

Askola

Tulevaisuusohjelma talouden
tasapainottamiseksi vuosina 2025-2030

Taustaa

- **Tilinpäätös 2024** osoittaa tilikauden tuloksena alijäämää 0,6 miljoonaa euroa
- **Lainakanta 2024** on 23 miljoonaa euroa (noin 4 935 euroa/asukasta)
- **Talousarvio 2025** on alijäämäinen 0,4 miljoonaa euroa
- Talousarvio 2025 sisältää alijäämäiset **taloussuunnitelmavuodet 2026–2027**
- Talousarvio 2025 tavoitteena on talouden tasapaino jo vuodesta 2026 alkaen
 - toimia tehdään jo vuonna 2025
- Tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi sisältyy toiminnallisena tavoitteena talousarvioon 2025

Tuloslaskelma – talousarvio 2025

Tuloslaskelma	Tp2023	Ta 2024	TA- muutos	Muutettu Ta2024	Ta2025	Muutos% Tp23- Ta25	Muutos% MTa24- Ta25	Ts2026 1000 €	Ts2027 1000 €
	€	€	€	€	€				
Toimintatuotot	4 017 167	3 621 115	30 000	3 651 115	3 809 385	-5,2 %	4,3 %	3 360	3 360
Myyntituotot	1 991 874	1 848 700	75 000	1 923 700	1 855 700	-6,8 %	-3,5 %	1 850	1 850
Maksutuotot	441 963	425 200	-25 000	400 200	381 200	-13,7 %	-4,7 %	380	390
Tuet ja avustukset	396 643	319 860	-20 000	299 860	504 580	27,2 %	68,3 %	500	500
Muut toimintatuotot	1 186 687	1 027 355	0	1 027 355	1 067 905	-10,0 %	3,9 %	630	620
Toimintakulut	-17 232 575	-17 521 825	-480 000	-18 001 825	-18 956 775	10,0 %	5,3 %	-18 670	-18 920
Henkilöstökulut	-10 782 602	-10 961 940	-265 000	-11 226 940	-11 500 790	6,7 %	2,4 %	-11 750	-12 000
Palkat ja palkkiot	-8 791 239	-8 811 770	-200 000	-9 011 770	-9 217 150	4,8 %	2,3 %		
Henkilösivukulut	-1 991 363	-2 150 170	-65 000	-2 215 170	-2 283 640	14,7 %	3,1 %		
Palvelujen ostot	-3 864 521	-3 832 575	-265 000	-4 097 575	-4 453 675	15,2 %	8,7 %	-4 000	-4 000
Aineet, tarv. ja tavarat	-1 739 389	-1 812 240	0	-1 812 240	-1 831 160	5,3 %	1,0 %	-1 750	-1 750
Avustukset	-613 085	-700 320	50 000	-650 320	-800 640	30,6 %	23,1 %	-800	-800
Muut toimintakulut	-232 978	-214 750	0	-214 750	-370 510	59,0 %	72,5 %	-370	-370
Toimintakate	-13 215 408	-13 900 710	-450 000	-14 350 710	-15 147 390	14,6 %	5,6 %	-15 310	-15 560
Verotulot	11 859 325	11 850 000	-100 000	11 750 000	12 270 000	3,5 %	4,4 %	13 059	13 333
Valtionosuudet	3 522 418	3 400 000	0	3 400 000	3 280 000	-6,9 %	-3,5 %	3 250	3 200
Rah.tuotot ja -kulut	-147 696	0	0	0	785 000	-631,5 %	0,0 %	565	565
Vuosikate	2 018 639	1 349 290	-550 000	799 290	1 187 610	-41,2 %	48,6 %	1 564	1 538
Poistot ja arvonalent.	-1 513 214	-1 500 000	-210 000	-1 710 000	-1 615 000	6,7 %	-5,6 %	-1 840	-1 840
Poistot	-1 513 214	-1 500 000	-210 000	-1 710 000	-1 615 000	6,7 %	-5,6 %	-1 840	-1 840
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0
Tilikauden tulos	505 425	-150 710	-760 000	-910 710	-427 390	-184,6 %	-53,1 %	-276	-302
Tilikauden yli-/alijäämä	505 425	-150 710	-760 000	-910 710	-427 390	-184,6 %	-53,1 %	-276	-302

