.891 euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen muiden kuin perusopetuksen valtionosuuksien osalta palautusta valtiolle jouduttiin puolestaan maksamaan -259.531 euroa. Verotulomenetysten kompensaaion osuus oli 626.308 euroa.

Valtionosuuksien kehitys vuodesta 2019 vuoteen 2023

	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023
Yhteensä	9.497.000	11.108.000	10.430.000	11.124.000	2.000.742,00

Rahoitustuottoja kertyi tilinpäätösvoonna 2023 yhteensä 222.588 euroa. **Rahoituskuluja** tilinpäätökseen puolestaan kirjattiin 195.800 euroa. Vuonna 2021 rahoituskuluja oli 132.541 euroa.

Vuosikatetta muodostui 1.314.757,48.

Tilikauden 2023 tulos oli 220.024,27 euroa. Poistoerokirjauksen (97.093,00 euroa) ja varausten muutokirjauksen (69.582,21 euroa) jälkeen tilikaudesta muodostui 386.699,48 euron verran ylijäämäinen.

Rahoituslaskelma

Toiminnan rahoitusta tilikauden 2023 aikana tarkastellaan rahoituslaskelman avulla. Seuraavien sivujen taulukoissa on esitetty vuosien 2022 – 2023 rahoituslaskelmat tunnuslukuineen.

Rahoituslaskelman lähtökohtana on toiminnan rahavirta, 1.307.000 euroa. Vuonna 2023 käyttöomaisuusinvestointeihin käytettiin bruttomääräisesti 2.179.000 euroa (v 2022; 629.000 €).

Toimintakertomus sisältää luettelon toteutetuista investoinneista sekä niihin saaduista rahoitusosuuksista.

Kunta ei ottanut tilinpäätösvuoden aikana uutta pitkäaikaista lainaa. Kunta maksoi aiemmin otettujen lainojen lyhennyksiä 1.201.000 euroa. Lyhytaikaista maksuvalmiusluottoa kunnalla ei vuoden päättyessä ollut. Kokonaislainakanta oli 31.12.2023 yhteensä 4.339.000 euroa (1.594 euroa / asukas).

Tasetarkastelu

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat mm. kunnan omavaraisuutta ja velkaisuutta. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Padasjoen omavaraisuusaste tunnusluku oli tilinpäätösvuonna 78,5 % (vuonna 2022 se oli 76,3 %).

Suhteellinen velkaisuus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska käyttöomaisuuden ikä, käyttöomaisuuden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Tilinpäätösvuonna 2023 Padasjoen kunnan suhteellinen velkaantuneisuus oli % 58,5 (vuonna 2022 se oli 29,8 %).

Kunnan taseessa on kertynyttä ylijäämää tilikauden tuloksen käsittelyn jälkeen 8,8 milj. euroa.

Sijoitukset

Rahastosijoituksista oli 31.12.2023 yhdistelmärahastoissa seuraavat määrät (markkina-arvo):

- Alfred Berg Optimal (EVLII) 1.453.714,27 €
- Op-Rohkea 584.102,46 €
- Sp Korko Plus 876.431,14 €
- Sp Ryhti A 453.728,60 €

Korko- ja muita sijoituksia olivat 31.12.2023 seuraavat:

- Op-Vuokratuotto -rahasto: 1.751.671,35 €
- Alfred Berg vuokratuotto C 948.556,27 €
- Metsäliitto Osuuskunta: 81.321 € osuuspääoma
- Kuntarahoitus Oyj: 17.600 €
- Pääomasijoitus (Padasjoen Kehitys Oy): 330.820 € (oma pääoma) - yhtiö ei jaa osinkoa

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

Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalaki 410/2015

113 § Tilinpäätös

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on

saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

114 § Konsernitilinpäätös

Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Kuntayhtymän tilinpäätös yhdistellään jäsenkunnan konsernitilinpäätökseen. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot.

115 § Toimintakertomus

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että vuoden 2023 tilikauden tulos, + 220.024,27 euroa, käsitellään seuraavasti:

Tilikauden tulokseen lisätään poistoeron muutos, 97.093,00 euroa ja varausten muutos, 69.582,21 euroa. Edellä mainittujen kirjausten jälkeen muodostuu tilikauden ylijäämäksi 386.699,48 euroa, joka siirretään taseen yli- / alijäämätilille.

PADASJOEN KUNTA**TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	2 823	3 278
Valmistus omaan käyttöön	1	3
Toimintakulut	-9 859	-23 400
Toimintakate	-7 034	-20 119
Verotulot	6 258	11 681
Valtionosuudet	2 001	11 124
Rahoitustuotot ja -kulut	90	11
Korkotuotot	102	177
Muut rahoitustuotot	121	30
Korkokulut	-78	-35
Muut rahoituskulut	-55	-161
Vuosikate	1 315	2 696
Poistot ja arvonalentumiset	-1 095	-1 233
Tilikauden tulos	220	1 464
Tilinpäätössiirrot	167	174
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	387	1 638

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	28,6	14,0
Vuosikate/Poistot, %	120	219
Vuosikate €/asukas	483	980
Asukasmäärä	2 722	2 751

PADASJOEN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

2023
1 000 €

2022
1 000 €

Toiminnan rahavirta

Vuosikate 1 315 2 696
Tulorahoituksen korjaukset -8 -1

Investointien rahavirta

Investointimenot -2 179 -629
Rahoitusosuudet investointimenoihin 15 0
Pysyvien vastaavien hyödokkeiden luovutustulot 455 6

Toiminnan ja investointien rahavirta

-402 2 073

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset
Antolainasaamisten lisäykset -64 -23
Antolainasaamisten vähennykset 28 5
Lainakannan muutokset
Pitkäaikaisten lainojen vähennys -1 201 -1 685
Oman pääoman muutokset 10 0

Muut maksuvalmiuden muutokset 169 51

Rahoituksen rahavirta -1 058 -1 651

Rahavarojen muutos -1 460 421

Rahavarat 31.12. 7 299 8 758

Rahavarat 1.1. 8 758 8 337

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran

kertymä 5 vuodelta, 1000 € 4756 5039

Investointien tulorahoitus, % 60,8 429,0

Laskennallinen lainanhoitokate 2,2 3,8

Kassan riittävyys, pv 192 121

Asukasmäärä 2722 2751

PADASJOEN KUNTA

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT	2023	2022	2023	2022
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA				
A PYSYVÄT VASTAAVAT	22 649	23 448	20 242	21 303
I Aineettomat hyödykkeet	62	4		
Tietokoneohjelmit	0	4		
Muut pitkävaikutteiset menot	62	0		
II Aineelliset hyödykkeet	19 923	19 559		
Maa- ja vesialueet	6 405	5 957		
Rakennukset	9 173	9 803		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 110	3 410		
Koneet ja kalusto	101	106		
Ennakkomaksut ja keskener. hankii	1 134	283		
III Sijoitukset	2 664	3 885		
Osakkeet ja osuudet	1 823	3 080		
Muut lainasaamiset	841	805		
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	15	0		
Lahjoitusrahastojen varat	15	0		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 842	9 541		
II Saamiset	544	782		
Lyhytaikaiset saamiset	544	782		
Myyntisaamiset	462	250		
Muut saamiset	56	99		
Siirtosaamiset	26	433		
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	5 505	5 515		
Muut arvopaperit	5 505	5 515		
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 794	3 243		
VASTAAVAA YHTEENSÄ	30 506	32 988		
VASTATTAVAA				
A OMA PÄÄOMA			20 242	21 303
I Peruspääoma			11 150	12 607
IV Muut omat rahastot			254	254
V Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)			8 451	6 803
VI Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			387	1 638
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			3 689	3 856
Poistoero			1 395	1 492
Vapaaehtoiset varaukset			2 294	2 364
C PAKOLLISET VARAUKSET			0	0
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			89	63
Lahjoitusrahastojen pääomat			89	63
E VIERAS PÄÄOMA			6 486	7 767
I Pitkäaikainen			3 336	5 006
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			2 821	4 339
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat			515	498
Siirtovelat			0	168
II Lyhytaikainen			3 150	2 761
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			1 518	1 201
Saadut ennakot			3	3
Ostovelat			866	795
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat			122	124
Siirtovelat			640	639
VASTATTAVAA YHTEENSÄ			30 506	32 988

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	78,5	76,3
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	58,5	29,8
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	8 838	8 441
Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	3 247	3 068
Lainakanta 31.12. 1000 €	4 339	5 540
Lainakanta 31.12., €/asukas	1 594	2 014
Laina ja vuokravastuut 31.12.	4 464	5 711
Laina ja vuokravastuut €/asukas	1 640	2 076
Lainasaamiset 31.12. 1000 €	841	805
Asukasmäärä	2 722	2 751

PADASJOEN KUNTA

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT 2023

TULOT	1 000 €	
Toiminta		
Toimintatuotot	2 823	23,9 %
Verotulot	6 258	53,0 %
Valtionosuudet	2 001	16,9 %
Korkotuotot	102	0,9 %
Muut rahoitustuotot	121	1,0 %
Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyöd. luovutusvoitot	-8	-0,1 %
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	15	0,1 %
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	455	3,9 %
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennys	28	0,2 %
Oman pääoman lisäys	10	0,1 %
Kokonaistulot yhteensä	11 805	100,0 %

MENOT

Toiminta		
Toimintakulut	9 859	73,4 %
- Valmistus omaan käyttöön	-1	
Korkokulut	78	0,6 %
Muut rahoituskulut	55	0,4 %
Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustappiot	0	0,0 %
Investoinnit		
Investointimenot	2 179	16,2 %
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäys	64	0,5 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 201	8,9 %
Kokonaismenot yhteensä	13 434	100,0 %

Täsmäytys: -1 629

Kokonaistulot - kokonaismenot -1 629

Muut maksuvalmiuden muutokset - rahavarojen muutos 0

Padasjoen kuntakonsernin toiminta ja talous

Padasjoen kunnassa noudatetaan kunnanvaltuuston 9.11.2020 hyväksymiä konserniohjeita. Kunnanhallituksen apuna konsernia koskevissa asioissa toimi konserni- sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto 1.10.2023 saakka, jolloin sen tehtävät siirtyivät kunnanhallitukselle..

Seuraavien sivujen kaaviossa ja taulukoissa on kuvaus Padasjoen kuntakonsernista, konsernitase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma.

**KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN
TUNNUSLUVUT**

	TP2023	TP2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	3 620	24 780
Toimintakulut	-11 272	-45 189
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0	-10
Toimintakate	-7 652	-20 419
Verotulot	6 253	11 649
Valtionosuudet	2 912	12 010
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	111	179
Muut rahoitustuotot	123	114
Korkokulut	-137	-69
Muut rahoituskulut	-31	-162
Vuosikate	1 579	3 301
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 347	-1 796
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	0	-2
Satunnaiset erät	-1	-5
Tilikauden tulos	231	1 497
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tilikauden verot	-5	-5
Laskennalliset verot	0	1
Vähemmistöosuudet	1	-8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	227	1 484

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	32,1	54,8
Vuosikate/Poistot, %	117,2	183,5
Vuosikate €/asukas	580	1 200
Asukasmäärä	2 722	2 751

Konsernin rahoituslaskelman ja sen tunnusluvut

Konsernin rahoituslaskelma 31.12.2023	2023	2022
Toiminnan rahavirta	1 560	3 810
Vuosikate	1 579	3 301
Satunnaiset erät	-1	-5
Tilikauden verot	-5	-5
Tulorahoituksen korjauserät	-13	520
Investointien rahavirta	-1 910	-1 680
Investointimenot	-2 428	-1 843
Rahoitusosuudet investointimenoihin	15	2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	503	161
Toiminnan ja investointien rahavirta	-350	2 131
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	156	-11
Antolainasaamisten lisäykset	-64	-18
Antolainasaamisten vähennykset	220	7
Lainakannan muutokset	-1 439	-1 200
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	674
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 342	-2 010
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-97	135
Oman pääoman muutokset	133	-6
Muut maksuvalmiuden muutokset	193	-681
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	11	6
Vaihto-omaisuuden muutos	-3	34
Saamisten muutos	208	-553
Korottomien velkojen muutos	-23	-168
Rahoituksen rahavirta	-957	-1 897
Rahavarojen muutos	-1 307	233
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	8 157	11 015
Rahavarat 01.01.	11 015	10 782
Rahavarojen muutos	-1 307	233
Yritysjärjestelyssä tulleet/lähteneet rahavarat	-1 551	
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 €	4 592	4 635
Investointien tulorahoitus, %	65,4	179,3
Lainanhoitokate	1,2	1,6
Laskennallinen lainanhoitokate	1,9	2,5
Rahavarojen riittävyys pv	195	82

KONSERNITASE 31.12.2023

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	27 230	31 510	OMA PÄÄOMA	27 201	28 530
Aineettomat hyödykkeet	107	84	Peruspääoma	11 150	12 607
Aineettomat oikeudet	104	64	Arvonkorotusrahasto	3	15
Muut pitkävaikutteiset menot	4	7	Muut omat rahastot	297	297
Ennakkomaksut	0	13			
Aineelliset hyödykkeet	26 878	30 765	Edell. tilikausien yli/alijäämä	15 524	14 132
Maa- ja vesialueet	6 671	6 255	Tilikauden ylijäämä/alijäämä	227	1 484
Rakennukset	15 341	19 449	VÄHEMMISTÖSUUS	190	202
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 112	3 418			
Koneet ja kalusto	150	880	PAKOLLISET VARAUKSET	23	773
Muut aineelliset hyödykkeet	466	329	Muut pakolliset varaukset	23	773
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 137	433			
Sijoitukset	245	660	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	131	179
Osakkeet ja osuudet	158	410	Valtion toimeksiannot	32	88
Muut lainasaamiset	82	242	Lahjoitusrahastojen pääomat	89	63
Muut saamiset	6	8	Muut toimeksiant. pääomat	10	29
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	48	49	VIERAS PÄÄOMA	8 535	15 944
Valtion toimeksiannot	32	46			
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	15	0	Pitkäaikainen	4 963	9 433
Muut toimeksiantojen varat	0	2	Lainat rahoitus- ja vakuutus-		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 802	14 069	laitoksilta	4 320	8 636
Vaihto-omaisuus	20	203	Lainat julkisyhteisöiltä	2	2
Aineet ja tarvikkeet	2	189	Liittymismaksut ja muut velat	641	629
Keskeneräiset tuotteet	16	13	Siirtovelat	0	164
Valmiit tuotteet	1	1	Laskennalliset verovelat	0	1
Saamiset	625	2 851	Lyhytaikainen	3 572	6 511
Pitkäaikaiset saamiset	131	101	Joukkovelkakirjalainat	0	0
Myyntisaamiset	0	101	Lainat rahoitus- ja vakuutus-		
Lainasaamiset	131	0	laitoksilta	1 621	1 577
Lyhytaikaiset saamiset	494	2 750	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Myyntisaamiset	370	1 245	Saadut ennakot	30	31
Muut saamiset	87	341	Ostovelat	924	2 233
Siirtosaamiset	37	1 164	Liittymismaksut ja muut velat	221	591
			Siirtovelat	775	2 078
			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	36 079	45 627
Rahoitusomaisuusarvopaperit	5 746	5 838	Kertynyt ylijäämä €	15 750 753	15 615 950
Sijoitukset rahamarkkina-			Kertynyt ylijäämä €/asukas	5 786	5 676
instrumentteihin	240	322	Lainat ja vuokravastuut	6 108 714	18 491 396
Joukkovelkakirjalainasaamiset	1	1	Lainat ja vuokravastuut €/asukas	2 244	6 722
Muut arvopaperit	5 505	5 515	Konsernin lainasaamiset 31.12.	81 622	241 573
Rahat ja pankkisaamiset	2 411	5 178	Kunnan asukasmäärä	2 722	2 751
VASTAAVAA YHTEENSÄ	36 079	45 627	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	66,5 %	32,9 %
			Omavaraisuusaste, %	76,0 %	63,0 %
			Konsernin lainat, €/asukas	2 183	3 713
			Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	5 943	10 215

2. Toteutumisvertailu

2.1 Käyttötalouden toteutuminen

2.1.1. Kunnanvaltuusto

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.

2.1.2. Kunnanhallitus

Toiminta-ajatus

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.

10 Kunnanhallitus

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	79 900	101 691	-21 791	96,9	44 000	104 972
<u>Kulut</u>	-1 200 780	-1 270 138	69 358	117,1	0	-1 085 091
<u>Netto</u>	-1 120 880	-1 168 448	47 568	119,2	44 000	-980 119
Sisäiset erät	0	-18 992	18 992	*****	0	-18 984

101 Keskushallinto

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	18 000	17 421	579	46,6	0	37 390
<u>Kulut</u>	-794 060	-818 472	24 412	118,3	0	-691 853
<u>Netto</u>	-776 060	-801 051	24 991	122,4	0	-654 463
Sisäiset erät	0	-17 772	17 772	*****	0	-17 667

Tulosalueen vastuhenkilö hallintojohtaja

	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Henkilöstö	4	4	5
Kunnanvaltuuston kokoukset	4	4	5
Kunnanhallituksen kokoukset	22	21	26

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.

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.

Yleinen kehittämishanke vuodelle 2023

Vuodelle 2023 ehdotetaan hanketta, joka hallinnollisesti on osa keskushallintoa (kustannusvastuu). Hanketta johtaa kunnanjohtajan koollekutsuma kunnan viranhaltijoista ja työntekijöistä koostuva työryhmä. Hankkeen kokonaiskustannus on noin 150.000 euroa sisältäen hankesihteerin palkkauksen vuodelle 2023.

Hankkeen tavoitteena on:

1. Hankintaohjeen laatiminen ja tarvittava koulutus.
2. Maankäytön kehittämissuunnitelman laatiminen.
3. Selvitys kunnan kiinteistöjen/rakennusten kunnosta, käytöstä ja tarpeista.
4. Yhtiöittämis- ja omistajaohjausselvitys.
5. Selvitys tiedonhallinnan kehittämiseksi.

Lisäksi hankkeessa selvitetään ikääntyneiden joustavan palveluasumisen toteuttamista Padasjoella.

Kunnan toimintaan vaikuttivat ristiriidat kunnan johdossa ja johtavien viranhaltijoiden runsas vaihtuvuus, joilla oli vaikutusta tavoitteiden toteutumiseen. Talouden tasapainon säilyttäminen

onnistui, mutta ylinen kehittämishanke toteutui vain osittain. Hankintaohje uudistettiin, mutta tiedonhallinnan kehittämisen osalta tehtävää jäi myös v. 2024 puolelle. Kunnan kiinteistöjen kuntoa ja käyttötarkoitusta koskeva selvitys päätettiin v. 2024 talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhdistää v. 2024 valmistuvan strategian valmisteluprosessiin samoin kuin konsernin kehittämisen vaatimien toimenpiteiden selvittäminen. Myös maankäytön kehittämiseen liittyviä asioita nousee käsiteltäväksi osana strategiaprosessia, mutta kokonaisvaltaista kehittämissuunnitelmaa ei ole tehty.

102 Henkilöstöhallinto

Toimintakatetit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	15 000	12 412	2 588	74,7	0	16 605
<u>Kulut</u>	-76 350	-91 649	15 299	149,3	0	-61 395
<u>Netto</u>	-61 350	-79 237	17 887	176,9	0	-44 790
Sisäiset erät	0	-1 220	1 220	*****	0	-1 317

Tulosalueen vastuhenkilö hallintojohtaja

Kokoukset, lkm	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Yhteistoimintatyöryhmä	3	1	4
Työsuojelutoimikunta	8	4	7
Sisäilmatyöryhmä	tarvittaessa	tarvittaessa	0
Elinvoimatyöryhmä	0	tarvittaessa	0
Konserni- sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jaosto	1	tarvittaessa	1

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.

