



TILINPÄÄTÖS 2023



Auran kunta

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2023

1. Toimintakertomus	3
1.1. <i>Kunnanjohtajan katsaus</i>	3
1.2. <i>Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa</i>	5
1.2.1. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.2.2. Olellaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	10
1.2.3. Arvio tulevasta kehityksestä	10
1.2.4. Kunnan henkilöstö	11
1.2.6. Arvio riskeistä ja toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	17
1.2.7. Ympäristötekijät.....	18
1.3. <i>Selonteko kunnan sisäisestä valvonnasta</i>	18
1.4. <i>Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus</i>	19
1.4.1. Toiminnan rahoitus.....	22
1.5. <i>Rahoitusasema ja sen muutokset</i>	23
1.6. <i>Kokonaistulot ja -menot</i>	26
1.7. <i>Kuntakonsernin toiminta ja talous</i>	27
1.7.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä	28
1.7.2. Konsernin toiminnan ohjaus	29
1.7.3. Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat	29
1.7.4. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	30
1.8. <i>Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet</i>	35
2. Talousarvion toteutuminen	36
2.1. <i>Käyttötalouden toteutuminen</i>	36
2.1.1. Keskusvaalilautakunta	36
2.1.2. Tarkastuslautakunta	37
2.1.3. Kunnanhallitus	39
2.1.4. Sivistyslautakunta	50
2.1.5. Vapaa-aikalautakunta	65
2.1.6. Tekninen lautakunta	70
2.1.7. Lupajaosto	92
2.2. <i>Tuloslaskelmaosan toteutuminen</i>	101
2.3. <i>Investointiosan toteutuminen</i>	102
2.4. <i>Rahoitusosan toteutuminen</i>	106
3. Tilinpäätöslaskelmat	108
3.1. <i>Kunta</i>	108
3.2. <i>Vesihuoltolaitos</i>	112
3.3. <i>Konsernilaskelmat</i>	116

4. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	120
4.1. <i>Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot</i>	<i>120</i>
4.2. <i>Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....</i>	<i>121</i>
4.3. <i>Tuloslaskelman liitetiedot.....</i>	<i>122</i>
4.4. <i>Tasetta koskevat liitetiedot</i>	<i>125</i>
4.4.1. <i>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot</i>	<i>125</i>
4.4.2. <i>Taseen vastattavia koskevat liitetiedot</i>	<i>127</i>
4.5. <i>Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot</i>	<i>129</i>
4.6. <i>Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....</i>	<i>130</i>
4.7. <i>Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista</i>	<i>131</i>
5. Tilinpäätöksen allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	132

1. Toimintakertomus

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Globaalissa kontekstissa vuosi 2023 oli jatkumoa epävarmuuden ajalle. Voimasuhteiden mittelo ihmishenkien kustannuksella jatkui. Negatiivisuus ja vastakkainasettelu lisääntyivät sekä reaali-maailmassa että internetissä. Maailmantalouden kasvua hidasti inflaatio ja korkojen nousu sekä globaalit geopoliittiset jännitteet. Inflaation nopea hidastuminen ja hyvä työllisyystilanne tukevat kuitenkin kasvunäkymiä jatkossa. Suomen, ja tätä kirjoittaessa myös Ruotsin, Nato-jäsenyydet ovat kansainvälisestäikin mitattuna vuoden kohokohtia ja käännekohtia molempien maiden historiassa. Olemme nyt lopullisesti ja kokonaisvaltaisesti osa länttä. Aika näyttää, millaiseksi maailmanjärjestys lopulta tässä uudessa ajassa muotoutuu.

Suomen talous oli vuonna 2023 taantumassa. Vaikka palkat nousivat ja inflaatio hidastui nopeasti, purivat korot täydellä voimallaan kulutukseen ja investointeihin, työllisyys heikkeni ja kotitalouksien taloudellinen alakulo alkoi kasvaa uudelleen. Lähtö vuoteen 2024 on ollut tahmea. Kasvava ostovoima ja alenevat korot kääntänevät kuitenkin talouden uuteen nousuun vähitellen vuoden 2024 aikana. Kun kasvua pidättelevät lukot avautuvat, kysyntä ja tuotanto elpyvät ja työllisyys alkaa kasvaa. Samaan aikaan työhön kannustavat uudistukset kasvattanevat työn tarjontaa.

Hyvinvointialueelle siirtyminen, kevään 2023 eduskuntavaalit ja poliittisten voimasuhteiden muutos valtion johdossa sekä te-uudistukseen valmistautuminen olivat isossa kuvassa kuluneen vuoden suurimpia muutostekijöitä kuntasektorilla. Varsinais-Suomessa yhteistyötä kuntien ja hyvinvointialue Varhan kanssa rakennettiin koko vuosi. Yhdyspintojen ja yhteisten toimintatapojen kehittäminen lähti hyvin käyntiin. Läpimurtona maakunnan sisäiselle yhteistyölle voitaneen pitää sitä, että Varsinais-Suomi valmistautuu te-uudistukseen kahden työllisyysalueen, Turun ja Salon alueiden, voimin. Valtuuston päätöksellä Auran kunta on mukana Turun kaupungin vetämissä Suomen suurimmassa 23 kunnan muodostamassa työllisyysalueessa, joka aloittaa toimintansa 1.1.2025.

Kuntatalouden osalta on todettava, että hallitusohjelmassa suunnitellut valtion talouden säästösuunnitelmat ja hyvinvointialueuudistuksen jälkeen tarkentuneet valtionosuuslaskelmat tarkoittivat täyskäännöstä ja kylmää kyytiä tulevaisuuden talousnäkyville valtaosalle kunnista, myös Auralle. Vuodelta 2023 tehdään hyvä, vahvasti positiivinen tulos mutta kolme seuraavaa vuotta ovatkin kaikki vuoden 2024 taloussuunnitelmassa arvioitu alijäämäisiksi. Kunnan tase on onneksi tällä hetkellä vahva. Myös kunnanhallituksen ripeys päättää talouden tasapainottamisohjelmatyön käynnistämistä heti tammikuussa 2024 edesauttaa kestävä talouden ylläpitämistä haastavina tulevina vuosina. Talouden tasapainottamisohjelma laaditaan kevään 2024 aikana vahvasti henkilöstöä ja päättäjiä osallistaen. Valmis kolmevuotinen ohjelma viedään valtuustolle hyväksyttäväksi kesäkuussa ja sen täytäntöönpano alkaa heti.

Auran kunnan vuoden 2023 kohokohta oli uusi kunnantalo, jossa toiminta aloitettiin kesäkuun alussa. Pitkälti paikallisin voimin suomalaisesta hirrestä rakennettu kunnantalo on tänä päivänä harvinaisuus ja siksi olemmekin talosta aivan erityisen ylpeitä. Auran Aurinkoviikolla vietettiin talon avajaisia ja kuntalaiset kutsuttiin avoimiin oviin taloon tutustumaan. Työtilana aistiystävällinen kunnantalo toimii erinomaisesti ja kuntastrategian arvoja; läheisyys, palvelu ja aktiivisuus, toteuttaen.

Soten jälkeisen hyvinvointitoimialan rakentuminen alkoi hyvin myös kunnassa. Nollasta ei suinkaan lähdetty liikkeelle. Vuoden 2023 aikana valmisteltiin esimerkiksi hyvinvointisuunnitelma, jonka valtuusto hyväksyi vuoden 2024 ensimmäisessä kokouksessaan. Aura valittiin myös yhdeksi neljästä kunnasta mukaan Varhan elintapaohjauksen pilottiin, jonka avulla kuntalaisten hyvinvointia tukevia ohjaukselle kehitetään tiiviissä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa. Vuoden 2023 alusta voimaan tullutta elinvoimaohjelmaa puolestaan toteutettiin mm. perustamalla kuntaan eri alojen edustajista muodostuva elinvoimatyöryhmä, valmistelemalla yritysille

palvelukartta sekä yritysvaikutusten arviointimalli. Lisäksi valtuusto päätti uuden kunnanhallituksen kokoonpanosta, hyväksyi Auran kunnan ilmasto-ohjelman, päätti Pöytyän kansanterveys-työn kuntayhtymän lakkauttamisesta ja hyväksyi mm. Metsä-Halavan jatkoalueen katusuunnitelman sekä joitain muutoksia vuoden 2023 talousarvioon.

Auralla on kaikki edellytykset menestyä ja päästä vahvasti positiiviseen kasvuun, kun yhteiskunta ja rakentaminen taantumien jälkeen lopulta lähtevät elpymään. Onnistuminen edellyttää hyvinvoivaa ja motivoitunutta henkilöstöä, yhteistyömyönteisyyttä, aktiivista edunvalvontatyötä sekä poliittisella että virkajohdon tasoilla ja kasvua tukevaa, pitkäjänteistä päätöksentekoa. Riipaus tulevaisuususkoa ja positiivista puhettakaan eivät ole pahitteeksi. Hyvälle ”pöhinälle” ja myönteiselle kuntakuvulle ei voi määritellä rahallista arvoa mutta valintatilanteessa sillä voi yksilötasolla olla ratkaiseva merkitys. Aurassa yhteisö on vahva ja sellaisena sen haluamme säilyttää myös tulevaisuudessa.

Kiitos hyvästä työstä koko henkilöstölle, päättäjille ja kaikille sidosryhmille. Yhdessä olemme enemmän!

Terhi Källi
kunnanjohtaja

1.2. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.2.1. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto on kunnan ylin päätöksentekoeelin, jonka kuntalaiset valitsevat välittömällä, salaisilla ja suhteellisilla vaaleilla. Auran kunnanvaltuustossa on 19 jäsentä. Vaalit toimitettiin kesäkuussa 2021.

Valtuusto päättää kunnan hallinnon järjestämisestä ja valitsee jäsenet kunnan toimielimiin. Kunnan toimielimiä ovat valtuuston lisäksi kunnanhallitus, lautakunnat ja toimikunnat.

Kunnan luottamushenkilöorganisaatio muodostui vuonna 2023 valtuuston ja tarkastuslautakunnan lisäksi seuraavista toimielimistä:

1. Hallinnon ja talouden toimiala
 - kunnanhallitus
 - keskusvaalilautakunta
 - muut vaalilainsäädännön alaiset toimielimet
 - kaavatoimikunta
2. Sivistyspalveluiden toimiala
 - sivistyslautakunta
 - vapaa-aikalautakunta
3. Tekninen toimiala
 - tekninen lautakunta
 - lupajaosto.

Kunnanhallitus on lisäksi asettanut pysyväisluonteisiksi toimikunniksi vanhus- ja vammaisneuvoston, yhteistyötoimikunnan ja työsuojelutoimikunnan. Kunnassa toimii myös nuorisovaltuusto.

Kunnanvaltuusto kokoontui vuonna 2023 kuusi kertaa ja käsitteli asioita yhteensä 45 pykälässä. Valtuustokauden ensimmäisen jakson loppuun 31.5.2023 asti valtuuston puheenjohtajana toimi Matti Leppäkoski (KESK), 1. varapuheenjohtajana Juhani Yli-Pohja (SDP) ja 2. varapuheenjohtajana Kalle Isotalo (KOK). Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi Tomi Kauhanen (KOK) ja varapuheenjohtajana Jukka Leino (SDP). Hallituksen jäseninä toimivat Laura Alikeskikylä (KOK), Taru Sahla (KESK) ja Jouko Vähä-Rahka (KESK), Ari-Pekka Haapanen (PS) ja Jenni Päätaalo (VAS).

Kaudella 1.6.2023 alkaen valtuuston puheenjohtajana jatkoi Matti Leppäkoski, 1. varapuheenjohtajana Juhani Yli-Pohja. Toiseksi varapuheenjohtajaksi valittiin Tommi Pasto.

Kunnanhallituksen puheenjohtajana aloitti 1.6.2023 Kalle Isotalo. Kunnanhallituksen varapuheenjohtajana jatkoi Jukka Leino. Jäsenet ovat olleet Laura Alikeskikylä, Liisa-Anneli Holmberg (KESK) ja Jouko Vähä-Rahka, Ari-Pekka Haapanen ja Jenni Päätaalo.

Kunnanhallitus kokoontui tilikaudella 19 kertaa, ja käsitteli asioita 263 pykälässä.

Kunnanhallitus 1.1.2023 – 31.5.2023	Puolue	Osallistunut kokouksiin
Puheenjohtaja KAUKANEN, TOMI; tuotantojohtaja Varapuheenjohtaja LEINO, JUKKA; ympäristövastaava	KOK	10
	SDP	9
Jäsenet VÄHÄ-RAHKA, JOUKO, yrittäjä, agrologi YAMK ALIKESKIKYLÄ, LAURA; lähihoitaja SAHLA, TARU; diakonissa, sairaanhoitaja HAAPANEN, ARI-PEKKA; soitonopettaja, toimitusjohtaja PÄÄTALO, JENNI; lähihoitaja	KESK	10
	KOK	8
	KESK	10
	PS	8
	VAS	9
Kokouksiin osallistuneet varajäsenet SINISALO, JARI; 3D-mallintaja KAUKANEN, VIRPI; lähihoitaja JOKINEN, TEIJA; koulunkäyntiohjaaja	VAS	1
	KESK	1
	PS	2
Kokouksiin osallistuneet kunnanvaltuuston puheenjohtajat puheenjohtaja LEPPÄKOSKI, MATTI, maatalousyrittäjä, insinööri I varapuheenjohtaja YLI-POHJA, JUHANI; rakentaja II varapuheenjohtaja ISOTALO, KALLE; maanviljelijä, diplomi-insinööri	KESK	10
	SDP	9
	KOK	9

Kunnanhallitus 1.6.2023 – 31.12.2023	Puolue	Osallistunut kokouksiin
Puheenjohtaja ISOTALO, KALLE; maanviljelijä, diplomi-insinööri Varapuheenjohtaja LEINO, JUKKA; ympäristövastaava	KOK	8
	SDP	9
Jäsenet VÄHÄ-RAHKA, JOUKO, yrittäjä, agrologi YAMK ALIKESKIKYLÄ, LAURA; lähihoitaja HOLMBERG, LIISA-ANNELI; sosiaalihoitaja HAAPANEN, ARI-PEKKA; soitonopettaja, toimitusjohtaja PÄÄTALO, JENNI; lähihoitaja	KESK	9
	KOK	8
	KESK	9
	PS	7
	VAS	9
Kokouksiin osallistuneet varajäsenet KAUKANEN, VIRPI; lähihoitaja JOKINEN, TEIJA; koulunkäyntiohjaaja	KESK	1
	PS	1
Kokouksiin osallistuneet kunnanvaltuuston puheenjohtajat puheenjohtaja LEPPÄKOSKI, MATTI, maatalousyrittäjä, insinööri I varapuheenjohtaja YLI-POHJA, JUHANI; rakentaja II varapuheenjohtaja PASTO, TOMMI; erikoissuunnittelija	KESK	10
	SDP	9
	KOK	7

Kunnanvaltuusto kokoontui tilikaudella kuusi kertaa.

Kunnanvaltuusto 1.1.2023 – 31.12.2023	Puolue	Osallistunut kokouksiin
Puheenjohtaja LEPPÄKOSKI, MATTI; maatalousyrittäjä, insinööri	KESK	6
I varapuheenjohtaja YLI-POHJA, JUHANI; rakentaja	SDP	6
II varapuheenjohtaja ISOTALO, KALLE; maanviljelijä, diplomi-insinööri (31.5.2023 asti)	KOK	5
PASTO, TOMMI; erikoissuunnittelija (1.6.2023 alkaen)	KOK	5
Jäsenet		
AARNIO, NIINA; työtekniikko	SDP	6
ALIKESKIKYLÄ, LAURA; lähihoitaja	KOK	5
GRANAT, JARKKO, sähköasentaja	PS	5
HAAPANEN, ARI-PEKKA, soitonopettaja, toimitusjohtaja	PS	4
HIRVENSALO, ERKKA, ensihoitaja	KOK	4
HOLMBERG, LIISA-ANNELI; sosiaalijohtaja	KESK	5
JALAVA, HANNU; putkiasentaja	PS	6
JOKINEN, TEIJA, koulunkäyntiohjaaja	PS	6
LAAKSO, ARVO; yrittäjä	KOK	6
LEINO, JUKKA; ympäristövastaava	SDP	5
MAANPÄÄ, NOORA; ensihoitaja	KESK	2
PASTO, TOMMI; erikoissuunnittelija	KOK	5
PÄÄTALO, JENNI; lähihoitaja	VAS	6
SAHLA, TARU; diakonissa, sairaanhoitaja	KESK	6
VAINIO, RITVA; kauppatekniikko	SDP	4
VÄHÄ-RAHKA, JOUKO; yrittäjä, agrologi YAMK	KESK	5
Kokouksiin osallistuneet varajäsenet		
SIMOLA, KALLE; autonkuljettaja	PS	1
RYÖSÄ, PÄIVI; lähihoitaja	KESK	3
KAUHANEN, TOMI; tuotantojohtaja	KOK	3
KAUHANEN, VIRPI; lähihoitaja	KOK	1
ILMALAHTI, JANNE; rakennusinsinööri	KESK	1
LITVA, ISMO; rakennustekniikko, opistoupseeri evp	KESK	1
AHONEN, TOMI; kauhakuormaajan kuljettaja	PS	1
MÜLLER-SALONEN, LENA; työsuojeluasiantuntija	SDP	3
NIEMI, MIKKO; insinööri	KOK	1
HEIKKA, MAJ-LEN; eläkeläinen, esimies	KESK	1

Kunnan tilivelvollisia virkamiehiä ovat vuonna 2023 olleet kunnanjohtaja Terhi Källi, hallintojohtaja Tuija Pellosmaa, tekninen johtaja Kari Tuohi, yhdyskuntatekniikan päällikkö Jari Nerjanto, rehtori Taija Marttila, apulaisrehtori Auli Ottelin, varhaiskasvatuspäällikkö Anita Peltonen, vastaava varhaiskasvatuksen opettaja Päivi Toivonen, hyvinvointijohtaja Jaana Ranta-aho ja kirjastotoimenjohtaja Ari Koistinen.

Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Suomen talous alkoi supistua Venäjän aloitettua hyökkäyssodan Ukrainaan helmikuun 2022 lopulla. Talous on taantunut edelleen vuonna 2023. Talouden ennustetaan elyvän vasta vuoden 2024 loppupuolelta alkaen, vaikka inflaation ja korkojen ennustetaan muuttuvan laskusuuntaiseksi jo vuoden alkupuolella. Suomen talous on kansainvälisessä vertailussa kasvunäkymiltään heikohkona.

BKT:n kasvun arvioidaan jäävän vuonna 2023 miinusmerkkiseksi, sillä talouden ennusteet synkkenivät vuoden loppua kohden. Kotimainen kysyntä ei jaksanut kantella taantuvaa taloutta yksin. Kulutusta hillitsivät korkojen nousu ja etenkin energian korkeat hinnat. Reaaliensiot kääntyvät kasvuun hitaasti vuonna 2024, mutta ostovoiman kasvu jää vielä vaimeaksi, kun työllisyyden heikkeneminen ja sosiaalietuuksien leikkaukset hidastavat kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen kasvua. Vuodesta 2025 alkaen kotitalouksien ostovoiman ja kulutuksen kasvu vauhdittuvat.

Euroalueen talouskasvu on pysähtynyt loppuvuonna 2023. Kokonaistuotanto supistui vuoden kolmannella neljänneksellä. Erityisesti Saksan teollisuuden näkymät ovat vaikeat. Euroalueen teollisuuden ja palveluiden ennakoivat indikaattorit ovat tasaantuneet heikolle tasolle. Inflaatio on hidastunut nopeasti, johtaen rahapolitiikan keventymiseen liittyvien odotusten aikaistumiseen. Rakentaminen on useassa maassa syvässä kriisissä. Finanssipolitiikan odotetaan olevan lähivuosina lievästi kiristävää. Talouskasvu elpyy vuoden 2023 0,5 prosentista 0,9 prosenttiin vuonna 2024 reaalityulojen kasvaessa. Kasvu kiihtyy edelleen 1,8 prosenttiin vuonna 2025 maailmantalouden elpyessä.

Maailmantalouden näkymät olivat loppuvuonna 2023 epävarmat. Korkeiden korkojen välittyminen yksityiseen kulutukseen ja siihen liittyvä kuluttajien heikko luottamus sekä maailmankaupan vaatimaton kehitys heikensivät näkymiä. Lisäksi geopolittiset jännitteet pysyttelevät korkeana Venäjän hyökkäyssodan jatkumisen sekä Lähi-idän konfliktin takia. Toisaalta inflaation nopea hidastuminen ja työllisyyden pysyttelemine korkealla monessa taloudessa tukevat kasvunäkymiä. Maailmantalous kasvaa 2,7 prosenttia vuonna 2024. Kasvu kiihtyy kolmeen prosenttiin vuonna 2025. (Lähde: VM, taloudellinen katsaus talvi 2023.)

Vaikka alijäämä rajoittaa julkisyhteisöjen investointimahdollisuuksia, investointias-teen arvioidaan kasvavan. Valtion investointeja pitää yllä kyberturvallisuuden, ra-ja-valvonnan ja maanpuolustuksen vahvistaminen sekä EU:n investointirahoitus.

Työllisyys on laskenut tilapäisesti vuoden 2023 aikana. Vuosina 2025 ja 2026 ta- louden kasvu vahvistuu ja työllisyys lisääntyy lähes prosentin vuosittain. Työllisyys- aste oli vuonna 2023 73,5 prosenttia, kun työttömyysprosentti oli 7,2. Lukemien arvellaan jäävän saman kaltaisiksi vuonna 2024.

Julkinen talous on sitkeästi alijäämäinen tulevina vuosina. Talouskasvu kääntyi hie- noiseen laskuun ja on vaimeaa myös vuonna 2024. Inflaation aiheuttama menojen kasvu heikentää julkisen talouden rahoitusasemaa. Verotulojen kasvu on vaisua, ja alijäämä heikkenee vuonna 2024 reilusti yli 3 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Julki- nen velka nousee merkittävästi tulevina vuosina.

Vuosi 2023 näyttää kuntien taloushallinnossa melko hyvältä. Kuntahallinnon kulu- tusmenojen hinta jatkaa kuitenkin kasvuaan. Kulutuksen hintaan vaikuttaa etenkin kunta-alan palkankorotukset, jotka on sidottu vähintään yleiseen linjaan vuosille 2023 ja 2024. Vuosi 2024 tuo kunnille haasteita etenkin valtionosuusmaksatusten merkittävän pienemisen kautta. Tämä edellyttää kunnilta talouden sopeuttamista ja maltillisia investointeja. Kuntiin saattaa jäädä tyhjiä sote-kiinteistöjä vuoden 2026 alusta alkaen, kun hyvinvointialueiden vuokraamisvelvoitteet päättyvät.

Kuntien kokonaistalous oli aivan uudella pohjalla vuoden 2023 alusta alkaen, jolloin sosiaali- ja terveystoimi siirtyivät hyvinvointialueiden hoidettaviksi. Kuntien tulove- roprosentista leikattiin koko Manner-Suomen alueella 12,64. Valtionosuuksia lei- kattiin suunnilleen samassa suhteessa. Nämä tulonsiirrot kunnilta hyvinvointialu- eille eivät näytä riittävän, vaan vuonna 2024 valtionosuuksia on pienennetty kun- nilta edelleen niin merkittävästi, että useat kunnat ovat yhtäkkiä taloudellisissa vai- keuksissa parin hyvän vuoden jälkeen.

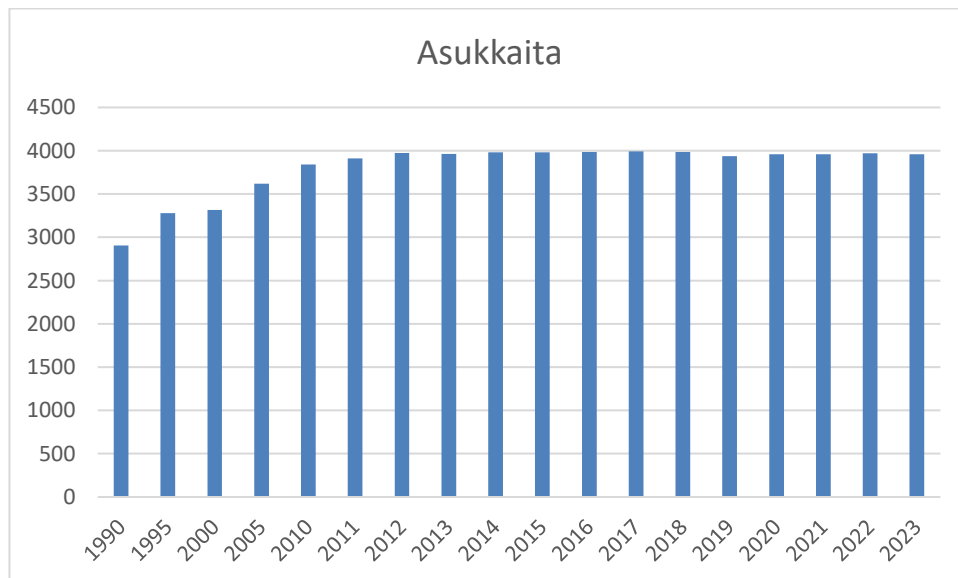
Auranmaan kuntien taloudellinen tilanne oli vuonna 2023 hyvä. Kaikki kunnat tekevät vahvan positiivisen tilinpäätöksen.

Varsinais-Suomessa työttömiä työnhakijoita oli 23 798 joulukuussa 2023. Työttömien osuus työvoimasta oli vuoden lopussa 10,3 %, joka oli hieman enemmän kuin vuotta aiemmin. Koko maan työttömyysprosentti oli 11,2. Taulukossa on joulukuun lopun tilanne.

	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta % 2019	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta % 2020	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta % 2021	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta % 2022	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta % 2023
Aura	6,0	9,8	6,2	5,6	7,1
Koski tl	6,4	11,1	7,7	7,0	7,1
Loimaa	8,6	12,1	8,9	8,7	11,5
Marttila	8,0	10,6	6,3	7,4	7,5
Oripää	7,7	8,1	7,1	9,3	8,6
Pöytyä	8,1	11,6	8,8	8,1	9,8
Varsinais-Suomi	9,5	13,5	9,8	9,4	10,3

Aurassa oli vuoden lopussa 21 avointa työpaikkaa ja työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 136. Nuoria alle 25-vuotiaita työttömiä oli 7 ja pitkäaikaistyöttömiä 32.

Asukasluvulla on monessa asiassa merkitystä kunnan tuloksellisuudelle ja kyvyllä hoitaa lakisääteisiä ja muita tehtäviä. Asukasluvulla ja väestörakenteella on vaikutusta verotulojen lisäksi kunnan valtionosuuksiin. Auran asukasluku on pysytellyt hieman alle 4 000:ssa 2010-luvulta alkaen. Vuoden lopussa auralaisia oli 3 960. Uusia syntyneitä auralaisia oli 25, poisnukkuneita oli 40. Kokonaisnettomuutto oli kuusi henkilöä.



Uusien asuinrakennusten rakennuslupia myönnettiin viisi. Kaikkiaan eri lupia myönnettiin 52.

1.2.2. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Hyvinvointialueiden aloitettua toimintansa 1.1.2023 muuttui myös kunnan oma toimintaympäristö merkittävästi. Suurin vaikutus oli kunnan tulokertymään, kun tuloveroista leikattiin yhdessä yössä 12,64 prosenttia. Valtionosuudet laskivat reilulla neljällä ja puolella miljoonalla eurolla. Henkilöstöstä 42 siirtyi vanhoina työntekijöinä Varsinais-Suomen hyvinvointialueen palvelukseen.

Kunnan talouden kehitys on saatu tasaantumaan heikkojen vuosien jälkeen. Alijäämät on katettu, ja lainamäärää on saatu pienenemään. Uuden kunnanviraston 30 vuoden mittainen vuokrasopimus lisää kunnan vuokravastuuta merkittävästi. Kunta on nyt uudessa tilanteessa, kun sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyivät hyvinvointialueille. Kunnan tuloveroprosentiksi jäi 8,86 ja valtionosuudet laskivat kolmeen miljoonaan euroon koko vuoden osalta.

Kunnan suurimman toimialan johtajana aloitti hyvinvointijohtaja 1.1.2023. Perusturvalautakunta lakkautui sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien poistuttua kunnan tehtävistä.

Venäjänsä jatkama hyökkäyssota Ukrainaan kiihdytti inflaatiota ja nosti etenkin lainojen korkoja ja energian hintoja. Loppuvuonna myös Lähi-idän sotatilanne aiheutti epävarmuutta globaalisti heijastaen talouden epävarmuuksia myös Auran kuntaan asti. Tarvikkeiden, tavaroiden ja palveluiden hinnat jatkoivat nousuaan tilikauden aikana.

Kunnan vaihtuvakorkoisten lainojen korot pysyivät koko vuoden suhteellisen korkealla tasolla verrattuna edeltäviin vuosiin. Kunnan pitkäaikaisten lainojen korot olivat noin 55 000 euroa ja lyhytaikaisten lainojen korkoihin upposi reilut 97 000 euroa. Rahoituskustannukset koko vuoden ajalta olivat -155 178 euroa, kun taas korkotuotot jäivät 25 313 euroon. Kunnan kokonaislainamäärä laski kahdeksaan miljoonaan euroon, kun pitkiä lainoja lyhennettiin 1 119 060 euroa ja uutta lyhyttä lainaa otettiin 500 000 euroa. Lainamäärä asukasta kohden laski 2020 euroon. Sen sijaan lainat ja vuokravastuut tunnusluku kasvoi merkittävästi uuden kunnanviraston 30 vuotta kestävä vuokrasopimuksen alkaessa. Lainat ja vuokravastuut nousivat 15 159 556 euroon ja asukasta kohden 3 828 euroon.

Auran kunnan talousarvio vuodelle 2023 hyväksyttiin vuosikatteeltaan positiiviseksi 1 271 536 eurolla. Tilikauden ylijäämää oli määrä kertyä 489 666 euroa. Tilikauden aikana valtuusto hyväksyi talousarvioon muutoksia kahdesti. Merkittävin muutos oli työmarkkinatuen kuntaosuuden (166 000 euroa) lisääminen talousarvioon, josta se oli jäänyt pois. Verojen ja valtionosuuksien alenemat käsiteltiin lokakuun valtuustossa, samoin varhaiskasvatuksen lisäraha-anomukset. Edellä kerrottuihin seikkoihin nähden tilikauden tulos 594 348,93 euroa on erittäin positiivinen. Vuosikate toteutui yli 100 000 euroa talousarviota paremmin, 1 403 105,66 eurolla.

Investointien kokonaistoteuma oli 1 556 528 euroa. Pöytyän kansanterveystyön lakkauttamisesta johtuvat kirjaukset vaikuttavat rahoituslaskelman lukuun.

Kunnanvirasto pääsi muuttamaan uusiin tiloihin väistötiloista kesäkuun alusta alkaen ja vuokrasopimus konkretisoitui. Yhtenäiskoulun tekstiilikäsityö siirtyi syyslukukauden alussa väistötiloihin.

1.2.3. Arvio tulevasta kehityksestä

Bruttokansantuotteen putoaminen loppuvuonna reilusti miinusmerkkiseksi näkyy vuoden 2024 kehityksessä. Korkojen laskun ja inflaation heikkenemisen odotetaan

nostavan talouden kehitystä parempaan suuntaan. Aurassa työttömien osuus nousi työvoimasta loppuvuonna. Kevään odotetaan parantavan tilannetta.

Kunta-alan virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 1.5.2022–30.4.2025. Sopimuskorotuksiin vuonna 2023 liittyi perälauta, joka oli sidottu teknologiateollisuuden työntekijöitä koskevaan työehtosopimukseen, kemian perusteollisuuden työehtosopimukseen ja auto- ja kuljetusalan työehtosopimukseen. Ilman perälautaa kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 prosenttia. Vuonna 2023 nousua keskimäärin 3,05 prosenttia (noin 691 miljoonaa euroa) ja vuonna 2024 vähintään keskimäärin 3,11 prosenttia (noin 725 miljoonaa euroa). Perälautaneuvottelut saatiin valmiiksi 7.3.2023. Korotusvaikutukset kuntien palkkasummiin ovat vuonna 2023 yksi prosentti ja seuraavana vuonna 1,1 prosenttia.

Valtionosuusjärjestelmä on hallinnollisesti kaksiosainen. Valtiovarainministeriö vastaa kuntien peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuriministeriö puolestaan opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on laskennallista, ja se muodostuu kustannuserojen tasauksesta, sotesiirtoeristä ja verotuloihin perustuvasta valtionosuuden tasauksesta. Kustannuserojen taseus perustuu kunnan asukkaiden palvelutarpeeseen ja olosuhdetekijöihin, joita kuvataan järjestelmässä erilaisten valtionosuuskriteereiden avulla. Verotuloihin perustuva taseus joko lisää tai vähentää kunnan valtionosuutta riippuen siitä, onko kunnan laskennallinen verotulo keskimääräistä suurempi vai pienempi. Sote-erät leikkaavat Auran kunnan valtionosuutta merkittävästi.

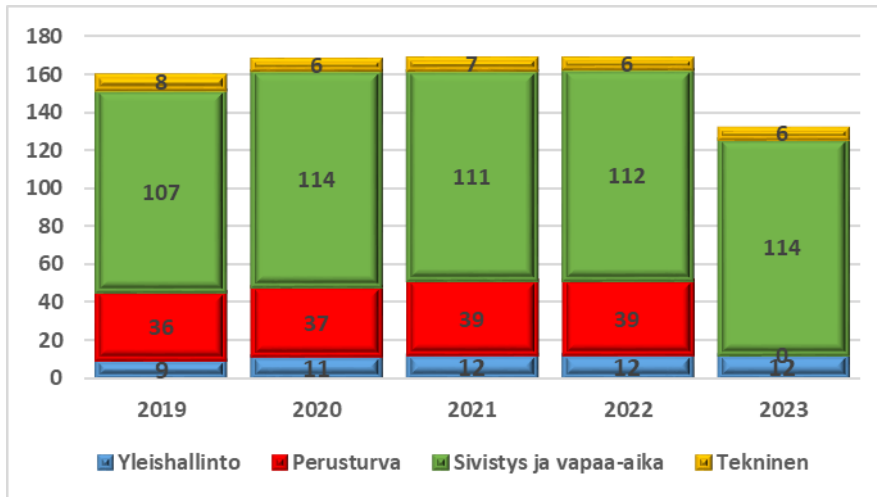
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kattaa kustannuksia osin seuraavista tehtäväalueista:

- varhaiskasvatus
- esi- ja perusopetus
- kirjastot
- yleinen kulttuuritoimi (asukasperusteinen)
- taiteen perusopetus (asukasperusteinen).