Rahoituslaskelma – talousarvio 2025

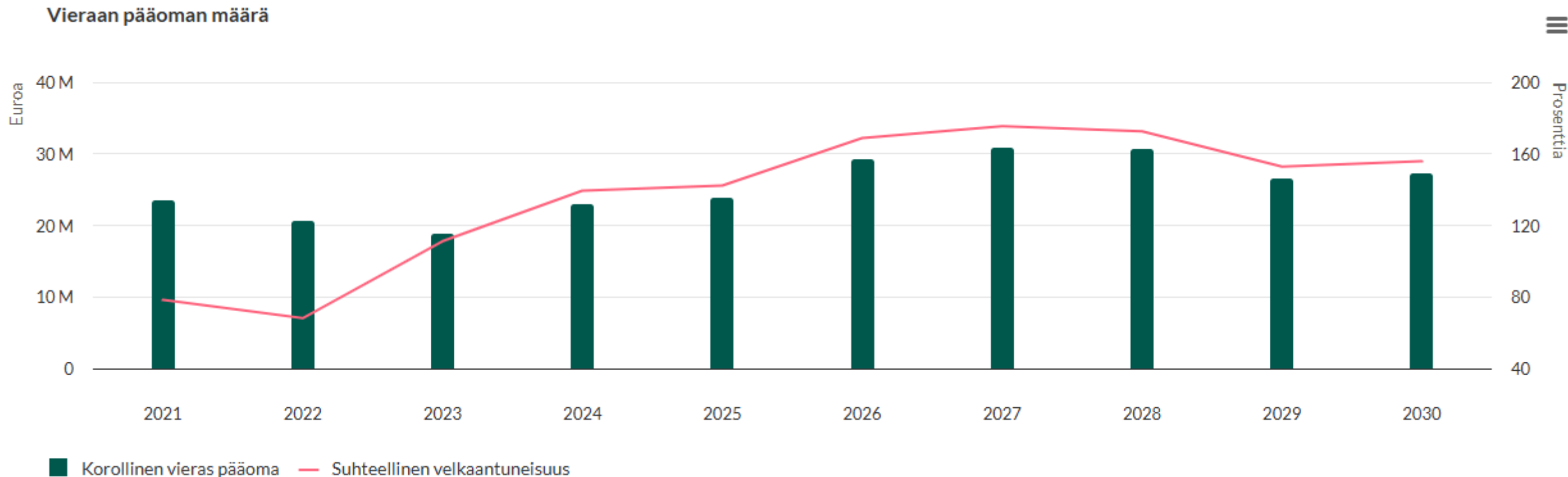
	Tp 2023	Ta 2024	TA- muutos	Muutettu Ta2024	Ta2025	Muutos% Tp23- Ta25	Muutos% MTa24- Ta25	Ts2026 1000 €	Ts2027 1000 €
Rahoituslaskelma	€	€	€	€	€				
Toiminnan ja investointien rahavirta									
Vuosikate	2 018 639	1 349 290	-550 000	799 290	1 187 610	-41,2 %	48,6 %	1 564	1 538
Tulorah. korjauserät	-83 680	-50 000	0	-50 000	-50 000	-40,2 %	0,0 %	-50	-50
Investoinnit									
Investointimenot	-1 196 551	-5 807 100	0	-5 807 100	-5 375 000	349,2 %	-7,4 %	-2 895	-2 845
Rahoitusos. inv.men.	0	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %	0	0
Pys. vast. luov.tulot	96 397	75 000	0	75 000	75 000	-22,2 %	0,0 %	10	10
Toiminnan ja investointien rahavirta	834 804	-4 432 810	-550 000	-4 982 810	-4 162 390	-598,6 %	-16,5 %	-1 371	-1 347
Rahoituksen rahavirta									
Lainakannan muutoks.	-1 871 688	4 310 000	0	4 310 000	4 300 000	-329,7 %	-0,2 %	1 400	1 400
Pitkäaik.lainojen lis.	0	9 810 000	0	9 810 000	5 600 000	0,0 %	-42,9 %	2 900	4 900
Pitkäaik. lainojen väh.	-1 371 688	-1 500 000	0	-1 500 000	-1 300 000	-5,2 %	-13,3 %	-1 500	-3 500
Lyhytaik. lain. muutos	-500 000	-4 000 000	0	-4 000 000	0	-100,0 %	-100,0 %	0	0
Oman pääom. muut.	0	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %		
Muut maksuvalm. muut.	-665 602	0	0	0	0	-100,0 %	0,0 %	0	0
Rahoituksen rahavirta	-2 537 290	4 310 000	0	4 310 000	4 300 000	-269,5 %	-0,2 %	1 400	1 400
Vaik. maksuvalmiuteen	-1 702 485	-122 810	-550 000	-672 810	137 610	-108,1 %	-120,5 %	29	53
Rahavarat 31.12.	7 466 719	7 343 909	-550 000	6 793 909	6 931 519	-7,2 %	2,0 %	6 921	6 974
Rahavarat 1.1.	9 169 205	7 466 719	0	7 466 719	6 793 909	-25,9 %	-9,0 %	6 893	6 921
Rahavarojen muutos	-1 702 485	-122 810	-550 000	-672 810	137 610	-108,1 %	-120,5 %	29	53