Työterveyshuollon kustannukset nousivat vuodesta 2022 ja arvioidut tulot alittuivat. Henkilöstölle suoritettiin työhyvinvointikysely.

103 Elinkeinotoimi

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	46 900	71 858	-24 958	141,0	44 000	50 977
<u>Kulut</u>	-330 370	-360 018	29 648	108,5	0	-331 842
<u>Netto</u>	-283 470	-288 160	4 690	102,6	44 000	-280 866

Tulosalueen vastuhenkilö hallintojohtaja

MAASEUTUTOIMI	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Henkilöstö	ostopalvelu	ostopalvelu	ostopalvelu
Toimivat tilat	58	60	57

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 Lahden Seutu-Lahti Region Oy:lle (matkailu- ja aluemarkkinointi) ja Lahden Seudun Kehitys Ladec Oy:lle (yritysten perustamis- ym. neuvonta). Matka-messut, Sahtimarkkinat, Päijänne-purjehdus, Sataman Valot, matkailun yhteishankkeet, elinkeinotoiminnan määrärahat sekä mahdolliset sponsoroinnit.

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.

V. 2022 alkanutta Päijänteen ranta -potentiaalit -hanketta jatkettiin ja sen kautta saatiin asiantuntijan näkemys liiketoimintojen ja työpaikkojen kehittämiseksi. Hankkeessa keskitytään satama-alueen kehittämiseen.

Padasjoen yrittäjät ovat olleet aktiivisia. Yrittäjien kanssa on järjestetty aamiaistilaisuuksia ja muita tapahtumia. Kunnan toimitilat ovat täyteen vuokrattu. Investointi- ja muita hankkeita on kyetty edistämään Ladec Oy:n kanssa. Yhteistyö on lisännyt kunnan elinvoimaa. Tapahtumat ja kampanjat ovat osa yrittäjien ja kunnan yhteistyötä.

Kehitysyhtiö ja Keksintösäätiö ovat käynnistäneet yhteistyön, jolta odotetaan tuloksia tulevina vuosina.

Riskirahoitushankkeita on selvitetty, mutta päätöksiä ei ole tehty v. 2023 aikana.

Laajakaistatoiminnan kehittäminen selvitetään osana kuntakonsernin kehittämistä.

Kunnan yhdeksää kyläyhdistystä tuettiin ja kannustettiin talkootoimintaan kyläyhdistyksille varatun määrärahan turvin. Lisäksi tehtiin hyvää yhteistyötä Päijänne Leader ry:n kanssa hankerahoitusten saamiseksi kylien kehittämishankkeisiin. Kunta teki kylien kanssa myös yhteistyötä erilaisten tapahtumien järjestämisessä.

2.1.3 Perusturvan toimiala

Toiminta-ajatus

Hyvinvointialueuudistuksen jälkeen perusturva vastaa kunnassa enää työllistymispalveluista.

Päämäärä

Työllistymispalveluiden toteuttaminen sekä valtiollisten työllisyyspalveluiden alueellistamiseen varautuminen ja TE-palvelut 2024 -uudistuksen valmistelu.

20 Perusturva

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	52 000	42 979	9 021	45,3	0	94 977
<u>Kulut</u>	-360 020	-349 060	-10 960	2,4	0	-14 320 980
<u>Netto</u>	-308 020	-306 080	-1 940	2,2	0	-14 226 003
Sisäiset erät	0	1 137	-1 137	*****	0	-5 200

211 Perusturvan eläkemaksut ja työllisyys

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	52 000	42 979	9 021	45,3	0	94 977
<u>Kulut</u>	-360 020	-349 060	-10 960	56,4	0	-618 659
<u>Netto</u>	-308 020	-306 080	-1 940	58,4	0	-523 682
Sisäiset erät	0	1 137	-1 137	*****	0	-5 200

Tulosalueen vastuuhenkilö hallintojohtaja

PALVELUN KUVAUS

Sisältää kunnan osuuden työmarkkinatuista, työllistettävien palkkoja sekä kehityspäällikön ja ohjaajien palkkakustannuksia.

Perusturvan eläkemaksut ovat poistuneet kunnan vastuulta.

Työllisyyttä edistävien työntekijöiden työsuhteet ovat muuttuneet vuoden 2022 aikana toistaiseksi voimassaoleviksi aiempien päätösten perusteella.

Työllisyyspalveluiden asema kunnan organisaatiossa on muutoksessa. Vuoden 2023 aikana toteutetaan kunnan työllisyyspalveluita ja uudistetaan palveluiden tuotanto kunnan organisaatiossa.

Työllisyyspalveluiden uudistamisprosessissa on pyritty valvomaan kunnan etua paikallisten palveluiden säilyttämiseksi. TE-palvelut 2024 -uudistus etenee ja konkreettiset ratkaisut selviävät v.2024 aikana.

2.1.4 Sivistystoimi

Toiminta-ajatus

Padasjoen kunta tuottaa laadukkaita sivistystoimen peruspalveluita. Sivistyspalveluihin kuuluvat kunnan opetuspalvelut, varhaiskasvatuspalvelut, hyvinvointipalvelut, kirjasto- ja kulttuuripalvelut sekä vapaa sivistystyö. Tavoitteena on kasvattaa lapsia ja nuoria vastuuntuntoiseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä tukea kaikkia kuntalaisia aktiivisiksi ja itseohjautuviksi hyvinvoiviksi kuntalaisiksi. Sivistystoimen palvelut ovat laadukkaita ja asiakaslähtöisiä ja niiden tarkoitus on edistää kuntalaisten henkistä kasvua ja hyvinvointia.

Päämäärä

Varhaiskasvatuspalvelut

- Laadukas ja tasa-arvoinen varhaiskasvatus sekä esiopetus 1-6-vuotiaille lapsille huomioiden perheiden hoidontarpeet.
- Varhaiskasvatus toiminta perustuu varhaiskasvatuslakiin, valtakunnalliseen ja paikalliseen varhaiskasvatussuunnitelmaan sekä esiopetussuunnitelmiin
- Kullasvuoren ja Pappilanmäen koulujen tilojen hyödyntäminen toimintaympäristönä

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 2023–2025

Varhaiskasvatuspalvelut

- Inklusiivisen toimintakulttuurin vahvistaminen
- Lapsen kehityksen ja oppimisen tuen vahvistaminen (yleinen tuki, tehostettu tuki ja erityinen tuki)
- Monilukutaito
- Tieto- ja viestintäteknologian osaaminen
- Kestävä kehitys
- Yhteistyö varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja alkuopetuksen välillä

Opetuspalvelut

- Yrittäjyyskasvatus
- Lukiota markkinoidaan myös Suomen ulkopuolelta tuleville opiskelijoille
- Liikkuva koulu
- Yhteistyö esi- ja alkuopetuksen välillä
- Lukio mukaan Finest Future High School ohjelmaan

Hyvinvointipalvelut

- Monipuoliset ja hyvin hoidetut liikuntapaikat
- Tasavertaiset harrastusmahdollisuudet oman kunnan sisällä lapsille ja nuorille
- Kaikenikäisten ehkäisevän työn kehittäminen

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 2023–2025

Varhaiskasvatuspalvelut

- Päiväkodin ja vuoropäiväkotiryhmä Pikkumajavan piha-alueita tulee kunnostaa ja uudistaa monipuolisempaa käyttöä varten huomioiden lasten ja huoltajien toiveita.
- Kullasvuoren koulun tilojen hyödyntäminen toimintaympäristönä.
- Päiväkodin ja vuorohoitoryhmä Pikkumajavan piha-alueita tulee kunnostaa ja uudistaa monipuolisempaa käyttöä varten huomioiden lasten ja huoltajien toiveita
- Digitaalisen toimintaympäristön vahvistaminen

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 asiointin vakiintuminen lisää tarvetta digitukeen.
- Etätyöskentely ja -opiskelu lisääntyy ja luo uusia käytänteitä.

30 Sivistyslautakunta

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	341 050	409 032	-67 982	144,0	57 000	424 331
<u>Kulut</u>	-4 990 641	-4 958 527	-32 114	99,8	-22 500	-4 582 886
<u>Netto</u>	-4 649 591	-4 549 495	-100 096	97,1	34 500	-4 158 554
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-50 825	-43 543	-7 282	85,7	0	-48 309
Sisäiset erät	200	-481 547	481 747	*****	0	-497 830

300 Sivistystoimen hallinto

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	0	0	0	0,0	0	0
<u>Kulut</u>	-134 463	-138 943	4 480	103,3	0	-106 122
<u>Netto</u>	-134 463	-138 943	4 480	103,3	0	-106 122
Sisäiset erät	0	-336	336	*****	0	-394

Tulosalueen vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

	<u>TP 2022</u>	<u>TA 2023</u>	<u>TP 2023</u>
HENKILÖSTÖ	0,9	0,9	0,9
LAUTAKUNNAN KOKOUKSET, LKM	8	8	9
LAUTAKUNNAN PYKÄLÄT, LKM	78	70	80

PALVELUN KUVAUS

Sivistystoimen hallinnossa työskentelee sivistysjohtaja 90 % ja koulusihteeri. 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

Sivistystoimen hallinnon tulosalue on tukenut sivistystoimen muita tulosalueita asioiden valmistelussa ja toimeenpanossa. Yhteistyö on ollut tiivistä ja tuloksellista muiden sivistystoimen tulosalueiden kanssa.

Vuoden aikana sivistyksen johtoryhmä kokoontui 19 kertaa suunnittelemaan ja kehittämään sivistyksen toimialan toimintaa. Toiminnallisesti tavoitteet ovat toteutuneet muilta osin paitsi yhteistyö Salpauksen kanssa ei ole poikennut aiemmasta.

310 Yhtenäiskoulu ja lukio

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	61 350	70 582	-9 232	76,4	-31 000	140 852
<u>Kulut</u>	-3 034 731	-2 940 948	-93 783	96,9	0	-2 801 243
<u>Netto</u>	-2 973 381	-2 870 367	-103 014	97,6	-31 000	-2 660 391
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-12 989	-12 989	0	100,0	0	-13 824
Sisäiset erät	200	-218 026	218 226	*****	-243 809	-243 809

Tulosalueen vastuuhenkilö: Rehtori

PERUSOPETUS

	<u>TP 2022</u>	<u>TA 2023</u>	<u>TP 2023</u>
HENKILÖSTÖ (HALLINTO)	2 (65 %)	2 (65 %)	2 (65 %)
OPPILASMÄÄRÄ			
KULLASVUOREN KOULU	112	110	101
PAPPILANMÄEN KOULU	74	74	70
OPETTAJAT			
KULLASVUOREN KOULU	6	6	6
PAPPILANMÄEN KOULU	12	12	12
ERITYISOPETUS	3	3	4
MUU HENKILÖKUNTA*			
KULLASVUOREN KOULU	6	6	6
PAPPILANMÄEN KOULU	4	4	4
KYYDITETTÄVÄT OPPILAAT**	102	105	102
MÄÄRÄAIKAINEN HENKILÖKUNTA			
OPETTAJAT	2	2	2
KOULUNKÄYNNINOHJAAJA	2	1	2

MUUT

*=EI SISÄLLÄ SIIVOOJIA

**=EI SISÄLLÄ ESIKOULUN KYYDITYSOPPILAITA

AAMUPARKKI- JA ILTAPÄIVÄTOIMINTA

	<u>TP 2022</u>	<u>TA 2023</u>	<u>TP 2023</u>
HENKILÖSTÖ	1	1	1
OPPILASMÄÄRÄ	15	12	16

LUKIO

	<u>TP 2022</u>	<u>TA 2023</u>	<u>TP 2023</u>
HENKILÖSTÖ	2 (35 %)	2 (35 %)	2 (35 %)
OPPILASMÄÄRÄ	33	34	31
OPETTAJAT, LKM	0	0	0

MUUT OPPILAITOKSET

	<u>TP 2022</u>	<u>TA 2023</u>	<u>TP 2023</u>
OPPILASMÄÄRÄ			
ASIKKALAN SEUDUN MUSIIKKIOPISTO	13	13	13
WELLAMO-OPISTO	311	200	281

PALVELUN KUVAUS

Aamuparkki ja iltapäiväkerho, perusopetus, lukio ja muut oppilaitokset

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Oppilasryhmät ovat olleet kohtuullisen kokoiset ja oppilashuollon resurssit riittävät.

Esi- ja alkuopetuksen välistä yhteistyötä on konkreettisesti lisännyt toiminta fyysisesti samoissa tiloissa. Lisäksi hankerahoituksella on saatu palkattua lastenhoitaja, joka toimii sekä esi- että alkuopetusryhmässä.

Laaja-alainen erityisopettaja on viikoittain työskennellyt myös esiopetuksen ryhmässä.

Yrittäjyyskasvatus on näkyvästi osa koulun toimintakulttuuria. Olemme vahvistaneet oppilaiden yrittäjyysasennetta monipuolisilla työtavoilla. Lukuvuonna 2022–2023 koulussamme oli kuusi NY-yritystä:

- Euphoric Flame NY/JA
- KarvaKorvat NY
- MahtiMaku NY
- Piha-Apu NY
- Sa-Na NY
- Sweet Queens NY

Yrittäjyyskasvatuksen tavoitteiden toteutumista seurataan yritteliäisyyttä ja yrittäjyysasennetta vahvistavien työtapojen, projektien, teemapäivien ja NY-yritysten määrällä.

Monivuotinen kummiyritys yhteistyö jatkui Padasjoen yrittäjien kanssa. Kummiyrittäjät kävivät koululla oppituntioppituntivierailuilla sekä kaikki oppilaat vieraillemassa kummiyrityksissään.

Yrittäjän päivän aamunavaus pidettiin 5.9.2023 yhdessä Padasjoen Yrittäjät ry:n kanssa ja silloin julkaistiin lukuvuoden 2022-2023 kummiyritykset, jotka ovat:

- K-market Ruokapata (6lk)
- Puulon Oy (7a)
- Nukkuville (7b)
- Sarinan Tupa Oy (8a)
- Karabi Oy (8b)
- Padasjoen Apteekki (9a)
- Padaskukka (9b)
- S-market Padasjoki, Osuuskauppa Hämeenmaa (jun)
- Hiussoppi (sen)
- Järvi-Hämeen Osuuspankki (abi)

Koulun yrittäjyyspäivä järjestettiin 25.1.2023 yhteistyössä kummiyritysten kanssa. Kiertotalouden ja kestävä kehityksen teeman ympärille koottuun ohjelmaan osallistuivat yritysvieraina Purkupiha Oy:n Kati Tuominen sekä Puulon Oy:n Risto Luoma ja Jaakko Järvi. Kummiyritysvierailujen lisäksi toteutettiin iltapäivällä työpajatoimintana nuorten vaikuttamisprojekti "Unelmien Padasjoki, satama-alue ja Päijänne".

Viikko 36 syyskuussa oli koulussamme yrittäjyyden temaviikko, joka huomioitiin erikseen luokkien oppitunneilla

Ysien pelipäivä Lahden Yrityskylässä. Päivän aikana tehtiin myös yritysvierailu Isku Oy:lle sekä tutustuttiin liikeidea- ja yrityskehittämö StartHubiin.

Kuudesluokkalaisten Yrityskylä-pelipäivä Lahdessa.

Nuorten vaikuttamisprojektin "Unelmien Padasjoki, satama-alue ja Päijänne" tuotosten esittely Padasjoen sataman ja Päijänteen alueen suunnitteluhankkeen seminaarissa.

Rahaviikon ohjelma huomioitiin erikseen eri luokkien oppitunneilla.

Sijoituspäällikkö Johanna Lehtinen Helmi Säästöpankin Padasjoen konttorista ysien lakitiedon kurssilaisten oppituntivieraana.

Järvi-Hämeen Osuuspankin edustajien Pia Heikkisen ja Laura Penkarin talousoppitunti yseille sekä Taloustaitokilpailussa koulumme parhaiten menestyneiden oppilaiden palkintojenjakotilaisuus ja kahvitus

Ysien valtakunnallinen Taloustaito-kilpailu

Kanta- ja Päijät-Hämeen *NY Uskalla yrittää -semifinaali* ja aluetapahtuma Hämeenlinnassa, johon osallistui koulumme nuoria yrittäjiä.

Valtakunnallinen *NY Uskalla yrittää -finaalitapahtuma* Helsingissä. Hämettä ja kouluamme kilpailussa edustivat Sweet Queens NY:n oppilaat Jenni Karlakari, Sini Maaranen ja Saana Rantala.

Koulun NY-yrittäjiä oli mukana useissa kunnan myyntitapahtumissa sekä Keinuhongan tilan markkinoilla

LUKIO

Lukioon muualta tulevien opiskelijoiden määrä vuonna 2023 oli yksi opiskelija. Lukio on liittynyt Finest Future High School –ohjelmaan.

Padasjoen lukion toiminnassa jatkoimme kansainvälistä yrittäjyyskasvatustoimintaa, johon lukiomme on ollut vuodesta 2015 alkaen kutsuttuna yhtenä neljästä Suomen yhteistyökoulusta. Edellinen kolmivuotinen Erasmus+ strategisen kumppanuushankkeen kolmivuotinen projekti Social Entrepreneurship Student Companies in the Baltic Sea Region (GOALS) päättyi ja raportoitiin kevään 2023 aikana. Projektissa oli lukuvuonna 2022 - 2023 mukana lukiolaisia yrityksellään Euphoric Flame JA.

Syyskuussa 2023 alkoi uusi kolmivuotinen yrittäjyyskasvatusprojekti Suomen, Viron ja Latvian välillä. Kyseessä on yhteiskunnalliseen, sosiaaliseen ja ekologiseen yrittäjyyteen painottuva sekä YK:n Agenda 2030 -kestävän kehityksen tavoitteisiin pohjautuva CBYE (Central Baltic Young Entrepreneurs). Tässä projektissa kouluamme edustaa opiskelijayritys The Burning Roses JA.

1.11.2023 lukiolaisia osallistui Lahden Nuorkauppakamarin ja YES ry:n yhteistyössä toteuttamaan Päivä Johtajana -projektiin.

20 Kirjastopalvelut

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	3 700	4 598	-898	124,3	0	3 187
<u>Kulut</u>	-209 771	-212 395	2 624	101,3	0	-193 199
<u>Netto</u>	-206 071	-207 797	1 726	100,8	0	-190 012
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	0	341	-341	*****	0	341
Sisäiset erät	0	-29 896	29 896	*****	-39 422	-39 422

Tulosalueen vastuhenkilö: Kirjastonjohtaja

	<u>TP 2022</u>	<u>TA 2023</u>	<u>TP 2023</u>
HENKILÖSTÖ	3	3	3
LAINAUKSET	38 107	33 000	39 891
KOKOELMAMÄÄRÄ, KPL	39 206	39 500	38 458
KÄVIJÄT	31 124	26 250	32 096
NÄYTTELYT JA TAPAHTUMAT, KPL	117	50	117

PALVELUN KUVAUS

Padasjoen kunnankirjasto tarjoaa asiakkaille monipuolisen ja uudistuvan kirjastoaineiston, kirjastoammattillisesti koulutetun henkilökunnan toteuttaman neuvonnan ja opastuksen, digi- ja tiedonhakupalveluja sekä kirjastolain edellyttämät 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. Perinnetyötä tehdään yhteistyössä kunnan toimijoiden, järjestöjen ja muiden kolmannen sektorin toimijoiden sekä Lahden museoiden kanssa ja osana Päijät-Hämeen museoverkosta.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Tavoitteena oli asukasmäärään suhteutetun vuosittaisen kokonaislainauksen noin 3 prosentin sekä kävijämäärän 5 prosentin kasvu. Tavoitteena 2023 oli vähintään 26 250 käyntiä ja 33 000 lainaa.