Valtionhallinnon suunnitteleman valtionosuusuudistuksen pitäisi olla valmiina vuoden 2026 alusta alkaen. Kunnan rahoitusperustana valtionosuuksien määrä heikenee todennäköisesti jatkossakin. Verotulokertymän arvioidaan olevan vuonna 2024 viime tilikauden tasolla ja nousua odotetaan vasta vuonna 2025. Toimintatuotoista vesimaksut ovat suurin ja näillä näkymin jatkuva tulonlähde. Niillä ei kuitenkaan tehdä voittoa, vaan rahoitetaan palvelun tuottaminen. Muut toimintatuotot ovat pieniä eriä kunnan kassassa, eikä niillä pystytä rahoittamaan kokonaan mitään palvelua. Kunnan tulee sopeuttaa toimintansa yhä niukkeneviin resursseihin tai löytää uusia tulonlähteitä palveluiden rahoittamiseen.

1.2.4. Kunnan henkilöstö

31.12.2023 Auran kunnassa palveluksessa oli 132 työntekijää. Vakinaisessa palvelusuhteessa heistä oli 101 ja määräaikaisessa palvelusuhteessa 31 henkilöä. Määräaikaisuuden perusteina olivat sijaisuus, sovittu määräaikainen tehtävä, toiminnan vakiintumattomuus, kelpoisuuden puuttuminen, valintapäätös ei lainvoimainen tai uusi toimintamuoto kunnassa kokeilussa. Kunnanhallitus on myöntänyt kaikkiin avoimeksi tulleisiin tehtäviin täyttöluvat, niin toistaiseksi voimassa oleviin palvelusuhteisiin kuin yli kuukauden mittaisiin määräaikaisiinkin tehtäviin.



Kuvio. Koko henkilöstö toimialoittain vuosina 2019–2023.

Tilikausi alkoi ilman perusturvan työntekijöitä ja viranhaltijoita, jotka siirtyivät liikkeenluovutuksella hyvinvointialueen palvelukseen 31.12.2022. Siirto koski myös koulupsykologia ja -kuraattoria. Sosiaalipalveluiden toimistosihteerin edellytettiin myös siirtyvän hyvinvointialueen palvelukseen. Siirtyneitä henkilöitä oli yhteensä 41.

Kunnan työntekijöiden lisäksi Auran kunnan tehtäviä hoidetaan kuntien välisillä sopimuksilla maataloustoimessa, ympäristöterveydenhuollossa, ympäristönsuojelussa, kaavoitustoimessa ja rakennustarkastuksessa. Auran kunnan IT-vastaavan työpanoksesta myydään päivä viikossa Pöytyän kunnalle ja vastaavasti kunta ostaa Pöytyän kunnalta digipäällikön osaamista.

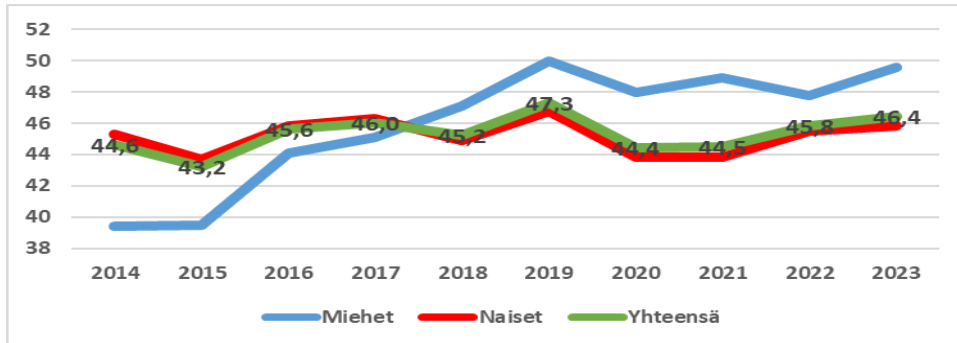
Taulukko. Vakituisen ja määräaikaisen henkilöstön määrä 31.12. vuosina 2019–2023.

Toimiala	2019			2020			2021			2022			2023		
	Vak	Mää	Yht	Vak	Mää	Yht	Vak	Mää	Yht	Vak	Mää	Yht	Vak	Mää	Yht
Yleishallinto	9	0	9	10	1	11	10	2	12	12	0	12	12	0	12
Perusturva	28	8	36	29	8	37	31	8	39	32	7	39	0	0	0
Sivistys- ja vapaa-aikatoimet	87	20	107	87	27	114	78	33	111	81	31	112	83	31	114
Tekninen toimi	7	1	8	6	0	6	6	1	7	6	0	6	6	0	6
Yhteensä	131	29	160	132	36	168	125	44	169	131	38	169	101	31	132

Määräaikainen henkilöstö pitää sisällään kaikki määräaikaisella sopimuksella palkatut sijaiset, oppisopimussuhteiset sekä työllistetyt. Vuoden 2023 lopussa täyttä työaikaa tekeviä henkilöitä oli 120 ja osa-aikatyössä oli 12 henkilöä. Syitä osa-aikaisuudelle olivat osa-aikainen vakanssi, osittainen hoitovapaa, osa-aikainen sairausloma ja sovittu osa-aikaisuus. Eniten osa-aikaisia palvelussuhteita on sivistystoimessa johtuen siitä syystä, että työtä ei ole kaikissa tehtävissä tarvetta teettää koko päiväisesti.

Henkilöstörakenne

Koko kuntasektorin työntekijöiden keski-ikä oli 45,5 vuotta lokakuussa 2021, ja naisten osuus työntekijöistä oli 80 prosenttia (Kuntatyönantaja 2022). Vuonna 2023 Auran kunnassa koko henkilöstön keski-ikä oli 46,4 vuotta, naisten keski-ikä 45,8 vuotta ja miesten keski-ikä 49,6 vuotta. Naisia kunnan vakinaisista työntekijöistä oli 86,4 prosenttia ja miehiä 13,6 prosenttia. Vuonna 2022 Auran kunnassa työntekijöiden keski-ikä oli 45,8 vuotta, naisten keski-ikä 45,5 vuotta ja miesten keski-ikä 47,8 vuotta. Naisia kunnan vakituista työntekijöistä oli 82,2 prosenttia ja miehiä 17,8 prosenttia.



Kuvio. Vakituisten henkilöstön keski-ikä vuosina 2010-2023.

Suoritettu työpanos ja palkkasummat

Vuoden 2023 aikana arkityöpäiviä oli 251, viikonlopun päiviä 105 ja arkipyhäpäiviä 9. Vuonna 2023 teorettinen henkilötyömäärä oli 134,2 ja toteutunut 125,5 henkilötyövuotta. Vuosilomapäiviä kertyy työehtosopimusten mukaan 28, 30 tai 38 työpäivää vuodessa. Vuosilomista kertyi 7,3 henkilötyövuotta, muista palkallisista poissaoloista 15,5 sekä lisä- ja ylitöistä 1,0 henkilötyövuotta. Kunnassa tehty teorettinen henkilötyövuosimäärä vuonna 2022 oli 165,3 vuotta ja toteutunut henkilötyövuosimäärä 152,2. Vuosilomista kertyi tilikaudella 10,0 ja muista palkallisista poissaoloista 21,0 henkilötyövuotta.

Vuoden 2018 jälkeen kuntaan on palkattu jonkin verran uutta henkilöstöä, mikä näkyy palkkasumman kasvuna. Vuosien 2022 ja 2023 suuri ero johtuu hyvinvointialueuudistuksesta. Palkkasumma on edelleen kasvussa ainakin vuoteen 2025 asti, johon asti kunnalliset työ- ja virkaehtosopimukset ovat voimassa.

Palkkasummat vuosina 2019 – 2023 palkanlaskennan tietojen mukaan.

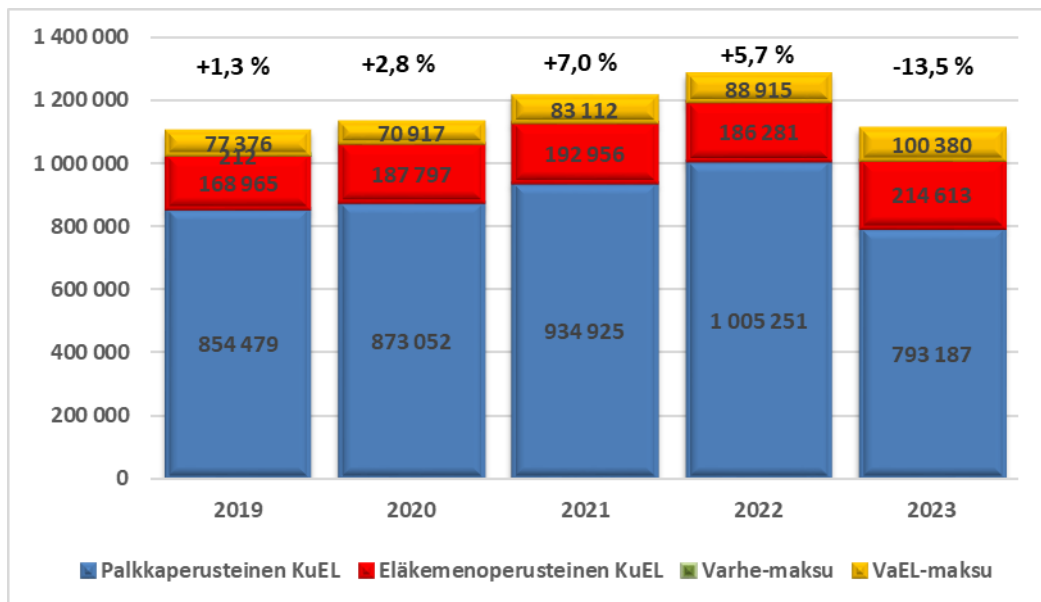
	2019	2020	2021	2022	2023
Palkat ja palkkiot	5 574 394	5 706 274	6 204 051	6 562 246	5 310 307
Muutos-%	+4,7	+2,4	+8,7	+5,8	-19,1

Palkanlaskennan palkkasummat eroavat kunnan tuloslaskelman palkkasummasta, koska tuloslaskelmassa palkkoja vähentävät sairaus- ja tapaturmavakuutuskorvaukset sekä jaksotetut palkat. Toisaalta tuloslaskelman palkoista puuttuvat perhe- ja omaishoitajille maksetut palkkiot.

1000 €	2019	2020	2021	2022	2023
Palkat ja palkkiot	5 245	5 361	5 790	6 122	5 294
Henkilöstösivukulut	1 270	1 327	1 419	1 472	1 303

Henkilöstömenot yhteensä	6 515	6 688	7 209	7 554	6 597
Muutos-%	+5,6	+2,7	+7,8	+5,3	-12,7

Taulukon summat ovat tuloslaskelman nettosummia eli vuosittaiset sairausvakuutus- ja tapaturmakorvaukset vaikuttavat pienentävästi lukuihin.



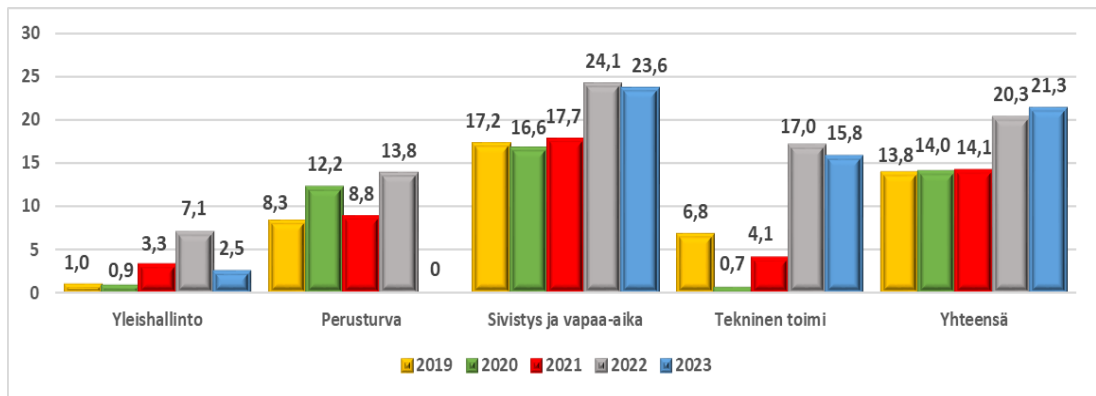
Kuvio. Kunnan maksamat eläkemaksut vuosina 2019–2023.

Henkilöstöstä 68 oli kunnallisen yleisen virka- ja työehtosopimuksen, 58 kunnallisen opetushenkilöstön virka- ja työehtosopimuksen, viisi kunnallisen teknisen henkilöstön virka- ja työehtosopimuksen sekä yksi kunnallisen tuntipalkkalaisen henkilöstön sopimuksen piirissä.

Terveysperusteiset poissaolot

Henkilöstön terveysperusteisten poissaolojen määrä vaihtelee vuosittain, joskin Korona-pandemian jälkeen näyttää siltä, että sairauspoissaolojen määrä on jäänyt selvästi korkeammalle tasolle. Kunnan sairauspoissaolokäytäntöihin on kuulunut viiden työpäivän sairauspoissaolo esihenkilön luvalla, minkä jälkeen vaaditaan terveydenhuollon todistus.

Vuonna 2023 sairauspoissaoloja oli keskimäärin 21,3 päivää henkilöä kohden vuoden lopun henkilöstömäärällä laskettuna. Tämä ei ollut lähelläkään kunnanvaltuuston asettamaa tavoitetta maksimissaan kymmentä kalenteripäivää työntekijää kohden. Edellinen alle kuntasektorin keskiarvolukema Aurassa oli vuoden 2021 lopun 14,1 kalenteripäivää. Koko kuntasektorilla vuonna 2022 sairauspoissaoloja oli keskimäärin 20,7 päivää henkilötyövuotta kohti (Kuntatyönantaja 2023).

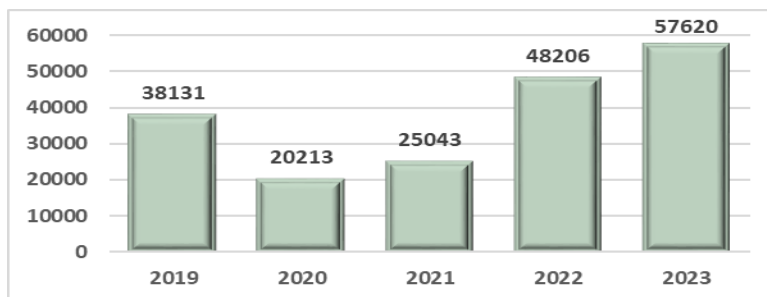


Kuvio. Terveysperusteiset poissaolot keskimäärin henkilöä kohden toimialoilla vuosina 2019-2023.

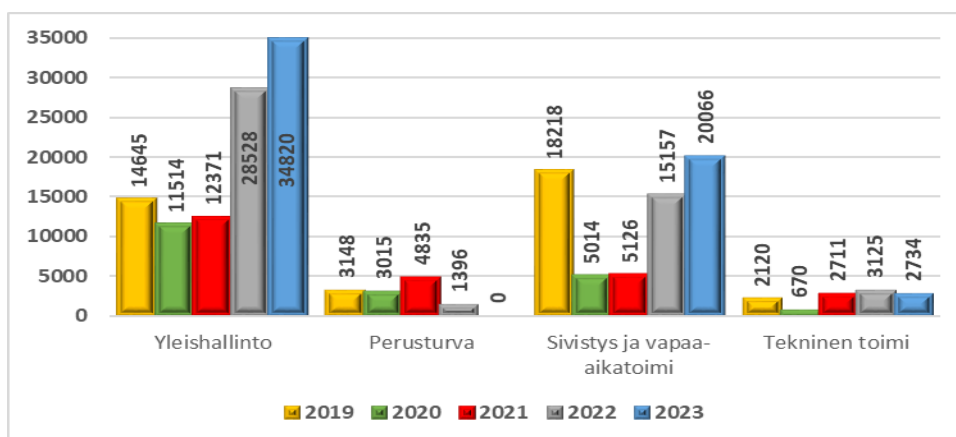
Työhyvinvoinnin ja työkyvyn kehittäminen

Työhyvinvointiin ja työkykyyn on kiinnitetty edelleen erityistä huomiota. Esihenkilöitä on koulutettu edelleen ja kunnan yhtenäisiä henkilöstöhallinnon käytäntöjä on työstetty. Tiedonkulkua on parannettu, kunnan intranet-sivustoa kehitetään, pehdytykseen panostetaan, tehtäväkuvien ja vastuiden määrittely tehdään selkeämmiksi ja henkilöstön vaikuttamismahdollisuuksia parannetaan.

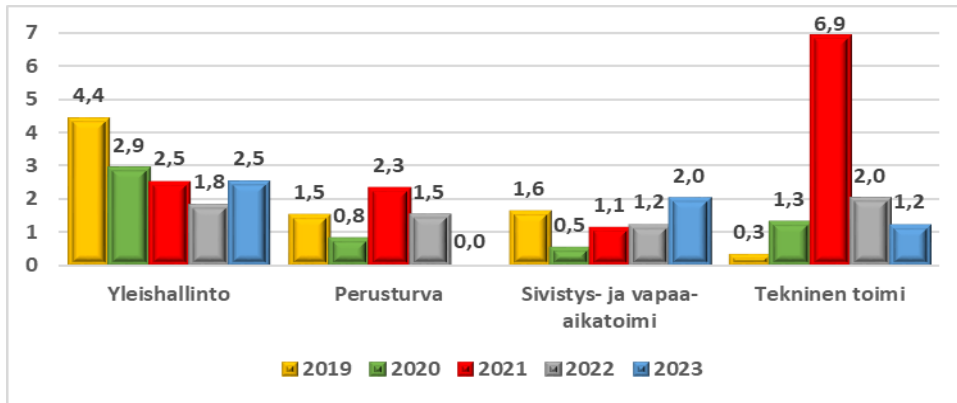
Näiden lisäksi henkilöstö koulutautuu ammattinsa vaatimusten ja uuden tiedon ja osaamisen tarpeen mukaan. Koulutuskustannukset olivat 57 620 euroa. Luvussa on mukana vain ns. kurssikustannukset, ei matkakuluja eikä työntekijöiden ja sijaisten palkkauskustannuksia.



Kuvio. Koulutuskustannukset vuosina 2019–2023.

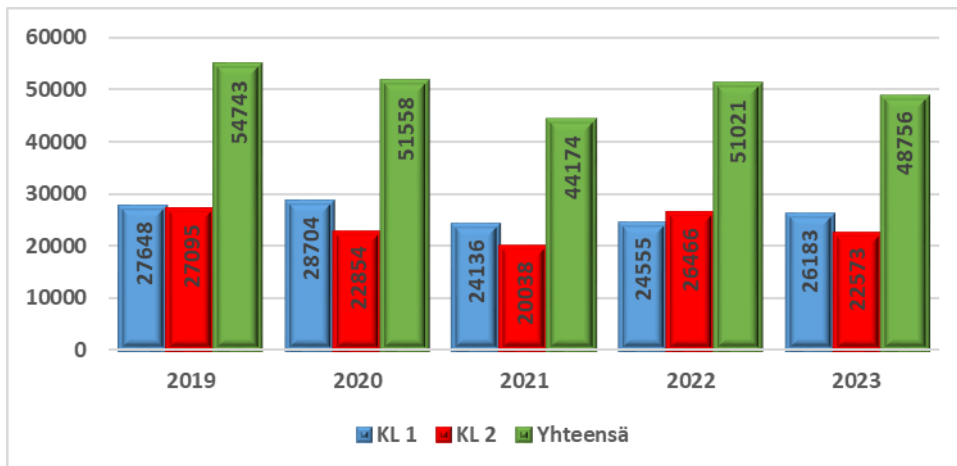


Kuvio. Koulutuskustannukset toimialoittain vuosina 2019–2023.



Kuvio. Keskimääräiset koulutuspäivät työntekijää kohden toimialoittain vuosina 2019-2023.

Työterveyshuollon sopimus on ollut voimassa Pihlajalinna Lääkärikeskukset Oy:n kanssa tilikauden 2021 alusta alkaen. Sopimuksessa kustannukset laskutetaan vuosisummana työntekijää kohden. Työterveyshuollon kanssa on tehty aktiivista yhteistyötä panostamalla entistä enemmän ennaltaehkäiseviin toimenpiteisiin. Korvausluokka I on lakisääteinen, ns. ennaltaehkäisevä työterveyshuolto ja korvausluokka II on sairaanhoitoa. Vuoden 2023 talousarvioon oli varattu työterveyshuoltoon 43 000 euroa. Kokonaiskustannuksiksi muodostui 48 756 euroa, josta hieman vajaa puolet kohdistui sairaudenhoitoon. Ennalta ehkäisevään lakisääteiseen työterveyshuoltoon kului 26 183 euroa. Kustannuksia aiheutui myös työterveyshuollon yleismaksuista, hallinnointipalkkioista ja kustannusluokka nollan toimenpiteistä yhteensä noin 2 500 euroa. Tämän lisäksi työterveyshuolto toteutti Kela-korvattavien töiden ulkopuolella työkyvyn tukea, työnohjausta, työyhteistyötä, ryhmätoimintaa ja työterveyspsykologin palveluita 16 200 eurolla.



Kuvio. Työterveyshuollon Kela-korvattavat kustannukset vuosina 2019-2023.

Kunnassa on laadittu henkilöstö- ja koulutussuunnitelma. Suunnitelmassa avataan keskeisiä henkilöstöön liittyviä tekijöitä sekä tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta. Kunnassa toimivat työsuojelu- ja yhteistyötoimikunnat. Henkilöstöjohtaminen on hajautettu eri toimintoihin esihenkilöille, jotka hallitsevat johtamansa toimialueen substanssiasiat. Kunnan yhtenäisiä henkilöstöhallinnon käytäntöjä kehitetään keskushallinnossa yhteistyössä esihenkilöiden ja henkilöstön kanssa. Henkilöstölle pidetään työyksiköissä viikoittaiset tiimipalaverit, joissa henkilöstö on mukana toiminnan suunnittelussa ja kehittämisessä. Erillisessä henkilöstöraportissa esitetään tarkemmin henkilöstöä kuvaavia tietoja.

Kuntasektorin yhteiset tunnusluvut Auran kunnasta vuosilta 2022 - 2023:

	2022	2023
Henkilötyövuosia	165	134
Henkilöstön ikärakenne, tässä: keski-ikä (raportissa esitetään henkilömäärä viiden vuoden välein)	45,8 v.	46,4 v.
Vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus	21 kpl	12 kpl
- alkaneet palvelussuhteet	50 kpl	10 kpl
- päättyneet palvelussuhteet	< 5 kpl	< 5 kpl
- eläköityneitä	< 5 kpl	< 5 kpl
- organisaation sisällä tehtävää vaihtaneita	< 5 kpl	< 5 kpl
Sairauspoissaolot	3 429 pv	2 818 pv
- yhteensä kalenteripäiviä	20,7 pv	21,0 pv
- kalenteripäiviä / henkilötyövuosi	5,7 %	5,8 %
- sairauspoissaoloprosentti	45,4 %	54,8 %
- ei lainkaan sairauspoissaoloja, %		
Henkilöstön osaamisen kehittäminen: koulutuspäivät / vakituinen henkilöstö	1,7 pv	2,6 pv

1.2.6. Arvio riskeistä ja toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Kunnan kannalta merkittävimpiä toiminnallisia riskejä ovat tulo-rahoituksen riittävyys. Rahoitusriskit nousevat lähitulevaisuudessa, mikäli kunta ei saavuta talouden tasapainoa ja joutuu ottamaan jatkossa syömävelkaa. Kunnan lainakannasta noin puolet on lyhytaikaista kuntatodistustalainaa. Korkoriskiä tulee arvioida etenkin tulevien investointien suunnittelussa. Maailmapoliittinen turvallisuustilanne on noussut keskeiseksi huolenaiheeksi helmikuun 2022 lopulta alkaen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje hyväksyttiin kunnanhallituksessa 11.12.2023. Keskeinen vaikuttava tekijä on henkilöstön ja erityisesti tilivelvollisten kouluttaminen riskien hallintaan ja sisäiseen valvontaan.

Kiinteistöriskeihin on varauduttu vakuuttamisella sekä kiinteistöstrategialla. Viemäriverkostosta ja puhdasvesipuolesta on laadittu selvityksiä ja vesihuollon valmiussuunnitelma. Suunnitelmassa on käsitelty myös varautumiseen liittyvät oleelliset asiat. Siirtoviemärin toiminta ja uudet verkostorakenteet ovat kunnan vastuulla. Riskinä on mahdollinen toimintahäiriö siirtoviemärissä, jolloin ympäristövahingon riski on olemassa. Tätä riskiä on pienennetty pumppaamoiden varavoimajärjestelyillä ja ohipumppausmahdollisuudella. Pääpumppaamolle on rakennettu tasaustalvas, joka pystyy tasaamaan huippukuormitusta ja toimii puskurina häiriö- ja huoltilanteissa.

1.2.7. Ympäristötekijät

Kunnanvaltuusto hyväksyi kesäkuun kokouksessaan Auran kunnan ilmasto-ohjelman. Ohjelman päätavoitteet ovat:

- Maankäytön suunnittelu ilmastotavoitteita tukevaksi
- Kunnan kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen ja uusiutuvan energian lisääminen
- Tietoisuuden ja ymmärryksen lisääminen Aurassa ympäristöasioiden vaikutuksesta
- Auran kunta etenee ilmastotavoitteissa kansallisten tavoitteiden mukaisesti
- Päästöjen määrällinen vähentäminen vuoteen 2035 mennessä vuoden 2005 tasosta vähintään 60 prosenttia.

Ympäristönsuojeluasiat hoidetaan Kosken tl kunnan ympäristönsuojeluyksikössä ja ympäristöterveydenhuollon asiat Liedon kunnan toimintana.

1.3. Selonteko kunnan sisäisestä valvonnasta

Kuntalain mukaan kunnanvaltuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kunnan sisäisen valvonnan ohjeistus päivitettiin tilikauden aikana. Kunnanvaltuusto on päättänyt Auran kunnan ja konsernin sisäisen valvonnan ohjeista hallintosäännössään.

Sisäisellä valvonnalla pyritään:

- toiminnan tuloksellisuuden ja laadun ylläpitämiseen, edistämiseen ja parantamiseen
- toiminnan jatkuvuuden turvaamiseen
- kirjanpidon, palkanlaskennan, maksuliikenteen ja tietojärjestelmien luotettavuuden varmistamiseen
- varojen huolelliseen ja taloudelliseen hoitoon
- varmistamaan, että toiminnassa noudatetaan lakeja, säännöksiä ja muita ohjeita
- erehdysten, virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen.

Sisäistä valvontaa suoritetaan jokaisessa työyksikössä tilivelvollisen virkamiehen sekä työntekijöiden toimesta. Esimies valvoo, että kunnan ohjeistuksia ja sopimuksia noudatetaan. Samoin esimiehen vastuulla ovat kunnan kassapisteet, joita hoidetaan annettujen ohjeiden mukaisesti. Toimialoilla tehtyjä sopimuksia valvotaan sekä esimiesten että työntekijöiden toimesta.

Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja arvioivat kunnanhallituksen selonteon ja tarkastustyönsä perusteella, onko sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta järjestetty ja toteutunut riittävällä laajuudella. Kunnanhallitus on hyväksynyt hankintaohjeet, tarkastussäännön, laskutus- ja perintäohjeen, tietoturvallisuusohjeen sekä tietosuojaohjeen. Talouden ja kunnanvaltuuston hyväksymien tavoitteiden toteutumista seurataan toimielimissä säännöllisesti. Toimialojen viranhaltijapäätökset viedään säännöllisin väliajoin toimielimiin, jolloin toimielin arvioi päätöksen lainmukaisuutta ja päättää käytetäänkö päätöksiin otto-oikeutta. Viranhaltijapäätökset julkaistaan myös kunnan internet-sivulla.

Sopimustenhallinta on noussut jokaisella toimialalla merkittäväksi osaamisalueeksi, sillä kunnan palveluista yhä suurempi osa tuotetaan ostopalvelulla. Kunnan

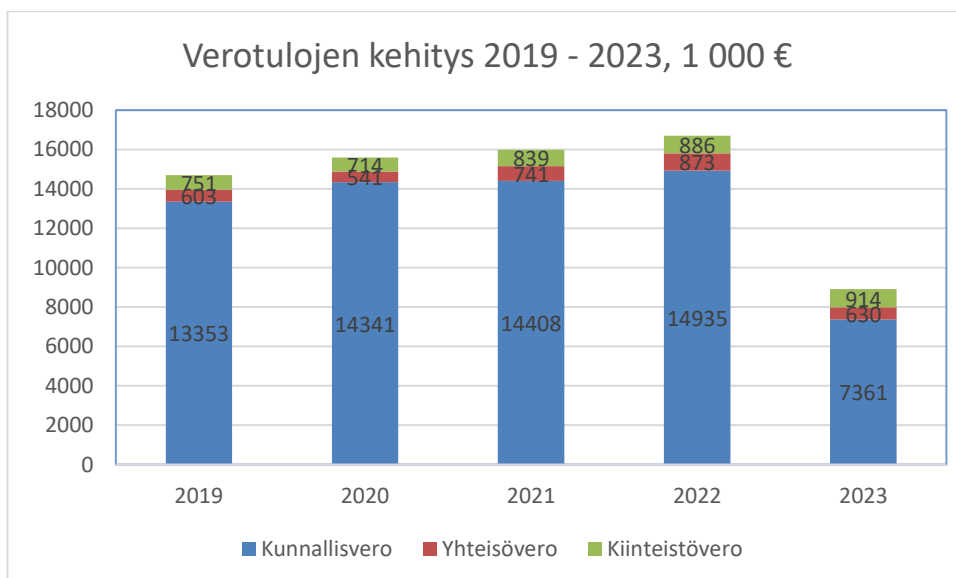
varautumissuunnitelmassa tilivelvolliset virkamiehet on ohjeistettu huomioimaan poikkeusolot osana jokaista sopimusta, jolla tuotetaan kunnan asukkaille tai organisaatiolle merkittävää palvelua.

Teknisellä toimialalla urakoitsijoiden asettamista vakuuksista ja niiden vapauttamisesta on tehty viranhaltijapäätökset. Vakuuksia sekä takuun ja takuuajojen toteutumista seurataan takuuajan väli- ja lopputarkastuksissa. Näistä tarkastuksista laaditaan erilliset pöytäkirjat. Kilpailutetuista urakoista on tehty urakkasopimukset ja tilaajavastuulain mukaiset selvitykset on pyydetty tässä yhteydessä. Urakkasopimusten toteutumista seurataan säännöllisillä työmaakokouksilla tai palavereilla sekä urakan valmistumisen jälkeen takuuajaisilla tarkastuksilla. Näistä kokouksista laaditaan muistio, jonka osapuolet hyväksyvät.

1.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Kunnan toimintatuotot toteutuivat talousarvion mukaisesti, kokonaistuotot olivat 2 645 035 euroa. Toimintakulut pysyivät talousarvion mukaisina. Kulut yhteensä olivat 13 142 015 euroa. Kunnan lainamäärä aleni 619 060 eurolla. Pitkiä lainoja oli tilikauden lopussa 4 000 000 euroa ja lyhyttä lainaa saman verran. Korkokulut nousivat merkittävästi edellisen vuoden 49 502 euroon verrattuna. Nyt korkoihin kului 152 929 euroa. Korkokulujen suuri muutos johtuu kunnan lyhytaikaisista lainoista, jota on puolet lainakannasta.

Kunnan tuloveroja ei voida verrata edelliseen tilikauteen, sillä lainsäätäjän tekemä tuloveroleikkaus 12,64 prosenttia pudotti kunnan tuloverot 8,86 prosenttiin. Euroina tuloveroja kertyi 7 361 413 euroa. Yhteisöveroa kertyi 630 306 euroa. Kiinteistöveron osuus oli 913 922 euroa. Verotulojen kertymä kokonaisuutena oli 8 905 641 euroa.



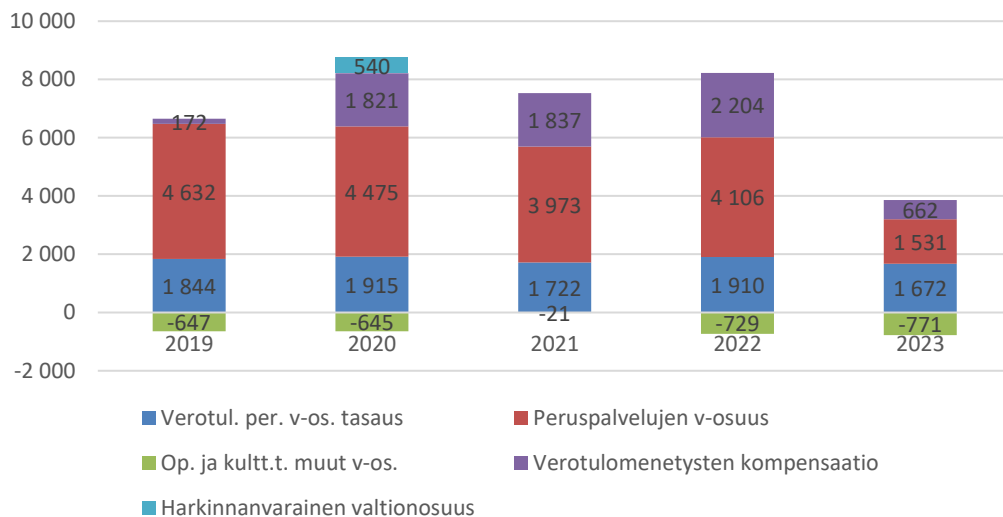
Kuvio. Verotulojen kehitys vuosina 2019 – 2023.

Taulukko. Kunnan verotilitykset kuukausittain vuonna 2023.

Kuukausi	Kunnallis- vero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
Tammikuu	1 607 808	88 061	19 648	1 715 517
Helmikuu	800 941	141 345	17 766	960 052
Maaliskuu	603 479	45 796	6 039	655 314
Huhtikuu	618 812	41 437	5 116	665 365
Toukokuu	656 295	41 450	3 381	699 126
Kesäkuu	597 320	35 030	4 630	636 980
Heinäkuu	634 819	36 320	231 202	902 341
Elokuu	258 408	35 185	141 246	434 840
Syyskuu	202 292	37 919	129 652	505 344
Lokakuu	535 332	37 919	129 652	702 903
Marraskuu	375 671	25 707	48 917	450 294
Joulukuu	472 237	57 924	47 404	577 565
Yhteensä	7 361 413	630 306	913 922	8 905 641

Valtionosuuksien kertymä oli 3 092 986 euroa. Verotulojen perusteella maksettava valtionosuuksien tasaus oli 1 672 272 euroa. Peruspalvelujen valtionosuus oli 1 530 546 euroa. Kunta sai verotulojen menetyksen kompensatiota 661 632 euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus oli -771 464 euroa.

Tilikauden tulokseksi muodostui 560 476,75 euroa ja ylijäämätillille kirjataan 594 348,93 euroa poistoerokirjauksen jälkeen. Kunnan lainasalkku keveni 619 060 eurolla kahdeksaan miljoonaan euroon. Lainoista puolet on lyhyttä kuntatodistuslainaa.



Kuvio. Kunnan valtionosuudet vuosina 2019 – 2023, 1 000 €.