Tunnusluvut – talousarvio 2025

Tunnusluvut:	Tp 2023	Ta 2024	TA- muutos	Muutettu Ta2024	Ta2025	Muutos% Tp23- Ta25	Muutos% MTa24- Ta25	Ts2026 1 000 €	Ts2027 1 000 €
	€	€	€	€	€				
Asukasmäärä 31.12.	4 700	4 720	-73	4 647	4 625	-1,6 %	-0,5 %	4 605	4 585
Inv. netto, €/asukas	234	1 214		1 234	1146	389,6 %	-7,1 %	626	618
Invest. tulorahoitus %	168,7 %	23,2 %		13,8 %	22,1 %	-86,9 %	60,5 %	54,0 %	54,1 %
Kunnan lainakanta, 1 000 €	18 828	23 138		23 138	27 438	45,7 %	18,6 %	29 238	30 638
Kunnan lainat, €/asuk.	4 006	4 902		4 979	5 933	48,1 %	19,1 %	6 349	6 682
Suht. velkaantuneisuus %	111,3	122,6		123,1	141,7	27,4 %	15,2 %	148,7	154,0
Taseen yli-/alijäämä	7 498	7 347		6 587	6 160	-17,8 %	-6,5 %	4 300	3 998
Rahavarat 31.12, 1 000 €	7 467	7 344		6 794	6 932	-7,2 %	2,0 %	6 921	6 974
- rahavarat sisältävät pankkisaamiset ja sijoitukset									
Sijoitukset 31.12, 1 000 €	6 619								

- Talousarvio 2025 sisältää alijäämäiset taloussuunnitelmavuodet 2026–2027
- Lainakannan kasvu vuosina 2024–2027 yhteensä 11,8 miljoonaa euroa
- Taseen yli-/alijäämä vuosina 2024–2027 vähenee 3,5 miljoonaa euroa