Vuonna 2021 fyysisen kokoelman kokonaislainaus oli ollut 34 003 eli 11,89 lainaa / asukas. Kokonaislainaus, joka sisältää e-aineistojen lainauksen oli ollut 35 984. Fyysisiä käyntejä oli tehty 25 990 eli 9,08 /asukas.

Kirjasto ylläpitää monipuolista ja paikallisesti palvelevaa kokoelmaa, johon sisältyy e-aineistojen käyttömahdollisuus. Kokoelma mitoitetaan esillepanon, hankintojen ja poistojen avulla käytössä olevaan tilaan soveltuvaksi. Kirjastopalvelujen tuottamisessa hyödynnetään omatoimikirjaston laajennettua aukioloa sekä itsepalveluautomaattia.

Kirjasto osallistuu aktiivisesti Päijät-Hämeen alueellisen kirjastotyön sekä yhteisen verkkokirjaston ja logistiikan kehittämiseen. Kirjasto edistää yhteistyötä koulun ja varhaiskasvatuksen kanssa. Kirjasto tarjoaa digitukea ja tiedonhaun koulutusta eri ikäisille. Kirjasto järjestää lukuharrastusta ja paikalliskulttuuria tukevia tapahtumia ja näyttelyitä yhdessä muiden toimijoiden kanssa.

Vanhasta koulusta rakentuva monitoiminnallinen kotiseututalo otetaan käyttöön kesällä 2023. Kotiseututaloon pystytetään paikallishistoriasta kertova pysyvä näyttely ja ensimmäinen vaihtuva näyttely. Näyttelyiden toteutuksessa hyödynnetään aluemuseon ja muiden museotoimijoiden asiantuntemusta. Muut kotiseututalon palvelut tuotetaan ja suunnitellaan yhteistyössä 4H-yhdistyksen kanssa. Museotoimi osallistuu aktiivisesti Päijät-Hämeen museotoimijoiden verkostoon

Toimintavuoden toteuma vastaa pääosin tavoitteita, ja osin tavoitteet ylitettiin selvästi. Fyysisten käyntien määrä lisääntyi 3,12 prosenttia (32 096 kävijää 2023, 31 124 kävijää 2022). Kävijämäärää (11,67 käyntiä/asukas) kasvattivat ensisijaisesti laajennetut aukioloajat (omatoimipalvelujen vakiintunut käyttö) sekä runsas tapahtumatoiminta.

Kirjaston palveluajat (1819 tuntia) säilyivät aiemmalla tasolla (1841 tuntia 2022), mutta omatoimituntien määrä lisääntyi.

Kirjaston asiakaspalvelu oli talvikaudella avoinna arkisin kuutena päivänä viikossa, maanantaista lauantaihin. Kesäkaudella 1.5.–31.8. palveluaikaa oli maanantaista perjantaihin. Kirjasto oli omatoimisesti käytettävissä 3190 tuntia (2575 tuntia 2022). Yhteensä kirjastopalveluja tarjottiin 5009 tuntia (4957 tuntia 2022).

Lainaus kasvoi 4,7 prosenttia (tavoite 3 %). E-aineistot sisältävä kokonaislainaus oli 39 891 (38 107 vuonna 2022). Paikallislainoja kertyi 37 251 (35 936 vuonna 2022) ja kaukolainoja 21.

Lastu-kirjastojen yhteisestä e-lainauksesta Padasjoen osuus oli 1121 e-kirjalainaa (Ellibs), ja lainamäärä lähes kaksinkertaistui (625 lainaa 2022), 188 e-musiikin (Naxos) käyttökertaa, 1224 e-lehtien (ePress, Pressreader) käyttökertaa ja 86 e-kuvatallenteiden (Kirjastokino) käyttökertaa.

Asukaslukuun suhteutettu paikallisaineistojen lainaus jatkoi kasvua (lainaa/asukas): 11,89 (2021), 12,79 (2022) ja 13,55 (2023).

Myös pelkkä kirjallainaus on kasvanut edelleen: 9,85 lainaa/asukas (2021), 10,76 (2022) ja 11,43 (2023).

Lukutaidon edistäjänä ja ylläpitäjänä kehitystä seuraava vertausluku lainaa/asukas on kirjastojen kannalta valtakunnallisesti merkittävin toiminnan seurannan mittari. Tavoitteena on nostaa lainauksen verrokkiluvut koko maan keskiarvon tasolle. Vuoden 2023 kirjastotilastoja ei ole vielä julkaistu.

Vertailuluku/asukasluku	Hartola	Kuhmoinen	Padasjoki	Sysmä	Suomi
Kokonaislainaus 2022	12,55	14,61	12,79 (2022) 13,55 (2023)	10,95	14,58
Lainaus: Kirjalainaus 2022	9,61	11,65	10,76 (2022) 11,43 (2023)	9,03	12,47

Kirjaston tapahtumatoiminta oli koko vuoden erittäin vilkasta. Tapahtumia järjestettiin yhteistyössä kunnan muiden toimijoiden sekä kolmannen sektorin kanssa 104.

Tiedonhaun koulusta tarjottiin 6 kertaa, ja lisäksi kirjastossa oli 14 näyttelyä. Kirjasto päivittäisen digiopastuksen lisäksi tarjosi kohdennettua varattavaa digitukea 60 asiakkaalle.

Kirjaston toimitilat kasvoivat joulukuussa 77 neliöllä, kun entisen matkahuollon toimitilasta kunnostettu monitoimitila otettiin kirjastolain edellyttämään käyttöön kuntalaisille tilaksi oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan.

Kokoelmaa saatiin karsittua 38 458 yksikköön (39 231 vuonna 2022, tiloihin suhteutettu tavoite 35 000 nidettä).

Museotoimi osallistui aktiivisesti Päijät-Hämeen museoverkoston toimintaan, ja seutukunnallinen museoverkoston juhluvuoden teemapäivä järjestettiin Padasjoella elokuussa. Osallistujia oli 50 toiminta-alueen eri kunnista. Heinäkuussa museotoimi osallistui seutukunnalliseen Päheet museot -teemaviikkoon.

Vanhasta hirsikoulusta kunnostettu kotiseututalo otettiin käyttöön kesäkuussa. Kotiseututalolle pystytettiin pysyvä ja vaihtuva näyttely sekä rakennettiin erityisesti lapsille suunnattu toiminnallinen entisajan koululuokka. Näyttelyn suunnitteluun ja toteutukseen palkattiin museokoulutettu tutkija (3 htkk). Talon kahviotoiminnasta vastasivat kesäkaudella Padasjoen 4H-yhdistys sekä eri järjestöt ja yksityiset toimijat.

Kotiseututalon toimintaan osallistui noin 1400 henkeä kesäkuusta 2023 alkaen. Heinäkuussa talolla vieraili noin 1000 henkeä, ja elokuusta alkaen tiloja hyödynsi noin 400 henkeä. Padasjoen kotiseututalo oli ensimmäisenä toimintakautenaan kunnan toimijoiden lisäksi yhdistysten ja yksityisten käytettävissä maksutta 1.8.2023 alkaen.

Kotiseututaloa varattiin seuranta-aikana keskimäärin kahdesti viikossa. Yhteensä varauksia kertyi 33. Kotiseututaloa käytti 19 eri toimijaa, joista kunnan yksiköitä oli 5. Yhdistyskäyttäjiä oli 10: Padasjoen 4H sekä 9 muuta eri yhdistystä (eläkeläisjärjestö, harraste- ja liikuntaryhmät, kyläyhdistykset, poliittiset toimijat). Yksityiskäyttöön talon varasi 4 henkilöä (muistotilaisuus, syntymäpäiväjuhlat, luokkakokous).

330 Hyvinvointipalvelut

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	205 000	235 422	-30 422	201,2	88 000	199 234
<u>Kulut</u>	-584 999	-640 155	55 156	109,4	0	-567 666
<u>Netto</u>	-379 999	-404 733	24 734	86,5	88 000	-368 432
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-37 504	-30 563	-6 941	81,5	0	-34 273
Sisäiset erät	0	-162 140	162 140	*****	-155 505	-155 505

Tulosalueen vastuhenkilö: Hyvinvointijohtaja

	TP 2022	TA 2023	TP 2023
LIIKUNTAPALVELUT			
HENKILÖSTÖ	2,15	2,15	2,15
LIIKUNTA-AVUSTUKSET €	16000	16000	16000
ULKOLIIKUNTAPAIKAT	40	41	41
LIIKUNTASALIVUOROT	45	50	49
RYHMIÄ	28	50	62
TUNTIA/VIKKO	60	60	75,5
LIIKUNTA- JA NUORISOTAPAHTUMAT	53	70	63
KOHDEAVUSTUKSET	5000	5000	5000
NUORISOAVUSTUKSET €	7400	7400	7400
UIMAHALLI	TP 2022	TA 2023	TP 2023
HENKILÖSTÖ	3,25	3,5	3,25
KÄVIJÄMÄÄRÄ	20546	24000	22068
ERITYISRYHMÄKÄYTTÄJÄT	2566	5000	3249
SENIORISALIN KÄYTTÖKERRAT		1500	1560
KUNTOSALIN KÄYTTÖKERRAT	15265	7000	5566
HYTE-PALVELUT	TP 2022	TA 2023	TP 2023
HENKILÖSTÖ	0,3	0,6	0,6
TAPAHTUMAT	3	4	4
LAPE-TYÖ	20	20	35
HYTE-TYÖ	42	40	52
OSALLISUUDEN EDISTÄMINEN	2	1	3
NUOKKU	TP 2022	TA 2023	TP 2023
HENKILÖSTÖ	2,25	2,25	2,25
KÄVIJÄMÄÄRÄ	3227	3000	3655

KULTTUURITYÖ	TP 2022	TA 2023	TP 2023
HENKILÖSTÖ	0,10	0,10	0,10
KULTTUURIAVUSTUKSET €	6500	6500	6500
KULTTUURITAPAHTUMAT	12	10	12

PALVELUN KUVAUS

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

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Kulttuurikasvatus osaksi kunnan nuorisotyötä

Laaditaan kuntakohtainen kulttuurikasvatussuunnitelma. Lisätään lasten ja nuorten kulttuuritapahtumia ja -retkiä sekä järjestetään nuorisotiloissa erilaisia teemailtoja.

Toteuma:

- Päijät-Hämeen kuntien yhteinen kulttuuriverkko perustettu vuoden alusta ja Padasjoki tässä mukana. Kulttuuriverkon kuntavierailu toteutui huhtikuussa 2023.
- Yhteistyö lastenkulttuuriverkosto Efektin kanssa jatkuu toimivasti ja kulttuurivierailut kouluihin ja päiväkotiin toteutunut suunnitellusti.
- Toukokuussa järjestetty lapsiperheille liikennepuistopäivä, jossa myös lastenkulttuuria tarjolla.
- Toukokuussa järjestetty yhteistyössä muiden tahojen kanssa disco sekä ala- että yläkoululaisille.
- Koulujen päättämispäivänä järjestetty nuorille retki Hämeenlinnaan YleX-pop-tapahtumaan.
- Kesäkuun päiväleireillä tutustuttu leiriläisten kanssa paikallisiin kulttuurikohteisiin.
- Sahan Valot-tapahtuma elokuussa ikärajan tiettyyn kellonaikaan saakka.
- Nuorille suunnattu konserttimatka järjestetty syksyllä 2023.
- Kulttuurikasvatussuunnitelman laatiminen on aloitettu loppuvuodesta 2023 ja sivistyslautakunta hyväksyi suunnitelman maaliskuussa 2024.
- Järjestetty kulttuuripainotteisia teemailtoja nuorille nuokulla.

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 kuntalaisten liikenneturvallisuutta erilaisilla kohdennetuilla kampanjoilla yhdessä Liikenneturvan kanssa.

Toteuma:

- Ilmaiset ja ohjatut tutustumiskerrat seniorisaliilla järjestetty keväällä ja syksyllä 2023.
- luokkakohtaiset nuokkuillat yhteistyössä koulun kanssa järjestetty kevä- ja syyskaudella 2023.
- Nuorisotyöntekijöiden jalkautuminen koulun arkeen lisääntynyt 2023 aikana.
- Lasten ja nuorten matalan kynnyksen liikuntaryhmiä on lisätty vuoden 2023 aikana.
- Nuoria osallistettu suunnittelemaan nuokkutoimintaa.
- Nuorisovaltuusto on toiminut aktiivisesti.
- Tehty aktiivista yhdyspintatyötä paikallisten järjestöjen ja hyvinvointialueen kanssa.

Ikääntyneiden asumisratkaisujen selvittäminen

Padasjoen kunta on ollut mukana JOPA-hankkeessa, jonka tarkoituksena on kehittää välimuotoista asumista. Vuoden 2023 aikana tulee tehdä suunnitelma ja linjaus toimenpiteistä, joilla voidaan vastata ikääntyneiden asumishaasteisiin

Toteuma:

- Kuntien ja hyvinvointialueen yhdyspintaneuvottelukunnassa keskusteltu, että yhteisöllisen asumisen suunnitelman laatimiseen on saatavilla hyvinvointialueen asiantuntija-apua.
- Virkahenkilövaihtuvuuden vuoksi suunnitelmat ja linjaukset ikääntyneiden asumiseen liittyvistä asioista siirtyivät vuoden 2024 talousarvion tavoitteeksi.

350 Varhaiskasvatuspalvelut

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	71 000	98 430	-27 430	138,6	0	81 059
<u>Kulut</u>	-1 026 677	-1 026 085	-592	102,2	-22 500	-914 656
<u>Netto</u>	-955 677	-927 655	-28 022	99,4	-22 500	-833 597
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-332	-332	-0	99,9	0	-553
Sisäiset erät	0	-71 149	71 149	*****	-58 700	-58 700

Tulosalueen vastuhenkilö: Varhaiskasvatusjohtaja

	TP 2022	TA 2023	TP 2023
MAJAVAN PÄIVÄKOTI			
HENKILÖSTÖ	6,5	7	7,5
HOITOPAIKAT	39	40	38
HOITOPÄIVÄT, KOKOPÄIVÄISET	6007	4500	*****
HOITOPÄIVÄT, OSA-AIKAISET			
PERHEPÄIVÄHOITO			
HENKILÖSTÖ	2,5	1,5	1
HOITOPAIKAT	8	4	4
HOITOPÄIVÄT	858	660	660
PIKKUMAJAVA			
HENKILÖSTÖ	4	6	5
HOITOPAIKAT	11	15	13
HOITOPÄIVÄT	1783	1800	*****
AVOIN VARHAISKASVATUS -HANKE			
HENKILÖSTÖ	1	1	1
HOITOPAIKAT	9	9	9
KOTIHOIDONTUKI			
KOTIHOIDONTUKEA SAAVIEN LASTEN MÄÄRÄ	24	25	*****
ESIOPETUS			
HENKILÖSTÖ	2	2	2,5
OPPILASMÄÄRÄ	13	13	13
MAJAVAN PÄIVÄKOTI, PIKKUMAJAVA, AVOIN VARH.KASVATUS TP 2022		TA 2023	TP 2023
HOITOPÄIVÄT, KOKO- JA OSAPÄIVÄ YHT.	8648	6960	*****

Taulukossa ei ole huomioitu varhaiskasvatusjohtajaa eikä keittäjää.

PALVELUN KUVAUS

Päiväkotihoito, esiopetus, erityispäivähoito, perhepäivähoito ja lasten kotihoidontuki

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Varhaiskasvatuksen tulosalue kuuluu varhaiskasvatusjohtajan alaisuuteen. Varhaiskasvatusjohtajan toimipaikka on Majavan päiväkodissa, jossa hän toimii sekä päiväkodinjohtajana että tarvittaessa myös lyhytaikaisena sijaisena lapsiryhmissä. Varhaiskasvatusta toteutetaan Majavan päiväkodin lisäksi Pikku Majavassa sekä perhepäivähoidon toimipaikassa. Esiopetusta toteutetaan Kullasvuoren koululla.

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toiminnassa painottuu niin varhaiskasvatus- kuin myös esiopetussuunnitelman mukainen inklusiivinen toiminta. Tällöin kiinnitetään huomiota kaikkien lasten tasa-arvoiseen ja yhdenvertaiseen opetukseen ja kasvatukseen painottaen lapsen osallisuutta niin toiminnan suunnitteluun, toteuttamiseen ja sen arviointiin.

Varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen osallistuvalla lapsella on oikeus saada välittömästi tuen tarpeen ilmentyessä yleistä, tehostettua tai erityistä tukea (Varhaiskasvatuslaki 540/ 2018). Varhaiskasvatuksen erityisopettajan palvelut on vuoden 2023 syksyllä ostettu Satu Häppölältä. Varhaiskasvatuksen erityisopettaja on toiminut konsultoivassa roolissa.

Varhaiskasvatuksessa toteutettiin opetus- ja kulttuuriministeriön hankeavustuksen avulla avointa varhaiskasvatustoimintaa 31.12.2023 saakka. Avoin varhaiskasvatustoiminta on vaihtoehto varhaiskasvatusikäisten lasten perheille kokoaikaisen ja osa-aikaisen varhaiskasvatuksen sijaan. Varhaiskasvatuksen tulee varhaiskasvatuslain edellyttämällä tavalla tarjota perheille lasten hoidon, kasvatuksen ja opetuksen vaihtoehtoja.

Majavan päiväkodin keittiössä keittäjä valmistaa ruoan Majavan päiväkotiin sekä Pikkumajavaan. Ruoankuljetus Majavasta Pikkumajavaan on ulkoistettu. Pikkumajavassa varhaiskasvatuksen henkilöstö valmistaa itse aamu- ja välipalat, käy kaupassa sekä esimerkiksi talvisin tekee lumi- ja hiekoitustyöt. Näiden ruoka- ja kiinteistöhuollon tehtävien ylläpito sitoo yhden henkilön lapsiryhmän toiminnasta.

2.1.5 Tekninen toimi

Toiminta-ajatus

Teknisen toimen tarkoituksena on tuottaa ja ylläpitää teknisiä palveluja kestävän kehityksen periaatteita noudattaen yhteistyössä naapurikuntien ja ulkopuolisten palvelun tarjoajien 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 2023 – 2025

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 2023 - 2025

- Yhteistyön lisääntyminen naapurikuntien kanssa
- Päijät-Hämeen hyvinvointialueen toiminta 1.1.2023

40 Tekninen lautakunta

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	2 705 600	2 642 822	62 778	97,7	0	2 980 649
<u>Kulut</u>	-3 236 730	-3 383 399	146 669	105,7	-37 000	-3 454 805
<u>Netto</u>	-531 130	-740 577	209 447	149,9	-37 000	-474 156
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-1 065 373	-1 051 188	-14 185	98,7	0	-1 174 739
Sisäiset erät	0	500 706	-500 706	*****	521 753	521 753

401 Tekninen hallinto ja kaavoitus

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	0	2 000	-2 000	*****	0	0
<u>Kulut</u>	-281 210	-291 731	10 521	103,7	0	-281 544
<u>Netto</u>	-281 210	-289 731	8 521	103,0	0	-281 544
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	0	-2 424	2 424	*****	0	-3
Sisäiset erät	0	-897	897	*****	-1 052	-1 052

Tulosalueen vastuhenkilö tekninen johtaja

	TP 2022	TA 2023	TP 2023
HENKILÖSTÖ	2	2	2
LAUTAKUNNAN KOKOUKSET	11	9	12
LAUTAKUNNAN PYKÄLÄT	80	59	85

PALVELUN KUVAUS

Hallinnollisten asioiden suunnittelu, valmistelu ja toteuttaminen.
Kiinteistöjen mittaus 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.