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Tuloslaskelman välituloksena ilmoitettava *vuosikate* osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on

keskeinen luku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Mikäli vuosikate on vähintään poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä normaalilla investointitasolla.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan vapaaehtoisia varauksia tai omaa pääomaa.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään poistoeron, vapaaehtoisten varausten ja rahastojen muutokset.

1000 €	2019	2020	2021	2022	2023
Toimintatuotot	2 647	2 657	3 069	3 172	2 645
Toimintakulut	-22 749	-23 226	-24 059	-25 896	-13 142
Toimintakate	-20 101	-20 569	-20 990	-22 723	-10 497
Verotulot	14 707	15 595	15 987	16 694	8 906
Valtionosuudet	6 001	8 107	7 511	7 492	3 093
Rahoitustuotot ja kulut					
Korkotuotot	0	0	0	4	25
Muut rahoitustuotot	35	37	43	96	31
Korkokulut	-13	-26	-19	-50	-153
Muut rahoituskulut	-19	-13	-1	-6	-2
Vuosikate	611	3 130	2 531	1 508	1 403
Poistot ja arvonalentumiset	-847	-893	-886	-895	-924
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	82
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-237	2 238	1 646	613	560
Poistoeron lisäys tai vähennys	28	28	28	28	34
Tilikauden ylijäämä/ali-jäämä	-209	2 265	1 673	641	594

Tilikaudella 2023 toimintakate oli -10 496 981 euroa. Verotulot ja valtionosuudet olivat yhteensä 11 998 627 euroa. Vuosikate oli 1 403 106 euroa poistojen ollessa -924 409 euroa. Investointimenot olivat 1 556 528 euroa.

Taseeseen syntyi ylijäämää 594 348,93 euroa. Tämän puskurin saaminen kunnan taseeseen on erittäin hyvä tulevia vuosia varten. Kuntatalous tulee kiristymään etenkin muutaman seuraavana vuonna, jolloin maksetaan sote-kulujen kustannuksia valtionosuuksissa.

Tuloslaskelman tunnusluvut 2019-2023					
	2019	2020	2021	2022	2023
Toimintatuotot/toimintakulut %	11,6	11,4	12,8	12,3	20,1
Vuosikate/poistot %	72,0	350,6	285,8	168,5	151,8
Vuosikate, euroa/asukas	155	790	640	380	354
Asukasmäärä	3 936	3 961	3 958	3 969	3960

Auran kunnan toiminnan kuluista saadaan katettua 20,1 prosenttia myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla tuotoilla.

Vuosikate prosentteina poistoista kertoo tulo-rahoituksen riittävyydestä. Mikäli tunnusluvun arvo on yli 100, tulo-rahoitus on riittävä. Vuosikate asukasta kohden laskeutena vaihtelee kunnittain ja kuntakohtainen tavoitearvo määräytyy jakamalla

keskimääräinen investointitaso asukasmäärällä. Aurassa vuonna 2022 tavoitetaso oli 297,8 euroa ja vuonna 2023 tavoitetaso oli 274,8 euroa.

1.4.1. Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

Rahoituslaskelma 2019–2023					
1000 €	2019	2020	2021	2022	2023
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	610	3 130	2 531	1 508	1 403
Satunnaiset erät	0	0		0	82
Tulorahoituksen korjauserät	136	-248	-78	-22	-94
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 132	-889	-935	-1 194	-2 023
Rahoitusosuudet investointeihin	22	1	73	18	38
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot	46	182	138	35	830
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-316	2 176	1 730	344	236
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	5 000	0	0	2 500	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-714	-1 214	-976	-738	-1 119
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	-2 700	500	-2 000	-2 500	500
Oman pääoman muutokset	0	0	0	-522	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-396	724	-82	1 331	-1 626
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 190	10	-3 058	71	-2 245
Rahavarojen muutos	873	2 186	-1 328	415	-2 009
Rahavarat 31.12.	981	3 167	1 839	2 254	245
Rahavarat 1.1.	107	981	3 167	1 839	2 254

Rahoituslaskelman tunnusluvut 2019-2023					
1000 €, %, pv, kpl	2019	2020	2021	2022	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kumulatiivinen kertymä 1000 €	1 056	2 068	4 828	2 957	4 170
Investointien tulorahoitus %	-55,0	352,5	293,8	129,4	70,7
Lainanhoitokate	0,8	1,8	0,9	0,5	1,2
Laskennallinen lainanhoitokate	0,4	2,0	2,1	1,4	1,4
Kassan riittävyys pv	15	45,6	25,8	29,5	5,4
Asukasmäärä	3 936	3 961	3 958	3969	3960

Rahoituslaskelman tunnusluvut kertovat kunnan rahan lähteet ja rahan käytön.

Toiminnan ja investointien rahavirta on tunnusluku, joka ilmaisee paljonko rahavirrasta jää lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivisena luku ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Lainanhoitokate kertoo kunnan lainanhoitokyvystä. Lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluku on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko kun tunnusluvun arvo on alle 1. Kassan riittävyys päivinä kuvaa kunnan maksuvalmiutta.

Investointien tulo-rahoitus% = 100 * vuosikate / investointien omahankintameno

Laskennallinen lainanhoitokate = (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + laskennalliset lainan lyhennykset). Tunnusluvussa huomioidaan kunnan kaikki lainat. Tulorahoitus on riittävä, jos tunnusluvun arvo on yli 1, muutoin kunta joutuu ottamaan lisää lainaa, realisoimaan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kassan riittävyys (pv) = 365 pv * rahavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella

Rahoituksen tunnusluvut kertovat kunnan tulorahoituksen niukkuudesta. Kunnan talouden hoidossa tulee edelleen kiinnittää huomiota tulorahoituksen riittävyyteen ja positiivisen tulokseen.

1.5. Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase / vastaavaa 2019–2023					
VASTAAVAA 1000 €	2019	2020	2021	2022	2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	18 560	18 451	18 367	18 636	17 633
I Aineettomat hyödykkeet	39	24	29	39	46
1. Aineettomat oikeudet	33	20	9	4	0
2. Muut pitkävaikutteiset menot	5	4	20	36	45
3. Ennakkomaksut	0	0	0	0	0
II Aineelliset hyödykkeet	15 847	15 729	15 640	15 897	16 914
1. Maa- ja vesialueet	3 038	3 433	3 374	3 528	3 128
2. Rakennukset	8 268	8 309	8 386	8 443	8 853
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 954	3 872	3 744	3 834	4 196
4. Koneet ja kalusto	110	115	136	93	257
5. Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	0	0	0
6. Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	0	0	0	0	0
III Sijoitukset	2 674	2 698	2 698	2 699	673
1. Osakkeet ja osuudet	2 674	2 698	2 698	2 699	673
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	0	0	0
3. Muut lainasaamiset	0	0	0	0	0
4. Muut saamiset	0	0	0	0	0
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	117	117	116	117	117
1. Valtion toimeksiannot	0	0	0	0	0
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	117	117	116	117	117
3. Muut toimeksiantojen varat	0	0	0	0	0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 910	3 893	2 885	3 289	1 324
I Vaihto-omaisuus	1	1	1	1	1
1. Aineet ja tarvikkeet	0	0	0	0	0
2. Keskeneräiset tuotteet	0	0	0	0	0
3. Valmiit tuotteet/tavarat	1	1	1	1	0
4. Muu vaihto-omaisuus	0	0	0	0	0
II Saamiset	928	725	1 045	1 034	1 078
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	0	0	0

1. Myyntisaamiset	0	0	0	0	0
2. Lainasaamiset	0	0	0	0	0
3. Muut saamiset	0	0	0	0	0
4. Siirtosaamiset	0	0	0	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	928	725	1 045	1 034	1 078
1. Myyntisaamiset	564	448	584	562	690
2. Lainasaamiset	0	0	0	0	0
3. Muut saamiset	199	125	425	370	276
4. Siirtosaamiset	164	152	36	102	111
III Rahoituspaperit	0	0	0	0	0
1. Osakkeet ja osuudet	0	0	0	0	0
2. Sijoitukset rahamarkkinainst.	0	0	0	0	0
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	0	0	0
4. Muut arvopaperit	0	0	0	0	0
IV Rahat ja pankkisaamiset	981	3 167	1 839	2 254	245
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 587	22 461	21 369	22 042	19 075

Tase / vastattavaa 2019–2023					
VASTATTAVAA 1000 €	2019	2020	2021	2022	2023
A OMA PÄÄOMA	4 918	7 184	8 857	8 976	8 477
I Peruspääoma	4 948	4 948	4 948	4 948	3 855
II Liittymismaksurahasto	0	0	0	0	0
III Arvonkorotusrahasto	0	0	0	0	0
IV Muut omat rahastot	0	0	0	0	0
V Edellisten tilikausien ylijäämä/ali-jäämä	179	-30	2 235	3 387	4 028
VI Tilikauden +ylijäämä/-alijäämä	-209	2 265	1 673	641	594
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	117	89	62	34	0
1. Poistoero	117	89	62	34	0
2. Vapaaehtoiset varaukset	0	0	0	0	0
C PAKOLLISET VARAUKSET	-171	0	0	0	0
1. Eläkevaraukset	0	0	0	0	0
2. Muut pakolliset varaukset	-171	0	0	0	0
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	369	476	491	406	311
1. Valtion toimeksiannot	37	124	138	145	41
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	117	117	116	117	117
3. Muut toimeksiantojen pääomat	216	235	236	144	152
E VIERAS PÄÄOMA	15 012	14 712	11 959	12 626	10 287
I Pitkäaikainen	5 333	4 357	3 619	5 000	4 000
1. Joukkovelkakirjalainat	0	0	0	0	0
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 333	4 357	3 619	5 000	4 000
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0	0	0	0
4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0	0	0	0
5. Saadut ennakot	0	0	0	0	0
6. Ostovelat	0	0	0	0	0
7. Muut velat	0	0	0	0	0
8. Siirtovelat	0	0	0	0	0
II Lyhytaikainen	9 679	10 355	8 340	7 626	6 287
1. Joukkovelkakirjalainat	6 500	7 000	5 000	2 500	3 000
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 214	976	738	1 119	1 000
3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0	0	0	0
4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0	0	0	0
5. Saadut ennakot	40	40	41	41	42
6. Ostovelat	925	893	986	1 604	830
7. Muut velat	130	146	224	228	141
8. Siirtovelat	869	1 299	1 352	2 134	1 274
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 587	22 461	21 369	22 042	19 075

Taseen tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste prosentteina ($100 * (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$) mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 prosentin omavaraisuutta, 50 prosenttia tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus prosentteina ($100 * (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$) kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on 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.

Lainakanta 31.12. = Vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat). Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat ja vuokravastuut 31.12. = Vieras pääoma -(Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut. Kunnan tunnuslukuun tuli merkittävä muutos uuden kunnanviraston 30 vuoden vuokrasopimuksesta johtuen.

Taseen tunnusluvut 2019–2023					
	2019	2020	2021	2022	2023
Omavaraisuusaste-%	24,8	32,4	41,8	41,0	44,5
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	64,3	55,7	44,9	46,0	70,0
Kertynyt yli-/alijäämä 1.000 €	-30	2 235	3 909	4 028	4 622
Kertynyt yli-/alijäämä, € / asukas	-8	564	988	1 015	1 167
Lainakanta 31.12. 1000 €	13 048	12 333	9 357	8 619	8 000
Lainat, € / asukas	3 315	3 114	2 364	2 173	2 020
Lainasaamiset 31.12. 1000 €	0	0	0	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 €	13 112	12 379	9 382	8 624	15 160
Lainat ja vuokravastuut, € / asukas	3 331	3 125	2 370	2 173	3 828
Asukasmäärä	3 936	3 961	3 958	3 969	3960

1.6. Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Kokonaistulo- ja kokonaismenokäsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan, investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahanlähteet ja käytön.

Kokonaistulot yhteensä 2023		
Tulot 2023	1000 e	%
Toiminta		
Toimintatuotot	2 645	16,5
Verotulot	8 906	55,6
Valtionosuudet	3 093	19,3
Korkotuotot	0	0,0
Muut rahoitustuotot	31	0,2
Satunnaiset tuotot	82	0,5
Tulorahoituksen korjaukset	0	0,0
-Pys. vast. hyöd. luovutusvoitot	-13	-0,1
Investoinnit		
Rah.osuudet investointimenoihin	38	0,2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus-tulot	730	4,6
Käyttöomaisuuden myyntitulot	18	0,1
Rahoitustoiminta		
Antolainsaamisten vähennykset	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	500	3,1
Oman pääoman lisäykset	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	16 031	100,0

Kokonaismenot yhteensä 2023		
Menot 2023	1000 e	%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	-13 142	80,1
-Valmistus omaan käyttöön	0	
Korkokulut	-127	0,8
Muut rahoituskulut	-2	0,0
Satunnaiset kulut	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0,0
Pakollisten varausten muutos	0	0,0
-Pakoll. Varausten lis (+), väh (-)	0	0,0
- Pys. vast. hyöd. luovutustappiot	0	0,0
Investoinnit		
Investointimenot	-2 023	12,3
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 119	6,8
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,0
Oman pääoman vähennykset	0	0,0
Kokonaismenot yhteensä	-16 413	100,0

1.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous

Kuntakonsernilla tarkoitetaan kahden tai useamman juridisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kunnalla yksin tai yhdessä muiden kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa on määräämisvalta yhdessä tai useammassa yhteisössä (tytäryhteisö).

Kuntalakiin on otettu säännökset kuntakonsernista. Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

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

Konsernituloslaskelma ja konsernin rahoituslaskelma saadaan jättää laatimatta, jos sekä päättyneeltä tilikaudelta että sitä välittömästi edeltäneeltä tilikaudelta tytäryhteisöjen yhteenlaskettu liikevaihto tai sitä vastaava tuotto on alle 200 000 euroa. Konsernituloslaskelma ja konsernin rahoituslaskelma on kuitenkin aina laadittava, jos sekä päättyneeltä tilikaudelta että sitä välittömästi edeltäneeltä tilikaudelta tytäryhteisöjen taseiden yhteenlaskettu arvo on ylittänyt yhden kolmasosan kuntakonsernin päättynyttä tilikautta edeltäneen tilikauden tasearvosta.

Auran kunta muodostaa kuntalain ja kirjanpitolain säännösten mukaisen kuntakonsernin. Luettelo yhteisöistä päivitetään talousarvon ja tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä vuosittain. Konserniohjeessa ohjeistetaan muun muassa kunnan omistajapolitiikkaa, kunnan toimielinten toimivallanjakoa, konserniraportointia, keskitettyjä konsernitoimintoja, kuntakonsernin tarkastusta ja valvontaa, tytäryhteisöjen neuvotteluvielvoitteita ja kunnan edustajien ohjeistamista sekä konsernia koskevista asioista tiedottamista.

Auran kunnan kuntakonsernin rakenne 2023		
Emo yhteisö	Auran kunta	Omistusosuus-%
Tytäryhteisöt	Kiinteistö Oy Horsmanhaka	54,25
	Kiint.oy Auran Vuokra-Asunnot	100,00
Kuntayhtymät	Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä	2,26
	Varsinais-Suomen Liitto	0,63
Osakkuusyhteisöt	As.oy Halavanpuisto	30,77
	As.oy Hannunportti	22,86
	Kiint.oy Auran Tuulenpuisto	26,43
	Kiint.oy Auran Puusepänpuisto	25,85

1.7.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä

Yhdistely konsernitilinpäätökseen on tehty seuraavan taulukon mukaisesti, yhdisteltyjä on 7 ja yhdistelemättömiä 1. Kiinteistö Oy Auran Puusepänpuistosta ei saatu tilinpäätöstietoja.

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä	Yhdistelty kpl	Ei yhdistelty kpl
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asunto-oy:t	2	0
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	0	0
Muut yhtiöt	0	0
Osuuskunnat	0	0
Yhdistykset	0	0
Säätiöt	0	0
Kuntayhtymät	2	0
Osakkuusyhteisöt	3	1
Yhteisyhteisöt	0	0
YHTEENSÄ	7	1

Konsernin toiminnalliset tavoitteet ja toteutuma vuodelle 2023		
Kiinteistöosakeyhtiöitä koskevat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Tavoitetaso/seuranta Mittari/tunnusluku	Tilinpäätöksen toteutuma
Yhtiöiden kaikki kulut katetaan vuokratuloilla	Tilinpäätös ylijäämäinen	Yhtiöiden tilinpäätökset 0,38 € ja 4,15 €.
Peruskorjauksen toteuttaminen kustannustehokkaasti ja laadukkaasti	Kustannukset saadaan katettua vuokratuloilla	Pienet remontit on katettu vuosittain vuokratuotoilla, lainat on maksettu vuokratuotoilla pidemmän ajan kuluessa.

1.7.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Auran kunnan hallintosääntöön sisältyvää konserniohjetta noudatetaan tytäryhteisössä, jollei niitä koskevassa lainsäädännössä tai yhtiöjärjestyksestä muuta johdu. Kuntakonserniin kuuluvan yhteisön on ennen omaa päätöksentekoaan selvitettävä konsernijohtoon kannanotto asiaan silloin, kun päätettävä asia merkittävästi vaikuttaa yhteisön tai kunnan toimintaan ja taloudelliseen vastuuseen.

Kunnanvaltuusto hyväksyy konserniohjeen, määrittää konsernin tavoitteet ja hyväksyy konsernitilinpäätöksen sekä nimeää kunnan edustajat kuntayhtymien valtuustoihin tai yhtymäkokouksiin. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja muodostavat konsernijohtoon. Kunnanhallitus nimeää kunnan edustajat tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin.

Kunnan edustajilta edellytetään konserniyhtiöissä tehtävään soveltuvaa osaamista. Hallitus antaa ohjeet kuntaa edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin, seuraa kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toiminnan ja valvonnan järjestämistä sekä ohjeiden noudattamista ja tekee tarvittaessa kehittämis- ja toimenpide-ehdotuksia.

Kunnanhallitus antaa valtuustolle selvityksen tytäryhteisöjen toiminnasta ja taloudesta kunnan tilinpäätöksen yhteydessä.

Tytäryhteisön johdon tulee toimia huolellisesti ja yhteisön edun mukaisesti. Lopullinen päätösvalta ja vastuu erillisistä kannanottoa koskevassa asiassa, on aina yhteisön omalla päätöksentekovelvollisuudella, vaikka konsernijohtoon kannanotto päätettävään asiaan on hankittu ennen yhteisön päätöstä.

1.7.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Pöytyän kansanterveystyön kuntayhtyä purettiin lopullisesti omistajakuntien valtuustojen päätöksillä kesäkuussa 2023. Lakisääteiset terveydenhuollon kuntayhtymät siirtyivät automaattisesti hyvinvointialueelle tilikauden 2022 päätyttyä. Perusterveydenhuollon kuntayhtymän toiminta siirtyi niin ikään hyvinvointialueelle.

Taloyhtiöt pysyivät taloudellisessa tasapainossa. Kaikki remontit voitiin kattaa vuokratuloilla. Vuokrausaste on ollut koko vuoden korkea.

1.7.4. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma 2019-2023					
1 000 €	2019	2020	2021	2022	2023
Toimintatuotot	12 253	12 469	13 971	13 742	3 715
Toimintakulut	-32 020	-32 750	-34 545	-36 512	-14 438
Osuus osakkuusyritysten voitosta/ tappiosta	7	9	11	-5	-280
Toimintakate	-19 760	-20 272	-20 563	-22 775	-10 723
Verotulot	14 707	15 595	15 987	16 694	8 906
Valtionosuudet	6 394	8 550	7 935	7 964	3 575
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0	0	0	6	5
Muut rahoitustuotot	40	35	48	72	32
Korkokulut	-50	-64	-55	-94	-129
Muut rahoituskulut	-25	-14	-8	-23	-18
Vuosikate	1 307	3 831	3 344	1 843	1 647
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 310	-1 367	-1 357	-1 429	-1 016
Arvonalentumiset	1	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	86
Tilikauden tulos	-2	2 464	1 988	413	717
Tilinpäätössiirrot	-107	-66	-27	-84	-94
Laskennalliset verot			-8	-20	-21
Vähemmistöosuudet	-46	-32	-14	-39	-43
Tilikauden yli-/alijäämä	-182	2 350	1 938	270	558
Oman pääoman muutos rahoituslaskelma				-508	-291
Tulorahoituksen korjauserä			-70	-19	56
Pysyvien vastaavien myyntivoitto/-tappio			-135	-27	-94

Konsernituloslaskelman tunnusluvut 2019-2023					
	2019	2020	2021	2022	2023
Toimintatuotot/Toimintakulut %	-38,3	-38,1	-40,4	-37,6	-25,7
Vuosikate/Poistot %	-99,8	-280,3	-246,5	-129,0	-162,1
Vuosikate €/asukas	332,1	967,2	844,9	464,3	415,9
Asukasluku	3 936	3 961	3 958	3 969	3 960

Toimintatuotot prosentteina toimintakuluista ilmoittaa konsernin toiminnan rahoituksen osuuden, joka katetaan tuotoilla.

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suurin, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista = $100 * \text{vuosikate} / (\text{suunnitelman mukaiset poistot} + \text{arvon alentumiset})$. Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Tämä pätee vain, jos poistot ja arvon alentumiset vastaavat vuotuista poistotasoa.

Konsernin rahoituslaskelma 2019-2023					
1 000 €	2019	2020	2021	2022	2023
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 307	3 831	3 444	1 843	1 647
Satunnaiset erät	-1	0	-37	0	86
Tulorahoituksen korjauserät	25	58	-70	-19	-94
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 331	3 888	3 274	1 824	1 639
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 414	-1 397	1 262	3 111	1 333
Rahoitusosuudet investointeihin	26	20	-88	-67	-38
Investointien taseen luovutukset			-8	-17	-473
Pys. vast.hyöd. luov. tulot	178	-118	-135	-27	-94
Investointien rahavirta yhteensä	-1 126	-1 495	-1 031	-3 000	-728
Toiminnan ja investointien rahavirta	120	2 393	2 243	-1 176	911
Rahoituksen rahavirta					
Antolainojen muutokset					
Antolainojen lisäykset	0	0	0	0	0
Antolainojen vähennykset	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 095	132	289	3 976	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-941	-1 682	-1 508	-1 167	-1 211
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 855	592	-2 103	-2 238	-431
Oman pääoman muutokset	1 299	93	0	-508	-291
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toim.antojen varojen ja pääomien muutokset	23	109	12	-90	-96
Vaihto-omaisuuden muutos	18	-46	21	13	0
Saamisten muutos	-87	129	-384	453	45
Korottomien velkojen muutos	-413	440	251	1 425	-1 943
Rahoituksen rahavirta	841	-233	-3 421	1 864	-3 065
Rahavarojen muutos	961	2 160	-1 178	688	-2 154
Rahavarat 31.12.	2 003	4 163	2 985	3 673	1 157
Rahavarat 1.1.	1 041	2 003	4 163	2 985	3 311

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut 2019-2023					
	2019	2020	2021	2022	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä €	2 729	5 815	6 358	2 731	4 492
Investointien tulorahoitus %	-108,0	-278,2	-284,8	61,4	226,4
Lainanhoitokate	0,7	2,2	0,9	0,6	1,3
Kassan riittävyys päivinä	21,2	42,3	29,1	32,8	24,7

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on itsessään tunnusluku, joka ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin

ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Taulukon luvuissa on laskettu kertymä yhteensä viideltä vuodelta.

Investointien tulorahoitus ($100 * \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$) kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Lainanhoitokate ($\text{vuosikate} + \text{korkokulut}$) / ($\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset}$) kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos konsernin lainakannasta enemmän kuin 20 prosenttia on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisää lainaa, realisoimaan konserniyhtiön omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kassan riittävyys päivinä ($365\text{pv} * \text{rahavarat } 31.12. / \text{kassasta maksut tilikaudella}$) ilmaisee, monenko päivä maksut voidaan suorittaa konsernin rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit, rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan konsernin tulos- ja rahoituslaskelmasta seuraavista osioista: toimintakulut, korkokulut, muut rahoituskulut, investointimenot, antolainasaamisten lisäykset ja pitkäaikaisten lainojen vähennykset.

Konsernitase 2019-2023 vastaavaa					
VASTAAVAA 1000 €	2019	2020	2021	2022	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	23 121	23 064	22 794	24 379	19 366
Aineettomat hyödykkeet	58	39	44	53	56
Aineettomat oikeudet	36	30	12	7	2
Muut pitkävaikutteiset menot	22	9	32	46	53
Ennakkomaksut	0	0	0	0	0
Aineelliset hyödykkeet	21 912	21 738	21 481	23 067	18 722
Maa- ja vesialueet	3 778	3 693	3 632	3 789	3 770
Rakennukset	13 423	13 409	13 319	14 552	10 398
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 995	3 916	3 795	3 893	4 249
Koneet ja kalusto	552	541	559	640	286
Muut aineelliset hyödykkeet	2	2	2	2	6
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	163	176	175	192	14
Sijoitukset	1 151	1 287	1 269	1 258	588
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet	53	53			
Osakkuusyhteisöosuudet	827	938	920	907	593
Muut osakkeet ja osuudet	254	278	332	334	-7
Muut saamiset	17	17	17	17	1
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	197	199	219	236	241
Valtion toimeksiannot	22	34	47	30	38
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	127	128	129	130	119

Muut toimeksiantojen varat	48	37	43	76	84
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 046	6 123	5 240	5 481	2 373
Vaihto-omaisuus	90	136	114	111	9
Aineet ja tarvikkeet	83	131	109	105	2
Keskeneräiset tuotteet	5	3	4	5	6
Valmiit tuotteet	1	1	1	1	1
Saamiset	1 953	1 824	2 255	1 807	1 216
Pitkäaikaiset saamiset	182	224	1	0	0
Myyntisaamiset	0	0	1	0	0
Muut saamiset	1	18	0	0	0
Siirtosaamiset	181	206	0	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	1 770	1 600	2 254	1 807	1 215
Myyntisaamiset	1 121	1 087	1 156	1 048	799
Muut saamiset	340	293	592	545	296
Siirtosaamiset	309	220	506	214	121
Rahoituspaperit	342	342	364	370	381
Osakkeet ja osuudet	248	248	248	248	248
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	85	85	107	111	132
Muut arvopaperit	9	9	9	10	0
Rahat ja pankkisaamiset	1 661	3 821	2 620	3 302	776
VASTAAVAA YHTEENSÄ	27 365	29 385	28 367	30 206	21 989

Konsernitase 2019–2023 vastattavaa					
VASTATTAVAA 1000 €	2019	2020	2021	2022	2023
OMA PÄÄOMA	6 573	8 951	10 888	10 740	9 987
Peruspääoma	4 948	4 948	4 948	4 948	3 855
Osakepääoma	0	0	0	0	0
Osuuskuntayhtymien opo:n li- säyksestä	0	0	0	0	0
Liittymismaksurahasto	0	0	0	0	0
Arvonkorotusrahasto	0	0	0	0	0
Muut omat rahastot	14	14	14	14	10
Edellisten tilikausien ylijäämä/ali- jäämä	1 792	1 638	3 987	5 507	5 564
Tilikauden +ylijäämä/-alijäämä	-182	2 350	1 938	270	558
VÄHEMMISTÖOSUUDET	381	413	423	464	502
KONSERNIRESERVI	0	0	0	0	0
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0	0	182	190	-8
Poistoero	0	0	0	0	-42
Vapaaehtoiset varaukset	0	0	182	190	34
PAKOLLISET VARAUKSET	291	291	306	300	0
Eläkevaraukset	1	1	1	1	0
Muut pakolliset varaukset	290	290	305	299	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	462	572	604	531	440
Valtion toimeksiannot	64	165	190	176	79
Lahjoitusrahastojen pääomat	135	135	135	135	125
Muut toimeksiantojen pääomat	263	272	279	220	236

VIERAS PÄÄOMA	19 658	19 158	15 964	17 981	11 068
Pitkäaikainen	7 581	6 288	5 127	7 559	5 536
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 170	5 937	5 015	7 493	5 261
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0	77	27	27
Lainat muilta luotonantajilta	233	145	0	0	0
Saadut ennakot	3	13	13	2	1
Laskennalliset verovelat	0	193	21	36	247
Lyhytaikainen	12 077	12 870	10 837	10 422	5 532
Joukkovelkakirjalainat	6 500	7 000	5 000	2 500	3 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 514	1 413	1 080	1 751	77
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0	100	81	13
Lainat muilta luotonantajilta	142	107	9	0	0
Saadut ennakot	78	80	79	84	54
Ostovelat	1 563	1 425	1 629	2 369	870
Liittymismaksut ja muut velat	256	334	424	435	191
Siirtovelat	2 024	2 511	2 517	3 202	1 326
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	27 365	29 385	28 367	30 206	21 989

Konsernitaseen tunnusluvut 2019-2023					
	2019	2020	2021	2022	2023
Omavaraisuusaste-%	24,0	30,6	39,2	36,3	46,0
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	58,9	52,1	41,9	46,6	68,0
Kertynyt yli-/alijäämä 1.000 €	1 610	3 988	5 924	5 777	6 346
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	409	1 007	1 497	1 456	1 603
Lainakanta 31.12. 1000 €	15 563	14 795	11 303	11 888	8 378
Lainat, €/asukas	3 954	3 735	2 856	2 995	2 116
Lainasaamiset 31.12. 1000 €	17	17	0	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	17 020	16 365	12 402	13 071	19 570
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 324	4 132	3 133	3 293	4 942
Konsernin henkilöstömäärä	9 478	9 518	9 882	9 559	210
Asukasmäärä	3 936	3 961	3 958	3969	3960

Omavaraisuusaste prosentteina ($100 * (\text{oma pääoma} + \text{vähemmistöosuus} + \text{konsernireservi} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$) mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 prosenttia ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste kuntakonsernissa merkitsee suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus prosentteina ($100 * (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$) kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta turorahoituksella.

Konsernin lainakanta 31.12. = Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat). Korollinen vieras pääoma.

Lainat ja vuokravastuut 31.12. = Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut. Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

1.8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilinpäätöksen mukaan vuoden 2023 tulos on ylijäämäinen 594 348,93 euroa. Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että tilikauden tulos siirretään taseeseen omaan pääomaan tilikauden yli/alijäämä -tilille.

Talouden tasapaino etsitään tilikauden jälkeiseen aikaan vuoden 2024 alkupuoliskolla.

2. Talousarvion toteutuminen

2.1. Käyttötalouden toteutuminen

2.1.1. Keskusvaalilautakunta

2.1.1.1. Tehtävä 1 – VAALIT

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies hallintojohtaja

Toiminta-ajatus

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on vaalilakien, oikeusministeriön ohjeiden ja vaaliipiirilautakunnan ohjeiden mukaisesti suorittaa valtiollisten vaalien ja kunnallisvaalien järjestämiseen liittyvät valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävät. Kunnallisvaalien osalta keskusvaalilautakunta suorittaa myös vaalitulosten tarkastuslaskennan sekä vahvistaa vaalien tuloksen.

Tehtävä sisältää alemmat vastuuyksiköt valtiolliset vaalit, kunnallisvaalit, EU-vaalit ja aluevaalit. Vaalilain mukaan keskusvaalilautakunta ottaa itselleen sihteerin ja muun tarvittavan henkilökunnan.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Tilikauden aikana tammikuussa toimitettiin eduskuntavaalit. Vaaleissa noudatetaan vaalilakia siihen myöhemmin tehtyine muutoksineen. Vaalit toimitettiin Auran kunnassa säännösten mukaisesti. Keskusvaalilautakunnan sihteerinä toimii Juho Kari-saari.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

VAALIT TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	8 251	4 000	7 210	-3 210	180,2
TUOTOT YHTEENSÄ	8 251	4 000	7 210	-3 210	180,2
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-9 445	-4 100	-9 586	5 486	233,8
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 170	-855	-1 238	383	144,8
Muut henkilösivukulut	-129	-156	-151	-5	97,0
Palvelujen ostot	-362	-2 850	-1 935	-915	67,9
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-120	-750	-1 602	852	213,5
KULUT YHTEENSÄ	-11 225	-8 711	-14 512	5 801	166,6
TOIMINTAKATE	-2 974	-4 711	-7 302	2 591	155,0
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-2 974	-4 711	-7 302	2 591	155
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-2 974	-4 711	-7 302	2 591	155

2.1.2. Tarkastuslautakunta

2.1.2.1. Tehtävä 1 – TARKASTUSTOIMI

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies: tehtävä ei sisällä erillistä henkilökuntaa.

Toiminta-ajatus

Kunnan omaehtoisesta ulkoisesta valvonnasta vastaavat valtuuston valitsemat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

Tarkastuslautakunta vastaa hallinnon ja talouden tarkastamisen järjestämisestä sekä arvioinnista, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Valtuuston valitsema tilintarkastaja tarkastaa vastaavasti kunnan kunkin tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen.

Tehtävä ei sisällä alempia vastuuyksiköitä.

Vuosien 2019–2024 hallinnon ja talouden tarkastamista varten on valittu JHTT-tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy.

Tarkastuslautakunta	
Puheenjohtaja	Jarkko Granat
Varapuheenjohtaja	Ritva Vainio
Jäsenet	Ismo Litva Krista Kankare Päivi Ryösa
Kokouksia	6
Käsitellyjä asioita	21

EI-sitovien määrärahan ja tuloarvion perusteluluontoisten tavoitteiden toteutuminen

Tilintarkastajan ja tilintarkastusyhteisön toimikausi Aurassa on kuusi vuotta. Sopimus on vuoden 2024 tilintarkastuksen päättymiseen asti voimassa.

Tarkastuslautakunta on laatinut työnsä perustaksi arviointisuunnitelman, jota on tarkistettu vuosittain. Lautakunnalle on toimitettu erilaista materiaalia arviointityön tueksi (pöytäkirjat, osavuosisraportit, säännöt, tilastot yms.)

Tilintarkastaja on laatinut ja esittänyt lautakunnalle vuosittaisen tarkastussuunnitelmansa.

Tarkastuslautakunnan toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA
Kunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään siten, että kunnan oma sisäinen valvonta sekä tarkastuslautakunnan että JHTT – tilintarkastajan suorittama ulkoinen valvonta muodostavat kattavan valvontajärjestelmän, jotta voidaan suorittaa valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arviointi organisaation kaikilla tasoilla.	Suoritetaan asiakaslähtöinen, tuloksellinen hallinnon ja talouden tarkastus kunnassa. Kunta asettaa organisaationa konkreettiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja organisaation kaikilla tasoilla suoritetaan omaehtoista it-searviointia ja sen perusteella tehdään kokonaisanalyysi siitä, miten toiminta on vastannut asetettuja tavoitteita ja tuleeko tavoitteita ja toimintaprosesseja muuttaa.	Toteutunut

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

TARKASTUSTOIMI TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-4 998	-6 100	-5 935	-165	97,3
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-124	-180	-447	267	248,2
Muut henkilösivukulut	-10	-2	-23	21	1 128,0
Palvelujen ostot	-7 633	-10 800	-9 532	-1 268	88,3
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-4	-20	-17	-3	84,1
Muut toimintakulut	-33	0	-23	23	0,0
KULUT YHTEENSÄ	-12 802	-17 102	-15 976	-1 126	93,4
TOIMINTAKATE	-12 802	-17 102	-15 976	-1 126	93,4
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-12 802	-17 102	-15 976	-1 126	93,4
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-12 802	-17 102	-15 976	-1 126	93,4

2.1.3. Kunnanhallitus

2.1.3.1. KESKUSHALLINTO

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies: kunnanjohtaja

Toiminta-ajatus

Keskushallinnon tehtävänä on vaikuttaa kuntayhdyskuntaan kunnan jäsenten edut ja tahtotila huomioon ottaen sekä ohjata ja johtaa kuntaorganisaatiota ja sen toimintaa, vastata kunnan strategisesta suunnittelusta ja kunnan elinvoimaisuudesta.