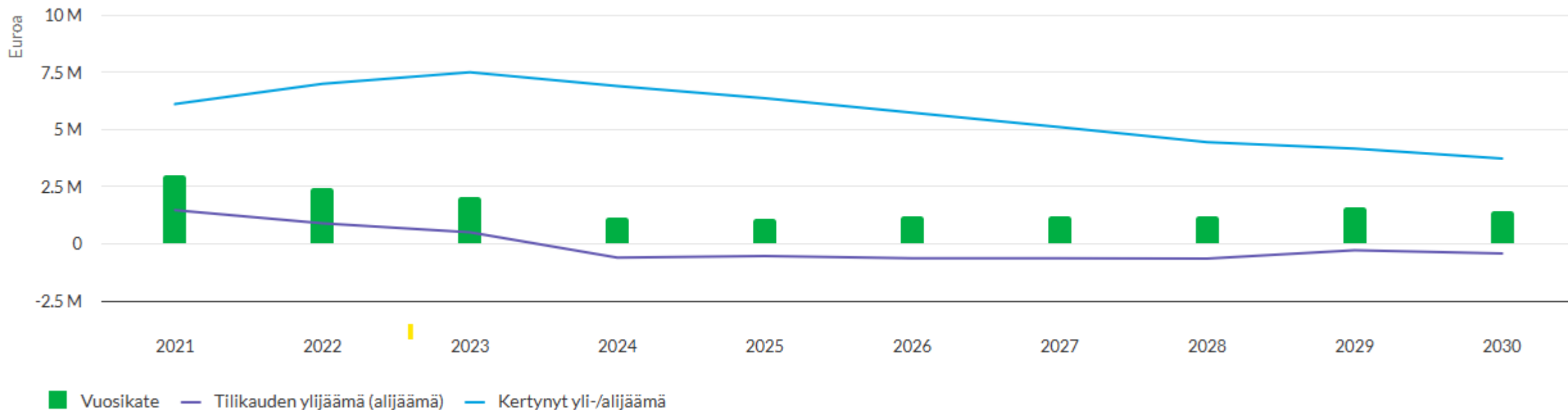
Talousarvio 2025 mukaan - lainakanta



Talousarvio 2025 mukaan – kertynyt yli-/alijäämä



Vuosikate ja yli- / alijäämä



Tulevaisuushjelma talouden tasapainottamiseksi (kohdat 1-5)



1. Talousarvion tasapainottaminen (käyttötalouden menojen vähentäminen ja tulojen lisääminen)

- **Tavoite:** Saavuttaa tasapainoinen talous vuoteen 2026 mennessä merkittävästi pienentämällä käyttötalouden menoja ja lisäämällä tuloja.
- **Valmisteluvaiheen toimet:** jokainen palvelualue tekee yksityiskohtaisen analyysin, jolla tunnistetaan kustannuksia vähentävät toimenpiteet ja tuloja lisäävät toimenpiteet.
- **Tilannekatsaus 30.4.2025:** Ohjausryhmää varten palvelualueet ovat tarkastelleet toimintaa ja talousvaikutuksia

2. Investointiputken suunnittelu ja toteutus vuosille 2026–2030

- **Tavoite:** Toteuttaa kunnalle tärkeitä investointeja, jotka tukevat taloudellista kestävyttä ja pitkäaikaista kasvua. Investointitaso on oltava kestävä.
- **Valmisteluvaiheen toimet:** johtoryhmä käy läpi taloussuunnitelmavuosien investoinnit erillisessä kokouksessa ja hakee yhteisen näkemyksen priorisoinneista.
- **Tilannekatsaus 30.4.2025:** Ohjausryhmää varten on tarkasteltu tulevien vuosien investointitarpeita.

3. Palvelurakenteen tiivistäminen ja laadun varmistaminen

- **Tavoite:** Kunnan palvelurakennetta tulee tiivistää ja määritellä mitkä palvelut ovat saavutettavissa yhdessä taajamassa. Lisäksi laadukkaan palvelurakenteen varmistaminen toimivalla organisaatorakenteella.
- **Valmisteluvaiheen toimet:** Johtoryhmä valmistelee esitystä palvelurakenteen tiivistämisestä ohjausryhmälle.
- **Tilannekatsaus 30.4.2025:** Ohjausryhmä käy keskustelun ja velvoittaa johtoryhmää valmistelemaan tarvittavat taloudelliset laskelmat ja mahdollisten toimenpiteiden vaikutukset.

Tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi



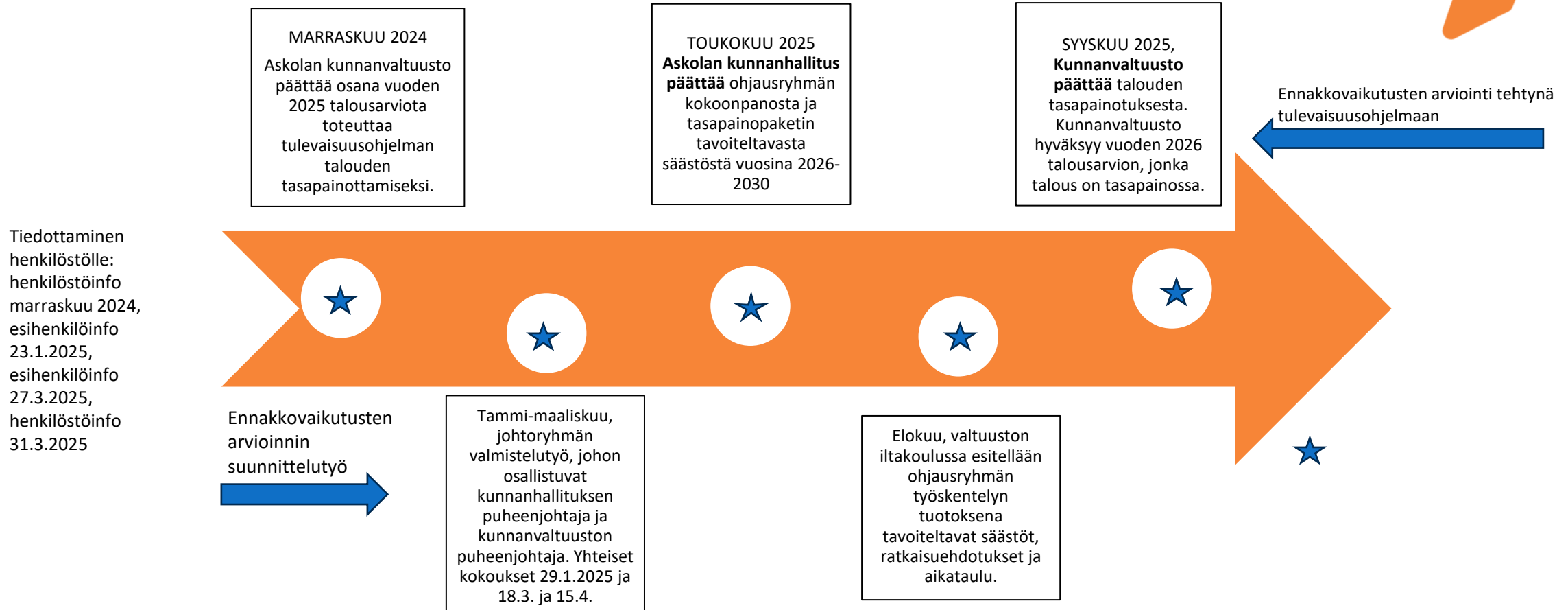
4. Tilojen käytön optimoiminen, tyhjästä tiloista luopuminen ja kiinteistöstrategia

- **Tavoite:** Kunnan omistamien tilojen tilankäytön optimoiminen.
- **Valmisteluvaiheen toimet:** johtoryhmä laatii selvityksen tiloista, joiden käyttöaste on huono tai jotka vaativat tulevana vuosina isoja investointeja suhteessa asiakasmäärään.
- **Tilannekatsaus 30.4.2025:** Ohjausryhmä käy keskustelun ja antaa tehtäväksiannon johtoryhmälle tarkastelua varten.