402 Kiinteistötoimi

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	1 080 500	1 123 409	-42 909	104,0	0	1 272 048
<u>Kulut</u>	-1 621 150	-1 660 845	39 695	103,2	-12 300	-1 592 547
<u>Netto</u>	-540 650	-537 436	-3 214	101,7	-12 300	-320 499
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-543 788	-532 128	-11 660	97,9	0	-600 736
Sisäiset erät	0	501 603	-501 603	*****	522 805	522 805

Tulosalueen vastuuhenkilö käyttömestari

		TP 2022	TA 2023	TP 2023
TEOLLISUUSHALLIT	KPL	2	1	1
TEOLLISUUSHALLIT	PINTA-ALA	1210	1210	1210
VUOKRAKIINTEISTÖT	KPL	8	8	8
VUOKRAKIINTEISTÖT	PINTA-ALA	3825	3825	3825
KOULUT	KPL	2	2	2
KOULUT	PINTA-ALA	7275	7275	7275
MUUT KIINTEISTÖT	KPL	13	12	11
MUUT KIINTEISTÖT	PINTA-ALA	16289	16289	9452

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.

403 Maa ja metsätilat

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	450 000	140 676	309 324	31,3	0	552 107
<u>Kulut</u>	-60 230	-86 477	26 247	143,6	0	-35 690
<u>Netto</u>	389 770	54 199	335 571	13,9	0	516 418

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

Metsätaloussuunnitelman mukainen metsän hoito.

Uuden metsäsuunnitelman mukainen toiminta.

404 Laajakaista taseyksikkö

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-% TA muutos	TP2022	
<u>Tuotot</u>	27 000	27 464	-464	101,7	0	33 177
<u>Kulut</u>	-13 300	-19 386	6 086	145,8	0	-16 761
<u>Netto</u>	13 700	8 078	5 622	59,0	0	16 416
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-140 792	-149 533	8 741	106,2	0	-165 637

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. Pilottihanketta jatketaan.

405 Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	1 000	16 388	-15 388	1 638,8	0	15 819
<u>Kulut</u>	-233 920	-228 901	-5 019	103,3	-12 350	-263 730
<u>Netto</u>	-232 920	-212 513	-20 407	96,3	-12 350	-247 911
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-186 897	-179 125	-7 772	95,8	0	-209 013

Tulosalueen vastuhenkilö käyttömestari

	TP 2022	TA 2023	TP 2023
TIET KM	21	21	21
KEVYEN LIIKENTEN VÄYLÄT	6	6	6

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.

406 Viemärlaitos taseyksikkö

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	346 000	339 512	6 488	98,1	0	337 351
<u>Kulut</u>	-349 920	-287 128	-62 792	85,1	-12 350	-238 565
<u>Netto</u>	-3 920	52 384	-56 304	621,4	-12 350	98 786
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-112 123	-102 758	-9 365	91,6	0	-108 287

Tulosalueen vastuhenkilö käyttömestari

	TP 2022	TA 2023	TP 2023
VERKOSTON PITUUS KM	53	53	53

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 verkoston kunnossapito

Tarvittavat vuotovesikorjaukset ja verkoston kunnossapidon tehostaminen.

Jätevesi lupaehtojen mukaisissa raja-arvoissa.

Velvoitetarkkailu ja seurantamittaukset.

407 Kaukolämpö taseyksikkö

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	800 000	988 376	-188 376	123,5	0	768 564
<u>Kulut</u>	-673 300	-807 684	134 384	120,0	0	-728 689
<u>Netto</u>	126 700	180 691	-53 991	142,6	0	39 875
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-36 367	-39 814	3 447	109,5	0	-42 785

Tulosalueen vastuhenkilö käyttömestari

PALVELUN KUVAUS

Kaukolämpöverkoston rakentaminen ja kunnossapito.

TULOSALUEEN TAVOITTEET JA TOTEUTUS

Verkoston kunnossapito ja laajentaminen

Seuranta ja mahdolliset huoltotoimenpiteet. Lisätään kiinteistöjä kaukolämpöön.

409 Kunnan vesihuolto

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	1 100	938	162	85,3	0	1 582
<u>Kulut</u>	-3 700	-1 246	-2 454	33,7	0	-3 124
<u>Netto</u>	-2 600	-308	-2 292	11,8	0	-1 542
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-45 406	-45 406	0	100,0	0	-48 279

Tulosalueen vastuhenkilö käyttömestari

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

2.1.6 Rakennus- ja ympäristötoimi

Toiminta-ajatus

Teknisen toimen tarkoituksena on tuottaa ja ylläpitää teknisiä palveluja kestävästä 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 viettäville viihtyisiä ja ystävällinen kestävästä kehityksen kunta.

Toiminnan painopistealueet 2023 – 2025

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 2023 - 2025

- Yhteistyön lisääntyminen naapurikuntien kanssa
- Valmistautuminen rakennuslain tulevaan muutokseen 2025

50 Rakennus ja ympäristölautakunta

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	60 000	54 263	5 737	90,4	0	76 927
<u>Kulut</u>	-368 070	-324 161	-43 909	88,1	0	-357 205
<u>Netto</u>	-308 070	-269 898	-38 172	87,6	0	-280 278
Sisäiset erät	0	-1 303	1 303	*****	0	261

510 Rakennusvalvonta

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	60 000	54 263	5 737	90,4	0	76 107
<u>Kulut</u>	-164 760	-99 783	-64 977	60,6	0	-148 173
<u>Netto</u>	-104 760	-45 520	-59 240	43,5	0	-72 066
Sisäiset erät	0	-897	897	*****	0	655

Tulosalueen vastuhenkilö rakennustarkastaja

	TP 2022	TA 2023	TP 2023
HENKILÖSTÖ	1,2	1,2	1,2
LAUTAKUNNAN KOKOUKSET	6	10	6
LAUTAKUNNAN PYKÄLÄT	46	50	48
MYÖNNETYT LUVAT	137	150	116
VALMISTUNEET RAKENNUKSET	49	20	55
KATSELMUKSET	145	100	104
POIKKEMISPÄÄTÖKSET	8	10	14

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 asiointiin. Lupien käsittely ja arkistointi tapahtuu sähköisesti.

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

511 Ympäristötoimi

Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	0	0	0	0,0	0	820
<u>Kulut</u>	-136 110	-156 491	20 381	115,0	0	-141 065
<u>Netto</u>	-136 110	-156 491	20 381	115,0	0	-140 245
Sisäiset erät	0	-406	406	*****	0	-394

Ympäristönsuojelun vastuuhenkilö ympäristösihteeri

	TP 2022	TA 2023	TP 2023
HENKILÖSTÖ	0,6	0,6	0,6
LAUSUNNOT	45	45	35
VALVONTA- JA TARKASTUSKÄYNNIT	10	10	8
PÄÄTÖKSET	5	5	11

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 terveysvalvontaohjelmien mukaiset toimet.

Eläinjätteen käsittelyn valvonta ja eläinsuojelulain mukaiset tehtävät.

Eläimistä saatavien elintarvikkeiden elintarvikehygieniasta annetun lain mukainen valvonta ja tarkastukset (häätäteurastettavien eläinten elävänä tarkastukset ja maidontuotantotilojen hygieniatarkastukset).

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, mittauksen ja näytteenoton 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.

512 Yksityistiet
Toimintakatetilit

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos	TP2022
<u>Tuotot</u>	0	0	0	0,0	0	0
<u>Kulut</u>	-67 200	-67 887	687	101,0	0	-67 967
<u>Netto</u>	-67 200	-67 887	687	101,0	0	-67 967

Tulosalueen vastuhenkilö nimetään myöhemmin

	TP 2022	TA 2023	TP 2023
YKSITYISTIEAVUSTUSANOMUKSET	60	60	59
MYÖNNETTY €	61807	61600	61600

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.

10 KUNNANHALLITUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	35 900	44 000	79 900	101 691	21 791	127,27%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 200 780	0	-1 200 780	-1 270 138	-69 358	105,78%
TOIMINTAKATE	-1 164 880	44 000	-1 120 880	-1 168 448	-47 568	104,24%
20 PERUSTURVA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	52 000	0	52 000	42 979	-9 021	82,65%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-360 020	0	-360 020	-349 060	10 960	96,96%
TOIMINTAKATE	-308 020	0	-308 020	-306 080	1 940	99,37%
30 SIVISTYSLAUTAKUNTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	284 050	57 000	341 050	409 032	67 982	119,93%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 968 141	-22 500	-4 990 641	-4 958 527	32 114	99,36%
TOIMINTAKATE	-4 684 091	34 500	-4 649 591	-4 549 495	100 096	97,85%
40 TEKNINEN LAUTAKUNTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 705 600	0	2 705 600	2 216 567	-489 033	81,93%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 199 730	-37 000	-3 236 730	-2 957 144	279 586	91,36%
TOIMINTAKATE	-494 130	-37 000	-531 130	-740 577	-209 447	139,43%
50 RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	60 000	0	60 000	53 006	-6 994	88,34%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-368 070	0	-368 070	-324 161	43 909	88,07%
TOIMINTAKATE	-308 070	0	-308 070	-269 898	38 172	87,61%
RAPORTTI YHTEENSÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 137 550	101 000	3 238 550	2 823 274	-415 276	87,18%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 096 741	-59 500	-10 156 241	-9 859 029	297 212	97,07%
TOIMINTAKATE	-6 959 191	41 500	-6 917 691	-7 034 498	-116 807	101,69%

2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

PADASJOEN KUNTA						
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1-12 / 2023	Poikkeama	Poikkeama-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	1 741 300	-31 000	1 710 300	1 192 970	-517 330	-30,25 %
MAKSUTUOTOT	118 500	88 000	206 500	199 719	-6 781	-3,28 %
TUET JA AVUSTUKSET	186 900	44 000	230 900	278 588	47 688	20,65 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 090 850	0	1 090 850	1 151 997	61 147	5,61 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 137 550	101 000	3 238 550	2 823 274	-415 276	-12,82 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	0	1 257	1 257	
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN YHTEENSÄ	0	0	0	1 257	1 257	
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-5 471 476	-56 500	-5 527 976	-5 501 086	26 890	0,49 %
PALKAT JA PALKKIOT	-4 388 560	-56 500	-4 445 060	-4 398 090	46 970	1,06 %
HENKILÖSIVUKULUT	-1 082 916	0	-1 082 916	-1 102 996	-20 080	-1,85 %
ELÄKEKULUT	-912 176	0	-912 176	-913 817	-1 641	-0,18 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-170 740	0	-170 740	-189 179	-18 439	-10,80 %
PALVELUJEN OSTOT	-2 272 340	0	-2 272 340	-2 193 696	78 644	3,46 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 727 520	-3 000	-1 730 520	-1 481 256	249 264	14,40 %
AVUSTUKSET	-309 000	0	-309 000	-362 586	-53 586	-17,34 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-316 405	0	-316 405	-320 405	-4 000	-1,26 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 096 741	-59 500	-10 156 241	-9 859 029	297 212	2,93 %
TOIMINTAKATE	-6 959 191	41 500	-6 917 691	-7 034 498	-116 807	-1,69 %
VEROTULOT	6 300 000	0	6 300 000	6 258 467	-41 533	-0,66 %
VALTIONOSUUDET	2 000 000	0	2 000 000	2 000 742	742	0,04 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	100 000	0	100 000	101 576	1 576	1,58 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	10 000	60 000	70 000	121 012	51 012	72,87 %
KORKOKULUT	-90 000	30 000	-60 000	-77 912	-17 912	-29,85 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 000	0	-1 000	-54 630	-53 630	-5362,95 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	19 000	90 000	109 000	90 047	-18 953	-17,39 %
VUOSIKATE	1 359 809	131 500	1 491 309	1 314 757	-176 552	-11,84 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 116 198	0	-1 116 198	-1 094 733	21 465	1,92 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 116 198	0	-1 116 198	-1 094 733	21 465	1,92 %
TILIKAUDEN TULOS	243 611	131 500	375 111	220 024	-155 087	-41,34 %
POISTOERON MUUTOS	0	0	0	97 093	97 093	
VARAUSTEN MUUTOS	0	0	0	69 582	69 582	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	243 611	131 500	375 111	386 699	11 588	3,09 %

2.3 Viemärlaitoksen tuloslaskelman toteutumisvertailu

PADASJOKI VIEMÄRILAITOS TASEYKSIKKÖ

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2023	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama
Jätevesimaksut	300 000	283 804,93	-16 195,07
Perusmaksut, mittarivuokrat	16 000	15 847,73	-152,27
Muut liiketoiminnan tuotot	30 000	39 859,27	9 859,27
Liikevaihto	346 000	339 511,93	-6 488,07
Materiaalit ja palvelut	-230 450	-187 819,21	42 630,79
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-92 050	-64 936,65	27 113,35
Palvelujen ostot	-138 400	-122 882,56	15 517,44
Henkilöstökulut	-111 470	-93 552,74	17 917,26
Palkat ja palkkiot	-94 250	-76 817,89	17 432,11
Henkilösivukulut	-17 220	-16 734,85	485,15
Eläkekulut	-13 930	-13 477,14	452,86
Muut henkilösivukulut	-3 290	-3 257,71	32,29
Poistot ja arvonalentumiset	-112 123	-102 757,93	9 365,07
Suunnitelman mukaiset poistot	-112 123	-102 757,93	9 365,07
Liiketoiminnan muut kulut	-8 000	-5 756,40	2 243,60
Liikealijäämä (-alijäämä)	-116 043	-50 374,35	65 668,65
Rahoitustuotot ja -kulut:			
Muut rahoitustuotot	0	281,81	281,81
Muille maksetut korkokulut	0	-6 217,36	-6 217,36
Muut rahoituskulut	0	-211,75	-211,75
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-6 147,30	-6 147,30
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaiseriä	-116 043	-56 521,65	59 521,35
Ylijäämä ennen varauksia	-116 043	-56 521,65	59 521,35
Poistoeron lisäys tai vähennys		64,48	64,48
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	-116 043	-56 457,17	59 585,83

2.4 Kaukolämmön tuloslaskelman toteutumisvertailu

PADASJOKI KAUKOLÄMPÖ TASEYKSIKKÖ

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	TA 2023	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama
Kaukolämmön myyntituotot	800 000	988 375,77	188 375,77
Liikevaihto	800 000	988 375,77	188 375,77
Materiaalit ja palvelut	-673 300	-807 684,34	-134 384,34
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-660 300	-790 102,08	-129 802,08
Palvelujen ostot	-13 000	-17 582,26	-4 582,26
Poistot ja arvonalentumiset	-36 367	-39 813,93	-3 446,93
Suunnitelman mukaiset poistot	-36 367	-39 813,93	-3 446,93
Liikelylijäämä (-alijäämä)	90 333	140 877,50	50 544,50
Rahoitustuotot ja -kulut:			
Muut rahoitustuotot	0	78,08	78,08
Muille maksetut korkokulut	0	-1 682,89	-1 682,89
Muut rahoituskulut	0	-98,94	-98,94
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-1 703,75	-1 703,75
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	90 333	139 173,75	48 840,75
Ylijäämä ennen varauksia	90 333	139 173,75	48 840,75
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	90 333	139 173,75	48 840,75

2.5 Laajakaistan tuloslaskelman toteutusvertailu

PADASJOKI LAAJAKAISTA TASEYKSIKKÖ

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	TA 2023	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama
Liittymismaksut	5 000	3 629,04	-1 370,96
Muut myyntituotot	20 000	20 775,00	775,00
Muut vuokratuotot	2 000	3 060,00	1 060,00
Liikevaihto	27 000	27 464,04	464,04
Materiaalit ja palvelut	-13 300	-13 359,96	-59,96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-4,30	-4,30
Palvelujen ostot	-13 300	-13 355,66	-55,66
Henkilöstökulut	0	-6 028,03	-6 028,03
Palkat ja palkkiot	0	-4 920,05	-4 920,05
Henkilösivukulut	0	-1 107,98	-1 107,98
Eläkekulut	0	-856,87	-856,87
Muut henkilösivukulut	0	-251,11	-251,11
Poistot ja arvonalentumiset	-140 792	-149 532,74	-8 740,74
Suunnitelman mukaiset poistot	-140 792	-149 532,74	-8 740,74
Liiketoiminnan muut kulut	0	1,60	1,60
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-127 092	-141 455,09	-14 363,09
Rahoitustuotot ja -kulut:			
Muut rahoitustuotot	0	33,37	33,37
Muille maksetut korkokulut	0	-4 176,07	-4 176,07
Muut rahoituskulut	0	-0,11	-0,11
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-4 142,81	-4 142,81
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaiseriä	-127 092	-145 597,90	-18 505,90
Ylijäämä ennen varauksia	-127 092	-145 597,90	-18 505,90
Poistoeron lisäys tai vähennys	0	74 651,46	74 651,46
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-127 092	-70 946,44	56 145,56

2.6 Investointiosan toteutuminen

Tammikuu-Joulukuu 2023

576 Padasjoki

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos
<u>Tuotot</u>	0	462 043	-462 043	*****	0
<u>Kulut</u>	-2 055 000	-2 178 571	123 571	106,0	0
<u>Netto</u>	-2 055 000	-1 716 528	-338 472	83,5	0

576 Padasjoki: Tuotot

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos
1000 Taseyksikkö kunta	0	11 871	-11 871	*****	0
4301 Muu kiinteistöhuolto	0	435 172	-435 172	*****	0
9078 Lähiliikunta-alueet	0	15 000	-15 000	*****	0
Yhteensä	0	462 043	-462 043	*****	0

576 Padasjoki: Kulut

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos
1000 Taseyksikkö kunta	0	-660 000	660 000	*****	0

9120 Suuret hankkeet: Kulut

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos
9052 Satama	-300 000	-209 571	-90 429	69,9	0
9083 Laajakaistaverkon rakentaminen	-400 000	-69 582	-330 418	17,4	0
Yhteensä	-700 000	-279 153	-420 847	39,9	0

9130 Pienet talonrak.hankkeet: Kulut

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos
9020 Yhtenäiskoulu	-100 000	-109 979	9 979	110,0	0
9033 Monitoimitalo	-85 000	-93 813	8 813	110,4	0
9044 Kakkossali	-15 000	-9 996	-5 004	20,0	35 000
9046 Kuntala	-50 000	-45 891	-4 109	91,8	0
9054 Vanha Koulu	-135 000	-376 309	241 309	376,3	-35 000
9055 Sataman matkailu (infokoppi)	-50 000	-31 282	-18 718	*****	-50 000
9060 Mainiemen saha-alue	-220 000	-98 764	-121 236	44,9	0
9076 Päiväkot	-80 000	-71 755	-8 245	89,7	0
9131 Terveyskeskus	-50 000	-10 111	-39 889	20,2	0
Yhteensä	-785 000	-847 901	62 901	115,4	-50 000