Tehtävä sisältää seuraavat alemmat vastuuyksiköt: kunnanvaltuusto ja kunnanhallitus. Lisäksi tehtävän alle kuuluvat osallistuvan budjetoinnin ja löytöeläinhoidon kustannuspaikat.

Tehtävän palveluksessa olevan henkilökunnan määrä on yksi; kunnanjohtajan palkkauskustannukset sisältyvät voimassa olevan talousarviorakenteen mukaisesti tehtäväalueeseen ja vastuuyksikköön kunnanhallitus. Kunnanhallituksen ja valtuuston kokouspalkkiot ja muut kustannukset sisältyvät yksikköön.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Kuntalaki korostaa valtuuston asemaa kunnan keskeisten toiminnan ja talouden tavoitteiden ja pitkän tähtäimen päämäärien asettajana. Valtuustolle kuuluu kunnan strateginen ja poliittinen johtajuus, johon sisältyy tarvittavien arvovalintojen tekeminen, priorisoinnista vastaaminen ja toiminnan riittävien resurssien varmistaminen. Elinvoimaiselle ja toimintakykyiselle kunnalle on tunnusomaista ennakointi, kaukonäköisyys ja tulevaisuussuuntautuneisuus. Tällöin kunnan johtamistyöstä vastuussa olevat luottamushenkilöt ja viranhaltijat eivät tyydy vain reagoimaan eteen tuleviin asioihin, vaan he pyrkivät varautumaan toimintaympäristön muutoksiin riittävän hyvissä ajoin.

Talousarvion toteutuminen

Sosiaali- ja terveystalouden siirryttyä hyvinvointialueelle kunnan suurimmaksi toimialaksi jäi sivistyspalvelut. Kunnanhallituksen rekrytoima hyvinvointijohtaja aloitti virassaan 1.1.2023. Kunnan taloudessa tapahtui heti vuoden vaihteen jälkeen muutoksia, kun valtionosuuksista leikattiin vielä noin 200 000 euroa tilikaudelle. Kunta on aktiivisesti etsinyt yhteistyötä eri kumppanien kanssa, esimerkiksi ICT, TE-uu-distus ja taloushallinto.

Keskushallinnon toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Uuden strategian läpivienti	Läpivientisuunnitelman toimenpiteiden toteutuminen	Toteutuneita toimenpiteitä 5 kpl	Toteutuneita toimenpiteitä yli viisi kpl
Sähköiset palvelut	ICT-tiekartta ja toimenpiteiden vaiheistus suunnitelma	Suunnitelman valmistuminen	Suunnitelman osa valmistui, työtä jatketaan. (Kh 11.12.2023 § 257)

Strategian läpivientitavoitteista toteutuivat henkilöstön osaamisen kehittäminen, tiedonkulun parantaminen, hiljaisen tiedon siirtäminen, perehdytys ja uusien toimintatapojen kokeileminen. Yhteistyötä on tehty yli hallinto- ja kuntarajojen, tärkeät sidosryhmät on tunnistettu, tiedonkulkuun on panostettu (esim. uutiskirje).

Auran kunnan brändityötä jatkettiin, ympäristön siisteyteen ja viihtyisyyteen tehtiin parannuksia. Kuntalaisten liikuntapalveluihin panostettiin hyvinvointikoordinaattorin tehtävällä ja liikunnallisella elämäntapahankkeella. Taloussuunnittelun ja raportointiin otettiin uusi ohjelma käyttöön. Elinvoimanhjelmaa toteutettiin ja yritys vaikutusten arviointimenettely otettiin käyttöön.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

KESKUSHALLINTO TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	32 267	55 400	54 741	659	98,8
Tuet ja avustukset	0	0	476	-476	0,0
Muut toimintatuotot	1 323	0	0	0	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	33 589	55 400	55 217	183	99,7
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-126 743	-127 200	-133 215	6 015	104,7
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-24 537	-19 995	-24 722	4 727	123,6
Muut henkilösivukulut	-2 874	-3 525	-3 657	132	103,7
Palvelujen ostot	-49 793	-50 250	-72 501	22 251	144,3
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-8 229	-10 200	-7 752	-2 448	76,0
Avustukset	-18 157	0	-2 327	2 327	0,0
Muut toimintakulut	-25 550	-40 450	-49 812	9 362	123,1
KULUT YHTEENSÄ	-255 882	-251 620	-293 986	42 366	116,8
TOIMINTAKATE	-222 293	-196 220	-238 769	42 549	121,7
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-222 293	-196 220	-238 769	42 549	121,7
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-222 293	-196 220	-238 769	42 549	121,7

2.1.3.2. YLEIS-, TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies: hallintojohtaja

Toiminta-ajatus

Yleis- ja taloushallinto vastaa kunnan yleishallinnosta, taloudenhoidosta ja henkilöstöhallinnosta.

Palveluajatus

Toiminnan tarkoituksena on luoda edellytykset kunnan ylimmälle luottamushenkilö- ja viranhaltijajohdolle sekä eri hallintokunnille ja toimintayksiköille tulokselliseen toimintaan, edistää ulkoisten asiakkaitten tavoitteiden toteuttamista kunnan strategiassa ja visiossa määritellyn toiminta-ajatuksen mukaisesti, tarjota monipuolisia, ajanmukaisia ja kilpailukykyisiä hallinto-, toimisto- ja asiakaspalveluja sekä kehittää yhdessä hallintokuntien kanssa organisaatiota, toimintoja ja johtamista.

Henkilöstöhallinto vastaa kunnan henkilöstöpoliittisista linjauksista, työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta ja edistää henkilöstön työkykyä ja työssä jaksamista.

Tehtävä sisältää seuraavat alemmat vastuuyksiköt toimisto- ja talouspalvelut (hallintotoimisto, monistuspalvelut, atk-toiminnot); henkilöstöhallinto (yt-toiminta, henkilöstön koulutus, työterveydenhuolto, tyky-toiminta, muu henkilöstöhallinto, työsuojelu); muu yleis- ja taloushallinto (toimikunnat, verotus, kansainvälinen toiminta, suhdetoiminta ja edustus, muu yleishallinto, vanhus- ja vammaisneuvosto, nuorisovaltuusto).

Tehtävän palveluksessa oli kymmenen henkilöä, joista yksi siirtyi hyvinvointialueelle.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Yleishallinto toimi väistötiloissa entisellä Leafin tehtaalla toukokuun loppuun asti. Kesäkuun alusta alkaen hallinnon toiminnot keskittyivät uudelle kunnantalolle vuokratiloihin Tuulentie 1:een. Toimintayksikön haasteina ovat yhä laajentuva osaamisen tarve. Yksikön henkilöstösuunnitelman mukaisesti sijaistuksia on sovittu keskeisimpiin toimiston tehtäviin. Atk-ohjelmia on kehitetty ja on otettu käyttöön uusia sähköisiä palveluita. Hallinnon tiedon kulkua parannettu ja henkilöstön vaikuttamismahdollisuuksia on lisätty.

Hyvinvointialueen tehtävät lisäsivät yksikön tehtäviä vielä etenkin alkuvuoden 2023 aikana. Lisäksi kuntaan on jäänyt joitakin tehtäviä, joita varten ei ole palkattuna henkilöstöä (esim. omaisilta kuolleen vainajan hautaaminen).

Talousarvion toteutuminen

Toiminnallisena tavoitteena on ollut työhyvinvoinnin kehittäminen, johon koulutusten järjestämisellä, esihenkilöiden kouluttamisella ja säännöllisillä palaverikäytännöillä on pyritty. Yhteistyö työterveyshuollon kanssa on tähdännyt henkilöstön työkyvyn ylläpitoon ja sen nopeaan palauttamiseen sairaus- ja tapaturmatapauksissa. Mittarina on ollut sairauspoissaolopäivien keskimääräinen lukumäärä työntekijää kohden. Tavoite oli alle 10,0 päivää, mutta sairauspoissaolot nousivat jo 21,0 päivään. Yleisimmät sairauden syyt olivat mielenterveyden häiriöt.

Yleis- ja taloushallinnon toiminnalliset tavoitteet

TAVOITE	MITTARI	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023
Henkilöstön työhyvinvoinnin edistäminen	Sairauspoissaolot, päiviä/työntekijä	13,8 pv/tt	14,0 pv/tt	14,1 pv/tt	20,7 pv/tt	Tavoite < 10 tpv/tt tot. 21,0 pv/tt

Kuntatyönantajan henkilöstöraportoinnin suosituksessa sairauspoissaolojen määrä saadaan laskemalla kaikki kalenterivuoden aikana kertyneet sairauspoissaolopäivät yhteen ja jakamalla tämä henkilötyövuosien yhteismäärällä. Sairauspoissaoloprosentti lasketaan sairauspoissaolojen osuutena teoreettisesta säännöllisestä työajasta: sairauspoissaoloaika päiviä / koko henkilöstön teoreettinen säännöllinen työaika päiviä x 100. Auran sairauspoissaoloprosentti oli 5,8 vuonna 2023. Koko henkilöstöstä ei yhtään päivää sairastaneita oli 54,8 prosenttia.

Koko henkilöstön työhyvinvointikysely toteutettiin elokuun lopulla KEVA:n työkalulla. Tuloksia pystyttiin vertaamaan edellisen vuoden tuloksiin. Työyksiköissä on tehty tulosten perusteella työhyvinvointiin vaikuttavia toimenpiteitä. Työ jatkuu.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

YLEISHALLINTO JA TUKIPALVELUT TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	30 945	0	21 129	-21 129	0,0
Maksutuotot	18 660	0	0	0	0,0
Tuet ja avustukset	31 445	18 000	1 709	16 291	9,5
Muut toimintatuotot	1 412	0	809	-809	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	82 462	18 000	23 647	-5 647	131,4
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-284 167	-291 300	-331 424	40 124	113,8
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-61 935	-60 600	-63 867	3 267	105,4
Muut henkilösivukulut	-9 037	-10 972	-11 951	979	108,9
Palvelujen ostot	-304 138	-426 700	-294 456	-132 244	69,0
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-7 999	-14 050	-10 171	-3 879	72,4
Avustukset	-5 900	-5 500	-7 921	2 421	144,0
Muut toimintakulut	-30 182	-27 100	-25 201	-1 899	93,0
KULUT YHTEENSÄ	-703 358	-836 222	-744 992	-91 230	89,1
TOIMINTAKATE	-620 896	-818 222	-721 344	-96 878	88,2
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-620 896	-818 222	-721 344	-96 878	88,2
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-48 946	-31 200	-12 000	-19 200	38,5
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-669 843	-849 422	-733 344	-116 078	86,3

2.1.1.3.3. ELINVOIMATOIMIALA

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies: Kunnanjohtaja

Toiminta- ja palveluajatus

Elinvoimatoimialaan kuuluvat kunnan yrityspalvelut, kuntamarkkinointi ja viestintä, matkailu, tapahtumat sekä kulttuuri. Tehtäväalueen toiminnalliset tavoitteet sovitetaan kuntastrategian ja elinvoimaohjelman päämääriin. Operatiivisesta toiminnasta vastaa näiden kokonaisuuksien osalta elinvoimajohtaja.

Lisäksi tehtäväalue sisältää seuraavat kokonaisuudet: työllisyyspalvelut, joukkoliikenne sekä kaavoitus- ja maankäyttö, joista vastaa kunnanjohtaja. Lisäksi maaseutupalvelut kuuluvat toimialaan, jotka on ulkoistettu Liedon kaupungille.

Tehtävän palveluksessa on elinvoimajohtaja, joka on hoitanut Auran elinkeinotointa kokoaikaisesti vuoden 2022 alusta alkaen. Auran kunnan organisaatiouudistuksen yhteydessä (Kunnanvaltuusto, 20.6.2022) kehittämisjohtajan nimike päätettiin

muuttaa selkeämmin kokonaisuutta kuvaavaksi elinvoimajohtajaksi 1.1.2023 alkaen. Elinvoimajohtajan tehtäväkuvaan määriteltiin uudistuksen yhteydessä kulttuuripalvelut sekä työllisyyspalvelut, mikä on kokonaan uusi palvelu.

Marraskuun 2022 alusta aloittaneen viestintäsihteerin palkasta maksetaan 80 % tehtäväalueen kustannuspaikoilta.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Auran kunnassa laadittiin syksyn 2022 aikana elinvoimaohjelma, jonka valmistelusta vastasi elinvoimajohtaja. Elinvoimaohjelma on osa Auran kunnan strategiaa kunnan elinvoimaisuuden säilyttämiseksi ja kehittämiseksi vuosille 2022–2026. Elinvoimaohjelma ohjaa Auran kunnan kehittämistyötä ja elinkeinopalvelutoimintaa. Elinvoimaohjelman toteutuksen seurantaan perustettiin elinvoimatyöryhmä, joka kokoontui vuonna 2023 aikana neljä kertaa. Elinvoimatyöryhmän toiminnan tarkoituksena ja pääasiallisina tehtävinä on tehdä esityksiä ja aloitteita kunnan elinvoiman kehittämiseksi, toteuttaa kunnan elinvoimaohjelmaa, ottaa kantaa kunnassa vireillä oleviin, elinvoiman vastuualueeseen kuuluviin asioihin sekä edistää tiedonkulkua toimijoiden välillä. Konkreettisina toimenpiteinä vuonna 2023 toteutettiin palvelukartta yrityksille sekä otettiin käyttöön yritysvaikutusten arviointi osana kunnan päätösten valmistelua.

Elinkeinotoimen toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	2020	2021	2022	2023
Tilastokeskus: Yrityskanta, aloittaneet ja lopettaneet yritykset muuttujina Alue, Toimiala, Vuosineljännes ja Tiedot					
Elinvoimaisuuden kehittäminen	Aloittaneet yritykset (lkm)	30	40	46	14
	Lopettaneet yritykset (lkm)	15	18	22	7
	Yrityskanta	411	423	420	419
Tilastokeskus: Kuntien avainluvut muuttujina Alue 2021, Tiedot ja Vuosi					
Kunnan vetovoimaisuuden kehittäminen	Väkiluku	3959	3955	3969	3960
	Väkiluvun muutos edellisestä vuodesta, %	0,5	-0,1	0,4	-0,2

Lähde: Kuntien avainluvut 1987-2021 (Tilastokeskus) | Yrityskanta, aloittaneet ja lopettaneet yritykset muuttujina Alue, Toimiala, Vuosineljännes ja Tiedot (Tilastokeskus)

Lähde: Hakosalo Oy, PRH:n uudet ja lakanneet yritykset.

Väkiluku vuonna 2023 oli 3960. Uusien aloittavien yritysten määrä on laskenut aiemmasta vuodesta 2022. Auran yrityskanta oli vuoden 2023 lopulla 419 yritystä. Vuoden aikana toimintansa lopettaneita yrityksiä oli 7, joiden syy PRH:n listauksen mukaan on fuusio, jakautuminen, konkurssi, yritystoiminnan lakkaaminen, poistaminen, poisto kaupparekisteristä, selvitystila tai liiketoiminnan luovutus tai muutos säätiöksi.

Auran kunnassa toimitetaan tervetulokortti kaikille kuntaan muuttaville, jota vastaan saa noutaa tervetulopakettin. Tervetulokortti lähetettiin yli 100 muuttaneelle. Auraan syntyi 26 vauvaa vuonna 2023, joita muistettiin Uusi ihana auralainen -vauvanbodylla.

Elinkeinopalvelut

Auran kunta oli mukana kolmessa hankkeessa: Maahanmuuttajien ohjaus- ja neuvontapalveluhanke (MOH), NYRDI – Naisyrittäjät digitaidoilla poikkeusolojen yli ja Töihin maalle! -hanke.

Töihin maalle! oli Auranmaan kuntien (Pöytyä, Aura, Oripää, Marttila ja Koski TI) yhteinen hanke, jonka tavoitteena oli työvoiman saamisen vahvistaminen alueelle sekä kuntien tunnettuuden kasvattaminen. Yhteisen hankkeen tavoitteena oli saada työntekijöitä paikallisiin yrityksiin ja näin mahdollistaa heidän kasvunsa. Toisaalta haluttiin myös tuoda hankkeen avulla esille, millaista arki on Auranmaalla ja luoda uudenlainen (ajankohtainen) kuva maaseudusta yleensä. Hanke nostaa esille myös etätyöskentelyn mukanaan tuomat mahdollisuudet. Hanke päättyi 2023 joulukuussa.

Auran kunta teki yhteistyösopimuksen kevään 2023 ajaksi Auranmaan Tilitiimi Oy:n kanssa elinkeinoneuvontapalveluiden tarjoamisesta auralaisille yrityksille ja yrityksen perustamista suunnitteleville elinvoimajohtajan opintovapaan ajaksi. Palveluiden pariin tuli hakeutua elinvoimajohtajan sijaisen kautta tai niin, että Auranmaan Tilitiimi Oy kävi vuoropuhelua laskutuksesta ensin sijaistavan elinvoimajohtajan kanssa. Palveluita käytti kevään aikana kuusi (6) yritystä / yrittäjäksi aikovaa. Syksyllä kunnan omia elinkeinopalveluita käytti 22 yritystä, joista 6 oli aloittavia yrittäjiä.

Auranmaan kunnat tekivät yhteistyötä vuoden aikana toteuttamalla yhteisiä tapahtumia ja tilaisuuksia sekä yhteismarkkinointia

- Auranmaan Yrittäjäristeily 17.3.2023
- Rakenna ja Sisusta - messuosasto Turun messukeskuksessa 10.-12.2.2023 (Pöytyä ja Oripää)
- OKRA Maatalousnäyttely yhteisosasto 5.-8.7.2023
- Yrittäjäviikko ja yrittäjägaala syyskuussa 2023
- Yrittäjien rahoitusinfo 4.10. Pöytyän kunnan kanssa (yhteistyössä Leader, Ely, Team Finland),
- Elinvoimafoorumi 12.10. yhteistyössä Oripään ja Pöytyän kuntien kanssa
- Auran ja Pöytyän yhteiset yrittäjien pikkujoulut 1.12.2023 Valasrannalla

Yrittäjien aamukahvit –tilaisuudet, järjestettiin kevään aikana neljä (4) kertaa (27.1., 3.3., 14.4., 15.6.). Tapaamisissa kävi yhteensä n. 60 yrittäjää. Tapaamisten teemoja olivat TE-uudistus, Auran kunnan ilmasto-ohjelma, oppisopimuksella työntekijöitä (Rastor Oy) sekä koulutuksen kautta kasvuun (Peter Vesterbacka).

Yrittäjien tilaisuuksia järjestettiin syksyllä joka kuun viimeisenä perjantaina 25.8. Turku AMK, 29.9. yritysvierailu WS Motors, 27.10. Asiakaskokemus-koulutus, 17.11. somevideo-koulutus, 1.12. yrittäjien pikkujoulut. Osallistujia yhteensä 85.

Elinvoimatoimiala tarjosi kesätyötä kolmelle nuorelle. Yritysten tukea kesätyöntekijöiden palkkaamiseksi myönnettiin neljälle yritykselle. Aloittavan 4H-yrittäjän tukea haki ja sai kaksi auralaista nuorta.

Elinvoimaohjelman mukaisesti kevään aikana aloitettiin yrittäjyyskasvatus-mallin rakentamista yhteistyössä perusopetuksen kanssa. Elinvoimajohtaja piti koulun yhdeksäsluokkalaisille kaksi opetustuntia Yrityskylään liittyen (6.3. ja 30.3.) Lisäksi Aurassa vietettiin yrittäjäviikkoa syyskuussa, jolloin koululaiset saivat kuulla mm yrittäjäluentoja. Vierailu Yrityskylään toteutettiin yhdessä Auran Yrittäjien kanssa

ja 29.11. järjestettiin tilaisuus yläkoulun oppilaille yhteistyössä Töihin Maalle-hankkeen kanssa.

Markkinointi

Elinvoimatoimiala järjesti vuonna 2023 tapahtumia, jotka tukivat paikallista yrittäjyyttä sekä kunnan vetovoimaisuutta. Elinvoimajohtajan vastuualueelle kuului myös Auraamon ylläpito ja sen toiminnan elävöittäminen yhdessä kunnassa toimivien yhdistysten kanssa. Elinvoimatoimiala järjesti seuraavat tapahtumat/ oli mukana seuraavissa tapahtumissa:

- Aurajoentien Loppiaisvaloajelu 6.1.
- Rakenna ja Sisusta-messut 2023
- Auran Markkinat 2023
- Oma Koti Auraan-tapahtuma 13.5.
- Avoimet ovet Aurajoentiellä-tapahtuma toukokuussa
- Auran Aurinkoviikko kesätapahtumaviikko kesäkuussa
- Auran iltatorit kesällä
- Aurajoentien Kulttuuriralli 26.8.
- Auran KauppojenYö 27.10.
- Auran joulunavaus ja ajoneuvojen jouluvalokulkue 24.11.

Auran kunnassa oli käytössä KnowYour Hoods-markkinointiyhteistyö ja lisäksi markkinoinnissa hyödynnettiin tiemainontaa.

Matkailu

Aurajoentien matkailutien kehittäminen jatkui vuonna 2023 hyvässä yhteistyössä tien muiden kuntien sekä tienvarren toimijoiden kanssa. Aurajoentien omat tapahtumat vuonna 2023 olivat:

- Loppiaisvaloajelu 6.1.2023
- Avoimet ovet Aurajoentiellä 20.5.2023
- Aurajoentien Kulttuuriralli 26.8.2023

Taikayöntien matkailutien toimijat toteuttivat tutustumisretken Aurajoentielle syyskuussa 2023. Aurajoentien edustajat osallistuivat myös virallisten matkailuteiden ja Suomessa toimivien kulttuuri- ja matkailureittien tapaamiseen Hämeenlinnassa lokakuussa. Vuoden 2023 aikana kirjoitettiin myös uutta Aurajoentien matkailun kehittämiseen tähtäävää kehittämishanketta, joka on tavoitteena saada käyntiin vuonna 2024.

Aurajoentien yhteistyöryhmä kokoontui vuoden aikana 6 kertaa. Yhteistyöryhmä koostuu Liedon, Pöytyän ja Oripään kuntien matkailutien edustajista, vetovastuussa on Auran kunta ja elinvoimajohtaja.

Kulttuuri

Kulttuuritoimen tehtävänä on tuottaa kunnan asukkaille virkistystä, elämyksiä ja henkistä kasvua järjestämällä korkeatasoisia ja monipuolisia kulttuuri- ja vapaa-ajanpalveluja joko omana toimintanaan tai yhteistyössä muiden organisaatioiden kanssa.

Kulttuuritoimi on kulttuurialan toimijoiden tukija ja auttaja. Kulttuuritoimi järjestää yhteistyössä kunnan muiden hallintokuntien ja kulttuurialan muiden toimijoiden

kanssa kulttuuritapahtumia ja -tilaisuuksia. Kulttuuritoimi tuo näkyvästi esille kunnan omia kulttuuriarvoja ja vahvistaa kunnan omaa ja omaleimaista identiteettiä. Kulttuuritoimi pyrkii omalta osaltaan lisäämään kunnan viihtyisyyttä tuottamalla kulttuuripalveluja kaikenikäisille kuntalaisille ja huolehtimalla hyvästä kuntakuvasta. Kulttuuritoimen tavoitteena on laajentaa kiinteää yhteistyöverkkoa alan toimijoiden kanssa ja pyrkiä vahvistamaan kunnan kulttuurisia vahvuuksia ja omaleimaisuutta.

Kulttuuritoimen tehtävät on liitetty elinvoimajohtajan tehtäviin. Kulttuuritoimi siirtyi elinvoiman alle 1.1.2023.

Kulttuuritoimi on osa Auran kunnan kuntakuvaa ja se lisää kunnan viihtyisyyttä ja aktiivisuutta tuomalla monipuolisesti esiin Auran kunnalle ominaisia kulttuurisia erityispiirteitä ja toimintatapoja.

Auran nuorisoteatterin toiminta starttasi virallisesti käyntiin vuonna 2023, kun Auranlaakson kansalaisopiston kanssa toteutui lapsille ja nuorille suunnattuja teatterikursseja Sara Hännisen vetämänä. Supermarsu ja Muovilandian mysteeri oli Auran nuorisoteatterin ensimmäinen näytelmä, jota esitettiin viime kesänä 8 kertaa. Vuonna 2023 noin 50 lasta ja nuorta osallistui viikottain Auran nuorisoteatterin toimintaan.

Auran kulttuuritoimen toteuttamia tapahtumia/ yhteistyötapahtumia vuonna 2023:

- Veteraanipäivä 27.4.2023
- Aurinkoviikon tori-illan esiintyjä Lastenmusiikkiorkesteri Päistikka.
- Lasten ja nuorten taideleiri 2023
- Kesäkulkuri 2023 Auran iltatorilla
- Suomen kuvataiteenpäivän maalaustapahtuma Koskipirtillä 10.7.2023
- Ukrainalaista kansanmusiikkia konsertti Sisupuistossa yhteistyössä LC Aura/Sisu kanssa 6.8.2023
- Veikko Ahvenaisen haitarikonsertti Aurasalissa
- Duo LaulunHupsakoiden esiintyminen ja yhteislaulutilaisuudet Auraamossa
- A Soup Opera- tanssiesitys 4.12.
- Itsenäisyyspäivän juhla 6.12.
- Muu yhteistyö Auranlaakson kansalaisopiston kanssa

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

ELINVOIMAPALVELUT TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	18 077	36 400	25 502	10 898	70,1
Tuet ja avustukset	45 196	2 800	3 298	-498	117,8
Muut toimintatuotot	678	0	7 810	-7 810	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	63 951	39 200	36 610	2 590	93,4
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-69 995	-85 600	-94 752	9 152	110,7
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-12 254	-17 967	-17 611	-356	98,0
Muut henkilösivukulut	-2 220	-3 260	-3 375	115	103,5
Palvelujen ostot	-111 106	-234 000	-214 462	-19 538	91,7
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-26 205	-2 300	-4 172	1 872	181,4
Avustukset	0	-171 000	-171 937	937	100,6

Muut toimintakulut	-63	-1 000	-3 518	2 518	351,8
KULUT YHTEENSÄ	-221 843	-515 127	-509 828	-5 299	99,0
TOIMINTAKATE	-157 892	-475 927	-473 218	-2 709	99,4
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-157 892	-475 927	-473 218	-2 709	99,4
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-157 892	-475 927	-473 218	-2 709	99,4

2.1.3.4. KAAVOITUSTOIMI

Tilivelvollinen ja tulostavastuullinen esimies: kunnanjohtaja

Toiminta- ja palveluajatus

Kaavoitustoimi luo yhdyskuntarakenteeltaan sopusointuista, viihtyisää ja turvallista ympäristöä kuntalaisille. Tavoitteena on sekä asumisen että yritystoiminnan tarvitseman maankäytön sovittaminen eheäksi ja toimivaksi kokonaisuudeksi ja samalla luoda kunnasta ulkoinen kuva viihtyisänä kaupungin läheisenä maaseutuna.

Tehtäväalue sisältää seuraavat alemmat vastuuyksiköt yleiskaavoitus, asemakaavoitus, muu maankäytön suunnittelu.

Tehtäväalueesta huolehtii kunnanjohtaja. Pöytyän kunnan kanssa on sopimus aluearkkitehtitoiminnasta.

Talousarvion toteutuminen

Tasapainoisen kehityksen edellytyksinä ympäristön ja maankäytön suunnittelussa ovat pitkäjänteinen ja ennakoiva maanhankinta ja tonttipolitiikka. Kunnan pinta-alasta merkittävän osan kattava osayleiskaava valmistui ja hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 16.5.2022. Uusi osayleiskaava ohjaa maankäyttöä ja rakentamista tulevaisuuden tarpeet huomioiden.

Asuinrakentamisen osalta kaavatilanne on hyvä. Metsä-Halavan jatkoalueen asemakaava hyväksyttiin vuoden lopulla. Kaava on lainvoimainen ja alueelle tehdään infrastruktuurin suunnittelua. Alue saadaan myyntiin syksyllä. Säästökallion jatkoalueella on jäljellä joitakin tontteja. Pikku-Lahdon alueella on yksittäisiä tontteja. Yritystontteja löytyy kunnasta keskeisiltä paikoilta valtatie vierestä. Kunnan keskusta-alueen kaavoja tarkastellaan kaavoituskatsauksessa esitetyn mukaisesti.

Kaavoitustoimen toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Joustava ja kustannustehokas kaavojen valmistuminen	Kaavaprosessiin kulunut aika, pienet kaavamutokset ja pienet ak:n osat alle 10 kk	Metsä-Halavan jatkoalueen ak koko prosessi 14 kk.	Toteutui 12 kk:ssa.

Tonttivarannon riittävyys	Tonttien lukumäärä	Omakotitontteja 25 kpl, 2 teollisuustonttia	Omakotitontteja yli 40 kpl, teollisuustontteja 4 kpl.
---------------------------	--------------------	---	---

Kunnalla ei ole riittävästi rivitalotontteja eikä pienkerrostaloille kaavoitettuja alueita. Näitä kysymyksiä pyritään ratkomaan jatkossa kaavatarkastelulla ja maapoliitiikan keinoin.

Kaavoitustoimen talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

KAOVOITUS- JA MAANKÄYTTÖ TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Henkilösivukulut					
Palvelujen ostot	-35 821	-25 500	-40 991	15 491	160,8
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-6	0	-8	8	0,0
KULUT YHTEENSÄ	-35 826	-25 500	-40 999	15 499	160,8
TOIMINTAKATE	-35 826	-25 500	-40 999	15 499	160,8
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-35 826	-25 500	-40 999	15 499	160,8
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-35 826	-25 500	-40 999	15 499	160,8
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-35 826	-25 500	-40 999	15 499	160,8

Kunnanhallituksen talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

KUNNANHALLITUS TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	81 289	91 800	101 372	-9 572	110,4
Maksutuotot	18 660	0	0	0	0,0
Tuet ja avustukset	76 641	20 800	5 483	15 317	26,4
Muut toimintatuotot	3 412	0	8 619	-8 619	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	180 002	112 600	115 475	-2 875	102,6
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-480 905	-504 100	-559 391	55 291	111,0
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-98 726	-98 562	-106 200	7 638	107,8
Muut henkilösivukulut	-14 131	-17 757	-18 984	1 227	106,9
Palvelujen ostot	-465 036	-710 950	-581 419	-129 531	81,8

Aineet, tarvikkeet, tavarat	-42 433	-26 550	-22 096	-4 454	83,2
Avustukset	-24 057	-176 500	-182 185	5 685	103,2
Muut toimintakulut	-55 795	-68 550	-78 531	9 981	114,6
KULUT YHTEENSÄ	-1 181 083	-1 602 969	-1 548 806	-54 163	96,6
TOIMINTAKATE	-1 001 081	-1 490 369	-1 433 331	-57 038	96,2
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-1 001 081	-1 490 369	-1 433 331	-57 038	96,2
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-48 946	-31 200	-12 000	-19 200	38,5
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-1 050 027	-1 521 569	-1 445 331	-76 238	95,0

2.1.4. Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunta	
Puheenjohtaja	Tommi Pasto
Varapuheenjohtaja Jäsenet	Niina Aarnio Hannu Jalava Ismo Litva Juhani Yli-Pohja Päivi Ryösa Laura Alikeskikylä
Kokouksia Käsiteltyjä asioita	8 64

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

SIVISTYSLAUTAKUNTA TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	237 444	243 460	327 856	-84 396	134,7
Maksutuotot	172 362	142 500	130 248	12 252	91,4
Tuet ja avustukset	193 601	75 500	136 469	-60 969	180,8
Muut toimintatuotot	20 672	7 000	7 734	-734	110,5
TUOTOT YHTEENSÄ	624 078	468 460	602 307	-133 847	128,6
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-3 744 649	-4 112 510	-4 213 643	101 133	102,5
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-712 487	-959 499	-838 900	-120 599	87,4
Muut henkilösivukulut	-116 487	-155 144	-147 766	-7 378	95,2
Palvelujen ostot	-1 392 955	-1 387 480	-1 524 430	136 950	109,9
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-227 613	-216 020	-213 056	-2 964	98,6
Avustukset	-985 055	-1 179 000	-1 200 415	21 415	101,8
Muut toimintakulut	-19 031	-46 200	-58 774	12 574	127,2
KULUT YHTEENSÄ	-7 198 276	-8 055 853	-8 196 984	141 131	101,8
TOIMINTAKATE	-6 574 198	-7 587 393	-7 594 677	7 284	100,1
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-6 574 198	-7 587 393	-7 594 677	7 284	100,1
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiiset poistot	-1 242	0	-11 085	11 085	0,0
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-6 575 439	-7 587 393	-7 605 762	18 369	100,2
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI- JÄÄMÄ)	-6 575 439	-7 587 393	-7 605 762	18 369	100,2

2.1.4.1. Tehtävä 1 – SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

Tilivelvollinen ja tulostavastuullinen esimies: hyvinvointijohtaja

Toiminta-ajatus

Sivistyspalvelujen tehtävänä on tuottaa laadukkaita perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluita lapsille sekä tukea kuntalaisten mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja sivistykseen sekä henkiseen kasvuun. Lautakunnan alle kuuluvat omien toimintojen lisäksi kansalais- ja musiikkiopiston toiminta. Lisäksi kunnalla on edustajat toisen asteen koulutuksen kuntayhtymissä.

Palveluajatus

Sivistystoimen palvelut ovat kaikkien kuntalaisten käytettävissä ja helposti saavutettavissa. Asiakas saa palvelujen käyttöön tarvitsemansa tuen henkilökunnalta.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Hyvinvointijohtaja toimii sivistystoimen toimialajohtajana sekä lautakunnan valmistelijana ja esittelijänä. Koulutoimen johtamisesta yhtenäiskoululla vastaa rehtori yhdessä apulaisrehtorin kanssa. Kirjaston johtamisesta vastaa kirjastotoimen johtaja, jonka työpanoksesta myytiin 50 % Pöytyän kunnalle. Varhaiskasvatustalouden johtamisesta vastaa varhaiskasvatuspäällikkö. Hänen apunaan toimii vastaava varhaiskasvatuksen opettaja, joka tekee noin puolet työajastaan varhaiskasvatuksen hallintoa.