5. Tulevaisuuspanoksien suunnittelu: maanhankinta, kaavoitus ja tonttimyyntin tehostaminen

- **Tavoite:** Kunnan aktiivinen maapolitiikka, kaavoitus ja tonttimyynti niin yrityksille kuin myös yksityisille mahdollistaa asukasluvun kasvun pitkällä tähtäimellä. Aikatähtäin tässä kohtaa vuoteen 2040 saakka.
- **Valmisteluvaiheen toimet:** kartoitetaan mahdolliset maa-alueet, joiden hankinta kunnan maapoliittisen ohjelman mukaan voisi olla järkevää. Laskelmoidaan näille alueille tonttien määrät, aikataulutetaan tonttien kaavoitus ja myyntitoimenpiteet sekä arvioidaan kustannukset.
- **Tilannekatsaus 30.4.2025:** Ohjausryhmä käy keskustelun ja antaa tehtäväksiannon johtoryhmälle tarkastelua varten.

Tulevaisuusohjelma talouden tasapainottamiseksi, 2026-2030





Tasapainottamistarve

Tasapainottamistarve - tiukka



							Talousarvio 2025							
	Tp 23	Tp 24	Muutettu ta 2025	Toteuma 01-03/25	Rullaava enn 12 kk	Tp 2025 ennuste 31.3.25	Ts 2026	Ts 2027		2026	2027	2028	2029	2030
00000001 ASKOLAN KUNTA														
Toimintatuotot	4 017	3 906	3 809	851	4 053	3 923	3 360	3 360		3 520	3 420	3 405	3 405	3 405
Toimintakulut	-17 233	-17 597	-18 957	-4 588	-17 930	-18 822	-18 670	-18 920		-18 255	-18 263	-18 265	-18 065	-17 965
TOIMINTAKATE	-13 215	-13 690	-15 147	-3 737	-13 877	-14 899	-15 310	-15 560		-14 735	-14 843	-14 860	-14 660	-14 560
VUOSIKATE	2 019	1 165	1 188	234	1 151	1 231	1 564	1 538		1 215	1 157	1 240	1 340	1 340
TILIKAUDEN TULOS	505	-604	-427	-216	-685	-469	-276	-302		-625	-683	-300	-200	-200

- Sopeuttamistarve 2,5 miljoonaa euroa vuosina 2025-2030

2025	2026	2027	2028	2029	2030	
-0,5	-0,6	-0,7	-0,3	-0,2	-0,2	= 2,5 milj. euroa tilikauden tulosenuste
- Vuosittainen tavoite tilikauden tulos noin nolla euroa
- Vuosittainen investointitaso maksimissaan 1 miljoonaa euroa
- Vuodesta 2027 epävarmuus valtionosuuksien määrässä tekee haasteen ennusteen laskennalle

Sopeuttamistarve – tavoitteena väh. nolla tulos vuosittain 2026-2030

- **Sopeuttamistarve on yhteensä noin 2,1 miljoonaa euroa vuosina 2026 – 2030**

- *Vuosina 2025-2030 yhteensä 2,5 miljoonaa euroa*
- Sopeuttamisella haetaan pysyviä kustannusten alentamisia vuoden 2030 loppuun mennessä
- Sopeuttaminen ei toteudu ilman henkilöstövaikutuksia. Toteutus tehdään toimintojen ja tehtävien järjestelyistä.
- Henkilötyövuosisäästöihin pyritään pääsääntöisesti eläköitymisten ja määräaikaisten työsuhteita vähentämällä.

EDELLYTTÄÄ vuosittain:

- toimintakatteen kertymä pitäisi olla vähintään noin 14,7 miljoonaa euroa
- vuosikatteen kertymä vähintään noin 1,6 milj. euroa
- tilikauden tulostavoite vähintään nolla euroa
- Investointitason maksimi noin 1 miljoona euroa

VAIKUTUS:

- Taseen kertynyt yli-/alijäämä pysyy tasolla noin 6,6-6,8 milj. euroa koko ajanjakson
- Vuosittain lainalyhennyksistä, 1,5 M€, noin kolmannes/puolet saadaan katettua ilman uutta lainaa, lainakanta alenee