9140 Muut investoinnit: Kulut

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos
9023 Vapaa_aikatoimen hankinnat	-30 000	0	-30 000	0,0	0
9038 Puistot ja leikkikentät	-30 000	-21 551	-8 449	71,8	0
9051 Kadut ja jalkakäytävät	-50 000	-45 853	-4 147	91,7	0
9055 Sataman matkailu (infokoppi)	0	0	0	0,0	50 000
9056 Lukitusmuutokset Visapuisto	-20 000	-16 300	-3 700	81,5	0
9059 Viemäril. verkostosaneeraus	-180 000	-129 293	-50 707	71,8	0
9061 Viemärilaitos, jätevedenpuhdis	-50 000	-13 790	-36 210	27,6	0
9071 Aurinkopanelit	-50 000	0	-50 000	0,0	0
9078 Lähiliikunta_alueet	-50 000	-65 676	15 676	131,4	0
9079 Kota, Majava	0	-4 965	4 965	****	0
Yhteensä	-460 000	-297 426	-162 574	58,3	50 000

9150 Irtaimisto: Kulut

	TA 2023	Tot 2023	Erotus	Tot-%	TA muutos
9079 Kota, Majava	-20 000	0	-20 000	0,0	0
9080 Pikkumajava	0	-7 823	7 823	****	0
9111 Atk hankinnat	-50 000	-57 470	7 470	114,9	0
9112 Teknisen toimen laitehankinnat	-20 000	-12 210	-7 790	61,1	0
9113 Sivistystoimen laitehankinnat	-20 000	-16 587	-3 413	82,9	0
Yhteensä	-110 000	-94 091	-15 909	85,5	0

2.7 Rahoitusosan toteutuminen

PADASJOEN KUNTA

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

2023

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 359 809	131 500	1 491 309	1 314 757	-176 552
Tulorahoituksen korjaukset	0	0	0	-8 227	-8 227
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2 055 000	0	-2 055 000	-2 178 571	-123 571
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	15 000	15 000
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot	0	0	0	455 270	455 270
Toiminnan ja investointien rahavirta	-695 191	131 500	-563 691	-401 770	161 921
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	-64 200	-64 200
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	27 800	27 800
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	-1 200 946	-1 200 946
Oman pääoman muutokset	0	0	0	10 065	10 065
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen var.ja po.muutokset	0	0	0	11 079	11 079
Saamisten muutos	0	0	0	238 746	238 746
Korottomien valkojen muutos	0	0	0	-80 437	-80 437
Rahoituksen rahavirta	0	0	0	-1 057 893	-1 057 893
Vaikutus maksuvalmiuteen	-695 191	131 500	-563 691	-1 459 663	-895 972

2.8 Viemärlaitoksen rahoitusosan toteutuminen

PADASJOKI

VIEMÄRILAITOS TASEYKSIKKÖ

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	TA 2023	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama
Toiminnan rahavirta			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-116 043	-50 374,35	65 668,65
Poistot ja arvonalennukset	112 123	102 757,93	-9 365,07
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-6 147,30	-6 147,30
	-3 920	46 236,28	50 156,28
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-230 000	-143 082,57	86 917,43
	-230 000	-143 082,57	86 917,43
Toiminnan ja investointien rahavirta	-233 920	-96 846,29	137 073,71
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	-95 835,49	-95 835,49
	0	-95 835,49	-95 835,49
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos muilta	0	-54 846,12	-54 846,12
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	643 236,24	643 236,24
Korottomien velkojen muutos muilta	0	95 603,95	95 603,95
	0	683 994,07	683 994,07
Rahoituksen rahavirta	0	588 158,58	588 158,58
Rahavarojen muutos	-233 920	491 312,29	725 232,29
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.		0,00	
Rahavarat 1.1.		-491 312,29	
		491 312,29	

2.9 Kaukolämmön rahoitusosan toteutuminen

PADASJOKI

KAUKOLÄMPÖ TASEYKSIKKÖ

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	TA 2023	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama
Toiminnan rahavirta			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	90 333	140 877,50	50 544,50
Poistot ja arvonalennukset	36 367	39 813,93	3 446,93
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-1 703,75	-1 703,75
	126 700	178 987,68	52 287,68
Toiminnan ja investointien rahavirta	126 700	178 987,68	52 287,68
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	-25 940,43	-25 940,43
	0	-25 940,43	-25 940,43
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos kunnalta	0	-573 802,80	-573 802,80
Saamisten muutos muilta	0	-155 326,58	-155 326,58
Korottomien velkojen muutos muilta	0	55 089,36	55 089,36
	0	-674 040,02	-674 040,02
Rahoituksen rahavirta	0	-699 980,45	-699 980,45
Rahavarojen muutos	126 700	-520 992,77	-647 692,77
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.		0,00	
Rahavarat 1.1.		520 992,77	
		-520 992,77	

2.10 Laajakaistan rahoitusosan toteutuminen

PADASJOKI

LAAJAKAISTA TASEYKSIKKÖ

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	TA 2023	Toteuma 31.12.2023	Poikkeama
Toiminnan rahavirta			
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-127 092	-141 455,09	-14 363,09
Poistot ja arvonalennukset	140 792	149 532,74	8 740,74
Rahoitustuotot ja -kulut	0	-4 142,81	-4 142,81
	13 700	3 934,84	-9 765,16
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-400 000	-69 582,21	330 417,79
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0,00	0,00
	-400 000	-69 582,21	330 417,79
Toiminnan ja investointien rahavirta	-386 300	-65 647,37	320 652,63
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0	-64 370,71	-64 370,71
	0	-64 370,71	-64 370,71
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos muilta	0	-9 088,28	-9 088,28
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	751 768,35	751 768,35
Korottomien velkojen muutos muilta	0	12 471,65	12 471,65
	0	755 151,72	755 151,72
Rahoituksen rahavirta	0	690 781,01	690 781,01
Rahavarojen muutos	-386 300	625 133,64	1 011 433,64
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.		0,00	
Rahavarat 1.1.		-625 133,64	
		625 133,64	

2.11 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

PADASJOEN KUNTA

YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA

Vuosi 2023	Määrärahat					Tuloarviot				
	Alkup. TA	TA:n muut.	TA muut. jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Alkup. TA	TA:n muut.	TA muut. jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Ulkoinen KÄYTTÖTALOUSOSA										
Kunnanhallitus	1 201	0	1 201	1 270	-69	36	44	80	102	22
Perusturva	360	0	360	349	11	52	0	52	43	-9
Sivistyslautakunta	4 968	23	4 991	4 959	32	284	57	341	409	68
Tekninen lautakunta	3 200	37	3 237	2 957	280	2 706	0	2 706	2 217	-489
Rakennus- ja ympäristölautakunta	368	0	368	324	44	60	0	60	53	-7
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
TULOSLASKELMAOSA										
Verotulot	0	0	0	0	0	6 300	0	6 300	6 258	-42
Valtionosuudet	0	0	0	0	0	2 000	0	2 000	2 001	1
Korkotulot	0	0	0	0	0	100	0	100	102	2
Muut rahoitustulot	0	0	0	0	0	10	60	70	121	51
Korkomenot	90	-30	60	78	-18	0	0	0	0	0
Muut rahoitusmenot	1	0	1	55	-54	0	0	0	0	0
INVESTOINTIOSA										
Kiinteä omaisuus	0	0	0	460	-460	0	0	0	12	12
Osakkeet	0	0	0	200	-200	0	0	0	0	0
Suuret hankkeet	70	0	70	279	-209	0	0	0	435	435
Pienet talonrak.hankkeet	735	50	785	848	-63	0	0	0	0	0
Muut investoinnit	510	-50	460	282	178	0	0	0	0	0
Irtaimisto	110	0	110	94	16	0	0	0	0	0
RAHOITUSOSA										
Antolainauksen muutokset										
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	64	-64	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0	0	0	0	0	28	28
Lainakannan muutokset										
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	1 201	-1 201	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	132	132	0	132	65	0	65	1 639	1 574
YHTEENSÄ	11 613	161	11 774	13 420	-1 647	11 613	161	11 774	13 420	1 647

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

PADASJOEN KUNTA

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	2 823 274,05	3 278 377,98
Myyntituotot	1 192 969,95	1 405 908,36
Maksutuotot	199 719,01	198 866,94
Tuet ja avustukset	278 587,73	349 147,87
Muut toimintatuotot	1 151 997,36	1 324 454,81
Valmistus omaan käyttöön	1 257,00	2 769,00
Toimintakulut	-9 859 029,12	-23 400 256,83
Henkilöstökulut	-5 501 085,84	-5 378 175,29
Palkat ja palkkiot	-4 398 089,85	-4 112 265,52
Henkilösivukulut	-1 102 995,99	-1 265 909,77
Eläkekulut	-913 816,93	-1 076 408,09
Muut henkilösivukulut	-189 179,06	-189 501,68
Palvelujen ostot	-2 193 695,98	-15 963 667,77
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 481 256,25	-1 398 835,91
Avustukset	-362 585,63	-338 694,44
Muut toimintakulut	-320 405,42	-320 883,42
Toimintakate	-7 034 498,07	-20 119 109,85
Verotulot	6 258 466,82	11 680 596,83
Valtionosuudet	2 000 742,00	11 123 639,00
Rahoitustuotot ja -kulut	90 046,73	11 225,05
Korkotuotot	101 575,76	177 071,33
Muut rahoitustuotot	121 012,30	29 953,14
Korkokulut	-77 911,79	-35 229,64
Muut rahoituskulut	-54 629,54	-160 569,78
Vuosikate	1 314 757,48	2 696 351,03
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 094 733,21	-1 230 448,26
Arvonalentumiset	0,00	-2 301,25
Tilikauden tulos	220 024,27	1 463 601,52
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	97 093,00	115 858,85
Varausten muutos	69 582,21	58 273,99
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	386 699,48	1 637 734,36

3.2 Rahoituslaskelma

PADASJOEN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toiminnan rahavirta	1 306 530,66	2 695 472,72
Vuosikate	1 314 757,48	2 696 351,03
Tulorahoituksen korjaukset	-8 226,82	-878,31
Investointien rahavirta	-1 708 300,85	-622 752,79
Investointimenot	-2 178 570,78	-628 523,09
Rahoitusosuudet investointimenoihin	15 000,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	455 269,93	5 770,30
Toiminnan ja investointien rahavirta	-401 770,19	2 072 719,93
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-36 400,00	-18 000,00
Antolainasaamisten lisäykset	-64 200,00	-23 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	27 800,00	5 000,00
Lainakannan muutokset	-1 200 946,00	-1 684 946,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 200 946,00	-1 684 946,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	169 388,05	51 499,49
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	11 079,04	-950,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	238 745,70	190 430,21
Korottomien velkojen muutos	-80 436,69	-137 980,72
Rahoituksen rahavirta	-1 057 893,07	-1 651 446,51
Rahavarojen muutos	-1 459 663,26	421 273,42
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	7 298 536,17	8 758 199,43
Rahavarat 01.01.	8 758 199,43	8 336 926,01
	-1 459 663,26	421 273,42

3.3 Tase

PADASJOEN KUNTA

TASE

	2023	2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	22 648 531,14	23 447 713,82
Aineettomat hyödykkeet	61 940,10	3 697,62
Aineettomat oikeudet	1,10	3 697,62
Muut pitkävaikutteiset menot	61 939,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	19 922 970,80	19 559 418,82
Maa ja vesialueet	6 405 089,20	5 956 959,86
Rakennukset	9 173 336,54	9 803 430,98
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 109 704,40	3 410 303,92
Koneet ja kalusto	101 293,27	105 946,17
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 133 547,39	282 777,89
Sijoitukset	2 663 620,24	3 884 597,38
Osakkeet ja osuudet	1 822 653,25	3 080 030,39
Muut lainasaamiset	840 966,99	804 566,99
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	15 000,00	0,00
Lahjoitusrahastojen varat	15 000,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 842 217,30	9 540 626,26
Saamiset	543 681,13	782 426,83
Lyhytaikaiset saamiset	543 681,13	782 426,83
Myyntisaamiset	461 686,65	249 889,70
Muut saamiset	56 469,86	99 255,09
Siirtosaamiset	25 524,62	433 282,04
Rahoitusomaisuusarvopaperit	5 504 803,61	5 515 247,69
Muut arvopaperit	5 504 803,61	5 515 247,69
Rahat ja pankkisaamiset	1 793 732,56	3 242 951,74
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>30 505 748,44</u>	<u>32 988 340,08</u>
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	20 242 111,40	21 302 724,18
Peruspääoma	11 149 928,93	12 607 306,07
Muut omat rahastot	254 293,22	254 293,22
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 451 189,77	6 803 390,53
Tilikauden yli-/alijäämä	386 699,48	1 637 734,36
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	3 688 962,70	3 855 637,91
Poistoero	1 394 747,17	1 491 840,17
Vapaaehtoiset varaukset	2 294 215,53	2 363 797,74
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	88 870,06	62 791,02
Lahjoitusrahastojen pääomat	88 870,06	62 791,02
VIERAS PÄÄOMA	6 485 804,28	7 767 186,97
Pitkäaikainen	3 335 736,53	5 005 834,41
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 820 932,00	4 339 378,00
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	514 804,53	498 403,65
Siirtovelat	0,00	168 052,76
Lyhytaikainen	3 150 067,75	2 761 352,56
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 518 446,00	1 200 946,00
Saadut ennakot	2 541,85	2 946,82
Ostovelat	866 319,87	794 559,40
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	122 366,70	123 525,35
Siirtovelat	640 393,33	639 374,99
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>30 505 748,44</u>	<u>32 988 340,08</u>

3.4 Konsernituloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA 31.12.2023

	2023	2022
Toimintatuotot	3 620 422,70	24 780 044,38
Toimintakulut	-11 272 386,43	-45 189 376,85
Osuus os.yht. voitosta (tappiosta)	0,00	-10 149,36
TOIMINTAKATE	-7 651 963,73	-20 419 481,84
Verotulot	6 252 719,31	11 648 515,90
Valtionosuudet	2 911 627,54	12 009 508,17
Rahoitustuotot ja -kulut	66 227,60	62 176,45
Korkotuotot	110 946,90	178 861,07
Muut rahoitustuotot	123 431,77	113 761,00
Korkokulut	-137 141,49	-68 943,21
Muut rahoituskulut	-31 009,58	-161 502,41
VUOSIKATE	1 578 610,72	3 300 718,68
Poistot ja arvonalentumiset	-1 346 558,88	-1 798 588,13
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 346 558,88	-1 796 246,02
Arvonalentumiset	0,00	-2 342,12
Satunnaiset erät	-830,05	-5 049,75
TILIKAUDEN TULOS	231 221,79	1 497 080,80
Tilinpäätössiirrot	-384,96	-192,78
Tilikauden verot	-4 865,70	-5 193,29
Laskennalliset verot	0,00	638,99
Vähemmistöosuudet	999,90	-8 081,84
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ(ALIJÄÄMÄ)	226 971,03	1 484 251,87

3.5 Konsernin rahoituslaskelma

Konsernin rahoituslaskelma 31.12.2023	2023	2022
Toiminnan rahavirta	1 560 308,35	3 810 352,13
Vuosikate	1 578 610,73	3 300 718,68
Satunnaiset erät	-830,05	-5 049,75
Tilikauden verot	-4 865,70	-5 193,29
Tulorahoituksen korjauserät	-12 606,62	519 876,50
Investointien rahavirta	-1 910 210,05	-1 679 689,71
Investointimenot	-2 428 432,28	-1 842 585,61
Rahoitusosuudet investointimenoihin	15 095,55	1 955,70
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	503 126,68	160 940,20
Toiminnan ja investointien rahavirta	-349 901,70	2 130 662,42
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	155 600,00	-10 586,13
Antolainasaamisten lisäykset	-64 200,00	-18 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	219 800,00	7 413,88
Lainakannan muutokset	-1 439 270,72	-1 200 361,72
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	674 400,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 342 334,71	-2 009 632,02
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-96 936,01	134 870,30
Oman pääoman muutokset	133 193,27	-5 892,33
Muut maksuvalmiuden muutokset	193 339,60	-680 603,00
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	11 481,60	6 400,61
Vaihto-omaisuuden muutos	-2 857,67	34 064,53
Saamisten muutos	207 546,84	-553 231,03
Korottomien velkojen muutos	-22 831,17	-167 837,10
Rahoituksen rahavirta	-957 137,85	-1 897 443,18
Rahavarojen muutos	-1 307 039,56	233 219,25
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	8 157 406,57	11 015 374,13
Rahavarat 01.01.	11 015 374,13	10 782 154,89
Rahavarojen muutos alkusaldoihin 1.1. Phhyky ja Eteva	-1 550 928,00	
Rahavarojen muutos	-1 307 039,56	
Yritysjärjestelyssä tulleet/lähteneet rahavarat	-1 550 928,00	233 219,25

3.6 Konsernitase

KONSERNITASE 31.12.2023

VASTAAVAA	2023	2022	VASTATTAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	27 230 019,98	31 509 578,07	OMA PÄÄOMA	27 200 730,58	28 529 575,32
Aineettomat hyödykkeet	107 256,68	84 196,12	Peruspääoma	11 149 928,93	12 607 306,07
Aineettomat oikeudet	103 643,43	64 126,71	Arvonkorotusrahasa	3 479,19	9 359,07
Muut pitkävaikutteiset menot	3 613,25	6 813,45	Muut omat rahastot	296 569,69	296 960,39
Ennakkomaksut	0,00	13 255,96			
Aineelliset hyödykkeet	26 877 622,40	30 765 395,42	Edell. tilikausien yli/alijäämä	15 523 781,75	14 131 697,92
Maa- ja vesialueet	6 671 005,29	6 255 456,86	Tilikauden ylijäämä/alijäämä	226 971,03	1 484 251,87
Rakennukset	15 341 332,40	19 448 944,90	VÄHEMMISTÖOSUUS	190 375,46	201 853,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 112 404,12	3 418 259,73			
Koneet ja kalusto	149 580,09	880 422,88	PAKOLLISET VARAUKSET	22 728,51	772 632,21
Muut aineelliset hyödykkeet	466 080,28	329 111,17	Muut pakolliset varaukset	22 728,51	772 632,21
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 137 220,22	433 199,88			
Sijoitukset	245 140,90	659 986,53	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	130 564,16	179 399,37
Osakkeet ja osuudet	158 004,71	410 343,61	Valtion toimeksiannot	32 175,58	87 868,15
Muut lainasaamiset	81 622,12	241 573,12	Lahjoitusrahastojen pääomat	88 870,06	62 791,02
Muut saamiset	5 514,07	8 069,80	Muut toimeksiant. pääomat	9 518,52	28 740,20
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	47 553,08	48 532,63	VIERAS PÄÄOMA	8 535 019,17	15 943 922,10
Valtion toimeksiannot	32 175,58	46 043,73			
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	15 000,00	0,00	Pitkäaikainen	4 962 979,55	9 432 847,54
Muut toimeksiantojen varat	377,50	2 488,90	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 320 048,77	8 636 196,17
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 801 844,82	14 069 271,82	Lainat julkisyhteisöiltä	1 893,83	1 893,83
Vaihto-omaisuus	19 654,31	202 807,63	Liittymismaksut ja muut velat	641 036,95	629 385,27
Aineet ja tarvikkeet	2 473,83	188 614,43	Siirtovelat	0,00	164 204,35
Keskeneräiset tuotteet	16 474,14	13 329,00	Laskennalliset verovelat	0,00	1 167,92
Valmiit tuotteet	706,34	864,19	Lyhytaikainen	3 572 039,63	6 511 074,56
Saamiset	624 783,94	2 851 090,05	Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Pitkäaikaiset saamiset	131 000,00	101 084,55	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 621 446,00	1 577 240,60
Myyntisaamiset	0,00	101 084,55	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainasaamiset	131 000,00	0,00	Saadut ennakot	30 444,33	31 410,09
Lyhytaikaiset saamiset	493 783,94	2 750 005,50	Ostovelat	924 210,14	2 233 020,93
Myyntisaamiset	369 656,71	1 244 827,12	Liittymismaksut ja muut velat	221 102,55	591 025,62
Muut saamiset	86 993,27	341 134,34	Siirtovelat	774 836,61	2 078 377,33
Siirtosaamiset	37 133,96	1 164 044,05	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	36 079 417,89	45 627 382,51
Rahoitusomaisuusarvopaperit	5 745 911,12	5 837 786,62			
Sijoitukset rahamarkkina-instrumentteihin	240 225,51	321 656,93			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	882,00	882,00			
Muut arvopaperit	5 504 803,61	5 515 247,69			
Rahat ja pankkisaamiset	2 411 495,45	5 177 587,52			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	36 079 417,88	45 627 382,51			