Vuoden 2023 tavoitteena on ollut antaa esihenkilöille riittävä tuki työlle. Asioiden valmistelijat ovat osallistuneet pääsääntöisesti lautakunnan kokouksiin. Työhyvinvoinnin edistäminen oli vuonna 2023 yksi sivistystoimen painopisteistä, lisäksi esihenkilötyötä ja johtamista kehitettiin yhtenäisempään suuntaan koko vuoden ajan.

Toiminnan painopisteet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Sivistyslautakunnan merkitys kasvaa kuntalaisten hyvinvointia tuottavana organisaationa uuden hyvinvointialueen toiminnan myötä. Sivistyspalvelujen laadun ylläpitäminen peruspalveluissa on tärkeää varmistaa.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

HALLINTO SIVISTYSTOIMI TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Tuet ja avustukset	0	0	183	-183	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	0	0	183	-183	0,0
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-33 006	-45 400	-41 490	-3 910	91,4
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-5 388	-2 849	-7 743	4 894	271,8
Muut henkilösivukulut	-867	-240	-1 285	1 045	535,2
Palvelujen ostot	-9 356	-7 500	-2 874	-4 626	38,3
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-893	-100	-3 869	3 769	3 868,6
Muut toimintakulut	-22	0	-69	69	0,0
KULUT YHTEENSÄ	-49 532	-56 089	-57 329	1 240	102,2
TOIMINTAKATE	-49 532	-56 089	-57 146	1 057	101,9
Rahoitustuotot ja -kulut					

VUOSIKATE	-49 532	-56 089	-57 146	1 057	101,9
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-49 532	-56 089	-57 146	1 057	101,9

Kansalaisopisto

Auranlaakson kansalaisopisto on jatkanut vapaan sivistystyön koulutuksen järjestämistä kuntien välisten sopimusten mukaisesti.

Kansalaisopiston 11-jäseninen johtokunta piti vuoden 2023 aikana viisi kokousta. Aurasta johtokuntaan kuuluvat Ari-Pekka Haapanen ja Heidi Rajakangas.

Vuonna 2023 Aurassa järjestettiin opetusta 1928 tuntia ja kurssilaisia oli yhteensä 716 (naisia 630 ja miehiä 86). Kursseille osallistui vuonna 2023 yhteensä 367 eri henkilöä (eli ns. netto-opiskelijat), joista naisia 316 ja miehiä 51. Netto-opiskelijoissa eivät ole mukana luennoilla käyneet.

Toteutuneita kursseja 2023 oli 57, kun niitä oli suunniteltuna 85.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

KANSALAIPOISTO TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Henkilösivukulut					
Palvelujen ostot	-58 301,43	-55 000,00	-59 701,05	4 701,05	108,55
KULUT YHTEENSÄ	-58 301,43	-55 000,00	-59 701,05	4 701,05	108,55
TOIMINTAKATE	-58 301,43	-55 000,00	-59 701,05	4 701,05	108,55
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-58 301,43	-55 000,00	-59 701,05	4 701,05	108,55
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-58 301,43	-55 000,00	-59 701,05	4 701,05	108,55
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI-JÄÄMÄ)	-58 301,43	-55 000,00	-59 701,05	4 701,05	108,55

Musiikin opetus

Musiikin opetuksessa kunta on osallistunut suunnittelukaudella Turun musiikinopetus Oy:n toimintaan maksamalla opiskelijoiden kuntaosuuden. Auran kunnasta voi olla korkeintaan kahdeksan oppilasta. Opiskelijoiden näkökulmasta toiminta jatkuu kuten aiemminkin.

Sivistyslautakunta päätti kokouksessaan 5.9.2022 solmia sopimuksen myös Loimaan seudun musiikkioppilaitoksen kanssa, mikä mahdollistaa auralaisten nuorten oppilaspaikkojen ostamisen sekä Loimaalta että Turusta. Loimaalta ostettiin vuonna 2023 kolme oppilaspaikkaa.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

MUSIIKKIOPPILAITOS TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Henkilösivukulut					
Palvelujen ostot	-3 755,42	-8 500,00	-8 178,72	-321,28	96,22
KULUT YHTEENSÄ	-3 755,42	-8 500,00	-8 178,72	-321,28	96,22
TOIMINTAKATE	-3 755,42	-8 500,00	-8 178,72	-321,28	96,22
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-3 755,42	-8 500,00	-8 178,72	-321,28	96,22
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-3 755,42	-8 500,00	-8 178,72	-321,28	96,22
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI-JÄÄMÄ)	-3 755,42	-8 500,00	-8 178,72	-321,28	96,22
TULOSLASKELMA					

2.1.4.2. Tehtävä 2 – PERUSOPETUS

Tilivelvolliset ja tulosvastuulliset esimiehet: yhtenäiskoulun rehtori ja apulaisrehtori

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Koulu yhteisön toimintakulttuuria on kehitetty. Toiminnan edistämiseksi on luotu yhteisiä pelisääntöjä ja mm. toiminnan vuosikello, järjestyssäännöt, poissaoloihin puuttumisen malli ja toimintaohje suorittamattomille jälki-istunnoille.

Työhyvinvointia on pyritty edistämään. Suunnittelua on koordinoitunut valmisteluryhmä Heidi Tanhuan (konsultti) johdolla. Ryhmän jäseninä ovat olleet hyvinvointijohtaja Jaana Ranta-aho, pääluottamushenkilö Jari Pakkanen, rehtori Taija Marttila, työsuojeluvaltuutettu Riku Manni, apulaisrehtori Auli Ottelin ja Heidi Tanhua. Ryhmä on sopinut yhteisesti aiheet ja tavan, joilla asioita käsitellään. Henkilöstö on osallistettu kehittämistyöhön henkilöstökokouksissa ja keräämällä heiltä palautetta. Valmisteluryhmän toiminta oli käynnissä maaliskuusta marraskuun loppuun.

Henkilökunnalla on ollut varsin paljon lyhyitä ja pitkiä poissaoloja. Töistä on ollut poissa ajoittain yli 20% henkilökunnasta. Henkilöstön poissaoloista aiheutuneet tilanteet ja poikkeusjärjestelyt ovat olleet kuormittavia koko työyhteisölle.

Tiili- ja kivikoulun sisäilma-asiat ovat aiheuttaneet huolta ja synnyttäneet keskustelua. Kesällä 2023 kivikoulun tiloissa olevat tunnit siirrettiin pehmeiden materiaa-

lien käsityön ja musiikin osalta väistötiloihin. Vain kuvataideopetus jatkuu kivikou- lussa. Siellä sisäilman laatua tarkkaillaan koko ajan. Tilassa on käytössä ilmanpuh- distin. Kivikoulun taito- ja taideaineiden tiloille odotetaan korvaavia tiloja nopealla aikataululla. Yhtenäiskoululla tehtiin kesällä muutostöitä muutamiin luokkatiloihin tilaongelmien ratkaisemiseksi. Muita sisäilman laatua korjaavia toimenpiteitä odo- tetaan toteutettavaksi mahdollisimman pian. Koulun esteettömyyttä tarkasteltiin syksyllä 2023. Muutamia esteettömyyttä edistäviä toimenpiteitä on tehty teknisen toimen puolesta.

Syyslukukaudella 2023 koululla aloitti uusi erityisopetuksen pienryhmä. Erityisope- tuksen lisääntyminen on aiheuttanut uudenlaisia tilaratkaisuja yhtenäiskoulussa.

Auran kuntaan asumaan jääneet ukrainalaistaustaiset oppilaat ovat syyslukukau- desta 2023 alkaen integroituneet yleisopetuksen ryhmiin. He ovat saaneet S2-ope- tusta resurssiopettajalta, joka aiemmin toimi perusopetukseen valmistavan ryhmän opettajana.

7.-9. luokkien oppilaille on hankittu omat päätelaitteet. Laitteiden käytölle on laa- dittu ohjeistus.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TP 2023
Hyvinvoinnin ja osallisuuden edistäminen kouluyhteisössä	Hyvinvointikyselyt (oppilaat, opettajat ja ohjaajat) Kouluterveyskysely Kiusaamiskyselyt Oppilaskunnan kokoontumiset, yhteisöllisen oppilashuollon ko- koontumiset, luokanvalvojan tunnit	Kyselyä ei toteutettu vuonna 2023. Tulokset vastaavat valta- kunnallisia tuloksia. Auran yhtenäiskoulussa esiin nousseita ilmiöitä: - ahdistuneisuus, erityisesti tytöt - yksinäisyys - kiusaaminen Kyselyä ei toteutettu vuonna 2023. Kokoontumiset toteutettu kerran kuukaudessa.
Yrittäjyyskas- vatuksen lisää- minen perus- opetukseen	Eri oppiaineisiin tarjotaan yrit- täjyyskasvatusta tukevaa oppi- materiaalia. Yritysyhteistyö ja yhteistyö kunnan kehittämisjohtajan kanssa.	Yrityskylävierailut, 6. ja 9. lk toteutuneet Yrittäjävierailut ja muut sii- hen liittyvät tapahtumat to- teutuneet.
Kerhotoiminnan monipuolista- minen	Oppilaille tarjotaan erilaisia kerhoja koulupäivän jälkeen. Kerhotoivekysely	Tavoitteena ollut viisi eri- laista kerhoa toteutunut yli tavoitteen.

Kunnan työhyvinvointikyselyn (elokuu 2023) tulosten perusteella yhtenäiskoulun keskeisiä kehittämiskohteita ovat: ristiriitojen käsittely ja ratkaisu työyhteisössä, työyhteisön luottamuksellisen ilmapiirin edistäminen, perehdytys sekä yksiköiden välisen yhteistyön lisääminen.

Tiedon saantia ja perehdytystä on tehostettu hankkimalla koko henkilökunnalle laajennettu Office-paketti. Tämä mahdollistaa mm. perehdytysmateriaalin kokoamisen Teamsiin sekä etäkokoukset.

Auran yhtenäiskoulun 4.-9.-luokkien oppilaat ovat osallistuneet Turun yliopiston luvkuvuoden 2022-23 kestävään Solid-projektiin, jossa tutkitaan sitä, miten ikätoverit voivat parhaalla mahdollisella tavalla auttaa kiusaamisen uhreja. Tutkimustulokset valmistuvat myöhemmin. Tulosten pohjalta Turun yliopisto kehittää mallin, jonka käyttöön koulutetaan myös Auran perusopetuksen henkilökunta.

Kouluterveyskyselyn tulokset vastaavat valtakunnallisia tuloksia. Auran yhtenäiskoulussa esiin nousseita ilmiöitä ovat ahdistuneisuus, (erityisesti tytöt), yksinäisyys ja kiusaaminen.

Hyvinvoinnin edistämiseksi luokanvalvojat ovat pitäneet yhdessä oppilashuoltohenkilökunnan ja koulunuorisotyöntekijän kanssa tunne- ja vuorovaikutuskasvatukseen liittyviä oppitunteja. Ala- ja yläkoulun oppilaskunnan hallitukset ovat kokoontuneet säännöllisesti. Myös tukioppilaat ovat kokoontuneet säännöllisesti ja tukioppilastoiminnan ohjaavia opettajia on koulutettu syksyllä 2023 tukioppilastoiminnasta. Liikkuva koulu -toiminta on toteutunut suunnitelman mukaisesti ja keväällä 2023 koulutettiin uusia välkärinuria toimintaan. Syksyllä kaksi liikkuva koulu - ohjaavaa opettajaa koulutettiin aiheesta. Koko perusopetuksen henkilöstö osallistui elokuussa 2023 Pisara puuttuminen -koulutukseen.

Yhteisöllinen opiskeluhuoltoryhmä on kokoontunut kerran kuukaudessa pohtimaan koulun ennalta ehkäisevää hyvinvointityötä. Ryhmän yhteistyönä on päivitetty myös perusopetuksen opiskeluhuoltosuunnitelma.

Vanhempainyhdistys on osallistunut hyvinvointityöhön valvomalla koulumatkan turvallisuutta syyslukukauden ensimmäisenä koulupäivänä. Vanhempainyhdistys on järjestänyt lisäksi yhteistyössä MLL:n kanssa mediakasvatusaiheisen vanhempainillan. Heijastinviikolla yhdistys jakoi kaikille koulun oppilaille yhteistyössä paikallisten yritysten kanssa hankkimansa heijastimet ja joulun alla koulunuorisotyön kanssa yhteistyössä järjestettiin alakoululaisille piparien leivontailta.

6. lk ja 9. lk oppilaat ovat vierailleet Yrittäskylässä. Yrittäjävierailuja toteutettiin yrittäjäviikolla.

Koulussa on toiminut vuonna 2023 useita lyhytkerhoja, esimerkkinä

Laskettelukerho 3.-9. lk, talvella -23

Malttikerho alakoululaisille, keväällä -23

Hygieniapassi yläkoululaisille, keväällä -23

Leikkitaitokerho (kutsukerho alakoululaisille), syksyllä -23

Kuorokerho alakoululaisille, syksyllä -2023

Digikerho alakoululaisille, syksyllä -23

Matikkakerho, 1.ja 2. -luokkalaisille, syksyllä -23.

Syyslukukaudella 2023 koululla käynnistyi myös Harrastamisen Suomen mallin -kerhotoiminta, jota edelsi toivekysely oppilaille. Nämä kerhotoiminnat jatkuvat myös kevään 2024.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

PERUSOPETUS TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Yli- tys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	225 035	201 260	247 012	-45 752	122,7
Maksutuotot	39 612	27 500	45 996	-18 496	167,3
Tuet ja avustukset	104 414	4 000	50 476	-46 476	1
Muut toimintatuotot	10 006	2 000	3 345	-1 345	261,9
TUOTOT YHTEENSÄ	379 067	234 760	346 829	-112 069	147,7
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-2 407 487	-2 648 170	-2 657 792	9 622	100,4
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-438 696	-654 460	-534 821	-119 639	81,7
Muut henkilösivukulut	-74 638	-100 860	-92 733	-8 127	91,9
Palvelujen ostot	-1 145 942	-1 156 800	-1 281 651	124 851	110,8
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-154 243	-143 350	-144 334	984	100,7
Avustukset	-2 760	0	-2 280	2 280	0,0
Muut toimintakulut	-15 127	-44 200	-35 162	-9 039	79,6
KULUT YHTEENSÄ	-4 238 893	-4 747 840	-4 748 772	932	100,0
TOIMINTAKATE	-3 859 825	-4 513 080	-4 401 944	-111 136	97,5
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-3 859 825	-4 513 080	-4 401 944	-111 136	97,5
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-3 859 825	-4 513 080	-4 401 944	-111 136	97,5

Yhtenäiskoulun tilinpäätös vuodelta 2023

YHTENÄISKOULU TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Ali- tus/Yli- tys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	187 775	149 040	194 956	-45 916	130,8
Tuet ja avustukset	104 107	4 000	48 708	-44 708	1 217,7
Muut toimintatuotot	9 091	2 000	3 345	-1 345	167,2
TUOTOT YHTEENSÄ	300 973	155 040	247 008	-91 968	159,3
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-2 100 647	-2 298 670	-2 323 175	24 505	101,1
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-379 492	-568 717	-465 799	-102 918	81,9
Muut henkilösivukulut	-65 117	-87 552	-80 890	-6 662	92,4
Palvelujen ostot	-618 546	-650 730	-792 777	142 047	121,8
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-134 352	-126 230	-128 209	1 979	101,6
Avustukset	-2 760	0	-2 280	2 280	0,0
Muut toimintakulut	-13 715	-44 200	-32 301	-11 899	73,1
KULUT YHTEENSÄ	-3 314 629	-3 776 099	-3 825 432	49 333	101,3

TOIMINTAKATE	-3 013 656	-3 621 059	-3 578 424	-42 636	98,8
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-3 013 656	-3 621 059	-3 578 424	-42 636	98,8
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-3 013 656	-3 621 059	-3 578 424	-42 636	98,8

Kirkonkulman koulun tilinpäätös vuodelta 2023

KIRKONKULMAN KOULU TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	37 260	52 220	52 056	164	99,7
Tuet ja avustukset	308	0	1 562	-1 562	0,0
Muut toimintatuotot	915	0	0	0	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	38 482	52 220	53 618	-1 398	102,7
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-268 764	-306 000	-294 412	-11 588	96,2
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-50 764	-76 614	-61 185	-15 429	79,9
Muut henkilösivukulut	-8 282	-11 652	-10 367	-1 285	89,0
Palvelujen ostot	-97 692	-112 440	-99 094	-13 346	88,1
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-13 992	-14 320	-12 884	-1 436	90,0
Muut toimintakulut	-1 258	0	-1 495	1 495	0,0
KULUT YHTEENSÄ	-440 753	-521 026	-479 437	-41 589	92,0
TOIMINTAKATE	-402 270	-468 806	-425 819	-42 987	90,8
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-402 270	-468 806	-425 819	-42 987	90,8
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-402 270	-468 806	-425 819	-42 987	90,8

2.1.4.3. Tehtävä 5 - KIRJASTOTOIMI

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies: kirjastotoimenjohtaja

Toiminta-ajatus

Kirjastotoimi edistää kuntalaisten yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin, tiedon saatavuutta ja käyttöä, monipuolista lukutaitoa, tiedonhallintotaitoja ja lukemiskulttuuria, mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen sekä aktiivista kansalaisuutta. Kirjasto toimii kuntalaisten kohtaamis- ja tapahtumapaikkana, tukee osallisuutta ja ehkäisee syrjäytymistä. Osa kirjaston palveluista tuotetaan

Loisto-kirjastojen seudullisena yhteistyönä. Kokoelmien ajantasaisuudesta ja laadukkuudesta, palvelun asiakaslähtöisyydestä, henkilökunnan osaamisesta sekä laitteistojen ja ohjelmien ajantasaisuudesta pidetään huolta.

Palveluajatus

Kirjastotoimen palvelut ovat kaikkien kuntalaisten käytettävissä ja helposti saavutettavissa. Palveluita tuotetaan esteettömissä ja viihtyisissä tiloissa. Aukioloajoissa otetaan huomioon kaikkien asiakasryhmien tarpeet ja viikoittaista palveluaikaa si-
joitetaan sekä aamuun että iltaan. Aukioloaikaa jatketaan omatoimisen aukiolon avulla. Asiakas saa palveluiden käyttöön tarvitsemansa tuen asiantuntevalta, koulutetulta ja helposti lähestyttävältä henkilökunnalta.

Aineiston hankinnassa reagoidaan herkästi paikallisiin tarpeisiin. Kirjasto tarjoaa kuntalaisten käyttöön kokoontumis- ja oleskelutilaa sekä järjestää tapahtumia kaikille ikäryhmille. Asiakkaita osallistetaan palveluiden suunnitteluun ja järjestämiseen. Kirjastotoimi tekee aktiivisesti yhteistyötä kunnan muiden toimijoiden kanssa ja verkostoituu alueen kirjastojen kanssa palveluiden kehittämiseksi.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Kirjaston fyysiset kävijämäärät nousivat edellisvuodesta 4 % ja lainausluvut laskivat 6,5 %. Kirjaston käyttö yleisesti on palautunut koronaa edeltävälle tasolle, ja kuntalaiset käyttävät kirjastoa taas aktiivisesti. Loisto-kimppa uusi verkkokirjastonsa maaliskuussa ja uudistuksella saatiin tarjolle toimivampi vaihtoehto kirjastopalveluiden etäkäyttöön. Kirjastosta riippumattomista syistä mahdollisuus asiakasmaksujen maksamiseen verkkokirjastossa poistui alkuvuodesta, mikä heijastui yhdessä uuteen verkkokirjastoon totuttelun kanssa kävijämäärän laskuna. Omatoimikirjasto oli osan vuodesta suljettuna niin teknisten kuin toiminnallisten syiden vuoksi. Kirjasto päivitti kaikkien omatoimikirjaston asiakkuudet loppuvuodesta. E-kirjoja ja e-äänikirjoja hankittiin hyvin maltillisesti ennen kuntien yhteisen e-kirjaston aloitusta.

Toiminnan painopisteet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Kirjaston painopistealue oli koulu yhteistyö, mihin sijainti koulun yhteydessä antoi erinomaiset mahdollisuudet. Koululaisille järjestettiin säännöllisiä lainauskäyntejä, tiedonhaun ja kirjastonkäytön opastuksia sekä kirjavinkkauksia yhteistyössä koulun kanssa laaditun suunnitelman mukaisesti. Koululaiset suorittavat kirjaston laatimaa lukudiplomia luokka-asteilla 0.-9. Painopistealueena koulu yhteistyössä oli toiminnan suunnitelmallisuuden kehittäminen. Myös mediakasvatuksen, tiedonhaun ja kirjastonkäytön opetuksen sisältöjä kehitettiin kaikkia perusopetuksen ikäluokkia koskevan suunnitelman mukaan. Kirjaston toiminnan ja sisältöjen avaamista jatkettiin sekä palveluiden markkinointia kehitettiin sosiaalisessa mediassa, kirjaston verkkosivuilla sekä kirjaston tapahtumissa. Kirjaston kotipalvelu jatkoi toimintaansa ja kasvatti osallistujamäärää.

Kuntalaisille suunnattuja osallistavia tapahtumia jatkettiin, ja kuntalaisten kirjastossa tapahtuvaa harrastustoimintaa edistettiin kirjastolain mukaisesti avaamalla turvallinen pelitila lapsille ja nuorille. Toivo Anttila -huoneen palautuminen kirjaston käyttöön mahdollisti asiakkaille rauhallisen tilan kokoustamiseen, oppimiseen ja työskentelyyn. Kirjasto teki alueellista hankeyhteistyötä ja toimi aktiivisesti yhteistyössä myös kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Kirjastossa kokoontui kirjastolain yleisille kirjastoille antaman tehtävän mukaisesti kuntalaisten harrastusryhmiä.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TOTEUMA 2023
	E-aineiston lainat	> 420	324

Digi- ja mobiiliratkaisujen hyödyntäminen palveluissa	Verkkokirjaston käynnit	> 41 000	21 676
Helpot ja yhtäläiset mahdollisuudet saada palvelua	Yhteistyön määrä kunnan kotihoidon kanssa	6 asiakasta	8 asiakasta
Asukaslähtöisyyden kehittäminen	Kuntalaisia osallistavien tapahtumien järjestäminen Asiakaskyselyiden tuottaminen sekä sähköisenä että paperiversiona	Tapahtumia 5 2 asiakaskyselyä	Tapahtumia 6 1 asiakaskysely

Tunnuslukujen kehitys 2019–2023

	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	Tot. 2023
Lainat yhteensä	73 653	66 178	70 202	74 607	69 758
Lainat/asukas	18,51	16,84	17,73	18,86	17,59
Lainan hinta, €	2,07	2,46	2,18	3,04	3,49
Käynnit/asukas	17,26	11,78	9,43	15,10	15,83
Lainaaja/asukasluku %	43,65	41,65	37,18	36,64	38,03

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

KIRJASTOTOIMI TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	12 408	31 100	27 417	3 683	88,2
Maksutuotot	0	0	-141	141	0,0
Tuet ja avustukset	0	1 500	596	904	39,7
Muut toimintatuotot	5 447	5 000	4 390	610	87,8
TUOTOT YHTEENSÄ	17 856	37 600	32 262	5 338	85,8
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-93 335	-115 680	-116 866	1 186	101,0
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-19 118	-24 296	-22 573	-1 723	92,9
Muut henkilösivukulut	-2 766	-4 405	-4 058	-347	92,1
Palvelujen ostot	-28 892	-30 560	-30 389	-171	99,4
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-42 460	-41 970	-39 342	-2 628	93,7
Muut toimintakulut	-1	-300	-12	-288	4,0
KULUT YHTEENSÄ	-186 572	-217 211	-213 240	-3 971	98,2
TOIMINTAKATE	-168 716	-179 611	-180 978	1 367	100,8
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-168 716	-179 611	-180 978	1 367	100,8

Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-1 242	0	-11 085	11 085	0,0
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-169 958	-179 611	-192 063	12 452	106,9

2.1.4.4. Tehtävä 6 – VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies: varhaiskasvatuspäällikkö ja vastaava varhaiskasvatuksenopettaja

Toiminta-ajatus

Laadukkaiden ja monipuolisten varhaiskasvatuspalvelujen järjestäminen yhteistyössä mm. huoltajien, yksityisten palveluntuottajien, perusopetuksen ja neuvolan kanssa.

Palveluajatus

Varhaiskasvatuspalvelut tukevat osaltaan lasten myönteistä kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä perheiden, kunnan eri tehtävälalueiden ja muiden tahojen kanssa.

Tehtävälalue sisältää seuraavat alemmat vastuuyksiköt: *Yksityiset päiväkodit ja perhepäivähoitajat, (palvelusetelituottajat), Päiväkoti Pääskynpesä, Päiväkoti Puukoulu, erityispäivähoito, perhepäivähoito, yksityisen päivähoidon tuki, lasten kotihoidon tuki ja esiopetus.*

Tehtävälalueella työskentelee yhteensä n. 45 henkilöä.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Perheille tarjotaan varhaiskasvatusta perhepäivähoidossa ja päiväkodissa. Perheet voivat valita lapselleen myös yksityisen varhaiskasvatuspaikan. Tähän tarkoitukseen kunta myöntää tulosidonnaisen varhaiskasvatuksen palvelusetelin. Palvelusetelitoimintaa ohjaa Sivistyslautakunnan hyväksymä sääntökirja.

Vanhempien työaikojen sijoittuminen epätyypillisiin aikoihin lisääntyy jatkuvasti. Tämän vuoksi varhaiskasvatuksessa tulee varautua ilta- ja mahdollisesti myös yö- ja viikonloppuhoidon järjestämiseen. Tällä hetkellä yksi lapsi tarvitsee viikonloppuhoitoa, joka järjestetään lapsen kotona perhepäivähoitona. Juuri nyt ei ole tarvetta yöllä tapahtuvan hoidon järjestämiseen, mutta varhaiskasvatuslain (540/2018) mukaan se on järjestettävä, jos kunnassa on tarvetta, joten suunnitelmia tulee laatia hyvissä ajoin.

1.8.2022 voimaan tulleessa varhaiskasvatuslain muutoksessa tuli velvollisuudeksi tehdä tuen tarpeessa oleville lapsille hallintopäätös tehostetusta ja erityisestä tuesta. Tuen päätökset tekee varhaiskasvatuspäällikkö varhaiskasvatuksen erityisopettajien tiimin esityksestä. Varhaiskasvatuksessa on nähtävissä sosiaalisen tuen tarpeen kasvu. Varhaiserityiskasvatuksen kehittämiseksi aloitettiin OKM:n rahoittama hanke, johon palkattiin konsultoiva varhaiskasvatuksen erityisopettaja sekä 1.3.2023 lukien varhaiskasvatuksen sosionomi. Tavoitteena on lisätä varhaista puuttumista ja tukitoimien aloittamista mahdollisimman aikaisessa vaiheessa sekä huolehtia kaikista kunnan lapsista erityistarpeista huolimatta.

Kunnan varhaiskasvatussuunnitelman arviointi ja tarpeellinen päivitys on jatkuva prosessi ja sitä tehdään vuosittain yhdessä henkilöstön ja huoltajien kanssa. Toiminnallisen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman työstäminen aloitettiin syksyllä 2023.

Varhaiskasvatuksen tietovaranto (Varda) on otettu kokonaisuudessaan käyttöön 31.12.2020. Varda on Opetushallituksen palvelu, johon tuotetaan valtakunnallisesti varhaiskasvatuksen tiedot varhaiskasvatuksen järjestäjiltä ja palveluntuottajilta. Tietovarantoon kerätään tietoja varhaiskasvatuksen järjestäjistä ja palveluntuottajista, toimipaikoista, lapsista, henkilöstöstä ja lasten huoltajista. Tietoja hyödynnetään mm. viranomaisten toiminnassa.

Kunnassa aloitettiin kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu 1.8.2021. Vuonna 2021 aloitti osa vuonna 2016 syntyneistä lapsista kaksivuotisen esiopetuskokeilun. Vuonna 2017 syntyneistä lapsista osa valikoitui kokeiluryhmään ja esiopetus aloitettiin Tilhelän talossa Sinitiaisten ryhmässä 14.8.2022. Ne lapset, joita ei valittu kokeiluryhmään jatkoivat varhaiskasvatuksessa palvelusetelituottajilla verrokkiryhmänä.

Vuonna 2016 aloittaneen kokeiluryhmän lapset aloittivat perusopetuksessa elokuussa 2023 ja vuonna 2017 syntyneet lapset siirtyivät Puukouluun 14.8.2023.

Vuoden aikana henkilökunnan poissaoloja oli tavanomaista enemmän, joten sijaisia tarvittiin sekä lyhytaikaisesti että pitkäaikaisiin sijaisuuksiin.

Toiminnan painopistealueet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Henkilöstön työhyvinvoinnin peruspilari on hyvä johtaminen. Henkilöstön työkyvyn ylläpitäminen muuttuvien työaikojen puristuksessa on myös tärkeää. Kehityskeskustelujen yhteydessä pohditaan työssäjaksamista ja johtajuutta. Keskustelujen perusteella kehitetään niin työyhteisöä kuin johtamistakin. Henkilöstölle tarjotaan mahdollisuus tarvittaessa työnohjaukseen ja koulutukseen, joka tukee laadukkaan varhaiskasvatuksen toteuttamista ja ammattitaidon ylläpitämistä. Vuoden 2023 aikana on järjestetty koko henkilöstölle Huomaa hyvä! -koulutus sekä mahdollistettu osallistua ammattitaitoa vahvistaviin koulutuksiin.

Aura on mukana Varhaiskasvatuksen oppimisen tuen kehittämisen hankkeessa yhdessä Turun, Maskun, Ruskon ja Sauvon kuntien kanssa. OKM:n erityisavustuksen tuella toteutettava hanke oppimisen tuen ja inklusion kehittämiseen varhaiskasvatuksessa. Hanke päättyi 31.7.2023.

Aura osallistuu Kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun kokeilukuntana 2021–2024. Kunta osallistuu kokeilun aikana suoritettaviin tutkimuksiin sekä kehittää kaksivuotista esiopetustoimintaa lapsilähtöisesti.

Yhteistyön syventäminen kunnan alueella toimivien yksityisten varhaiskasvatuspalvelujen tuottajien kanssa takaa yhdenvertaiset varhaiskasvatuksen palvelut riippumatta varhaiskasvatuspaikasta.

Aura on mukana Turun Seudun Opetustoimen Foorumi TSO:n varhaiskasvatusjaostossa, joka on varhaiskasvatusalan johtavien asiantuntijoiden yhteistyöverkosto. TSO:n varhaiskasvatusjaostossa työskennellään opetuksen ja kasvatuksen kehittämiseksi ja yhteistyön lisäämiseksi varhaiskasvatuksessa. Yhteistyössä muiden kuntien kanssa järjestetään henkilökunnalle erilaisia koulutuksia mm. perhepäivähoitajien pedagogisen osaamisen vahvistamista.

Kunnanvaltuusto hyväksyi kotihoidon tuen kuntalisän käyttöönoton kokeiluna vuosiksi 2023 ja 2024. Lisän suuruus on 200 €/kk alle 3 -vuotiaan lapsen huoltajalle, jos lasta hoidetaan kotona. Lisäksi huoltajalle maksetaan 100 €/kk alle 3 -vuoti-

aasta kotona hoidettavasta sisaruksesta. Kuntalisää on maksettu vuoden 2023 aikana yhteensä 79 404,22 €. Valtuustolta pyydettiin lisärahoitusta kuluihin 30 000,00 €. Lakisääteistä kotihoidon tukea maksettiin 236 860,90. Kotihoidontuen kuntalisän maksaminen ei vaikuttanut varhaiskasvatuksen kysyntään.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Lasten ja huoltajien osallisuuden lisääminen	Lastenkokemuksen mittaaminen eri ikätasoisilla menetelmillä Vanhempainraad- in tms. vaikutuskanavan perustaminen, osallisuuden kokemukset asiakaskyselyssä	Lasten vaikutusmahdollisuudet varhaiskasvatuksen toimintaan lisääntyvät. Vanhempien osallistuminen vanhempainiltoihin, osallisuuden kokemus kyselyssä 6/7	Lasten kanssa käydään päivittäin keskusteluja heidän toiveistaan ja innostuksen kohteistaan. Lapset saavat arvioida toimintaa esim. peukutamalla ja hymy/apeanaamakuvilla. Vanhemmat ovat osallistuneet järjestettyihin vanhempainiltoihin. Erilliseen vanhempainraatiin ei ole löytynyt kiinnostusta. Asiakaskyselyn toteuttaminen on siirretty vuoteen 2024.
Henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen	Henkilöstön oma arvio työkyvystään kehityskeskusteluissa: arvio 1- 5	Kokemukset vähintään 4	Henkilöstön arvio työkyvystään keväällä oli hieman yli 4 ja joulukuussa 4,1.
Saumaton yhteistyö yksityisten toimijoiden kanssa	Yhteistyötapojen kehittäminen ja juurruttaminen	Yhteistyötapaamisia vähintään 6 kertaa / vuosi	Yhteistyötapaamisia on ollut Kurjen johtajan kanssa keskimäärin 1/kk. Yksityinen perhepäivähoitaja on osallistunut kunnallisten perhepäivähoitajien ohjausiltoihin ja koulutuksiin.
Kolmitasoisien tuen juurruttaminen toimintatavaksi	Lasten saamatu- ki ajankoh- taista ja tavoit- teellista	Auran mallin kehittäminen	Lapsen tuen toteuttamiseen on laadittu ohjeistus.

	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023
Kulut					
Sisäiset ja ulkoiset kulut omat päiväkodit (Kust.paikat 3271, 3273, 3274, 4080 yhteensä)	1 215 174	935 258	1 150 479	1 277 235	1286 142
Sisäiset ja ulkoiset kulut yksityinen päiväkotiki (Kust.paikka 3270)	901 485	775 191	795 651	820 284	978 263
Sisäiset ja ulkoiset kulut perhepäivähoito (Kust.paikka 3275)	286 938	192 417	230 024	215 272	247 354
Sis. ja ulk. esiopetus**				455 805	428 671
Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen sis. ja ulk. yht.	2 850 209	2 444 466	2 712 917	2 759 809	2 940 430
Kokonaiskulut/asukas	724,1	617,1	685,4	695,3	742,5
Asukasluku	3 936	3 961	3958	3969	3960
Määrätavoitteet					
Päivähoidon läsnäolopäivät					
Omat päiväkodit	18 390	16 095	17 361	19 662	23 013
Yksityinen päiväkotiki (palveluseteli)	18 267	14 991	14 559	13 364	12 821
Perhepäivähoito	3 736	2 519	2 717	2 302	2 344
Varhaiskasvatuksen läsnäolopäivät yhteensä	40 393	33 437	34 637	35 329	38 178
Esiopetuksen opetuspäivät	9 069	7 173	9 974*	21 195*	10 604
Lasten lukumäärät					
Varhaiskasvatuksessa 1.1.-31.12.	299	280	322	311	270
Varhaiskasvatuksessa 31.12.	238	218	216	219	223
Esiopetuksessa 31.12.	48	49	84 **	62**	43 **
Taloudellisuus					
Omat päiväkodit €/pv (ulk + sis)	66,1	55,0	66,3	65,0	55,9
Yksityinen päiväkotiki €/pv (ulk + sis)	49,4	51,7	54,7	61,4	76,3
Perhepäivähoito €/pv (ulk + sis)	76,8	79,5	84,7	93,5	105,5
Esiopetus € /pv (ulk + sis)	30,4	34,4	34,3	21,5	40,4

** esiopetus ja kaksivuotinen esiopetus

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

LASTEN PÄIVÄHOITO JA ESIOPE- TUS TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	0	11 100	53 427	-42 327	481,3
Maksutuotot	132 750	115 000	84 392	30 608	73,4
Tuet ja avustukset	89 187	70 000	85 214	-15 214	121,7
Muut toimintatuotot	5 219	0	0	0	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	227 155	196 100	223 033	-26 933	113,7
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 210 820	-1 303 260	-1 397 495	94 235	107,2
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-249 286	-277 894	-273 763	-4 131	98,5
Muut henkilösivukulut	-38 216	-49 639	-49 690	51	100,1
Palvelujen ostot	-205 319	-192 620	-208 246	15 626	108,1
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-30 016	-30 600	-25 511	-5 089	83,4
Avustukset	-982 295	-1 179 000	-1 198 135	19 135	101,6
Muut toimintakulut	-3 881	-1 700	-23 532	21 832	1 384,2
KULUT YHTEENSÄ	-2 719 833	-3 034 713	-3 176 373	141 660	104,7
TOIMINTAKATE	-2 492 677	-2 838 613	-2 953 340	114 727	104,0
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-2 492 677	-2 838 613	-2 953 340	114 727	104,0
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-2 492 677	-2 838 613	-2 953 340	114 727	104,0

2.1.5. Vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikalautakunta	
Puheenjohtaja	Maria-Linnea Tuominen
Varapuheenjohtaja Jäsenet	Mikko Niemi Noora Maanpää Erkka Hirvensalo Lena Müller-Salonen Hannu Jalava Jani Lehto
Kokouksia Käsitellyjä asioita	7 43

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	4 380	10 000	10 349	-349	103,5
Tuet ja avustukset	32 256	56 000	25 836	30 164	46,1
Muut toimintatuotot	8 283	12 000	6 089	5 911	50,7
TUOTOT YHTEENSÄ	44 919	78 000	42 274	35 726	54,2
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-81 563	-182 600	-130 212	-52 388	71,3
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-16 437	-37 826	-26 601	-11 225	70,3
Muut henkilösivukulut	-2 527	-6 854	-4 502	-2 352	65,7
Palvelujen ostot	-89 038	-97 313	-106 513	9 200	109,5
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-3 925	-7 750	-8 029	279	103,6
Avustukset	-14 425	-13 000	-13 825	825	106,4
Muut toimintakulut	0	-2 500	-625	-1 875	25,0
KULUT YHTEENSÄ	-207 915	-347 843	-290 307	-57 536	83,5
TOIMINTAKATE	-162 996	-269 843	-248 033	-21 810	91,9
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-162 996	-269 843	-248 033	-21 810	91,9
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-4 070	0	-4 486	4 486	0,0
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-167 066	-269 843	-252 519	-17 324	93,6

2.1.5.1. Tehtävä 1 – VAPAA-AIKATOIMI

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies hyvinvointijohtaja

Toiminta-ajatus

Vapaa-aikatoimi huolehtii kunnassa vapaa-aika-, nuoriso- ja liikuntapalveluista. Tilojen ja alueiden hoidosta vastaa tekninen toimi. Vapaa-aikatoimi vastaa myös Cafescon sekä Koivuniemen leiri- ja virkistysalueen käyttöön ja kansainväliseen toimintaan liittyvistä tehtävistä. Vapaa-aikatoimi on hallinnollisesti osa hyvinvointitoimialan kokonaisuutta.

Palveluajatus

Nuorten kasvu- ja elinolojen parantaminen, nuoriso- ja liikuntatoimen monipuolisen harrastustoiminnan koordinointi, edistäminen ja tukeminen. Toimintojen toteuttaminen yhteistyössä eri tahojen kanssa. Kansainvälisen nuorisotyön toteuttaminen. Koivuniemen virkistysalueen kehittäminen sekä Kulttuurisen nuorisokahvila Cafescon aktiivinen käyttö. Tehtävään ei sisälly alempia vastuuyksiköitä.

Nuorisotyön kokonaisuudesta, suunnittelusta ja toteutuksesta, vastaa nuorisotyöntekijä. Nuorisotyöntekijän työparina on oppisopimuksella opiskeleva osa-aikainen nuoriso-ohjaaja.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Nuorisotyötä kehitettiin edelleen nuoria kuulevaan ja osallistavaan suuntaan, mikä näkyi mm. nuorten ideoimina tapahtumina ja teemailtoina. Nuorisovaltuustolla oli iso rooli Cafescon 16-vuotisjuhlien järjestelyissä ja käytännön toteutuksessa. Syntymäpäivillä esiintyi nuorten toivomuksesta artisti Jambo. Nuorisotyöntekijät saivat koulutusta jalkautuvan työmuodon käyttöön ottamiseen ja toimintasuunnitelma jalkautumiselle valmistui. Jatkossa jalkautumista on tarkoitus tehdä säännöllisesti niihin paikkoihin, joissa nuoret säännöllisesti kokoontuvat.

Vuonna 2023 saatiin valtionavustusta lasten ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan (kevätkausi), liikuntaneuvonnan vakiinnuttamiseen sekä koulunuorisotyöntekijän palkkaamiseen. Auran nuorisoteatterin toimintaa toteutetaan yhteistyössä kansalaisopiston kanssa ja tarjolla on useampi teatteriryhmä lapsille ja nuorille.

Kulttuurinen nuorisokahvila Cafescon toiminta on ollut säännöllistä ja toimintaa on järjestetty nuoria kuullen ja heidän toiveidensa mukaan. Kokeiluna keväällä 2023 alkanut mopopaja-toiminta saavutti nopeasti suosiota nuorten keskuudessa ja parhaimmillaan mopopajalla on käynyt yli 50 nuorta illan aikana. Toiminnalle toivotaan jatkoa myös vuonna 2024, mutta toistaiseksi sopivia tiloja ei ole löytynyt. Toisena kokeiluna alkoivat kerran kuussa toteutettavat, pidennetyt perjantai-illat, jolloin Cafesco on avoinna klo 24 asti. 24-illat ovat olleet erittäin suosittuja ja paikalle on saavuttu lähikunnista asti.

Liikuntaneuvontaa kehitettiin edelleen vuoden 2023 aikana, mikä mahdollisti pääsyn Varha-vetoiseen elintapaohjaus-liikuntaneuvonnan pilottiryhmään yhtenä neljästä Varsinais-Suomen kunnista.

Nuorisotoimi

Vuonna 2023 nuorisotyössä alkoi useampi uusi toiminto ja tiiviimpi yhteistyö mm. Liedon seurakunnan kanssa. Resurssina olivat vakituinen nuorisotyöntekijä sekä oppisopimuksella opiskeleva osa-aikainen nuoriso-ohjaaja. Kulttuurinen nuorisokahvila Cafesco toimi nuorten kohtaamispaikkana ja kävijämäärät kasvoivat selvästi edelliseen vuoteen verrattuna. Cafescolla käydään tapaamassa kavereita, pelaamassa pelejä sekä viettämässä vapaa-aikaa. Vuoden aikana tarjottiin erilaisia kerhoja, teemailtoja sekä uusi toimintamuoto mopopaja. Nuorisotyöntekijä jalkautui koululle kerran viikossa kevätkaudella 2023, ennen koulunuorisotyöntekijän aloittamista. Koulunuorisotyöpäivänä nuorisotyöntekijä kohtasi nuoria koululla, kävi yksilökeskusteluja sekä teki yhteistyötä tukioppilaiden kanssa.

Nuorisotyön näkökulmasta vuosi 2023 oli myös haastava vuosi. Nuorilla oli paljon häiriökäyttäytymistä ja nuorisotyöntekijät joutuivat puuttumaan tilanteisiin huomattavan paljon. Loppuvuodesta tilanne osoitti kuitenkin rauhoittumisen merkkejä, kun Cafescon toimintatavat ja säännöt tulivat tutuiksi nuorille. Jalkautumista ulkoalueille tehtiin etenkin niinä iltoina, kun Cafescolla oli hiljaista.

Kerhotoimintaan liittyvää rahoitusta on haettu useana vuotena peräkkäin. Vaikka kevään 2023 kerhoissa kävi kohtuullisesti varhaisnuoria, on lasten ja nuorten kiinnittäminen säännölliseen kerhotoimintaan haasteellista. Tästä syystä kerhotoiminnan avustusta ei haettu kaudelle 2023-2024, vaan keskityttiin kehittämään avointa nuorisotilatoimintaa, tapahtumia ja teemailtoja.

Retket ja kesän päiväleirit keräsivät osallistujia erittäin hyvin. Kesällä järjestettiin jälleen uimakoulut yhteistyössä Pöytyän kunnan kanssa.

Koulunuorisotyöntekijä aloitti hankerahoituksella syyskuussa 2023 ensin osa-aikaisena työntekijänä ja alkuvuodesta 2024 kokoaikaisena. Koulunuorisotyöntekijä on mm. pitänyt tunne- ja kaveritaitotunteja, vetänyt yläkoulun oppilaskunnan hallitusta sekä ollut oppilaiden saatavilla matalalla kynnyksellä koulupäivän aikana. Koulunuorisotyöntekijä on ollut myös tärkeä yhdyshenkilö yhtenäiskoulun vanhempainyhdistykseen.

Etsivä nuorisotyö

Auran kunnalla on 40 % etsivä nuorisotyöntekijä yhdessä Pöytyän kunnan kanssa. Etsivän nuorisotyön tavoitteena on tavoittaa ja ohjata nuori hänen tarvitsemiensa palveluiden ja tukien piiriin sekä auttaa opiskeluun, työllisyyteen ja toimeentuloon liittyvissä asioissa. Nuorta tuetaan itsenäistymisessä, omassa elämännhallinnassa sekä tarjotaan nuorille turvallinen ja luotettava aikuiskontakti.

Auran etsivälle nuorisotyöntekijälle on vuoden 2023 aikana tullut 16 yhteydenotto-pyyntöä tukea tarvitsevista nuorista, joista yhtä ei ole tavoitettu. Yhteydenotto-pyyntöjen määrä laski yhdellä, kun vuonna 2022 yhteydenotto-pyyntöjä nuorista tehtiin 17. Etsivä nuorisotyö on toimintansa myötä tullut tutummaksi eri yhteistyötahoille sekä nuorille ja onkin tavoittanut juuri niitä nuoria, jotka ovat vaarassa jäädä palveluiden ulkopuolelle. Nuoria on ohjattu muun muassa vapaa-ajantoimintoihin, työllistymispalveluihin, mielenterveys- ja päihdepalveluihin, sekä toimeentuloon, kuntoutukseen, asumiseen ja opintoihin liittyviin palveluihin. Nuorta on tuettu siihen asti, että hän pääsee palvelun piiriin sekä tuettu palvelussa pysymisessä.

Etsivän nuorisotyön vaikuttavuus on kärsinyt jonkin verran työntekijöiden vaihtuvuudesta, eikä kunnollista kokonaiskuvaa auralaisten nuorten tarpeesta etsivään nuorisotyöhön ole. Vuoden 2024 alusta alkava nuorten työpaja -yhteistyö Pöytyän ja Oripään kanssa kuitenkin selkiyttää tilannetta, sillä Auran osalta etsivän työpajasta suunnataan enenemässä määrin työpajatoimintaan.

Liikuntapalveluiden toteuttaminen ja kehittäminen

Yhteistyö kunnan liikuntayhdistysten kanssa jatkui ja liikuntaharrastamista tuettiin mm. avustuksin sekä mahdollistamalla liikuntatiloja harrastamiseen. Auran kunta osallistui vuosittaiseen Liikkuen läpi vuoden -kampanjaan ja seutukunnallinen yhteistyö muiden kuntien liikuntatoimien työntekijöiden kanssa jatkui. Keväällä 2023 osittain hankeavustuksella palkattu hyvinvointikoordinaattori vastasi liikuntapalveluiden kokonaisuudesta sekä liikuntaneuvonnan kehittämisestä sekä toteutuksesta. Hyvinvointikoordinaattori vastasi Voimaa vanhuuteen -hankkeesta sekä oli Rajattomasti liikuntaa -yhteistyöverkoston yhteyshenkilö. Liikuntapalveluja toteutettiin osin itse tuotettuna ja osaksi yhteistyössä paikallisten toimijoiden kanssa. Näkyvä

työ liikuntaneuvonnan kehittämiseksi toi Auran kunnalle paikan Varha-vetoisessa elintapaohjaus-liikuntaneuvonta-pilottiryhmässä, johon valittiin neljä varsinaissuomalaista kuntaa. Pilotti kestää vuoden 2025 loppuun.

Hyvinvointisuunnitelmaa työstettiin syksyn 2023 aikana. Tavoitteena on, että suunnitelma saadaan käyttöön alkuvuodesta 2024.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Liikuntapalvelujen tuottaminen kaikenikäisille kuntalaisille, omatoimiseen liikkumiseen ohjaaminen ja kannustaminen	Omana toimintana ja yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa järjestetyt kampanjat ja tapahtumat	Toteutuneiden kampanjoiden ja toimintojen määrä (10)	Toteutunut
Hyvinvointikertomus, osallisuus ja yhteisöllisyys, kuntalaisten vaikutusmahdollisuuksien lisääminen	Liikuntatoimen osio vuosittaisessa vapaa-ai-katoimen kyselyssä	Kyselyn toteuttaminen	Toteutunut
Hyvinvointikertomus, hyvinvoinnin edistäminen: Liikuntatoimen kehittäminen	Asiakkaita osallistava tiedonkeruu tarpeista	Kehittämissuunnitelman laatiminen. Tavoitteena kunnan oma liikuntasuunnitelma Ennaltaehkäisevän hyvinvointityön suunnitelma	Ei toteutunut tässä muodossa. Liikuntaan liittyvät toimenpiteet ovat osa kunnan hyvinvointisuunnitelmaa.

Koivuniemen virkistysalueen palveluita ja ympäristöä kehitetään

Koivuniemen virkistysalueen kesä toteutettiin perinteisin tavoin. Aluehoitaja palkattiin ajalle 1.6.-31.8.2023 ja hänen tehtäviinsä kuuluivat alueen hoito, yleisösaunan lämmittäminen, rantamökin avainten luovutus ja rahastus sekä asiakaspalvelu. Kausikortteja myytiin kesän aikana 189 kappaletta. Kävijöille tarjottiin laadukas ja toimiva peruspalvelu, josta saatiin kesän aikana useampi positiivinen palaute. Viikonloppuisin Koivuniemen saunavuoroista vastasivat yhdistykset. Vapaaehtoiset jatkoivat saunakautta vielä lokakuun ensimmäiseen viikonloppuun asti.

Koivuniemen virkistysalueen palautekysely toteutettiin kesäkauden päätteeksi elokuun lopussa. Kysely avautui sähköisenä 31.8.2023 ja siihen oli mahdollista vastata kuukauden ajan. Vastauksia tuli yhteensä 30 kappaletta. Kyselyssä esille nousivat mm. Koivuniemen yleisösaunan hintataso, virkistysalueen rakennusten korjaustarpeet sekä toive oheispalveluista, kuten kioskimyynnistä.

Koivuniemen alueen majoitustoimintaa kehitettiin yhteistyössä clampingtelttä-yrittäjän kanssa ja asiakaspalaute kokeilusta oli positiivista.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Elinvoiman kehittäminen, vetovoimainen keskusta (strategia) Kulttuurisessa Nuorisokahvila Cafescossa ja Aurassa nuoria järjestämiin osallistaviin tapahtumiin	Kulttuurisessa nuorisokahvila Cafescossa ja Aurassa nuoria järjestämiseen osallistavat tapahtumat	Tapahtumajärjestelyissä mukana olleet nuoret (30/vuosi) ja nuorisopalveluiden viikoittaisiin vakitoimintoihin osallistuneet nuoret (ka 100 osallistumista per vko)	Toteutunut
Hyvinvointikertomus, osallisuus ja yhteisöllisyys, kuntalaisten vaikutusmahdollisuuksien lisääminen	Asiakas- ja kuntalaiskyselyn tuottaminen koko vapaa-aikatoimialaa koskevana	Kyselyn tuottaminen ja mahdollisten kyselyssä nousseiden kehitysehdotusten valmistelu ja toteutus.	Toteutunut
Hyvinvointikertomus, hyvinvoinnin edistäminen: Koivuniemen virkistysalueen kehittäminen	Asiakkaita osallistava tiedonkeruu tarpeista	Kehittämissuunnitelman loppuun saattaminen: selvitetään mahdollisuus kylmäuintiin sekä rantauimakouluihin.	Kävijäkysely toteutettu. Kehittäminen jatkuu edelleen.

Ei-sitovat määrärahan ja tuloarvion perusluontoiset tavoitteet

- tiedottaa vapaa-aikatoimen toiminnasta paikallismedioissa sekä eri verkostojen kautta sisäisesti
- kouluttaa vapaa-aikatoimen vakituista henkilöstöä ja osa-aikatyöntekijöitä sekä lautakunnan jäseniä tehtäviinsä tarpeen mukaan
- uusia ja ylläpitää kunnan vapaa-ajankalustoa

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

VAPAA-AIKATOIMI TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	4 380	10 000	10 349	-349	103,5
Tuet ja avustukset	32 256	56 000	25 836	30 164	46,1
Muut toimintatuotot	8 283	12 000	6 089	5 911	50,7
TUOTOT YHTEENSÄ	44 919	78 000	42 274	35 726	54,2
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-81 563	-182 600	-130 212	-52 388	71,3
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-16 437	-37 826	-26 601	-11 225	70,3
Muut henkilösivukulut	-2 527	-6 854	-4 502	-2 352	65,7
Palvelujen ostot	-26 981	-33 813	-38 634	4 821	114,3
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-3 925	-7 750	-8 029	279	103,6
Avustukset	-14 425	-13 000	-13 825	825	106,4
Muut toimintakulut	0	-2 500	-625	-1 875	25,0

KULUT YHTEENSÄ	-145 858	-284 343	-222 427	-61 916	78,2
TOIMINTAKATE	-100 939	-206 343	-180 153	-26 190	87,3
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-100 939	-206 343	-180 153	-26 190	87,3
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiiset poistot	-4 070	0	-4 486	4 486	0,0
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-105 009	-206 343	-184 640	-21 703	89,5

2.1.6. Tekninen lautakunta

Tekninen lautakunta	
Puheenjohtaja	Niina Aarnio
Varapuheenjohtaja	Erkka Hirvensalo
Jäsenet	Tomi Ahonen Maj-Len Heikka Janne Ilmalahti Teija Jokinen Virpi Kauhanen
Kokouksia	8
Käsiteltyjä asioita	83

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

TEKNINEN LAUTAKUNTA TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	755 151	753 500	693 853	59 647	92,1
Maksutuotot	26 734	27 000	17 178	9 822	63,6
Tuet ja avustukset	10 818	7 400	8 799	-1 399	118,9
Muut toimintatuotot	795 156	1 194 404	1 157 939	36 465	97,0
TUOTOT YHTEENSÄ	1 587 858	1 982 304	1 877 770	104 534	94,7
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-343 905	-391 788	-375 040	-16 748	95,7
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-75 768	-79 571	-70 547	-9 024	88,7
Muut henkilösivukulut	-9 552	-14 372	-13 011	-1 361	90,5
Palvelujen ostot	-1 277	-1 106	-1 110	3 335	100,3
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-707 885	-867 199	-682 619	-184 580	78,7
Avustukset	-28 931	-33 600	-32 841	-759	97,7
Muut toimintakulut	-598 326	-738 280	-791 208	52 928	107,2
KULUT YHTEENSÄ	-3 041 647	-3 231 640	-3 075 431	-156 209	95,2

TOIMINTAKATE	-1 453 788	-1 249 336	-1 197 661	-51 675	95,9
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-1 453 788	-1 249 336	-1 197 661	-51 675	95,9
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-838 383	-778 470	-896 837	118 367	115,2
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-2 292 171	-2 027 806	-2 094 498	66 692	103,3

2.1.6.1. Tehtävä 1 – TEKNINEN HALLINTO

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies tekninen johtaja

Tekninen johtaja vastaa teknisestä toimesta ja toimii teknisen lautakunnan esittelijänä vastuualueensa asioissa. Toisena esittelijänä lautakunnassa toimii yhdyskuntatekniikan päällikkö.

Teknisen lautakunnan pääasiallisena tarkoituksena on kehittää ja ylläpitää kuntalaisia varten toimiva, viihtyisä, virikkeellinen, taloudellinen ja turvallinen asuin-, työ-, virkistys-, ja liikenneympäristö tulevaisuuteen tähtäävän kehityksen periaatteiden mukaisesti. Toiminnassaan teknisen lautakunnan tulee huomioida strategian 2030 mukaiset arvot, päämäärät ja valinnat.

Toiminta-ajatus

Tekninen toimi huolehtii kunnan toimesta tapahtuvasta rakentamisesta, kunnossapito- ja käyttötehtävistä ja niihin liittyvistä suunnittelu- ja muista tehtävistä sekä tietojen tehtävistä.

Teknisen toimen perustehtävänä on toteuttaa ja tukea sisäistä ja ulkoista palvelutuotantoa ja vastata oman hallintokunnan hallinnosta, yhdyskuntateknisten palveluiden, kiinteistötoimen ja vesihuoltolaitoksen toiminnasta. Kunta on viihtyisä, turvallinen ja terveellinen toimintaympäristö kuntalaisille ja kunnan tilojen käyttäjille. Laadukkaat palvelut tuotetaan kustannustehokkaasti.

Tekninen toimi työllistää tällä hetkellä yhteensä seitsemän vakituista henkilöä: tekninen johtaja, yhdyskuntatekniikan päällikkö, huoltomiehiä 2 kpl, laitosmiehiä 2 kpl, kirvesmies 1 kpl ja toimistos sihteeri 0,9.

Teknisen hallinnon tehtäväalue sisältää seuraavat alemmat vastuuyksiköt: Tekninen lautakunta ja toimisto, Koneet ja kuljetusvälineet.

Teknisen hallinnon henkilöstö jakaantuu seuraavasti: tekninen johtaja 1, yhdyskuntatekniikan päällikkö 1 ja toimistos sihteeri 0,9. Rakennusvalvonta hoidetaan vuonna 2023 yhteistyösopimuksella Pöytyän kunnan kanssa.

Hallintopalvelujen tehtävänä on teknisen osaston hallinnon järjestäminen ja toiminnan johtaminen. Teknisen johtajan palkka kokonaisuudessaan, yhdyskuntatekniikan johtajan palkasta noin puolet ja toimistosiihteerin palkasta 20 % maksetaan tästä kustannuspaikasta.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Auran kunnan teknisen toimen organisaatiota on muutettu vastaamaan mahdollisimman hyvin nykyisiä palvelutarpeita. Toimintaa ja sen kehittämistä tarkastellaan talousarviovuonna.

Teknisen toimen hallinto vastaa sujuvasta päätöksenteosta lautakunta- ja virkamiestasolla sekä noudattaa kunnan strategiaa, hallintosääntöä ja valtakunnallisia määräyksiä. Hallinto vastaa teknisen toimen toiminnan, talouden ja organisaation kehittämisestä sekä seuraa toiminnan toteutusta ja tuloksia päivittäisellä ja vuositasolla. Hallinnon tehtävänä on myös huolehtia yhteyksistä ja yhteistyöstä muiden hallintoalojen ja yhteistyötahojen kanssa.

Toiminnan painopistealueet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Sähköisten palveluiden käyttöönotto ja säännöllinen käyttö. Sähköisistä palveluista tehdään erillinen selvitys.

Teknisen osaston hallinnon tavoitteena on järjestää kunnan muiden toimialojen tarvitsemat tukipalvelut sekä suoraan kuntalaisille tuotetut palvelut laadukkaasti ja kustannustehokkaasti.

Teknisen toimialan tavoitteena on kehittää ja ylläpitää määrällisesti riittäviä, hyvä-tasoisia yhdyskuntapalveluita kuntalaisille sekä tukipalveluiden tuottamista muille toimialoille. Tekninen toimiala tekee yhteistyöstä muiden toimialojen kanssa asukkaiden elinolojen parantamiseksi sekä edesauttaa taloudellisesti ja teknisesti tarkoituksenmukaisten hankkeiden toteuttamista. Tavoitteena on turvallinen, terveellinen, taloudellinen ja viihtyisä ympäristö huomioiden asukkaiden ja asiakkaiden asumistyytyväisyyden, yrittäjyystävällisyyden sekä ympäristön kestävä ja turvallisen kehityksen

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023-2025	TP 2023
Teknisen osaston toiminta on suunnitelmallista, asiantuntevaa ja hyvin johdettua.	Asiakaspalautte Teknisen toimen strategian tavoitteet	Hyvin toimiva ja oikein mitoitettu kunnan oma tekninen toimi Teknisen toimen strategian laadinta	Asiakaspalautteet on käsitelty ja niihin on vastattu. Kaikki suunnitellut työt on saatu pääosin tehtyä. Toimihenkilöiden henkilöstöresurssia kasvatettu.

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Sähköisten palveluiden käyttöönotto	Digitaalisten palveluiden määrä ja käyttöaste	Selvitys sähköisistä palveluista ja niiden kehittäminen	Sähköisten palveluiden käyttöä on lisätty ja käyttöastetta on lisätty koulutuksella.

Hyvien pää- tösten poh- jaksi tarvitaan laadukkaita ti- lastotietoja.	Tilastojen ja seuranta tie- tojen käsittely	Tilastojen päi- vitys ajan ta- salle ja seu- ranta tietojen kehittäminen	Tilasto ja seuranta tietoja on kerätty sekä kehitetty parem- min seurattavaksi.
Auran kunnan oman teknisen toimialan ke- hittäminen	Teknisen toi- men strate- gian tavoittei- den toteutu- minen.	Varautumis- suunnitelmat päivitetään ajan tasalle.	Varautumissuunnitelmaa on päivitetty ja selvitetty sähkö- jen osalta. Teknisen toimen tavoitteiden toteuttaminen on parantunut, koska henkilöstöresursseja on lisätty.

Talousarvio 2023 ja sen toteutuminen

Auran kunnanvirastolla pystyttiin palvelemaan asiakkaita kohtuullisella tasolla. Käyttöön on otettu sähköisiä palveluita ja niiden käyttöä on lisätty. Sähköisillä ohjelmilla pyritään parantamaan tiedon dokumentointia sekä parantamaan työtehokkuutta ja sen hallittavuutta. Teknisen toimen hallinto on valvonut investointiohjelman hankkeiden toteutusta ja teknisen toimen palveluiden toteutumista.

Uudet sähköiset palvelut. Katuvalotiedot inventoitiin ja siirrettiin Smarthlightin selainpohjaiseen järjestelmään. Lupapiste on pääasiassa rakennusvalvonnan työkalu, mutta sitä laajennettiin myös sijoituslupien hakuun, vesiliittymän hakemiseen ja laajempaan rakennusvalvonnan tilastotietojen koontiin. Skenarioksen käyttöä ja tietoja on päivitetty, ohjelmaa käytetään kiinteistöjen kustannustietojen hallintaan ja raportointiin, ohjelman avulla on tehty VARHA:n vuokrasopimukset. X-Key-avaintenhallintajärjestelmää ei ole vielä saatu tehokkaaseen käyttöön. PME-energiaseuranta ei ole vielä käytössä. Vuoden 2023 alusta otettiin käyttöön sähköinen palaute järjestelmää (Louhi) kunnan sisäiseen käyttöön ja kuntalaisten palautteenantokanavaksi.

Vuoden 2022 lopussa teknisen toimen organisaatiota muutettiin ja vuoden 2023 alussa aloitti uusi yhdyskuntatekniikan päällikkö. Teknisen toimen hallinnon resursit kasvoivat muutoksessa 0,5 henkilöllä, koska rakennusvalvonta päätettiin ostaa Pöytyältä.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

TEKNINEN HALLINTO TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	12 354	0	13 406	-13 406	0,0
Tuet ja avustukset	0	0	444	-444	0,0
Muut toimintatuotot	1 210	0	0	0	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	13 564	0	13 850	-13 850	0,0
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-78 557	-105 900	-92 127	-13 773	87,0
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-16 889	-19 809	-17 393	-2 416	87,8
Muut henkilösivukulut	-1 894	-3 543	-3 153	-390	89,0
Palvelujen ostot	-34 467	-43 720	-40 730	-2 990	93,2

Aineet, tarvikkeet, tavarat	-9 344	-14 400	-14 472	72	100,5
Muut toimintakulut	-1 667	-2 140	-1 482	-658	69,3
KULUT YHTEENSÄ	-142 819	-189 512	-169 358	-20 154	89,4
TOIMINTAKATE	-129 256	-189 512	-155 508	-34 004	82,1
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-129 256	-189 512	-155 508	-34 004	82,1
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-129 256	-189 512	-155 508	-34 004	82,1

2.1.6.2. Tehtävä 2 - KIINTEISTÖTOIMI

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen: tekninen johtaja

Toiminta-ajatus

Tehtäväalue huolehtii keskitetysti kunnan omistuksessa ja hallinnassa olevien rakennusten ja niiden piha-alueiden hoidosta ja kunnossapidosta. Tehtäväalue huolehtii myös kunnan maa- ja metsätilojen hoidosta sekä mittaustoiminnasta.

Kiinteistötoimessa henkilöstö jakaantuu seuraavasti: huoltomiehiä 2,5 ja kirvesmiehiä 1. Työnjohtotehtävät kuuluvat tekniselle johtajalle kiinteistötoimen osalta.

Kiinteistötoimen tehtävänä on kunnan omistamien kiinteistöjen hoito- ja kunnossapitotyöt sekä vastata kiinteistöjen peruskorjauksista ja uudisrakentamisesta. Kiinteistöhoitopalvelut tuotetaan omana työnä ja kunnossapitoon ostetaan osittain ulkopuolista urakoitsijapalvelua. Suunnittelu- ja osittain myös rakennuttamispalvelut ostetaan. Uudisrakennukset rakennetaan pääosin kilpailutetuin urakoin.

Kiinteistötoimen kiinteistöhoito perustuu koulutettuun ja ammattitaitoiseen henkilökuntaan, sähköisen huoltokirjan käyttöön, nopeaan tilojen käyttäjien palvelupyyntöjen käsittelyyn ja hyvään työnjohtoon. Kunnossapitotyöt toteutetaan suunnitelmallisesti (PTS) asiantuntemuksella laadittavien suunnitelmien mukaan. Rakennuttaminen on laadukasta. Toiminnassa pyritään energian säästöön.

Palveluajatus

Kiinteistötoimen tehtävänä on taloudellisuutta noudattaen säilyttää rakennukset ja niiden ympäristö käyttötarkoituksen mukaisessa kunnossa.

Tehtävä sisältää seuraavat alemmat vastuuyksiköt: Hallinto ja jakamattomat erät, Rakennukset ja alueet (Alanko, Koivuniemi, Kotimäen nuorisotalo, Vanhusten palvelukeskus, Hoivakoti, Päiväkotiki Pääskynpesä, Tilhelä/Eskari, Markula, Asemansuodun koulu, Kirkonkulman koulu, Kirjasto, Urheilukentät, Jääkiekkokaukalot, Paloasema, Kunnanvirasto, Varastot, Vss- johtokeskus), Vuokralle annetut rakennukset ja huoneistot (Vanhustentalo, Alanko, Tuulentien rivitalo, As Oy Auran Halavanpuisto, Kiinteistö Oy Tuulenportti, As Oy Hannunportti, Kiint.Oy Sillankorvantie, Koy Auran Puusepänpuisto, Teollisuushalli), Paloaseman lämpökeskus, Auraamo, Maa- ja metsätilat, Mittaustoiminta, Kiinteistöpäivystys, Muut liikunta- ja ulkoilualueet sekä Auran terveysasema.

Kiinteistöjen talonmiestehtävät hoidetaan olemassa olevalla huolto/laitosmiesten henkilökunnalla. Erikoisammattitaitoa vaativat tehtävät hoidetaan ostopalveluna.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Tavoitteena on kehittää kiinteistöjen kunnossapidon toimintamallia siten, että kiinnitetään enemmän huomiota korjaustarpeiden dokumentointiin ja järjestelmälliseen korjaustoimintaan.

Pyritään kehittämään edelleen ja hyödyntämään mahdollisimman tehokkaasti olemassa olevia sähköistä kiinteistönhallintajärjestelmää sekä automaatiojärjestelmää.

Siivoustoimi siirtyi 1.9.2016 Arkea Oy:lle, näiltä osin henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksena. Siivoustoimeen liittyvät tehtävät painottuvat jatkossa valvontaan ja tilaajatehtäviin. Siivouspalveluiden tehtävänä on huolehtia tilojen siisteydestä ja turvallisuudesta sekä pintojen kestävydestä. Tehtävä on huolehtia myös tilojen hygieniasta ja sitä kautta turvata terveelliset tilat niiden käyttäjille.

Vuoden 2021 aikana tuli lisää uusia kiinteistöjä: Maijantien ja Sisupuiston huoltorakennus. Lisäksi kunnanviraston väistötilat (Sisula) työllistää jonkin verran kiinteistötoimea. Kunnanvirasto on vuokralla Sisulassa 2 vuotta, uusi kunnanvirasto valmistuu 1.5.2023. Sote-uudistus on siirtämässä sote-kiinteistöjä hyvinvointialueen hallintaan 2023. Vuoden 2023 aikana on tulossa isoja muutoksia kiinteistöjen määrään ja käyttöön. Auran terveysasema on siirtymässä Auran kunnan hallintaan Pöytyän kansanterveystyön kuntayhtymältä.

Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistuksen myötä kuntien järjestämän perusterveydenhuollon, erikoissairaanhoidon, sosiaalitoimen ja pelastustoimen käytössä olevat toimitilat siirtyvät vuokrasopimuksella hyvinvointialueiden hallintaa 3 + 1 vuoden siirtymäajaksi 1.1.2023 alkaen.

Kiinteistöt muodostavat merkittävän osan kunnan omaisuudesta. Strategisten päätösten keskeisimpiä lähtökohtia ovat tiedot omaisuuden arvosta, ominaisuuksista, kunnosta sekä taloudellisista ja teknisistä vastuista. Tätä tarkoitusta varten pitää laatia kiinteistöstrategia. Auran kunnan kiinteistöomaisuus koostuu eri-ikäisistä rakennuksista, jotka ovat palvelleet monissa eri käyttötarkoituksissa. Strategian avulla pyritään luomaan pitkän tähtäimen linjakkuutta kiinteistöjohtamiseen kirjaimella strategiaan tämän hetkiset toimintatavat, tavoitteet ja kiinteistöjohtamisen tahtotila. Strategiaa voi luonnehtia kiinteistöjohtamisen tuoteselosteeksi. Strategiaa ei ole tarkoitettu staattiseksi julkaisuksi vaan kehittyväksi työkaluksi, johon toiminnan kehittämisohjeet kirjataan.