4. Viemärlaitoksen tilinpäätös

4.1 Viemärlaitoksen tuloslaskelma

Taseyksikön tilinpäätöslaskelmat

PADASJOKI

VIEMÄRILAITOS TASEYKSIKKÖ

TULOSLASKELMA

	31.12.2023	31.12.2022
Liikevaihto	339 511,93	333 598,38
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	3 753,00
Materiaalit ja palvelut	-187 819,21	-156 939,12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-64 936,65	-68 330,93
Palvelujen ostot	-122 882,56	-88 608,19
Henkilöstökulut	-93 552,74	-71 161,74
Palkat ja palkkiot	-76 817,89	-58 455,81
Henkilösivukulut	-16 734,85	-12 705,93
Eläkekulut	-13 477,14	-9 769,95
Muut henkilösivukulut	-3 257,71	-2 935,98
Poistot ja arvonalentumiset	-102 757,93	-108 287,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-102 757,93	-108 287,00
Liiketoiminnan muut kulut	-5 756,40	-10 464,14
Liikelylijäämä (- alijäämä)	-50 374,35	-9 500,62
Rahoitustuotot ja -kulut:	-6 147,30	-2 615,35
Muut rahoitustuotot	281,81	380,20
Muille maksetut korkokulut	-6 217,36	-2 800,73
Muut rahoituskulut/tuotot	-211,75	-194,82
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaiseriä	-56 521,65	-12 115,97
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	-56 521,65	-12 115,97
Poistoeron lisäys tai vähennys	64,48	71,64
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	-56 457,17	-12 044,33
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-14,0 %	-1,9 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-15,7 %	-2,4 %
Voitto, %	-16,6 %	-3,6 %

4.2 Viemärlaitoksen rahoituslaskelma

PADASJOKI

VIEMÄRILAITOS TASEYKSIKKÖ

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä	-50 374,35	-9 500,62
Poistot ja arvonalennukset	102 757,93	108 287,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 147,30	-2 615,35
	46 236,28	96 171,03
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-143 082,57	-76 182,00
	-143 082,57	-76 182,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-96 846,29	19 989,03
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	-95 835,49	-134 458,69
	-95 835,49	-134 458,69
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	-54 846,12	1 136,34
Korottomien velkojen muutos kunnalta	643 236,24	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	95 603,95	31 046,56
	683 994,07	32 182,90
Rahoituksen rahavirta	588 158,58	-102 275,79
Rahavarojen muutos	491 312,29	-82 286,76
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0,00	-491 312,29
Rahavarat 1.1.	-491 312,29	-409 025,53
Rahavarojen muutos	491 312,29	-82 286,76
	0,00	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulo-rahoitus, %	32,3	126,2
Laskennallinen lainanhoitokate	1,3	2,0
Lainanhoitokate	8,4	35,3
Kassan riittävyys, pv	0	-565
Quick ratio	0,2	-5,5
Current ratio	0,2	-5,5

4.3 Viemärlaitoksen tase

PADASJOKI VIEMÄRILAITOS TASEYKSIKKÖ

TASE

	31.12.2023	31.12.2022
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	1,10	3 695,45
Aineettomat oikeudet	1,10	3 695,45
Aineelliset hyödykkeet	1 083 592,63	1 039 573,64
Maa- ja vesialueet	15 934,71	15 934,71
Rakennukset	154 630,99	164 381,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	783 291,75	858 520,23
Koneet ja kalusto	442,30	737,16
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	129 292,88	0,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	1 083 593,73	1 043 269,09
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset	180 540,70	125 694,58
Lyhytaikaiset saamiset	180 540,70	125 694,58
Myyntisaamiset	180 540,70	125 694,58
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	-491 312,29
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	180 540,70	-365 617,71
Vastaavaa yhteensä	1 264 134,43	677 651,38
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	1 875 313,87	1 875 313,87
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-1 804 665,53	-1 792 621,20
Tilikauden yli-/alijäämä	-56 457,17	-12 044,33
Oma pääoma yhteensä	14 191,17	70 648,34
Poistoero ja vap. eht. varaukset		
Poistoero	580,28	644,76
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	445 984,22	539 445,11
Lainat kunnalta	269 050,72	364 886,21
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	176 933,50	174 558,90
Lyhytaikainen	803 378,76	66 913,17
Saadut ennakot	58,72	443,05
Ostovelat	136 225,24	34 076,14
Korottomat velat kunnalta	643 236,24	0,00
Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	242,98	15 176,40
Siirtovelat	23 615,58	17 217,58
Vieras pääomayhteensä	1 249 362,98	606 358,28
Vastattavaa yhteensä	1 264 134,43	677 651,38
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	1,2	10,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	368,0	179,6
Kertynyt alijäämä, 1000 eur	-1 861	-1 805
Lainakanta 31.12., 1000 eur	269	365

5. Kaukolämmön tilinpäätös

5.1 Kaukolämmön tuloslaskelma

Taseyksikön tilinpäätöslaskelmat

PADASJOKI

KAUKOLÄMPÖ TASEYSIKKÖ

TULOSLASKELMA

	31.12.2023	31.12.2022
Liikevaihto	988 375,77	768 564,32
Materiaalit ja palvelut	-807 684,34	-728 689,37
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-790 102,08	-715 602,78
Palvelujen ostot	-17 582,26	-13 086,59
Poistot ja arvonalentumiset	-39 813,93	-42 785,07
Suunnitelman mukaiset poistot	-39 813,93	-42 785,07
Liikeylijäämä (- alijäämä)	140 877,50	-2 910,12
Rahoitustuotot ja -kulut:	-1 703,75	-731,98
Muut rahoitustuotot	78,08	24,18
Muille maksetut korkokulut	-1 682,89	-758,09
Muut rahoituskulut/tuotot	-98,94	1,93
Ylijäämä (- alijäämä) ennen satunnaisia eriä	139 173,75	-3 642,10
Ylijäämä (- alijäämä) ennen varauksia	139 173,75	-3 642,10
Tilikauden ylijäämä (- alijäämä)	139 173,75	-3 642,10
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	57,8 %	-1,4 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	57,1 %	-1,8 %
Voitto, %	14,1 %	-0,5 %

5.2 Kaukolämmön rahoituslaskelma

PADASJOKI

KAUKOLÄMPÖ TASEYKSIKKÖ

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Liikelijäämä	140 877,50	-2 910,12
Poistot ja arvonalennukset	39 813,93	42 785,07
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 703,75	-731,98
	178 987,68	39 142,97
Investointien rahavirta		
Investointimenot	0,00	-22 977,29
	0,00	-22 977,29
Toiminnan ja investointien rahavirta	178 987,68	16 165,68
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	-25 940,43	-36 394,83
	-25 940,43	-36 394,83
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-573 802,80	0,00
Saamisten muutos muilta	-155 326,58	118 155,82
Korottomien velkojen muutos muilta	55 089,36	-6 521,07
	-674 040,02	111 634,75
Rahoituksen rahavirta	-699 980,45	75 239,92
Rahavarojen muutos	-520 992,77	91 405,60
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0,00	520 992,77
Rahavarat 1.1.	520 992,77	429 587,17
Rahavarojen muutos	-520 992,77	91 405,60
	0,00	0,00
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	0,0	170,4
Laskennallinen lainanhoitokate	16,8	3,0
Lainanhoitokate	107,4	52,6
Kassan riittävyys, pv	0	253
Quick ratio	5,1	5,2
Current ratio	5,1	5,2

5.3 Kaukolämmön tase

PADASJOKI KAUKOLÄMPÖ TASEYKSIKKÖ

TASE

31.12.2023 31.12.2022

Vastaavaa

Pysyvät vastaavat

Aineelliset hyödykkeet

Kiinteät rakenteet ja laitteet

225 613,54 265 427,47
225 613,54 265 427,47

Pysyvät vastaavat yhteensä

225 613,54 265 427,47

Vaihtuvat vastaavat

Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Saamiset kunnalta

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset

Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä

Muut saamiset

Rahat ja pankkisaamiset

758 876,52 29 747,14
8 832,19 8 832,19
8 832,19 8 832,19
750 044,33 20 914,95
176 241,53 8 818,73
573 802,80 0,00
0,00 12 096,22
0,00 520 992,77

Vaihtuvat vastaavat yhteensä

758 876,52 550 739,91

Vastaavaa yhteensä

984 490,06 816 167,38

Vastattavaa

Oma pääoma

Peruspääoma

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä

Tilikauden yli-/alijäämä

50 000,00 50 000,00
38 487,49 42 129,59
139 173,75 -3 642,10

Oma pääoma yhteensä

227 661,24 88 487,49

Vieras pääoma

Pitkäaikainen

Lainat kunnalta, osuus pa vieraasta pääomasta

Korottomat velat kunnalta

Muut velat/liittymismaksut ja muut velat

Lyhytaikainen

Ostovelat

Muut velat/liittymismaksut ja muut velat

610 806,48 622 720,63
72 825,86 98 766,29
207 257,59 207 257,59
330 723,03 316 696,75
146 022,34 104 959,26
134 902,91 104 959,26
11 119,43 0,00

Vieras pääomayhteensä

756 828,82 727 679,89

Vastattavaa yhteensä

984 490,06 816 167,38

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, % 23,1 10,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, % 76,6 94,7
Kertynyt alijäämä, 1000 eur 178 38
Lainakanta 31.12., 1000 eur 73 99

6. Laajakaistan tilinpäätös

6.1 Laajakaistan tuloslaskelma

Taseyksikön tilinpäätöslaskelmat

PADASJOKI

LAAJAKAISTA TASEYKSIKKÖ

TULOSLASKELMA

	31.12.2023	31.12.2022
Liikevaihto	27 464,04	33 177,12
Materiaalit ja palvelut	-13 359,96	-11 174,29
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4,30	0,00
Palvelujen ostot	-13 355,66	-11 174,29
Henkilöstökulut	-6 028,03	-5 586,69
Palkat ja palkkiot	-4 920,05	-4 596,86
Henkilösivukulut	-1 107,98	-989,83
Eläkekulut	-856,87	-801,22
Muut henkilösivukulut	-251,11	-188,61
Poistot ja arvonalentumiset	-149 532,74	-165 637,14
Suunnitelman mukaiset poistot	-149 532,74	-165 637,14
Liiketoiminnan muut kulut	1,60	0,07
Liikelylijäämä (- alijäämä)	-141 455,09	-149 220,93
Rahoitustuotot ja -kulut:	-4 142,81	-1 927,80
Muut rahoitustuotot	33,37	0,02
Muille maksetut korkokulut	-4 176,07	-1 881,19
Muut rahoituskulut/tuotot	-0,11	-46,63
Ylijäämä (- alijäämä) ennen satunnaiseriä	-145 597,90	-151 148,73
Ylijäämä (- alijäämä) ennen varauksia	-145 597,90	-151 148,73
Poistoeron lisäys tai vähennys	74 651,46	93 341,38
Tilikauden ylijäämä (- alijäämä)	-70 946,44	-57 807,35
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-21,6 %	-17,0 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-22,3 %	-17,2 %
Voitto, %	-530,1 %	-455,6 %

6.2 Laajakaistan rahoituslaskelma

PADASJOKI

LAAJAKAISTA TASEYKSIKKÖ

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä	-141 455,09	-149 220,93
Poistot ja arvonalennukset	149 532,74	165 637,14
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 142,81	-1 927,80
	3 934,84	14 488,41
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-69 582,21	-58 273,99
	-69 582,21	-58 273,99
Toiminnan ja investointien rahavirta	-65 647,37	-43 785,58
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	-64 370,71	-90 313,11
	-64 370,71	-90 313,11
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	-9 088,28	8 677,86
Korottomien velkojen muutos kunnalta	751 768,35	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	12 471,65	-82 387,90
	755 151,72	-73 710,04
Rahoituksen rahavirta	690 781,01	-164 023,15
Rahavarojen muutos	625 133,64	-207 808,73
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0,00	-625 133,64
Rahavarat 1.1.	-625 133,64	-417 324,91
Rahavarojen muutos	625 133,64	-207 808,73
	0,00	0,00

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulo-rahoitus, %	5,7	24,9
Laskennallinen lainanhoitokate	0,3	0,5
Lainanhoitokate	1,9	8,7
Kassan riittävyys, pv	0	-2967
Quick ratio	0,0	-15788,9
Current ratio	0,0	-15788,9

6.3 Laajakaistan tase

PADASJOKI

LAAJAKAISTA TASEYKSIKKÖ

TASE

	31.12.2023	31.12.2022
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet	916 939,46	996 889,99
Kiinteät rakenteet ja laitteet	916 939,46	996 889,99
Pysyvät vastaavat yhteensä	916 939,46	996 889,99
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset	396 105,88	387 017,60
Pitkäaikaiset saamiset	376 071,60	376 071,60
Saamiset kunnalta	376 071,60	376 071,60
Lyhytaikaiset saamiset	20 034,28	10 946,00
Myyntisaamiset	14 910,60	10 485,80
Muut saamiset	5 123,68	460,20
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	-625 133,64
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	396 105,88	-238 116,04
Vastaavaa yhteensä	1 313 045,34	758 773,95
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	50 000,00	50 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-497 914,06	-440 106,71
Tilikauden yli-/alijäämä	-70 946,44	-57 807,35
Oma pääoma yhteensä	-518 860,50	-447 914,06
Poistoero ja vap. eht. varaukset		
Poistoero	886 911,08	961 562,54
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen	180 715,86	245 086,57
Lainat kunnalta	180 715,86	245 086,57
Lyhytaikainen	764 278,90	38,90
Ostovelat	11 221,33	-987,61
Korottomat velat kunnalta	751 768,35	0,00
Siirtovelat	1 289,22	1 026,51
Vieras pääomayhteensä	944 994,76	245 125,47
Vastattavaa yhteensä	1 313 045,34	758 773,95
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	28,0	67,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	3440,8	738,8
Kertynyt alijäämä, 1000 eur	-569	-498
Lainakanta 31.12., 1000 eur	181	245

7. Liitetiedot ja luettelot

7.1 Kunnan liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

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

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno- 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 hankintameno- tai sitä alempan arvoon.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno- tai sitä alempan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempan todennäköiseen arvoon.

Avustusten käsittely

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

Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Edellisten vuosien yli-/alijäämätillille on tehty seuraava korjaus:

- Vuonna 2023 suorituksena saatu PH Hykyn aiempia vuosia koskeva arvonnisäveron oikaisu: 10 064,88 euroa.

Selvitys, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa

Tilikauden 1.1.2023 avaussaldon muutoksina on kirjattu hyvinvointialueille siirtyneet omaisuus- ja pääomaerät kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 128 mukaisesti.

Padasjoen kunnan avaussaldon muutoksena näkyy Päijät-Hämeen kuntayhtymän ja Eteva kuntayhtymän poistuminen taseen pysyvien vastaavien sijoituksista.

Muutokset ovat tarkemmin eritelty liitetiedoissa kyseisen tase-erän kohdalla.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot toimialueittain

(ulkoiset erät)	2023	2022
Kunnanhallitus	101 691	104 972
Perusturva	42 979	94 977
Sivistyslautakunta	409 032	424 331
Tekninen lautakunta	2 216 567	2 579 940
Rakennus- ja ympäristölautakunta	53 006	74 158
Kunnan toimintatuotot yhteensä	2 823 274	3 278 378

Verotulojen erittely

	2023	2022
Kunnan tulovero	3 674 575	8 386 260
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 590 324	1 549 296
Kiinteistövero	993 568	1 745 041
Verotulot yhteensä	6 258 467	11 680 597

Valtionosuuksien erittely

	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	1 135 074	7 266 623
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus	498 891	2 043 454
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-259 531	-273 557
Verotulomenetysten kompensaaati	626 308	2 087 119
Valtionosuudet yhteensä	2 000 742	11 123 639

Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	98 043	13 802 487
Muiden palvelujen ostot	2 095 653	2 161 181
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	2 193 696	15 963 668

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poisto 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
------------------------------	--------------	------------	----------

Konsernilikearvo	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
--------------------------------	--------------	------------	-----------

Talousrakennukset	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

	2023	2022
Muut toimintatuotot		
Maa-alueen myyntivoitot	4 059	3 401
Rakennusten myyntivoitot	4 167	0
Myyntivoitot yhteensä	8 227	3 401
Muut toimintakulut		
Osakkeiden myyntitappiot	0	2 523
Myyntitappiot yhteensä	0	2 523

**Osinkotuottojen ja peruspääomien
korkotuottojen erittely**

	2023	2022
Osinkotuotot muilta yhteisöiltä	73 450	12 733
Muut rahoitustuotot	3 675	14 938
Yhteensä	77 125	27 670

Erittely poistoeron muutoksista

	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	97 093	115 859
Poistoeron muutokset yhteensä	97 093	115 859

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat		Kiinteät		Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	YHTEENSÄ
	oikeudet	Maa-alueet	Rakennukset	rakenteet ja laitteet			
Poistamaton hankintameno 1.1.	3 698	5 956 960	9 803 431	3 410 304	105 946	282 778	19 563 116
Lisäykset tilikauden aikana	0	460 000	0	0	0	1 518 571	1 978 571
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	-15 000	0	0	-15 000
Vähennykset tilikaudenaikana	0	-11 871	-435 172	0	0	0	-447 043
Siirrot erien välillä +/-	61 939	0	347 144	224 274	34 444	-667 801	0
Tilikaudenpoisto	-3 697	0	-542 066	-509 874	-39 097	0	-1 094 733
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	61 940	6 405 089	9 173 337	3 109 704	101 293	1 133 547	19 984 911
Kirjanpitoarvo 31.12.	61 940	6 405 089	9 173 337	3 109 704	101 293	1 133 547	19 984 911

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet			Osakkeet ja osuudet yhteensä	Pääomalainasaamiset	Muut lainasaamiset		Pysyvien vastaavien sijoitukset yhteensä
	Tytäryhteisö osakkeet ja osuudet	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet			Lainasaamiset	Pysyvien vastaavien sijoitukset yhteensä	
Hankintameno 1.1.	868 084	2 068 426	143 521	3 080 030	781 567	23 000		3 884 597
Muutos avaaviin saldoihin/ hyvinvointialueuudistus	0	-1 457 377	0	-1 457 377	0	0		-1 457 377
Hankintameno 1.1.	868 084	611 048	143 521	1 622 653	781 567	23 000		2 427 220
Lisäykset	200 000	0	0	200 000	0	64 200		264 200
Vähennykset	0	0	0	0	0	-27 800		-27 800
Hankintameno 31.12.	1 068 084	611 048	143 521	1 822 653	781 567	59 400		2 663 620

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset	Tase-arvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tase-arvo 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

Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän, 1 386 525 euroa, ja Eteva kuntayhtymän, 70 852 euroa, osuudet on alaskirjattu 1.1.2023 alkusaldon muutoksena, yhteensä 1 457 377 euroa.