Toiminnan painopistealueet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Kiinteistötoimen korjausten painopiste on perus- ja vuosikorjaustoiminnassa. Ennakoivalla korjaustoiminnalla pyritään pitämään kiinteistöt sellaisessa kunnossa, ettei yllätyksellisiä korjaustoimenpiteitä pääse syntymään. Rakennukset pyritään pitämään käyttötarkoitustaan vastaavassa kunnossa.

Rakennusten energiankulutusta seurataan jatkuvasti ja energiasäästöjä pyritään saamaan aktiivisesti. Lisäksi rakennuksista pyritään samaan mahdollisimman energiatehokkaita.

Kiinteistönhoidon tehtävänä on ylläpitää, korjata ja huoltaa kunnan omistamia kiinteistöjä. Ko. tehtäväkenttään kuuluu mm. piha- ja ulkoalueiden hoito, sisätilojen kunnosta huolehtiminen, taloteknisten järjestelmien seuranta ja ylläpito soveltuvilta osin. Kirvesmiehen tehtäviin kuuluvat kiinteistöjen korjaukset ja myös osa investointipuolen peruskorjauksista.

Kiinteistöstrategian valmistelu. Kiinteistöjen PTS-suunnitelmien päivitys. Sisäilman laadun seuranta ja ongelmien korjaaminen.

Pikku-Puukoulun, Kirkonkulman koulun ja Kotimäen nuorisotalon julkisivun peruskorjaaminen tulevat ajankohtaisiksi tulevina vuosina.

Lämmityksen ja sähkön energiakustannukset ovat nousseet huomattavasti vuodesta 2021, ja 2022 sähkön hintoihin on tulossa todella suuri korotus, mikä on huomioitu talousarviossa.

Kirkonkulmankoulun ja Cafescon lämmitysjärjestelmän uusimiseen on varauduttu investointiohjelmassa, samoin autonlatauspisteiden rakentamiseen yhtenäiskoululle.

Vanhan jätevedenpuhdistamon rakennuksia on muokattu teknisen toimen käyttöön soveltuviksi, ja työtä on tarkoitus jatkaa 2023. Lisäksi suunnitelmissa on uusi hiekoitussepelivarasto.

Sote-kiinteistöt vuokrataan hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen.

Huoltomiesten määrä kasvaa 0,5 henkilötyövuodella.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023-2025	TP 2023
Kiinteistöomaisuuden hallinta ja pitäminen kaikilta osin kunnossa	Kiinteistöstrategian tavoitteet	Tavoitteena on kiinteistöjen kunnan säilyttämisen käyttötarkoitustaan vastaavalla tasolla. PTS-suunnitelmien ja kuntoarvioiden säännöllinen laadinta ja päivitys kiinteistöstrategian mukaisesti (2022 – 2024)	Kiinteistöjä on korjattu talousarvion suunnitelman mukaisesti. Lisäksi tehty joitakin akuutteja korjauksia ja sisäilmaan liittyviä selvityksiä. Kiinteistöstrategia on vielä kesken.

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Hyvä sisäilma	Sisäilman mittaus ja seuranta Asiakaspalaute	Sisäilmaolosuhteet raja-arvojen mukaisesti Jatkuva seuranta, palautteen määrän seuranta Sisäilman haittailmoitusten käsittely. Sisäilmaolosuhteiden parantaminen.	Kaikki sisäilman laatuun liittyvät ilmoitukset käsitelty sisäilmatyöryhmässä Sisäilman laatua ja olosuhteita seurattu säännöllisesti
Koulun laajennus	Hankesuunnitelma valmis vuoden 2023 aikana	Hankesuunnittelu 2023	Koulun tarve- ja hankesuunnitelma valmistui ja käsiteltiin vuoden 2023 lopulla.

Rakennusten energiatehokas käyttäminen	Energiasäästöä 5 % vuodesta 2022	KETS-sopimuksen toimenpiteet Energiasäästöä 5 %	Kunnan energiatehokkuutta on parannettu vähintään KETS-sopimuksen mukaisesti. Lisäksi on toteutettu vuonna 2022 tehtyä energiansäästöohjelmaa. PME-raportointi on hankittu, mutta ei ole vielä käytössä.
Vikojen ja ongelmien korjaus, jolla taataan huollettavien kohteiden käyttö- ja toimintakuntoisuus	Asiakaspalaute ja RYHTI-palvelupyyntöjen kuittaus	Palautteen määrän seuranta Palvelupyyntöjen käsittely alle 5 pv Palvelupyyntöjä koskevat kiinteistöhoitoa ja siivouspalveluja.	Palvelupyyntöjen käsittelyä seurattu, käsittelyajat pysyneet kohtuullisessa ajassa. Palautteen antamista varten on lisätty mobiiliominaisuus

Talousarvio 2023 ja sen toteutuminen

Kiinteistötoimessa kirvesmiesten työkohteena oli mm. Tuulentie asuntojen korjaus, urheilukentän varaston muutostyöt, yhtenäiskoulun luokkien muutostyöt, kunnan varastojen muutostyöt, leikkipuistojen korjauksia ja asennustöitä sekä muita pienempiä korjaustöitä. Kesällä oli kaksi kesätyöntekijää n. 4 viikkoa maalaamassa kunnan kiinteistöjä ja avustamassa rakennustöissä. Kirvesmies jäi eläkkeelle vuoden 2023 lopulla.

Huoltomiehet vastaavat kiinteistöjen huolloista ja käyttäjien palvelupyyntöistä. Palvelupyyntöjä on ehditty käsittelemään/tekemään kohtuullisen nopeasti. Huoltomiehet ja laitosmiehet ovat lisäksi vuoro viikoin hoitaneet teknisen toimen päivystystä.

Sisäilman laatua ja energian kulutusta on seurattu ja tarvittaessa tehty korjauksia. Sisäilmatyöryhmä on kokoontunut kaksi kertaa ja asiat ovat sieltä edenneet teknisen lautakunnan ja kunnanhallituksen käsiteltäväksi.

Rakennusten energiatehokkuuden seuranta varten hankittiin energiamittareita ja rakennusten automaatiota päivitettiin. Kirkonkulman koululle hankittiin ilmavesilämpöpumppu, ja Cafescon lämmitysjärjestelmää päivitettiin.

Sisäilmakorjauksia on tehty kesän aikana Tilhelässä, tiilikoulussa, yhtenäiskoulussa ja kivikoulussa, lisäksi yhtenäiskouluun tehtiin kaksi pientä luokkaa. Palvelukeskuksen ruokasali muutettiin tekstiilityön opetuskäyttöön.

VARHA aloitti toiminnan 1.1.2023 ja se vuokrasi Hoivakodin, Auran terveysaseman, paloaseman ja muut sosiaalipalveluiden tilat omaan käyttöön.

Kaarean vastuulla on siivoustoimi ja koulun keittiössä ruuan valmistus Auran kunnan eri toimipisteisiin. Koulun keittiö on toiminut ruuan jakelukeittiönä, ja Kaarea muutti sen valmistuskeittiöksi 2019. Kaarean siivoustoimen kanssa tehtiin säännöllisesti siivouksen laatu kierroksia ja siivouksen laatua on pyritty parantamaan.

Uusi kunnanvirasto valmistui keväällä 2023, viraston erillinen siipi vuokrattiin kalusteineen VARHA:lle.

Keväällä 2023 rekrytoitiin tekniselle toimelle uusi laitosmies/huoltomies. Uuden työntekijän työpanos on jaettu 50% kiinteistöhoitoon ja 50% vesihuoltolaitokselle.

Kunnan vuokra-asunnoissa on tällä hetkellä muutama asunto tyhjänä. Palvelukeskuksen keittiö ja paloaseman toimistotilat ovat tällä hetkellä osittain tyhjiään ja niiden tulevaa käyttöä selvitetään. Tarvasjoentien halli jäi myös vuoden 2023 lopulla tyhjilleen ja sille haetaan nyt ostajaa tai uutta vuokralaista. Vanha kunnanvirasto on myös osittain tyhjiään ja sen kohtalosta päätetään vuoden 2025 talousarvion laadinnan yhteydessä.

Koulun tilat ovat kaikki käytössä ja sisäilmahaasteista johtuen kivikoulun tilat ovat vajaalla käytöllä, osa kivikoulun tiloista on siirretty väistötiloihin. Sisäilmahaasteista johtuen on aloitettu koulun laajennuksen tarve- ja hankesuunnittelu.

Varhaiskasvatuksen tilat ovat myös kaikki käytössä ja täynnä, jonka vuoksi Tilhelä on siirtymässä kokonaan varhaiskasvatuksen käyttöön.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

KIINTEISTÖTOIMI TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	72 893	34 500	66 535	-32 035	192,9
Maksutuotot	2 400	4 000	1 200	2 800	30,0
Tuet ja avustukset	3 624	0	749	-749	0,0
Muut toimintatuotot	793 928	1 194 404	1 157 939	36 465	97,0
TUOTOT YHTEENSÄ	872 846	1 232 904	1 226 424	6 480	99,5
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-132 871	-159 230	-145 084	-14 146	91,1
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-25 044	-33 448	-27 840	-5 608	83,2
Muut henkilösivukulut	-4 004	-6 061	-4 960	-1 101	81,8
Palvelujen ostot	-337 239	-403 660	-405 928	2 268	100,6
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-527 750	-693 310	-541 647	-151 663	78,1
Avustukset	-10 115	-11 600	-11 495	-105	99,1
Muut toimintakulut	-589 050	-671 590	-743 526	71 936	110,7
KULUT YHTEENSÄ	-1 626 072	-1 978 899	-1 880 480	-98 419	95,0
TOIMINTAKATE	-753 226	-745 995	-654 056	-91 939	87,7
Rahoitustuotot ja -kulut					
VIISIKATE	-753 226	-745 995	-654 056	-91 939	87,7
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-323 738	-338 560	-370 401	31 841	109,4
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-1 076 964	-1 084 555	-1 024 456	-60 099	94,5

2.1.6.3. Tehtävä 3 - LIIKENNEVÄYLÄT

Tilivelvollinen ja tulostavastuullinen esimies: yhdyskuntatekniikan päällikkö

Toiminta-ajatus

Kunnan hoitovastuulla olevien liikenneväylien ylläpitäminen ja kunnossapito.

Henkilöstö jakaantuu seuraavasti: laitospies 1

Palveluajatus

Tarkoituksena on pitää kaavatiet liikennettä tyydyttävässä kunnossa. Kaavateiden kunnossapitoon luetaan myös tiealueella olevien istutusten korokkeiden, suojakaitteiden, liikennemerkkien ja muiden sellaisten laitteiden kunnossapito.

Kaavateitä päällystetään vuosittain määrärahojen puitteissa. Päällystys vähentää vuosittaisia kunnossapitokustannuksia.

Tehtävä sisältää seuraavat alemmat vastuuyksiköt: kunnossapito (talvikunnossapito, kesäkunnossapito), Tievalaistus, muu/erittelemätön.

Tehtävän palveluksessa oleva henkilöstö: Huoltomiehet osallistuvat tarpeen mukaan kaavateiden kunnossapitotehtäviin. Peruskunnossapito toteutetaan ostopalveluna.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Kaavateitä ja kunnan omistamia liikenneväyliä hoidetaan ylläpitosuunnitelman pohjalta. Kaavateiden perusparannuksia ja päällystämisiä toteutetaan aluekokonaisuuksina asfaltointiohjelman mukaisesti. Tievalaistuslinjoja rakennetaan ja ylläpidetään katuvalaistusohjelman mukaisesti. Valoja valmistaudutaan uusimaan uudella valaisintekniikalla

Toiminnan painopistealueet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Suunnittelukaudella varaudutaan vanhojen alueiden teiden päällystämiseen, päällysteiden uusimiseen ja tievalaistuksen rakentamiseen sekä niiden hoitoon.

Katuvalaistuksien saneerauksia pyritään tekemään yhtä aikaa Carunan sähköverkon saneerausten ja valokuituasennusten kanssa niillä alueilla, missä yhteistyöstä saadaan kustannussäästöjä.

Talvikunnossapidon laadun ohjausta ja valvontaa on lisätty.

Liikenneturvallisuuden parantamiseksi on perustettu liikenneturvallisuusryhmä, jonka esittelijänä/valmistelijana toimii liikenneturvallisuuskoordinaattori. Liikenneturvallisuuden kehittäminen yhteistyössä eri hallintokuntien kanssa. Liikenneturvallisuuskoordinaattori on vetovastuussa. Kokouksia pidetään kaksi vuodessa. Vuoden 2022 aikana päivitetään liikenneturvallisuussuunnitelma.

Kunnan kaavateille tehtiin kuntokartoitus ja kantavuusmittauksia 2020, niiden tulokset huomioidaan asfaltointibudjettia ja -ohjelmaa laadittaessa. Liikennemerkkien määrät ja sijainnit kartoitettiin. Uusi tieliikennelaki tuli voimaan 1.6.2020 ja se edellyttää liikennemerkkien uusimista. Liikennemerkkien uusintaan on varauduttu suunnitteluvuosille.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023-2025	TP 2023
Liikenneväylien kunnosta huolehtiminen ja	Liikenneonnettomuuksien määrä, tavoite 0	Katujen ylläpitosuunnitelma ja korjausohjelma ovat käytössä	Kunnassa sattui 4 loukkaantumiseen johtanutta liikenneonnettomuutta. Yhtään liikennekuolemaa ei tapahtunut.

turvallisuuden parantaminen	Asiakaspalaute Ylläpitosuunnitelma	Ennakoiva huolto ja ylläpito Liikenneturvallisuu-suunnitelman tavoitteet	Uusi liikenneturvallisuu-suunnitelma valmistui. Liikenneturvallisuu-ryhmä kokoontui 2 kertaa.
-----------------------------	---	---	--

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Katuvalaistuksen uusiminen ja valaistuksen lisääminen	Valaismien asennus ja yhteiskaivuun määrä	Työt suoritetaan mahdollisuuksien mukaan yhteisprojekteina sähkönjakeluyhtiön ja tele-yhtiöiden kanssa. Katuvalaistuksen investointiohjelma Katuvaloja uudistetaan peruskorjaussuunnitelman mukaisesti.	Katuvalaisimia uusittiin led-valaisimiin 650 kpl ja uusia valaisinpylväitä asennettiin 130 kpl.
Katuvalaistuksen käyttökustannusten vähentäminen	Led-valaisimia asennetaan vähintään 50 kpl vuodessa. Energia- ja huoltokustannusten vähentäminen	Siirrytään vähemmän sähköä kuluttavaan ja huoltovapaampaan led-tekniikkaan.	Katuvalaistuksessa otettiin käyttöön älykäs energiaa säästävää järjestelmää. Uusia katuvaloja asennettiin Suutarinkujan kevyenliikenteenväylälle ja kirkonkulman koulun ympäristöön.
Liikenneväylien parantaminen	Uutta päällystettä n. 600 m ja vanhan korjausta n. 600 m	Katujen investointiohjelma Vanhoja korjataan teiden kunnon mukaisesti. Turvalliset ja hyvät liikenneväylät	Kaikki suunnitelman mukaisesti päällystettävät kadut asfaltoitiin. Kaavateiden päällystettä n. 6 500 m ² ja uutta päällystettä asennettiin n. 650 m.

Talousarvio 2023 ja sen toteutuminen

Kunnan kaikki katuvalot päätettiin saneerata energiaa säästävään LED-tekniikkaan. Hankinta kilpailutettiin vuoden 2023 alussa ns. vuokramallilla. Vuokramallissa valaisimien hankintahinta saadaan katettua energiansäästöllä, ja valaisimilla on vähintään 10 vuoden takuu. Lisäksi katuvalojen ohjausjärjestelmää päivitettiin älykääksi valaisinkohtaiseksi järjestelmäksi, jolla pystytään säätämään myös valaisimien tehoja. Tehojen säädöllä pystytään myös säästämään energiakuluja ja pidentämään valaisimien elinkaarta.

Elokuussa asfaltoitiin lautakunnan päätöksen mukaisesti Tuulentie poikkikujineen, Säätäjantie, Jaskankuja, Halavantie, Halavankuja ja Viljakuja. Lisäksi tehtiin päällystevaurioiden paikkauksia.

Suoristettiin vinoja liikennemerkkejä ja tienviittoja n. 180 kpl. Hankittiin lisäksi toinen nopeusnäyttötäulu yhteistyössä Auran asukasyhdistyksen kanssa ja valittiin näyttötäuluille sijoituspaikat.

Asennettiin Pikkulahdon alueelle kärkikolmioita 11 kpl ja suojatienmerkkejä 14 kpl. Sillankorvantielle tehtiin uusi suojatie Mikonpolun kohdalle ja asennettiin uusia suojatienmerkkejä Sillankorvantien varrelle.

Aurattiin, hiekoitettiin ja harjattiin kaavatiet sekä jalankulku- ja pyöräilyväylät.

Niitettiin tienpenkat kaava-alueella.

Haettiin avustusta Trafcomilta Kävelyn- ja pyöräilyn edistämissuunnitelman laadintaan.

Metsä-Halavan uuden asuinalueen rakennustyöt kilpailutettu ja aloitettiin elokuussa 2023. Alue valmistui vuoden 2023 lopulla ja alueen tonttien myyntiä aloitettiin.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

LIIKENNEVÄYLÄT TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	0	0	275	-275	0,0
Tuet ja avustukset	0	0	57	-57	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	0	0	332	-332	0,0
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-6 409	-3 770	-11 109	7 339	294,7
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 087	-798	-1 799	1 001	225,4
Muut henkilösivukulut	-203	-144	-389	245	270,1
Palvelujen ostot	-199 620	-148 600	-205 877	57 277	138,5
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-57 441	-42 239	-40 581	-1 658	96,1
Avustukset	0	-500	0	-500	0,0
Muut toimintakulut	-2 000	-50 000	-28 102	-21 898	56,2
KULUT YHTEENSÄ	-266 760	-246 051	-287 856	41 805	117,0
TOIMINTAKATE	-266 760	-246 051	-287 525	41 474	116,9
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-266 760	-246 051	-287 525	41 474	116,9
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiiset poistot	-279 873	-223 810	-289 205	65 395	129,2
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-546 634	-469 861	-576 730	106 869	122,7

2.1.6.4. Tehtävä 4 - YLEISET ALUEET

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies tekninen johtaja

Yleisille alueille ei ole varattu erikseen vakituista henkilöstöä.

Kasvien kasvukauden ajaksi palkataan erikseen työntekijöitä määräaikaiseen työsuhteeseen, talousarvion määrärahan mukaisesti.

Toiminta-ajatus

Kunnan vastuulla on asemakaava-alueella olevien, asemakaavan mukaiseen käyttöön otettujen torialueiden, katuaukioiden, puistojen, istutusten ja muihin näihin verrattavien yleisten alueiden ylläpito- ja kunnossapitotehtävät.

Palveluajatus

Auran kunnan visio ja strategian tavoitteiden mukaisesti ympäristöstä ja viihtyisyydestä huolehtiminen. Kunnan hallinnassa olevat yleiset alueet pidetään siistissä ja tervehdellisessä tyydyttävässä kunnossa.

Tehtävä sisältää seuraavat alemmat vastuuyksiköt: Puistot, Leikkipaikat, Torialueet, Matonpesupaikat, Tielaitoksen palvelualue, Sadevesiviemäri, Muut yleiset alueet).

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Ulkoliikuntapaikat rakennetaan ja ylläpidetään hyväksytyjen tasovaatimusten pohjalta. Yleisten alueiden hoitaminen toteutetaan viher- ja ulkoilualueiden käyttö- ja hoitosuunnitelman mukaisesti.

Toiminnan painopistealueet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Yleisten alueiden hoito ja kunnossapito toteutetaan hoitosuunnitelman ja annettujen määrä rahojen ja resurssien mukaisesti.

Yleisten alueiden hoitamiseen ja nurmialueiden leikkaamiseen ei ole vakituista työntekijää, minkä vuoksi vuosittain näihin tehtäviin pitää erikseen rekrytoida työntekijä.

Harrastus- ja liikuntapaikkojen laitteiden kuntoa tarkistetaan omien töiden ohella säännöllisesti. Joitakin ulkopuolisia tarkistuksia tehdään vuosittain. Tarkastukset merkataan omaan sähköiseen palveluun.

Istutettujen alueiden ja puiden hoitaminen tehdään ostopalveluja tai sopivan henkilön löydyttyä määräaikaaisessa työsuhteessa.

Yleisiä roskiksia tyhjennetään säännöllisesti omana työnä ja ostopalveluna.

Sadeveden ja huleveden rakennustoille tehdään oma hulevesisuunnitelma.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023-2025	TP 2023
Laadukkaan ympäristön ja viihtyisyyden ylläpitäminen ja kehittäminen	Asiakaspa-laute	Puistoalueita ja leikkipuistoja hoidetaan hoito- ja kunnossapitosuunnitelman mukaisesti. Yleisiä alueita hoidetaan henkilökuntaresurssien sallimissa rajoissa hoitosuunnitelman mukaisesti.	Yleisiä alueita hoidettiin henkilökuntaresurssien sallimissa rajoissa hoitosuunnitelman mukaisesti. Lisäksi kaadettiin runsaasti yli-ikäisiä ym. muita ongelmapuita kaava-alueilta.

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Yleisten alueiden yleisilmeen ja viihtyisyyden parantaminen	Puistoalueiden ja yleisten alueiden hoitosuunnitelma	Puistoalueiden ja yleisten alueiden hoitosuunnitelman toteutus. Maisemapellon perustaminen Roskisten säännöllinen tyhjennys	Hoidettiin yleisiä alueita suunnitelmallisesti. Perustettiin suunnitelman mukainen maisemapelto. Tyhjennettiin roska-astiot.
Leikkipuistojen kunnostaminen	Peruskorjataan yksi leikkipaikka vuodessa	Leikkipuistot täyttävät niille asetetut turvallisuusmääräykset. Säännölliset tarkastukset	Leikkipuistoille tehtiin turvatarkastukset ja tehtiin raportin mukaiset korjaukset.
Matonpesupaikan korjaus	Kunnossa keväällä 2023	Horsman matonpesupaikan kunnostaminen	Kunnostettiin pesualtaiden viemärointi ja vesijohdot, sekä pesupaikka asfaltoitiin.
Hulevesiojien kaivu	Suunnitelman toteutus	Erillinen suunnitelma Halavanpelto ja Aallontie	Perattiin kaava-alueiden avo-ojia ja lisättiin hulevesikaivoja. Suoritettiin vaatusmittauksia Halavanpellolla, Kuovilla ja Aallontielle.

Talousarvio 2023 ja sen toteutuminen

Yleisten alueiden vastuualueella on kasvukauden aikana yksi määräaikainen puistotyöntekijä. Puistotyöntekijän päätehtävänä on ollut piha- ja nurmialueiden leikkua ja hoitotyöt. Yleisiä alueita on ollut hoitamassa myös 9 kesätyöntekijää.

Kaikki kunnan viheralueet on hoidettu omana työnä, pois lukien niittotyöt. Leikkikenttien kunnossapidosta on vastannut kunnan huoltomiehet ja kirvesmies. Leikkipuistoja on korjattu myös ostopalveluna. Leikkipuistojen kunnossapidosta tehdään tarkempi korjaus- ja kunnossapitosuunnitelma. Kaikkien leikkikenttien aidat korjattiin. Korjattiin minigolfradan huvimaja. Leikkipuistojen ylläpitoa varten otettiin käyttöön Leili-ohjelma.

Raivattiin Lahnojan törmät pensaikosta. Kaadettiin yli-ikäisiä sekä lahoja puita mm. Säästökallion alueelta, Puistotieltä, Sillankorvantieltä, Lepomäen alueelta ja Nälkämäntieltä. Keskustan alueelle lisättiin syksyllä roskiksia.

Kuovin alueella perattiin avo-ojia ja suunniteltiin Kuovin, Aallontien ja Halavanpellon ojien perkuutyötä.

Teknisen toimen ja ulkoilualueiden hoitoa varten hankittiin traktorimönkijä. Ulkoilualueiden hoitosopimuksia päivitettiin ja niiden hoidossa tehdään yhteistyötä kolmannen sektorin kanssa.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

YLEISET ALUEET TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	6 446	5 000	235	4 765	4,7
Tuet ja avustukset	7 194	7 400	7 014	386	94,8
Muut toimintatuotot	17	0	0	0	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	13 657	12 400	7 249	5 151	58,5
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-21 548	-23 210	-21 421	-1 789	92,3
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-2 981	-4 880	-3 543	-1 337	72,6
Muut henkilösivukulut	-694	-883	-679	-204	77,0
Palvelujen ostot	-41 189	-42 500	-42 232	-268	99,4
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-12 687	-21 100	-11 605	-9 495	55,0
Avustukset	-159	-1 500	-264	-1 236	17,6
Muut toimintakulut	-5 475	-12 000	-3 761	-8 239	31,3
KULUT YHTEENSÄ	-84 733	-106 073	-83 506	-22 567	78,7
TOIMINTAKATE	-71 076	-93 673	-76 257	-17 416	81,4
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-71 076	-93 673	-76 257	-17 416	81,4
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-44 346	-37 350	-44 003	6 653	117,8
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-115 421	-131 023	-120 259	-10 764	91,8

2.1.6.5. Tehtävä 5 - VESIHUOLTO

Tilivelvollinen ja tulostavastuullinen esimies yhdyskuntatekniikan päällikkö

Vesihuollossa henkilöstö jakaantuu seuraavasti: laitosmies 2 kpl

Verkostomestarin vastuulla yksittäisten projektien työnjohtotehtävät.

Toiminta-ajatus

Vesihuoltolaitoksella on toiminta-alueellaan vastuu vesihuollon järjestämisestä.

Vesihuoltolaitoksen tulee sen mukaan kuin taloudelliset edellytykset sallivat, kehittää toiminta-alueensa toimintavarmuutta vedenhankinnan ja viemäröinnin osalta kunnan muun kehityksen asettamien vaatimusten sekä vesihuoltolain vaatimusten mukaisesti.

Vesi- ja viemärihuoltolaitoksen tehtävänä on keskitetty talousveden hankinta ja jakelu sekä viemäriulaitostoiminta määritetyillä toiminta- ja kehittämisalueilla. Vesihuollon toiminta-alueet on hyväksytty kunnanvaltuustossa vuonna 2017. Lisäksi tehtäviin kuuluu kunnan omistaman vesi- ja viemärihuoltoverkoston ja sen laitteistojen hoitaminen, rakentaminen ja saneeraus.

Palveluajatus

Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on turvata vedensaanti alueensa asukkaille ja maatalous- ja tuotantorakennuksille sekä vastaanottaa toiminta-alueeltaan tulevat jätevedet sekä johtaa ne puhdistettavaksi siirtoviemärin välityksellä Kakolan keskuspuhdistamolle.

Siirtoviemärin kautta Oripään ja suurin osa Pöytyän jätevesistä johdetaan Auran kautta Kakolan jätevedenpuhdistamolle. Jätevesien johtamisesta on sovittu kuntien välisillä sopimuksilla, joiden mukaiset korvaukset perustuvat johdettavien jätevesien todelliseen määrään. Määrät mitataan kuntien rajoilla mittauslaitteilla.

Tehtävä sisältää seuraavat alemmat vastuuyksiköt: Vesilaitos, Viemärlaitos, Vesihuoltoverkosto, Pumppaamot, Siirtoviemäri.

Tehtävän palveluksessa on yksi verkostomestari ja yksi laitosmies, joiden tehtävänä on vesihuoltolaitoksen käyttö-, huolto- ja kunnossapitotehtävät.

Pöytyän–Auran vesihuoltolautakunnan vesihuoltoyhteistyö jatkuu toistaiseksi ennallaan. Auran kunta osallistuu omalta osaltaan vedenottamon kehittämiseen ja vedenottamon toimitusvarmuuden ylläpitämiseen. Vesihuoltolautakunta kokoontuu kaksi kertaa vuodessa. Auran kunnan raakavesi on pohjavettä, ja se pumpataan Pihlavalta Auran ja Pöytyän yhteistä runkovesijohtoa pitkin Auraan.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Kiinteistöjen, jotka ovat siirtoviemärin vaikutusalueella, on mahdollista liittyä viemäriin samassa yhteydessä olevan paineputken kautta omilla pumppaamoillaan. Kiinteistöjen omistajiin ollaan yhteydessä ja edistetään viemäriin liittymistä.

Puhtaan veden painetta säädetään automaattisesti ja kaikki pumppaamot ovat kaukovalvonnan piirissä.

Vesihuoltolaitoksen valmiutta ja varmuutta kehitetään säännöllisesti. Mitta- ja ilma-kaivoja lisätään suunnittelu vuosilla.

Vesihuoltolaitoksen taksaa päivitettiin vuonna 2020. Vesihuoltolaitos otti uuden sellainpohjaisen ohjelman verkostonhallintaan käyttöön 2020. Vesihuoltolaitoksen verkoston sijaintia on kartoitettu säännöllisesti kunnan omalla GPS-laitteen avulla vuodesta 2021 alkaen.

Läntisen Suomen alueelle laaditaan yhteinen, vuoteen 2050 ulottuva vesihuoltostrategia. Strategia kattaa Kanta-Hämeen, Pirkanmaan, Satakunnan, Varsinais-Suomen sekä Etelä-Pohjanmaan, Keski-Pohjanmaan ja Pohjanmaan maakunnat. Hanketta koordinoivat alueen ELY-keskukset (Varsinais-Suomi, Häme, Etelä-Pohjanmaa ja Pirkanmaa). Hankkeen tavoitteena on selvittää, millainen on hyvä ja toimiva vesihuolto vuonna 2050, ja millaisilla toimilla siihen päästään. Hanke alkoi vuoden 2020 alussa ja valmistuu vuoden 2021 loppuun mennessä.

Strategiatyössä huomioidaan valtakunnalliset vesihuoltoon liittyvät strategiat, ohjelmat ja visiot, kuten kansallinen vesihuoltouudistus sekä vesienhoidon ja merenhoidon tavoitteet ja toimenpiteet. Vesihuoltostrategian toteutumisen tueksi laaditaan ELY-keskusten alueille omat toimenpideohjelmat ja näiden sisältämät tavoitteet 7-10 vuoden ajanjaksoille. Auran kunta laatii oman strategian ELY-keskuksen strategian pohjalta.

Vesihuoltolaitoksen toiminta-aluetta pyritään laajentamaan Kirkkotien suuntaan.

Laadukkaan talousveden toimittaminen. Talousvesitutkimuksia tehdään neljä kertaa vuodessa valvontatutkimusohjelman mukaisesti. Veden laatu on ollut hyvä ja veden laatu pidetään hyvänä. Asiakastytyväisyyskyselyjä pidetään neljän vuoden välein.

Siirtoviemärin pumppaamoiden ja kunnan muiden pumppaamoiden käyntiä seurataan säännöllisesti ja häiriöt pyritään välttämään ennakolta. Ohituspumppauksen määrää seurataan säännöllisesti. Ympäristön ja vesistöjen kuntoa seurataan.

Toiminnan painopistealueet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Talousarviovuoden aikana selvitetään ympäristönsuojeluviranomaisten kanssa vesistöjen äärellä olevien kiinteistöjen liittyminen siirtoviemäriin ja edistetään liittymistä.

Hulevesien määrää jätevesiverkostossa on pystytty vähentämään verkostoa korjaamalla. Vuotoalueita pyritään paikallistamaan vuosittain ja korjaustoimenpiteet suoritetaan tehtyjen selvitysten perusteella.

Vesihuoltoverkoston kartoitusta ja sähköistä dokumentointia on suoritettu, dokumentointia ja verkoston kunnan kartoitusta jatketaan suunnitelmavuosien aikana.

Vesilaitos jatkaa vanhojen vesimittareiden vaihtotöitä kiinteistöissä vuosittain.

Vesihuoltolaitoksen korjauksia pyritään jatkossa tekemään saneeraussuunnitelman mukaisesti.

Varautumissuunnitelman yhteydessä tehdyn riskien arvioinnissa esille tulleiden puutteiden korjaus. Klooraussuunnitelman noudattaminen ja jatkuva kouluttaminen.

Horsmanalueen vesihuoltoverkoston saneeraus on käynnissä jatkuen suunnitelmakauden loppuun asti.

Vesihuoltolaitoksen henkilöresurssien lisääminen varautumissuunnitelman mukaisesti: verkostomestari ja yksi laitospies. Lisäksi yhdyskuntatekniikan päällikkö.

Pumppaamoihin tehdään kuntotarkastus.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023-2025	TOTEUMA
Vesihuoltoverkoston luotettava toiminta	Häiriöiden lukumäärä Vuotovesien määrä Verkoston saneeraussuunnitelma Varautumissuunnitelma	Verkostojen korjausten ennakointi seurantatietojen perusteella Ei katkoksia veden toimituksessa Verkostotiedon kartoitus ja päivitys Vesihuoltolaitoksen verkoston saneeraussuunnitelma Varautumissuunnitelman puutteiden korjaus ja jatkuva päivitys	Ainoastaan kaksi runkolinjan vaurioitumisesta johtuvaa ennakoimatonta vedenjakelun katkosta. 2 viemäriin tukosta, kummastakaan ei syntynyt ylivuotoa. Vuotovesimäärä on pienentynyt entisestään verkoston saneerauksen myötä. Verkoston sijaintia on kartoitettu säännöllisesti kunnan oman GPS-laitteen avulla. Vesihuollon varautumissuunnitelmaa päivitettiin ja sitä täydennettiin ympäristöterveyshuollon häiriötilanetsuunnitelmalla.

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Vesihuolto- laitoksen verkoston saneeraus	Investointien toteutumisen	Vesihuoltolaitoksen verkoston saneeraus suunnitelman mukaisesti	Horsmanhaan kunnallistekniikan saneeraus eteni vaiheen 2 mukaisesti, 360 m saneerattua vesi- ja viemäriinjaa. Uutta viettoviemäriä rakennettiin 640 m, sama määrä talousveden runkolinjaa. Viemärikaivoja saneerattiin 12 kpl. Uusia jätevesikaivoja asennettiin 22 kpl ja uusia hulevesikaivoja 18 kpl.
Haja-asutusalueen jätevesihuollon parantaminen ja kehittäminen	Liittymien lukumäärä	Tiedotus ja yhteistoiminta ympäristönsuojelun kanssa. Vähintään 10 uutta liittymää vuodessa. 5 vuoden toimintasuunnitelma (2023 – 2027)	9 uutta vesiliittymää (10 jos uusi kunnanvirasto laskeaan mukaan) Siirtoviemäriin ei uusia liittymiä.
Auran vesihuoltostrategia	Vesihuoltostrategian valmistuminen ja käsittely	Vesihuoltostrategian laadinta	Kesken

Talousarvio 2023 ja sen toteutuminen

Talousvettä toimitettiin 137 500 m³ ja jätevettä vastaanotettiin 83 000 m³.