Omistuksia muissa yhteisöissä	yhtiön virallinen tunnistus	Omistusosuus	Osuus omasta pääomasta	Osuus vieraasta pääomasta	Osuus tilikauden tuloksesta
Tytäryhteisöt					
Padasjoen Kehitys Oy	1765587-1	100 %	228 479	30	-4 377
Padasjoen Asuntotalot	0914041-3	100 %	2 626 371	1 780 142	3 761
Padasjoen Vesihuolto Oy	0151879-2	56 %	242 296	166 782	-1 273
Kiinteistö Oy Padasmaila	1744479-1	100 %	413 764	869 847	-21 462
Kuntayhtymät:					
Päijät-Hämeen Liitto	0215610-5	1,40 %	19 728	9 284	-2 053
Koulutuskeskus Salpaus ky	0993644-6	1,47 %	1 423 700	146 110	31 427

Saamisten erittely

	2023	2022
	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	92 746	13 324
Siirtosaamiset	900	0
Yhteensä	93 646	13 324
Saamiset kuntayhtymiltä		
Myyntisaamiset	0	1 645
Siirtosaamiset	0	420 089
Yhteensä	0	421 734
Saamiset yhteensä	93 646	435 058

Siirtosaamisiin sisältyvät

olennaiset erät	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
PH Hyky ensihoito edellisten vuosien korjaukset	0	420 089
Muut tulojäämät	25 525	13 193
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	25 525	433 282

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	12 607 306	12 607 306
Muutos avaaviin saldoihin/ hyvinvointialueuudistus	-1 457 377	0
Peruspääoma 1.1.	11 149 929	12 607 306
Vähennykset tilikauden aikana	0	0
Peruspääoma 31.12.	11 149 929	12 607 306
Muut omat rahastot		
Maanhankintarahasto 1.1	18 542	18 542
Maanhankintarahasto 31.12.	18 542	18 542
Metsärahaso 1.1.	235 751	235 751
Metsärahaso 31.12.	235 751	235 751
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	8 441 125	6 322 696
Korjaus edellisten vuosien yli/alijäämään	10 065	480 695
Edellisten tilikausien alijäämä 31.12.	8 451 190	6 803 391
Tilikauden yli/alijäämä	386 699	1 637 734
Oma pääoma yhteensä	20 242 111	21 302 724

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

Edellisten tilikausien yli/alijäämää on korjattu PH Hykyn tilinpäätökseen 2022 kirjatun ja tilikaudella 2023 maksetun arvonlisäveron oikaisun verran, 10 064,88 euroa.

Erittely poistoerosta

	2023	2022
Investointivarausten liittyvä poistoero	1 394 747	1 491 840
Poistoero yhteensä	1 394 747	1 491 840

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät 5 vuoden ja pitemmän ajan kuluttua

	2023	2022
Lainat kotimaisilta rahoituslaitoksilta	180 000	907 500
Yhteensä	180 000	907 500

Vieras pääoma (konserniyhtiöille)

	2023	2023	2022	2022
	pitkäaikainen	lyhytaikainen	pitkäaikainen	lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0	41 417	0	57 152
Muut velat	126 249	0	126 249	0
Yhteensä	126 249	41 417	126 249	57 152
Velat kuntayhtymille				
Ostovelat	0	9 239	0	26 042
Siirtovelat	0	0	168 053	0
Yhteensä	0	9 239	168 053	26 042
Vieras pääoma yhteensä (konserniyhtiöille)	126 249	50 656	294 302	83 194

Muiden velkojen erittely

	2023	2022
Muut velat		
Perusvuokraiset venepaikat, pitkäaikaiset	7 148	7 148
Liittymismaksut, pitkäaikaiset	507 657	491 256
Muut velat, lyhytaikaiset	122 367	123 525
Muut velat yhteensä	637 171	621 929

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Pitkäaikaiset muut siirtovelat		
Päijät-Hämeen sosiaali- ja terveydenhuollon ky		
Potilasvahinkovakuutusvastuu	0	168 053
Potilasvahinkovakuutusvastuu 31.12.	0	168 053

Lyhytaikaiset siirtovelat

	2023	2022
Menojäämät		
Korjojaksotukset	35 380	17 308
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	540 990	537 411
Valtionosuusennakot	22 386	26 587
Muut siirtovelat	41 637	58 069
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	640 393	639 375
Siirtovelat yhteensä	640 393	807 428

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2023	2022
(sisältää kaikki 31.12. palkansaajat)		
Kunnanhallitus	9	10
Perusturva	8	6
Rakennus- ja ympäristölautakunta	2	1
Sivistystoimi	73	73
Tekninen toimi	20	23
Yhteensä	112	113

Taseeseen aktivoidut henkilöstömenot

	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	5 501 086	5 378 175
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	11 866	11 170
Henkilöstökulut yhteensä	5 512 952	5 389 345

Taseeseen aktivoidut henkilöstömenot on kirjattu suoraan taseen keskeneräisten tilille.

Luottamushenkilön palkkioista perityt

luottamushenkilömaksut	2023	2022
Kokoomus	2 565	2 642
Keskusta	1 491	1 122
Padasjoen kirkonk.työväenyhd./SDP	938	1 092
Padasjoen Vihreät ry	289	225
Padasjoen Perussuomalaiset	909	963
Luottamushenkilömaksut yhteensä	6 191	6 044

Tilintarkastajan palkkiot

	2023	2022
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	14 120	5 844
Tarkastuslautakunnan sihteeripalvelut	4 424	4 972
Palkkiot yhteensä	18 543	10 816

Intressitahotapahtumat

Konserniyhteisöissä on tehty kuntalain mukaisia johtajasopimuksia.

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

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Vuokravastuut

	2023	2022
Leasingvastuut		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	53 234	59 672
Myöhemmin maksettavat	70 936	137 937
Yhteensä	124 170	197 609

Takaukset samaan konserniin kuuluvan yhteisön puolesta

	2023	2022
Alkuperäinen pääoma	3 867 731	3 867 731
Jäljellä oleva pääoma	1 434 500	1 519 258

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	22 813 530	21 296 149
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	18 160	12 315

Arvonlisäveron palautusvastuu

Padasjoen kunnalle saattaa muodostua palautusvastuu 1.1.2009 alkaen uudisrakennusten ja peruseräntämisen 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 erääntyneestä työntekijän saatavasta, jollei muuta ole sovittu. Padasjoen kunnan ja kuntayhtymän välillä ei ole muuta sovittu.

Palkkasaatavaa ei ole erääntynyt 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 2023 lopussa kuntakonserniin kuului 4 tytäryhteisöä sekä 2 kuntayhtymää/kuntayhtymäkonsernia, joissa kunta on jäsenenä. Kuntayhtymäkonsernien kautta kuntakonserniin on yhdistelty 1 kuntayhtymäkonsernin tytäryhteisöä. Tilikauteen 2022

verrattuna on jäsenkuntayhtymät vähentyneet kahdella kuntayhtymällä, kun Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän ja Eteva kuntayhtymän toiminta päättyi 31.12.2022.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäisen omistuksen eliminoinnit on tehty noudattaen Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston konserniyleisohjeen mukaisesti käyttäen ns. sovellettua hankintamenomenetelmää. 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.

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 määrätyn 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)	konserni	
	2023	2022
Keskushallinto ja tarkastustoimi	106 893,69	231 810,92
Perusturva	86 399,77	20 648 977,93
Opetus- ja kulttuuritoimi sekä kuntayhtymät	490 683,88	508 114,31
Ympäristö- ja tekniset palvelut sekä tytäryhteisöt	2 936 445,36	3 899 255,53
Toimintatuotot yhteensä	3 620 422,70	24 780 044,38

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot	konserni	
	2023	2022
Muut toimintatuotot		
Maa-alueiden myyntivoitot	4 059,49	3 400,83
Rakennusten myyntivoitot	4 167,33	1 422,83
Muut myyntivoitot	0,00	7 088,44
Myyntivoitot yhteensä	8 226,82	11 912,10
Muut toimintakulut		
Osakkeiden alaskirjaus	0,00	2 523
Myyntitappiot yhteensä	0,00	2 522,52

Konsernitasetta koskevat liitetiedot

Arvonkorotus	konserni	
	2023	2022
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.	6 615,17	12 495,06
Ky % osuuden muutos	0,00	0,00
Arvonkorotusten purku	-5 879,88	-5 879,89
Arvo 31.12.	735,29	6 615,17
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	3 479,18	9 359,06

Maa- ja vesialueet erittely	konserni	
	2023	2022
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	27 221,86	38 986,07
Muut maa- ja vesialueet	6 643 783,43	6 216 470,79
Maa- ja vesialueet yhteensä	6 671 005,29	6 255 456,86

Omistuksia muissa yhteisöissä	yhtiön virallinen tunniste	Omistus-osuus	Osuus		Osuus tilikauden tuloksesta
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	
Tytäryhteisöt					
Padasjoen Kehitys Oy	1765587-1	100 %	228 479	30	-4 377
Padasjoen Asuntotalot	0914041-3	100 %	2 626 371	1 780 142	3 761
Padasjoen Vesihuolto Oy	0151879-2	56 %	242 296	166 782	-1 273
Kiinteistö Oy Padasmaila	1744479-1	100 %	413 764	869 847	-21 462
Kuntayhtymät:					
Päijät-Hämeen hyvinvointiky	0215606-8	0,00 %	0	0	0
Päijät-Hämeen Liitto	0215610-5	1,40 %	19 728	9 284	-2 053
Koulutuskeskus Salpaus ky	0993644-6	1,47 %	1 423 700	146 110	31 427
Eteva kuntayhtymä	0203300-9	0,00 %	0	0	0

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät	konserni	
	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Menoennakot	2 424,99	33 171,42
Tulojäämät		
Siirtyvät korot		
Muut tulojäämät	34 708,97	1 130 872,63
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	37 133,96	1 164 044,05

Konsernitaseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	konserni	
	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	12 607 306,07	12 607 306,07
Muutos alkusaldoon/Phhykyn ja Eteva ky:n kuntayhtymäosuusien alaskirjaus peruspääomaa vastaan	-1 457 377,14	
Peruspääoma 31.12.	11 149 928,93	
Arvonkorotusrahastot 1.1.	9 359,07	15 238,95
Muutos	-5 879,88	-5 879,88
Arvonkorotusrahastot 31.12.	3 479,19	9 359,07
Muut omat rahastot yhteensä 1.1.	296 960,39	296 960,39
Muutos	-390,70	0,00
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	296 569,69	296 960,39
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	15 615 949,79	13 699 633,17
Edellisten tilikausien oikaisut/muutokset	-92 168,03	432 064,75
Tilikauden yli/alijäämä	226 971,03	1 484 251,87
Oma pääoma yhteensä	27 200 730,58	28 529 575,32

Pakolliset varaukset	konserni	
	2023	2022
Muut pakolliset varaukset		
Työttömyysvakuutusrahasto omavastuut/KK Salpaus	0,00	192,27
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu/ PH Hyky	0,00	291 711,42
Palkkaharmonisaatio/ PH Hyky	0,00	458 000,00
Pakollinen kuluvaraus/Pelastuslaitos (PH Liiton ky)	22 728,51	22 728,51
Muut pakolliset varaukset yhteensä	22 728,51	772 632,20

Muiden velkojen erittely	konserni	
	2023	2022
Pitkäaikaiset		
Muut velat	7 188,65	7 188,65
Liittymismaksut pitkäaikaiset	633 848,30	622 096,62
Pitkäaikaiset yhteensä	641 036,95	629 285,27
Lyhytaikaiset		
Muut velat	221 102,55	591 025,62
Muut velat yhteensä	862 139,50	1 220 310,89

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	konserni	
	2023	2022
Pitkäaikaiset muut siirtovelat		
Potilasvahinkovakuutus	0,00	164 204,35
Muut siirtovelat	0,00	0,00
Pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä	0,00	164 204,35
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Siirtyvät korot	35 380,37	19 568,58
Valtionosuus ja EU-tukihankinnat	0,00	0,00
Palkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	591 786,48	1 673 341,31
Siirtyvät korot	0,00	0,00
Muut menojäämät	147 669,76	385 467,44
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	774 836,61	2 078 377,33
Siirtovelat yhteensä	774 836,61	2 242 581,68

Laskennalliset verovelat	Konserni 2023	Konserni 2022
Pitkäaikainen	0,00	1 167,92
Laskennalliset verovelat	0,00	1 167,92

Konsernin vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Konsernin vastuut ja vastuusitoumukset

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni 2023	Konserni 2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	148 097,49
Lainat julkisyhteisöiltä, vakuutena kiinteistökiinnityksiä	0,00	10 046,81
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä yhteensä	0,00	158 144,29
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	1 434 500,00	3 132 960,51
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	1 434 500,00	3 132 960,51

Vuokravastuut	konserni	
	2023	2022
Vuokravastuut		
Toimitilojen vuokravastuut	2 881,79	7 811 807,67
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	162 092,14	464 008,33
Maa-alueiden vuokravastuut	324,84	224,88
Muut vuokravastuut	26,46	24,28
Vuokravastuut yhteensä	165 325,23	8 276 065,16

Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus, vuokravastuut	konserni	
	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	2 881,79	1 059 326,93
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	69 945,47	76 134,18
Maa-alueiden vuokravastuut	324,84	224,88
Muut vuokravastuut	15,12	24,28
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus, vuokravastuut yhteensä	73 167,22	1 135 710,27

Takaukset muiden puolesta	konserni	
	2023	2022
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	0,00	6 468,00
Jäljellä oleva pääoma	0,00	3 907,75

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	konserni	
	2023	2022
Sopimusvastuut		
Muut vastuut	2 458,43	8 349 151,77
Koronvaihtosopimukset	117 600,00	4 705 386,00
Johdannaissopimukset käypä arvo	259,83	1 255,57
Arvonlisäveron palautusvastuu	121 614,18	138 333,26
Valtionosuus- ja ARA-avustusten palautusvastuu	18 095,70	61 955,38
Sopimusvastuut yhteensä	260 028,14	13 256 081,98

Koronvaihtosopimukset (Padasjoki konsernin osuus)

Koulutuskeskus Salpaus, kynnyksellinen koronvaihtosopimus Pohjola Pankki Oyj

117 600,00

Kynnyksellinen koronvaihtosopimus on tehty kuntayhtymän lainasalkun korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi 2,55 prosentin koroksi 6 kuukauden euriborin ollessa korkeintaan 5%.

Intressitahotapahtumat

Konserniyhteisöissä on tehty kuntalain mukaisia johtajasopimuksia.

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

7.3 Viemärlaitoksen liitetiedot

PADASJOKI

Viemärlaitos 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.

Perustelu, jos tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa on muutettu, sekä muutoksen vaikutukset

Kunnan ja taseyksiköiden väliset saamiset ja velat (yhdystilikirjaukset) on aiemmin ilmoitettu taseen vaihtuvissa vastaavissa kohdassa rahat ja pankkisaamiset. Kirjaus- ja esittämistapa on muutettu vuonna 2023 Kunta-AURA - talousraportoinnin käsikirjan mukaiseksi ja ne esitetään nyt lyhytaikaisissa saamisissa kunnalta tai lyhytaikaisissa korottomissa veloissa kunnalta kirjauksen luonteen mukaisesti.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TOIMINTATUOTOT	2023	2022
ulkoiset		
Jätevesimaksut	283 804,93	285 858,11
Perusmaksut, mittarivuokrat	15 847,73	15 550,76
Muut myyntituotot	39 859,27	32 189,51
Yhteensä	339 511,93	333 598,38

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	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	64,48	71,64
Yhteensä	64,48	71,64

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Maa- ja vesi rakenteet	Kiinteät rakenteet	Muut kiint rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken-eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	3695,45	15 934,71	164 381,54	1 687,26	831 047,60	25 785,37	737,16	0,00	1 043 269,09
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 082,57	143 082,57
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä -/+	0,00	0,00	0,00	0,00	13 789,69	0,00	0,00	-13 789,69	0,00
Tilikauden poisto	-3 694,35	0,00	-9 750,55	-337,45	-83 104,78	-5 575,94	-294,86	0,00	-102 757,93
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.	1,10	15 934,71	154 630,99	1 349,81	761 732,51	20 209,43	442,30	129 292,88	1 083 593,73
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1,10	15 934,71	154 630,99	1 349,81	761 732,51	20 209,43	442,30	129 292,88	1 083 593,73

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	1 875 313,87	1 875 313,87
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	1 875 313,87	1 875 313,87
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1.	-1 792 621,20	-1 790 369,42
Siirto edelliseltä tilikaudelta	-12 044,33	-74 263,73
Edellisten tilikausien oikaisu	0,00	72 011,95
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-1 804 665,53	-1 792 621,20
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-56 457,17	-12 044,33
Oma pääoma yhteensä	14 191,17	70 648,34

Poistoero	2023	2022
Poistoero 1.1.	644,76	50 232,86
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	-64,48	-71,64
Aiempien tilikausien oikaisu	0,00	-49 516,46
Poistoero 31.12.	580,28	644,76

Vieras pääoma

Pitkäaikaiset velat	2023	2022
Velat, jotka eräännyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	31 267,50	68 788,50
Pitkäaikaiset velat yhteensä	31 267,50	68 788,50

Muut velat	2023	2022
Muut velat, pitkäaikaiset		
Liittymismaksut	176 933,50	174 558,90
Muut velat, lyhytaikaiset		
Alv-velka	242,98	15 176,40
Muut velat yhteensä	177 176,48	189 735,30

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Lyhytaikaiset	2023	2022
Tuloennakot ja menoajämät		
Lomapalkkajaksotus	23 615,58	17 217,58
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	23 615,58	17 217,58

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2023	2022
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
MUSSRD	Muistiotosite sisäinen
MUISRD	Muistiotosite ulkoinen, Raindance
MUIST1	Muistiotosite ulkoinen
ORPVL	Ostolaskut, ORP
OSTORD	Ostolaskut, Raindance
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/atk-listat
Käyttöomaisuuskirjanpito	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Tase-erittelyt ja saldospelvitykset	Sähköinen säilytysjärjestelmä

7.4 Kaukolämmön liitetiedot

PADASJOKI

Kaukolämpö taseyksikkö

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.

Perustelu, jos tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa on muutettu, sekä muutoksen vaikutukset

Kunnan ja taseyksiköiden väliset saamiset ja velat (yhdystilikirjaukset) on aiemmin ilmoitettu taseen vaihtuvissa vastaavissa kohdassa rahat ja pankkisaamiset. Kirjaus- ja esittämistapa on muutettu vuonna 2023 Kunta-AURA - talousraportoinnin käsikirjan mukaiseksi ja ne esitetään nyt lyhytaikaisissa saamisissa kunnalta tai lyhytaikaisissa korottomissa veloissa kunnalta kirjauksen luonteen mukaisesti.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TOIMINTATUOTOT	2023	2022
ulkoiset		
Kaukolämmön myyntituotot	988 375,77	768 564,32
Yhteensä	988 375,77	768 564,32

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

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET
PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Kiinteät rakenteet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	265 427,47	265 427,47
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä -/+	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-39 813,93	-39 813,93
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	225 613,54	225 613,54
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	225 613,54	225 613,54

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	50 000,00	50 000,00
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	50 000,00	50 000,00
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1.	42 129,59	-25 248,11
Siirto edelliseltä tilikaudelta	-3 642,10	67 377,70
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	38 487,49	42 129,59
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	139 173,75	-3 642,10
Oma pääoma yhteensä	227 661,24	88 487,49

Vieras pääoma

Pitkäaikaiset velat	2023	2022
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	8 910,00	19 602,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	8 910,00	19 602,00

Muut velat	2023	2022
Muut velat		
Liittymismaksut	330 723,03	316 696,75
Muut velat yhteensä	330 723,03	316 696,75

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Lyhytaikaiset	2023	2022
Tuloennakot ja menoajämät		
Muut siirtovelat	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	0,00	0,00

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2023	2022
Yhteensä	0	0

KIRJANPIDOSSA KÄYTETYT TOSITELAJIT VUONNA 2023

Id	Nimitys
ALKUSA	Alkusaldot
BUD	Talousarvio
KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet
MUISRD	Muistiotosite ulkoinen, Raindance
MUIST1	Muistiotosite ulkoinen
MUSSRD	Muistiotosite sisäinen
ORPKL	Ostolaskut, ORP
OSTORD	Ostolaskut, Raindance
OMAKSU	Ostoreskontramaksut
ORPMAK	Ostoreskontramaksut, ORP
PANKKI	Pankkien tiliotteet
MRP50	Laskutus
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/atk-listat
Käyttöomaisuuskirjanpito	Sähköinen säilytysjärjestelmä
Tase-erittelyt ja saldonselvitykset	Sähköinen säilytysjärjestelmä

7.5 Laajakaistan liitetiedot

PADASJOKI

Laajakaista 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 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.

Perustelu, jos tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa on muutettu, sekä muutoksen vaikutukset

Kunnan ja taseyksiköiden väliset saamiset ja velat (yhdistylikirjaukset) on aiemmin ilmoitettu taseen vaihtuvissa vastaavissa kohdassa rahat ja pankkisaamiset. Kirjaus- ja esittämistapa on muutettu vuonna 2023 Kunta-AURA - talousraportoinnin käsikirjan mukaiseksi ja ne esitetään nyt lyhytaikaisissa saamisissa kunnalta tai lyhytaikaisissa korottomissa veloissa kunnalta kirjauksen luonteen mukaisesti.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TOIMINTATUOTOT	2023	2022
ulkoiset		
Liittymismaksut	3 629,04	10 887,12
Muut myyntituotot	20 775,00	19 230,00
Muut vuokratuotot	3 060,00	3 060,00
Yhteensä	27 464,04	33 177,12

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

Poistoeron muutos	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	74 651,46	93 341,38
Yhteensä	74 651,46	93 341,38

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET
PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Kiinteät rakenteet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	996 889,99	996 889,99
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä -/+	69 582,21	69 582,21
Tilikauden poisto	-149 532,74	-149 532,74
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	916 939,46	916 939,46
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	916 939,46	916 939,46

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Oman pääoman erittely	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	50 000,00	50 000,00
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	50 000,00	50 000,00
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1.	-440 106,71	-169 659,57
Siirto edelliseltä tilikaudelta	-57 807,35	-270 447,14
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-497 914,06	-440 106,71
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-70 946,44	-57 807,35
Oma pääoma yhteensä	-518 860,50	-447 914,06

Poistoero	2023	2022
Poistoero 1.1.	961 562,54	1 054 903,92
Lisäykset	69 582,21	67 037,10
Vähennykset	-144 233,67	-160 378,48
Poistoero 31.12.	886 911,08	961 562,54

Vieras pääoma

Pitkäaikaiset velat	2023	2022
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	22 110,00	48 642,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	22 110,00	48 642,00

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Lyhytaikaiset	2023	2022
Tuloennakot ja menoajämät		
Muut siirtovelat	1 289,22	1 026,51
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 289,22	1 026,51

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2023	2022
	1	1

KIRJANPIDOSSA KÄYTETYT TOSITELAJIT VUONNA 2023

Id	Nimitys
ALKUSA	Alkusaldot
BUD	Talousarvio
BUDL	Lisätalousarviot
KOMMUI	Käyttöomaisuuden muistiot
KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet
MRP60, MRP12	Myyntilaskut paperiset/verkkolaskut
MUISRD	Muistiotosite ulkoinen, Raindance
MUIST1	Muistiotosite ulkoinen
ORPLK	Ostolaskut, ORP
OSTORD	Ostolaskut, Raindance
OMAKSU	Ostoreskontramaksut
ORPMAKSU	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/atk-listat
Käyttöomaisuuskirjanpito	Atk-listoina
Tase-erittelyt ja saldonselvitykset	Sähköinen säilytysjärjestelmä

Lain edellyttämät eriytetyt tuloslaskelmat koskien tilavuokrausta ja kaukolämmön myyntiä

Vuoden 2020 tilinpäätöksessä on ensimmäisen kerran esitettävä eriytetyt tuloslaskelmat niistä toiminnoista, jotka on katsottava kilpailuille markkinoille suuntautuviksi. Ulkopuolinen asiantuntija avusti kuntaa selvittämään, mitkä toiminnot on katsottava eriyttämismääräyksen piiriin kuuluviksi. Tällaisiksi osoittautuivat kaukolämmön myynti sekä tilavuokraus muiden kuin sote-kiinteistöjen ja pelastustoimen käyttöön vuokrattujen tilojen osalta.

Alla on esitetty eriytetyt tuloslaskelmat edellä mainituista toiminnoista.

4305 Kiinteistöjen vuokraus

	Tot 2023
<u>Toimintatuotot</u>	247 253
<u>Myyntituotot</u>	1 344
<u>Muut toimintatuotot</u>	245 909
<u>Toimintakulut</u>	-143 616
<u>Henkilöstökulut</u>	-6 109
<u> Palkat ja palkkiot</u>	-5 021
<u> Henkilösivukulut</u>	-1 088
<u> Eläkekulut</u>	-837
<u> Muut henkilösivukulut</u>	-251
<u>Palvelujen ostot</u>	-4 292
<u>Muiden palvelujen ostot</u>	-4 292
<u>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</u>	-21 145
<u>Muut toimintakulut</u>	-112 071
<u>Toimintakate</u>	103 637
<u>Vuosikate</u>	103 637
<u>Tilikauden tulos</u>	103 637

4809 Kaukolämpö

	Tot 2023
<u>Toimintatuotot</u>	988 376
<u>Myyntituotot</u>	988 376
<u>Toimintakulut</u>	-807 684
<u>Palvelujen ostot</u>	-17 582
<u>Muiden palvelujen ostot</u>	-17 582
<u>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</u>	-790 102
<u>Toimintakate</u>	180 691
<u>Vuosikate</u>	180 691
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	-39 814
<u> Suunnitelman muk. poistot</u>	-39 814
<u>Tilikauden tulos</u>	140 878

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset:

Padasjoella _____ / _____ 2024

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Tilintarkastajan merkintä:

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

Padasjoella _____ / _____ 2024

BDO Audiator Oy

Luettelo kirjanpidosta ja aineistoista 2023

Osa	Tositelaji	Numero-sarja alk.		Kirjanpitojärjestelmien keskinäiset yhteydet	Miten ja missä säilytetään
Tilinpäätös					
		LTT	Tilinpäätöskirja Tase-erittelyt liitteineen Liitetietositteet Tilikartta	Kunnan tasekirjassa on esitetty kirjanpitolain edellyttämä tilinpäätös, toimintakertomus sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistosta	Kunnassa paperilla
Pääkirjanpito					
			Pää- ja päiväkirjat	Pääkirjanpitoon kootaan yhteenveto esijärjestelmien tapahtumista	Tapahtumat säilytetään sähköisessä järjestelmässä
Käyttöomaisuus					
	KOMTOS	34001	Käyttöomaisuusositteet	KOM osa Raindancejärjestelmää, joka on integroitu suoraan pääkirjanpitoon	Kuntamalli Rainance kirjanpitojärjestelmässä
	KOMMUI	39001	Käyttöom. muistiotositteet		
Pääkirjatiliotite					
	MUISRD	15001	Muistiotositteet Rainance	Muistiotositteet viedään pääkirjanpitoon manuaalisesti	Kuntamalli Rainance kirjanpitojärjestelmässä
	MUSSRD	25001	Muistiotositteet Rainance sis.		
	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 palkanlaskentajärjestelmässä
Myyntireskontra					
	MRP10, MRP11, MRP12, MRP14, MRP15, MRP40, MRP44, MRP45, MRP54, MRP71A		MRP laskut paperiset ja verkkolaskut	Myyntireskontran tapahtumat ovat osa Kuntamalli Rainance järjestelmää	Kuntamalli Rainance kirjanpitojärjestelmässä
	MRPK	5410001	Luottotappio		
	MRPMAN	5110001	MRP Manuaalisuoritukset		
	MRPVII	5210001	MRP Viitesuoritukset		
Ostoreskontra					
	OSTORD		Ostolaskut	Ostoreskontran tapahtumat ovat osa Kuntamalli Rainance järjestelmää	Kuntamalli Rainance kirjanpitojärjestelmässä
	ORPKU	8000001	Ostolaskut, Portaali		
	OMAKSU, ORPMAKSU	8990001	Ostoreskontra maksut		
Tiliotteet					
	PANKKI	101001	Pankkien tiliotteet	Basware maksuliikenneohjelmasta liittymien kautta Kuntamalli Rainance	Sähköisenä Baswaren InvoiceReady-järjestelmässä
Avaava tase					
	ALKUSA	1001	Alkusaldot	Siirretään ALKUSA -raportilla	Kuntamalli Rainance kirjanpitojärjestelmässä
Talousarvio					
	BUD	2001	Talousarvio	Raindance Budjetointi on osa Kuntamalli Rainance järjestelmää	Kuntamalli Rainance kirjanpitojärjestelmässä
Lisätalousarvio					
	BUDL	3001	Lisätalousarvio	Viedään manuaalisesti	Kuntamalli Rainance kirjanpitojärjestelmässä
Konserni					
			Basware FPM konsernilaskelmaohjelma		Tapahtumat säilytetään sähköisenä Baswaren InvoiceReady-arkistossa

Liite 1: Riskien hallinta Padasjoella

RISKIKARTOITUS

Strategiset riskit

Padasjoen tämänhetkisinä strategian painopisteinä ovat Metsä, Maisema ja Mielihyvä. Näihin kohdistuu selkeitä sisäisiä ja ulkoisia riskejä.

Ulkoisia riskejä:

- Ilmastonmuutoksen vaikutus metsien kasvuun
- Luonnonsuojelun vaikutus metsien hyödyntämiseen

Sisäisiä riskejä:

- Kaavamuutokset herkillä alueilla

Strategisina linjauksina Padasjoella on seuraavat:

Tarkoituksenmukainen kuntarakenne, johon kohdistuu

Ulkoisia riskejä

- Uuden hyvinvointialueen panostus Padasjoelle vähenee
- Valtion tukien leikkaus
- Työvoiman saanti ei mahdollista palveluja
- kuntatalouden pitkän aikavälin kehitys

Sisäisiä riskejä

- Henkilöstön työhyvinvoinnista ja motivaatiosta huolehtiminen
- Väestömäärän muutos ja veronmaksukyky
- Päätöksentekokulttuurin kehittämisen epäonnistuminen

Tasapainoinen talous, johon kohdistuu

Ulkoisia riskejä

- Valtion tuet pienenevät

Sisäisiä riskejä

- Veronmaksukyky heikkenee
- Palvelut ylimitoitettuja
- Luottamushenkilöiden talousosaaminen
- Päätöksentekokyky ja sen säilyttäminen

Viihtyisä, virikkeellinen ja turvallinen asuinympäristö, johon kohdistuu

Ulkoisia riskejä

- Valtiovalta ja hyvinvointialue keskittyy suuriin paikkakuntiin
- Alueen päätöksenteko siirtyy muualle

Sisäisiä riskejä

- Henkilöiden aktiivisuus vähenee
- Usko Padasjokeen hiipuu
- Yksityisen palvelutarjonnan hiipuminen

Työpaikkojen luominen paikallisin edellytyksin, johon kohdistuu

Ulkoisia riskejä

- Kuntien mahdollisuuteen tukea yritystoimintaa rajoitetaan
- Padasjoen maine yritysyhteistyöstä vähenee

Sisäisiä riskejä

- Yrityksille ei sopivia sijoituspaikkoja
- Kunnalla ei ole omistuksessa yritystontteja
- Yrittäjyyteen suhtaudutaan vähätellen

- Paikallisen kulutuskysynnän lasku

Omatoimisuuteen kannustava, asukaslähtöinen palvelutapa ja positiivinen palveluasenne, johon kohdistuu

Ulkoisia riskejä

- Hyvinvointialueen palveluiden karkaaminen alueelta
- Padasjoen maineen heikentyminen

Sisäisiä riskejä

- Väestön vanheneminen ja jaksamisen ehtyminen
- Negatiivisuudesta irtautumattomuus

Luontoa hyödyntävä, monipuolinen matkailutarjonta, johon kohdistuu

Ulkoisia riskejä

- Padasjoen jättäminen toimintojen ulkopuolelle P-H:ssä
- uusien investointien estäminen
- Kilpailun rajoittaminen

Sisäisiä riskejä

- Puutteellinen priorisointi
- Ulkoisten toimijoiden pelko

Markkinointi, johon kohdistuu

Ulkoisia riskejä

- Tietämättömyys Padasjoesta

Sisäisiä riskejä

- nurkkakuntaisuus
- Käpertyneisyys omaan toimintaan
- Padasjoen mahdollisuuksien vähättely

Taloudelliset

Padasjoen taloudessa on erilaisia sijoituksia, jotka ovat vuosikymmeniä olleet pienellä tuotolla. Niiden riskipitoisuus on merkittävä, johon kohdistuu

Ulkoisia riskejä

- Sijoitusten arvon aleneminen
- Sijoitusten tuoton aleneminen
- Kiinteistöjen arvon laskeminen alle vakuustason
- Hyvinvointialueen merkittävät palveluiden vähennys

Sisäisiä riskejä

- Päätöksentekijöiden talousosaaminen
- Kiinteistömassa laajuus kunnan omistuksessa
- Kiinteistöjen korjausvelan kasvu
- Kunnan infrastruktuurin korjausvelan kasvu
- Henkilöstön tietämättömyys talouskäytäntöjen yhtenäisestä hoidosta.
- Konserniratkaisujen epäonnistuminen

Toiminnallisuus

Kunnan toimeliaisuus on suoraan verrannollinen kunnan resursseihin ja sitä kautta henkilökuntaan, johon kohdistuu

Ulkoisia riskejä

- Henkilöstölle muualta tarjottava parempi työhyvinvointi
- IT- järjestelmien ja energiaverkkojen kaatuminen

Sisäisiä riskejä

- henkilöstön turhautuminen ja motivaation katoaminen
- Laitteistojen ja järjestelmien uusinnan unohtaminen
- Henkilöstön koulutuksesta ja osaamisesta huolehtiminen
- varahenkilöjärjestelyjen puutteellisuus

Vahinkoriskit

Kunnalla on omistuksessa huomattava määrä kiinteistöjä ja erilaista infrastruktuuria, johon kohdistuu

Ulkoisia riskejä

- Tahalliset vahingonteot
- Vakuutusriskit vanhoissa kiinteistöissä
- ikääntyvän infrastruktuurin rappeutuminen

Sisäisiä riskejä

- Polttoaineiden kierron pitkittyminen
- Laitteiden toiminnan varmistamatta jättäminen
- Kaukolämpöverkon rikkoontuminen
- Korvaavan lämmöntuotannon puuttuminen
- Harjoitusten unohtaminen asioiden hoitamiseksi
- jatkuva kiire

Liite 2:

PADASJOEN ELINKEINOTOIMI

TOIMINTAKERTOMUS

P Jalkanen

ELINKEINOJEN KEHITTÄMISTYÖTÄ PADASJOELLA 2023

Padasjoen elinkeinopalvelut on toteutettu niin, että kehittämispäällikkö hoitaa yritystilojen vuokraustoiminnan (KOY Padasmaila) ja yhteistyönä kunnanjohtajan kanssa kehittämisprojektit sekä prosessit. Yritysten neuvontapalveluja ostetaan Ladec Oy:ltä ja yritysten lähipalvelut on hoitanut kehittämispäällikkö Petri Jalkanen. Päijänteen ranta hankkeen kilpailutus toteutettiin ja tulokset esiteltiin valtuustolle toukokuun alussa. Lahti Region Oy hoiti Padasjoen aluemarkkinointia sekä matkailualan asiantuntijapalveluita. Ympäristösihteeri Maria Virtanen hoitaa matkailuyritysten lähipalvelut. Padasjoen Kehitys Oy toimii alkavien ja kehittyvien yritysten riskirahoitusyhtiönä. Vuonna 2022 on neuvotteluja käyty 5 yrityksen kanssa ja rahoitukset saatiin ratkeamaan ilman kehitysyrityksen lainapäätöksiä. Nämä toimijat (alueelliset yhtiöt ja Padasjoen kehitys Oy) tarjoavat oman erityisalansa asiantuntijapalveluita.

Päijänteen rannan kehittämishankkeen hankinnat jatkuvat 2024 hankkeen päättymiseen saakka syyskuussa 2024. Tuet tuloutuvat kolmelle eri menokohdalle kunnan budjetissa.

Yhteistyö yritysten kanssa

Yritysyhteistyö on vuonna 2023 ollut aktiivista. Yrittäjien kanssa on yhteistyönä toteutettu kehittämishankkeita yhteistyönä LADECin kanssa. Yritysten kanssa vuoden aikana on ollut yhteisiä prosesseja 24 ja yrittäjien aamuja on järjestetty 6.

Elinvoimapalvelujen kehittäminen

Kunta on saamassa uusia tehtäviä valtiolta ja ne liitetään Padasjoellakin elinvoimapalveluihin (elinkeinotoimi). TE-palvelujen siirtoprosessi (TE24) on vaatinut 2023 merkittävästi enemmän resursseja kunnalta ja sen avulla koko Padaspaletin eli kunnan työllisydenhoitoyksikön toiminta uudistetaan. Palvelut siirtyvät valtiolta kuntiin 1.1.2025, jolloin Padasjoella on toiminnassa uudistettu työllisydenhoitoyksikkö vastaamassa siirtävistä tehtävistä yhdessä työllisydenhoitoalueen kanssa.

Palveluhankinnat ulkopuolisilta elinvoimalle

Kunnassa on tarpeen selvittää ulkopuolisilta ostettavien palvelujen vaikuttavuutta ja käyttöä sekä asiakasyritysten kokemuksia tarpeellisuutta koskien. Tämä ei ole sen vuoksi, että odotetaan ongelmia, vaan sen vuoksi että hankintojen vaikuttavuutta on tarpeen kehittää. Tällä hetkellä kunta ostaa palveluja LADECilta ja Lahti Regionilta. Kunnan alueella toimivat yrittäjät ovat avainasemassa, kun tarkastellaan näitä hankintoja.