Jätevesiverkoston kahteen linjapumppamoon tehtiin määräaikaishuolto. Lisäksi kaikki pumppaamot pestiin ja sakkatilat tyhjennettiin.

Hulevesiviemärikaivoja huollettiin ja sakkatiloja tyhjennettiin.

Henkilöstö osallistui Aluehallintoviraston järjestämään ”Laajamittainen häiriötilan-
neharjoitus” yhdessä Lounais-Suomen kuntien kanssa.

Henkilöstön Vesityökortit päivitettiin ja siten hygieniosaaminen saatiin varmistettua.

Vesihuoltolaitoksen talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

VESIHUOLTOLAITOS TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	663 374	714 000	613 402	100 598	85,9
Tuet ja avustukset	0	0	451	-451	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	663 374	714 000	613 853	100 147	86,0
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					

Palkat ja palkkiot	-43 722	-82 978	-87 859	4 881	105,9
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-10 645	-17 439	-16 699	-740	95,8
Muut henkilösivukulut	-1 307	-3 163	-3 237	74	102,3
Palvelujen ostot	-290 361	-320 550	-302 735	-17 815	94,4
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-99 891	-93 800	-72 112	-21 688	76,9
Muut toimintakulut	-113	-500	-14 334	13 834	2 866,8
KULUT YHTEENSÄ	-446 038	-518 430	-496 976	-21 454	95,9
TOIMINTAKATE	217 335	195 570	116 877	78 693	59,8
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	217 335	195 570	116 877	78 693	59,8
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-190 370	-178 700	-193 184	14 484	108,1
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	26 965	16 870	-76 307	93 177	-452,3

Sadevesiviemäriverkoston talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

SADEVESIVIEMÄRIVERKOSTO TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	6 446	5 000	0	5 000	0,0
Tuet ja avustukset	0	0	11	-11	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	6 446	5 000	11	4 989	0,2
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	0	-1 885	-2 126	241	112,8
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	0	-399	-414	15	103,7
Muut henkilösivukulut	0	-72	-72	0	100,1
Palvelujen ostot	-7 126	-11 700	-9 489	-2 211	81,1
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 161	-5 800	-260	-5 540	4,5
Muut toimintakulut	0	-5 000	0	-5 000	0,0
KULUT YHTEENSÄ	-9 287	-24 856	-12 361	-12 495	49,7
TOIMINTAKATE	-2 841	-19 856	-12 350	-7 506	62,2
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-2 841	-19 856	-12 350	-7 506	62,2
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-28 875	-25 990	-27 863	1 873	107,2
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-31 716	-45 846	-40 213	-5 633	87,7

2.1.6.6. Tehtävä 6 – JÄTEHUOLTO

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies tekninen johtaja

Toiminta-ajatus

Kunnan on järjestettävä jätteen hyödyntäminen tai käsittely. Kunnan on myös järjestettävä ongelmajätteen hyödyntäminen ja käsittely, jollei kysymys ole kohtuuttomasta määrästä.

Palveluajatus

Kunnan alueella on sopimusperusteinen jätehuolto.

Tehtävä sisältää seuraavat alemmat vastuuyksiköt: Kaatopaikka, Hyötyjätteiden keräily, Ongelmajätehuolto, Kompostointi, Ajoneuvojen siirto ja hävittäminen.

Tehtävän palveluksessa ei ole erillistä henkilökuntaa.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Auran kunta on osakkaana Lounais-Suomen Jätehuolto Oy:ssä. Lounais-Suomen Jätehuolto on 18 kunnan omistama yhtiö. LSJH huolehtii kuntien puolesta asukkaiden jätehuollon järjestämisestä ja jäteneuvonnasta. Yhtiön toimialueella asuu noin 420 000 asukasta. Vapaa-ajan asuntoja alueella on noin 36 000.

Lounais-Suomen Jätehuollon toiminta alkoi 1.9.2015, kun Rouskis Oy sulautui Turun Seudun Jätehuoltoon. Omistajakunnat ovat Aura, Kaarina, Kemiönsaari, Lieto, Marttila, Masku, Mynämäki, Naantali, Nousiainen, Paimio, Parainen, Pöytyä, Raisio, Rusko, Salo, Sauvo ja Turku. Suurimmat omistajat ovat Turun kaupunki 23 %:n ja Salon kaupunki 20,21 %:n osuuksilla. Kunnat eivät rahoita toimintaa. Jätehuoltopalvelut rahoitetaan pääasiassa jätteenkäsittely- ja palvelumaksuilla sekä jätehuollon perusmaksulla.

Toimistot sijaitsevat Turun Orikedolla ja Salon Korvenmäessä. LSJH:n hoidossa on neljä jätekeskusta ja kahdeksan lajitteluasemaa, joissa on kattavat jätteiden vastaanottopalvelut.

Auran kunnan lakisääteisenä jätehuoltoviranomaisena toimii Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta. Lautakunta päättää mm. jätehuoltomääräyksistä ja jätetaksasta sekä seuraa jätehuollon järjestämistä alueellaan.

Lautakunnan toimialueeseen kuuluu 18 kuntaa: Aura, Kaarina, Kemiönsaari, Lieto, Marttila, Masku, Mynämäki, Naantali, Nousiainen, Paimio, Parainen, Pöytyä, Raisio, Rusko, Salo, Sauvo, Turku ja Uusikaupunki. Lautakunnan vastuukuntana on Turun kaupunki.

Jätehuoltomääräykset on päivitetty 2023. Jätehuoltotaksa on päivitetty 2023.

Auran kunnassa on kiinteistön haltijan järjestämä jätteenkuljetusmalli eli jokainen kiinteistö huolehtii oman jätteensä ja lieteastian tyhjennyksen tilaamisesta halualmaltaan jätteenkuljetusyritykseltä. Jätelainsäädännön mukaan kaikkien sekä vakituisten että vapaa-ajan kiinteistöjen pitää liittyä järjestettyyn jätteenkuljetukseen. Jätehuoltolautakunta on päättänyt muuttaa jätteenkuljetusmallin kunnan järjestämäksi.

Toiminnan painopistealueet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Kiinteistöselvitysten yhteydessä päivitetään tietoja jätehuollolle kiinteistöjen käytöstä. Rakennusvalvonta tekee jäterekisterin päivitystä.

Kunnan järjestämän lietteen- ja jätteenkuljetuksen käsittely jätehuoltotoimikunnassa ja jätehuoltolautakunnassa.

Lounais-Suomen jätehuolto teki selvitystä uusista lietteen vastaanottoapaikoista, selvitys valmistui vuonna 2021. Auran vanha jätevedenpuhdistamo oli selvityksessä yhtenä vaihtoehtona. LSJH ei kuitenkaan ainakaan vielä ole esittänyt vastaanottoapaikan perustamista, koska investointikulut olivat huomattavat ja siirtoviemärin kapasiteetti on rajallinen.

Jätehuoltopoliittinen ohjelma päivitettiin vuonna 2022.

Jätelakia päivitettiin vuonna 2021, mikä toi mukanaan muutoksia jätehuollon järjestämiseen ja jätteenkeräykseen. Kunnan ja taloyhtiöiden jätteidenkeräys pitää saada lainvaatimusten mukaiselle tasolle.

Auran kunnalla ei ole virallista maankaatopaikkaa. Maankaatopaikalle on useaan otteeseen ollut tarvetta ja sopiva paikka on vuokrattu LSJH:n lajitteluaseman vierestä. Maankaatopaikka on tarkoitus perustaa vuoden 2023 aikana. Maankaatopaikalle pitää hakea erikseen ympäristölupa.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Jätehuollosta vastaa Lounais-Suomen jätehuolto, joka on 18 kunnan omistama yhtiö.	Asiakaspalaute	Toimiva jätehuolto Jätehuoltoon liittyvistä asioista käsitellään ja päätetään jätehuoltolautakunnassa sekä valmistellaan jätehuoltotoimikunnassa. Kunnan edustus on kokouksissa mukana.	Jätehuoltoon liittyvistä asioista on käsitelty ja päätetty jätehuoltolautakunnassa sekä valmisteltu jätehuoltotoimikunnassa.
Jätehuoltopoliittinen ohjelma 2022-2027	Seuranta- taulukko	Jätehuolto poliittisen ohjelman seuranta ja noudattaminen	Jätehuoltopoliittinen ohjelma 2022 - 2027 hyväksyttiin
Maankaatopaikka	Käytössä 2024	Maankaatopaikan perustaminen Ympäristöluvan hakeminen vuoden 2023 aikana	Kesken

Talousarvio 2023 ja sen toteutuminen

Jätehuolto toteutunut Lounais-Suomen Jätehuolto Oy ja Lounais-Suomen jätehuoltolautakunnan kanssa yhteistyössä.

Jätehuoltopoliittisessa ohjelmassa on esitetty, miten jätehuolto on järjestetty Lounais-Suomen jätehuolto Oy:n osakaskunnissa sekä asetettu tavoitteet ohjelmakaudelle 2022 - 2027. Ohjelma on Lounais-Suomen jätehuoltolautakunnan ja Lounais-Suomen Jätehuolto Oy:n sekä näiden osakaskuntien yhteinen näkemys siitä, millaisin periaattein jätehuoltoa kehitetään.

Kompostikentälle on suunniteltu Auran uutta maankaatopaikkaa.

Jätehuollon järjestämisestä tehtiin erillinen selvitys.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

JÄTEHUOLTO TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-205	0	0	0	0,0
Palvelujen ostot	-1 747	-23 000	-15 708	-7 292	68,3
Aineet, tarvikkeet, tavarat	0	-100	0	-100	0,0
Muut toimintakulut	0	-2 000	0	-2 000	0,0
KULUT YHTEENSÄ	-1 952	-25 100	-15 708	-9 392	62,6
TOIMINTAKATE	-1 952	-25 100	-15 708	-9 392	62,6
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-1 952	-25 100	-15 708	-9 392	62,6
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-56	-50	-45	-5	89,7
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-2 008	-25 150	-15 752	-9 398	62,6

2.1.6.7. Tehtävä 7 - TIETOIMI

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies yhdyskuntatekniikan päällikkö

Toiminta-ajatus

Avustetaan määrärahojen puitteissa yksityisteiden kunnossapito- ja perusparannustoimintaa.

Palveluajatus

Myönnetään yksityisteiden kunnossapitoavustukset sekä perusparannusavustukset lautakunnan vahvistamien perusteiden mukaisesti avustusta hakeneille tiekunnille.

Tehtävä ei sisällä alempia vastuuyksiköitä.

Tehtävän palveluksessa ei ole erillistä henkilökuntaa.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Parantaa yksityisteiden kuntoa ja kuntalaisten asumista haja-asutus alueella.

Tielautakunnat lopettivat toimintansa vuonna 2018.

Toiminnan painopistealueet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Avustuksia myönnetään talousarvion määrärahan mukaisesti.

Erollinen hoitosuunnitelma Lahdontiellä ja Järjkseläntiellä.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Yksityistiekuntien tukeminen tiestön pitämisessä tar-koitustaan vastaa-vassa kunnossa	Määrällinen mittaus	Käsitellään ja myönne-tään haetut tie-avustuk-set talousarvion määrä-rahojen puitteissa Avustus 40 tiekunnalle	Myönnettiin avus-tus lautakunnan päätöksen mukai-sesti 38 tiekun-nalle.

Talousarvio 2023 ja sen toteutuminen

Avustuksia myönnettiin talousarvion määrärahan mukaisesti.

Auran kunta hoitaa osittain Lahdontietä ja Järykseläntietä erillisen hoitosopimuksen perusteella.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

TIETOIMI TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Henkilösivukulut					
Palvelujen ostot	-2 726	-3 700	-517	-3 183	14,0
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-4	-500	-811	311	162,3
Avustukset	-18 657	-20 000	-21 082	1 082	105,4
KULUT YHTEENSÄ	-21 387	-24 200	-22 410	-1 790	92,6
TOIMINTAKATE	-21 387	-24 200	-22 410	-1 790	92,6
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-21 387	-24 200	-22 410	-1 790	92,6
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-21 387	-24 200	-22 410	-1 790	92,6

2.1.7. Lupajaosto

Lupajaosto	
Puheenjohtaja	Janne Iimalahti
Varapuheenjohtaja	Niina Aarnio
Jäsenet	Tommi Pasto
Kokouksia	3
Käsiteltyjä asioita	16

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

LUPAJAOSTO TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	84	0	0	0	0,0
Maksutuotot	24 334	23 000	15 978	7 022	69,5
Tuet ja avustukset	0	0	84	-84	0,0
TUOTOT YHTEENSÄ	24 418	23 000	16 062	6 938	69,8
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-60 797	-16 700	-17 440	740	104,4
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-18 917	-3 197	-3 273	76	102,4
Muut henkilösivukulut	-1 450	-578	-593	15	102,6
Palvelujen ostot	-369 931	-121 100	-96 438	-24 662	79,6
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-769	-1 750	-1 391	-359	79,5
Muut toimintakulut	-21	-50	-3	-47	5,8
KULUT YHTEENSÄ	-451 885	-143 375	-119 137	-24 238	83,1
TOIMINTAKATE	-427 467	-120 375	-103 075	-17 300	85,6
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-427 467	-120 375	-103 075	-17 300	85,6
Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-427 467	-120 375	-103 075	-17 300	85,6

2.1.7.1. Tehtävä 1- RAKENNUSVALVONTA

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen: tekninen johtaja / Pöytyän johtava rakennustarkastaja

Rakennustarkastaja vastaa rakennusvalvonnasta ja toimii lupajaoston esittelijänä.

Lupajaoston pääasiallisena tarkoituksena on toimia maankäyttö- ja rakennuslain tarkoittamana rakennusvalvontaviranomaisena ja päättää hallintosäännön mukaisista luvista sekä muista päätöksistä. Hallintosäännössä on osa rakennusvalvontaviranomaisen tehtävistä siirretty rakennustarkastajalle.

Toiminta-ajatus

Ohjata ja valvoa rakentamista annettujen lakien ja säännösten mukaisesti.

Rakennusvalvontaviranomainen valvoo kaavojen noudattamista, huolehtii rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä sekä osaltaan valvoo rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa lainsäädännön edellyttämällä tavalla. Rakennusvalvonnan tehtäviin kuuluu rakennuslupien sekä rakentamiseen liittyvien lupien, ilmoitusten ja lausuntojen valmistelu ja päätöksenteko, rakentamisaikaiset tarkastus-, valvonta- ja seurantatehtävät, rakentamisen ja kiinteistöjen tietopalvelut, kunnan rakennusmääräysten ja -ohjeiden sekä kaavoituksen ohjaus- ja valmistelutehtävät.

Tehtävä ei sisällä alempia vastuuyksiköitä.

Tehtävän palveluksessa olevan henkilöstön määrä on yksi: rakennustarkastaja yhteistoimintana Pöytyän kunnalta 0,5 ja teknisen toimiston toimistos sihteeri 0,5.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Rakennusvalvonnan tehtävät ovat viimeisen vuosikymmenen aikana lisääntyneet tiukentuneista määräyksistä ja lisääntyneistä viranomaisvelvoitteista johtuen. Jotta rakennusvalvontaa saataisiin kehitettyä tehokkaammaksi ja vastaamaan lisääntyneitä velvoitteita ja tehtäviä, pitäisi pyrkiä suurempiin rakennusvalvontayksiköihin. Lisäksi rakennusvalvonnan henkilökuntaa pyritään kouluttamaan koulutussuunnitelman mukaisesti. Ammatillisen koulutuksen yleisenä tavoitteena on kohottaa sen ammatillista osaamista, kehittää toimintaa ja vastata yhteiskunnan asettamiin velvoitteisiin sekä tukea elinikäistä oppimista. Riittävä koulutustaso antaa laajat perusvalmiudet alan tehtäviin ja erikoisosaamiseen.

Aura on mukana Turun seudun rakennustarkastajien yhteistyössä, ja käytössä on yhdenmukaistetut rakennuslupien tulkintaohjeet. Lisäksi yhteistyötä tehdään naapurikuntien rakennusvalvonnan kanssa.

Vanhaksi menneitä rakennuslupia pyritään selvittämään vuosittain. Vuoden 2026 aikana otetaan käytännöksi muistutuksen lähettäminen luvan hakijoille ennen luvan vanhenemista. Rakennustoiminnan arvioidaan olevan Aurassa samalla tasolla kuin vuonna 2021. Julkisen rakentamisen määräkään ei todennäköisesti lähivuosina ole suuri.

Auran kunnan kotisivujen rakennusvalvonnan osiota uusitaan muutoksia vastaavaksi. Sähköisen lupapalvelun käytössä toimitaan naapurikuntien yhteistyön kanssa edeten. Sähköisten lupien osuus on kasvanut koko ajan. Rakennusvalvonnan ohjelmien hankinta on tehty yhteistyössä lähikuntien kanssa yhteishankintana.

Haja-asutusalueen jätevesijärjestelmien tilanne selvitetään vuosien 2021–2025 aikana tiiviissä yhteistyössä ympäristönsuojeluviranomaisten kanssa ja pyritään nostamaan kiinteistöjen jätevesien käsittely nykyistä paremmalle tasolle.

Valtiovarainministeriö on päättänyt uudistaa kiinteistöverotusta. Kiinteistöverotusta on tarkoitus uudistaa niin, että verotusarvot vastaisivat paremmin alueen hintatasoa ja rakentamiskustannuksia. Kiinteistöverouudistus tulee voimaan vuoden 2023 verotuksessa. Hallituksen esitys on annettu vuonna 2021. Kiinteistöverotuksen tiedot tulevat suoraan rakennusrekisteristä. Rakennusrekisterissä on aika paljon puutteita, jotka ovat siirtyneet myös verottajan rekistereihin. Rakennusrekisterin tietojen korjaus tulee todennäköisesti työllistämään rakennusvalvontaa jonkin verran. Rakennusrekisteriä tarkastamalla saamme kiinteistöveron pohjana olevat tiedot kuntoon ja kiinteistöverotuksen tasapuoliseksi kaikkia kuntalaisia kohtaan.

Uudistuksen tavoitteena ei ole nostaa eikä laskea kiinteistövero, mutta yksittäisen kiinteistön vero voisi nousta tai laskea. Kun kiinteistöjen verotusarvot valtaosin nousisivat, veroprosenttien ala- ja ylärajaa on vastaavasti tarkoitus alentaa. Kunnat päättäisivät kiinteistöveroprosenteistaan lain salliman vaihteluvälin rajoissa. Uudistuksen vaikutusarvioinnissa oletuksena on, että kunnat pitävät pitämään kiinteistöveron tuoton ennallaan.

Rakennusjärjestystä ja rakennusvalvonnan taksaa päivitettiin vuonna 2020. Osayleiskaava on valmistunut vuonna 2022.

Toiminnan painopistealueet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Painopistealueena on käytössä olevien resurssien tehokas käyttö, toiminnan kehittäminen ja rationalisointi.

Tavoitteena on, että lupakäsittelyssä rakennustarkastajan luvan myöntäminen kestää enintään neljä viikkoa ja lautakunnan myöntämien lupien enintään kahdeksan viikkoa. Rakentamisen laatua pyritään kehittämään.

Vanhentuneiden lupien käsittely: Keskenikäisten rakennusten omistajille ei ole ehditty lähettää kehotuskirjeitä (rakennuslupa vanhentunut, yli 5 vuotta). Tavoitteena on selvittää 30 vanhentunutta lupaa vuosittain ja saada tilanne ajan tasalle vuoden 2025 loppuun mennessä. Vanhentuneista luvista lähetetään jatkossa muistutus ja kehoitus tilata loppukatselmus tai hakea lupaan jatkoaikaa.

Rakennusjärjestyksen päivitys.

Rakennusvalvonnassa tuli henkilöstömuutoksia vuoden 2022 lopulla. Rakennusvalvonnan hyvää tasoa pyritään jatkamaan vuonna 2024.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023-2025	TP 2023
Rakennusvalvontaviranomaisen tehtävien hoitaminen laadukkaasti ja asiakkaan tarpeet huomioiden	Asiakaspalaute ja asiakaskysely	Asiakkaita kohdellaan tasaapuolisesti, rakentamisen laatua ohjataan laadukkaammaksi ja valvontaa kehitetään kokonaisvaltaisesti.	Rakennusvalvonta on toiminut hyvin ja tasaapuolisesti.

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Rakennuslupien käsittelyn ja asiakaspalvelun sujuvuus, laatu ja nopeus	Lupien käsittelyaika	Resursointi ja jatkokoulutus Rakennustarkastaja < 4 vko Lupajaosto < 8 vko Viranhaltijapäätökset < 4 vko Katselmuspöytäkirjat < 2 vko	Kaikki käsittelyajat ovat olleet alle tavoitteajan.
Rakennusrekisterin tietojen päivitys ajan tasalle	Tavoite vuoden 2023 loppuun mennessä	Resursointi Valmis vuoden 2023 loppuun mennessä Eri rekistereiden vertailu ja tietojen yhdistäminen	Rakennusrekisteri tietojen päivitys kesken. Tavoitteena saada valmiiksi 1.1.2025 mennessä.
Palveluiden saatavuuden ja laadun kehittäminen	Sähköisten lupien määrä Henkilöstön koulutus	Sähköisten lupien lisäys Neuvontaa annetaan toimiston lisäksi suoraan rakennuskohteissa. Henkilökunnan koulutukseen tulee panostaa uusien ohjelmien täyden hyödyn saavuttamiseksi.	Lupakäsittelyssä on siirrytty kokonaan sähköisten lupien käsitteilyyn. Asiakaspalvelu on ollut paikalla keskiviikkoisin. Neuvontaa ja katselmuksia on pidetty myös muina päivinä. Henkilöstöä on koulutettu ja kuntien välisiä toimintatapoja on yhtenäistetty.
Rakennusjärjestyksen päivitys	Voimaan 2024	Päivitetään MRL-uudistuksen mukaisesti yhteistyössä naapurikuntien kanssa.	Valmistelu aloitettu. Tulee voimaan 1.1.2025.

Talousarvio 2023 ja sen toteutuminen

Rakennusvalvonta pysyi tavoitteissaan hyvin ja palvelut toimivat moitteettomasti. Rakennusvalvonta on toiminut sopimuksen mukaisesti, mutta rakennusvalvonnan työmäärä on ollut paikoitellen alle arvioidun. Alitus johtui lupamäärien laskusta ja muissa kunnissa olleiden kiireellisten töiden kasvusta. Auran työmäärää lisättiin syksyllä, kun alettiin korjata rakennusrekisterissä olleita virheitä.

Vanhentuneita lupia ei ole ehditty käymään läpi. Rakennusrekisteri tietojen korjaamista varten tehdään karkea toimenpidesuunnitelma ja aikataulu, samoin vanhentuneiden lupien osalle. Vanhentuneita lupia pyritään käymään läpi jatkossa n. 100 kpl vuodessa (2024).

Lupamäärät ovat laskeneet vuoden 2022 tasosta ja luvat ovat pääosin toimenpidelupia. Pöytyällä lupamäärät ovat samaa tasoa kun 2022, mutta luvat pääosin toimenpidelupia. Oripäässä lupamäärät ovat myös laskeneet, osa luvista isoja rakennushankkeita. Pöytyällä on työllistänyt rakennusrekisterin tietojen päivitys, mikä vie aikaa suhteessa muihin kuntiin huomattavasti enemmän.

Lupajaosto on kokoontunut kolme kertaa. Toisessa kokouksessa käsiteltiin rakennetun ympäristön siisteys asioita.

LUPATILASTO		
	2022	2023
Rakennuslupa	29	14
Toimenpidelupa	35	16
Toimenpideilmoitus	9	12
Lupia yhteensä	73	42
Rakennusluvan jatko	2	4
Poikkeamislupa	1	1
Maisematyölupa	2	3
Suunnittelutarvelupa	0	2
Vastuullinen työnjohtaja	60	46
Pientalo lupa	4	5
Rivitalo	3	0
Toimisto/kokoon/teoll.	1	2
muut rakennukset	9	6
Katselmuksia	219	163

2.1.7.2. Tehtävä 2 – YMPÄRISTÖNSUOJELU

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies: tekninen johtaja / Kosken ympäristönsuojelusihteeri

Tehtävän palveluksessa ei Auran kunnassa ole erillistä henkilökuntaa. Palvelu tuotetaan Kosken TI., Auran, Marttilan ja Pöytyän kuntien yhteistoiminta-alueella ja palvelun isäntäkunta on Koski TI.

Toiminta-ajatus

Ympäristönsuojelun palveluiden tuottaminen taloudellisesti ja tuloksellisesti koko yhteistoiminta-alueella palvelujen tarve huomioon ottaen tasaisesti ja laadukkaasti mahdollisimman saman tasoisina voimassa olevan lainsäädännön sekä viranomaismääräysten ja -ohjeiden mukaisesti.

Tehtävä ei sisällä alempia vastuuyksiköitä.

Ympäristönsuojeluviranomainen valvoo ja edistää ympäristönsuojelua kunnan alueella siten, kuin ympäristönsuojeluun, luonnonsuojeluun, vesiensuojeluun ja naapurussuhdelakiin liittyvät säädökset ja määräykset kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselta edellyttävät. Tavoitteena on kunnan asukkaille ja elinkeinoelämälle terveellinen, viihtyisä ja erilaisia toimintamahdollisuuksia tarjoava elin- ja toimintaympäristö.

Ympäristönsuojeluviranomaisen tehtäviä ovat mm. ympäristönsuojelu-, maa-aines-, jäte-, vesi- ja vesihuoltolain valvontaviranomaisen tehtävät sekä maasto- ja vesiliikennelaissa määrätyt tehtävät.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset:

Ympäristönsuojelun palvelut on vuoden 2009 alusta lukien tuotettu Kosken TI., Auran, Marttilan ja Pöytyän (Tarvasjoki, liitetty Lietoon) kuntien muodostamalla yhteistoiminta-alueella siten, että tehtävien hoitamisesta vastaa Kosken TI. kunta. Yhteistoimintasopimus sisältää kuntien ympäristönsuojelun hallinnosta annetun lain ja ympäristönsuojelulain mukaiset kunnalle kuuluvat tehtävät sekä muissa laeissa kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle säädetyt tehtävät. Ympäristönsuojelun nettokustannukset jaetaan kuntien kesken asukaslukujen (60%) ja pinta-alan (40%) suhteessa edellisen vuoden asukaslukua 31.12. käyttäen. Yhteistoimintasopimukseen kirjatus mukaisesti toiminnan vakiinnuttua pyritään kuntien maksuosuudet muuttamaan osittain suoriteperusteisiksi. Asiakkailta perittävät maksut määrätään ympäristönsuojelun maksutaksassa, josta päättää Kosken TI kunta. Tarvasjoki jäi pois yhteistoiminta-alueesta vuoden 2015 alussa.

Ympäristönsuojelu on ottanut käyttöön uuden ympäristönsuojeluohjelman (SITO, LOUHI).

Henkilöstön muutos- ja lisäystarpeita ei suunnittelukaudella ole.

Toiminnan painopistealueet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Toteutetaan ympäristönsuojelun valvontasuunnitelmaa ja tarkistetaan valvontaohjelman mukaiset kohteet. Vanhojen sijoituspaikkalupien ja ympäristömenettelylain mukaisten lupien uudistaminen ympäristönsuojelulain mukaisiksi luviksi.

Vesihuoltolain mukaisen valvonnan tehostaminen yhdessä kuntien kanssa. Pyritään kartoittamaan vahvistetuilla viemärilaitosten toiminta-alueilla olevia liittymättömiä kiinteistöjä sekä kehottamaan/velvoittamaan niitä viemäriin.

Kuntalaisten tietouden parantaminen jätevesiasioissa, ja haja-asutuksen jätevesien käsittelyn parantaminen.

Ilmasto-ohjelmaa laaditaan yhdessä Auranmaan kuntien kanssa.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023-2025	TP 2023
Ympäristönsuojeluviranomainen valvoo ja edistää ympäristönsuojelua kunnan alueella.	Asiakaspalaute ja asiakaskysely	Ympäristönsuojelun tehtävien hoitaminen valvontasuunnitelman ja lainsäädännön mukaisesti	Ympäristönsuojeluviranomainen on hoitanut viranomaistehtävät tasapuolisesti kaikkien yhteistyökuntien alueella.

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Ympäristönsuojelun valvontasuunnitelman ja -ohjelman toteutus	Suunnitelman toteutumisen seuranta	Toteutetaan valvontasuunnitelmaa ja tarkistetaan valvontaohjelman mukaiset kohteet.	Toteutettu suunnitelman mukaan.
Ilmasto-ohjelman laadinta	Valmistumisaika	Valmis vuoden 2023 loppuun mennessä	Ilmasto-ohjelma hyväksyttiin kesäkuussa.
Ympäristön kannalta herkillä alueilla olevilla kiinteistöillä olisi jätevesien käsittely ja johtaminen lain ja ympäristönsuojelumääräysten asettamalla tasolla.	Viiden vuoden toimintasuunnitelma	Seurataan jätevesiasetuksen toteutumista kuntien alueella ja kartoitetaan herkkien alueiden kiinteistöjen jätevesijärjestelmien lainmukaisuutta.	Jätevesiasioissa tehdään yhteistyötä ympäristönsuojelun kanssa.

Talousarvio 2023 ja sen toteutuminen

Ympäristönsuojelun tavoitteet pääosin toteutuneet.

Ympäristönsuojelun henkilöstössä on ollut vaihdoksia ja paikoitellen henkilöstöväjettä.

Vieraslajien torjuntatyötä tehtiin VIEKAS-LIFE- hankkeen avustuksella. Kaikki Auranmaan kunnat olivat hankkeessa mukana. VIEKAS-LIFE-hanke loppui vuoden 2023 lopussa.

Haja-asutusalueella on tekninen toimi ja ympäristönsuojelu yhteistyössä kartoittanut ja selvittänyt jätevesijärjestelmien tilannetta ja ollut yhteydessä kiinteistöjen omistajiin.

Talousarvio ja talouden toteuma vuodelta 2023

YMPÄRISTÖNSUOJELU TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-4 524	0	0	0	0,0
Palvelujen ostot	-352 343	-29 600	-13 322	-16 278	45,0
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-642	-200	-1 003	803	501,4
KULUT YHTEENSÄ	-357 509	-29 800	-14 325	-15 475	48,1
TOIMINTAKATE	-357 509	-29 800	-14 325	-15 475	48,1
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE	-357 509	-29 800	-14 325	-15 475	48,1

Poistot ja arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
TILIKAUDEN TULOS	-357 509	-29 800	-14 325	-15 475	48,1

2.1.7.3. Tehtävä 3 - PELASTUSTOIMINTA

Tehtävä

Pelastuslain mukaan pelastustoimi on tulipalojen ja muiden onnettomuuksien ehkäisyä, pelastustoimintaa sekä väestönsuojelua. Kunnat vastaavat pelastustoitimesta yhteistoiminnassa valtioneuvoston määräämällä alueella (alueen pelastustoimi). Lisäksi öljyntorjunnan viranomaistehtävät kuuluvat pelastustoimelle.

Alueen pelastustoimen tehtäviin kuuluu ylläpitää pelastustoimen järjestelmää, huolehtia pelastustoimintaan kuuluvista tehtävistä ja pelastusvalmiudesta sekä alan valistuksesta ja neuvonnasta, toimia pelastusasiantuntijana, huolehtia onnettomuuksien ehkäisystä, vahinkojen rajoittamisesta ja palotarkastuksista, sovittaa yhteen eri viranomaisten pelastustehtäviin liittyvää toimintaa ja huolehtia osaltaan pelastustoimen henkilöstön kouluttamisesta.

Aura kuuluu Varsinais-Suomen aluepelastuslaitoksen toimialueeseen. Kunnalla ei ole omia pelastustoimen virkoja tai toimia.

Toiminta-ajatus:

Laadukkaat pelastustoiminta-, turvallisuus- ja ensihoitopalvelut tuotetaan Varsinais-Suomessa ammattitaitoisesti, tasapuolisesti ja nopeasti kaikkina vuorokauden aikoina.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Pelastustoimen budjetointia sitovat ensisijaisesti pelastustoimen lakisääteiset velvoitteet, lautakunnan vahvistama palvelutasopäätös, valtioneuvoston päätös aluepelastuslaitoksen perustamisesta ja sopimukset sairaankuljetuspalveluiden tuottamisesta.

Pelastustoimen tehtävänä on tulipalojen ja muiden onnettomuuksien ennalta ehkäiseminen, pelastustoiminta onnettomuustilanteissa, poikkeusolojen väestönsuojelutehtävien hoitaminen sekä niihin varautuminen. Pelastustoimen perustavoitteena on estää onnettomuudet, erityisesti tulipalot, ennalta. Onnettomuuksien sattuessa pelastustoimen on kyettävä antamaan apua nopeasti ja tehokkaasti. Pelastustoimen tulee varautua myös erilaisiin häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin. Onnettomuuksien ehkäisemiseksi ja turvallisuuden ylläpitämiseksi pelastustoimi tekee yhteistyötä muiden viranomaisten, alueen yhteisöjen ja asukkaiden kanssa. Tehokas onnettomuusriskien hallinta edellyttää jatkuvaa riskien ja niissä tapahtuvien muutosten seurantaa ja valvontaa. Vuodesta 2004 Suomen pelastustoimi on hoidettu alueellisena.

Palvelutasopäätöksessä on selvitetty alueella esiintyvät uhat, arvioitu niistä aiheutuvat riskit, määritelty toiminnan tavoitteet ja käytettävät voimavarat sekä palvelut ja niiden taso. Palvelutasopäätökseen tulee myös sisältyä suunnitelma palvelutason kehittamisestä. Päätös on laadittu olemaan voimassa määräajan (2021 - 2024).

Pelastuslaitos ja rakennusvalvonta tekevät jatkuvaa yhteistyötä mm. asuinrakennusten käyttöönottotarkastuksen ja rakennusluvista pyydettävän lausunnon yhteydessä. Isompiin kohteisiin tilataan erikseen erityinen palotarkastus, joka maksaa 50 - 100€.

Ensihoidon järjestämismvastuu siirtyi sairaanhoitopiirille vuoden 2013 alusta. Suunnitelmakauden luvut on tehty sillä oletuksella, että toiminnan laajuus ensihoitopalveluiden osalta säilyy.

Palvelutasopäätöksessä on määritelty pelastuslaitoksen investointitaso. Palvelutasopäätös on sisällöltään muutettu vastaamaan pelastuslaitoksen nykyistä strategiaa. Palvelutasopäätöskauden taloudelliset vaikutukset liittyvät pääasiassa investointimäärärahan korottamistarpeeseen. Käyttömenojen osalta budjetteja kasvatavat vain valtakunnalliset palkkaratkaisut ja yleinen hintojen nousu. Investointimäärärahojen korottamistarpeen syynä on valtakunnallisten avustusten loppuminen ja/tai selkeä pienentyminen. Kaluston määrää ei voida nykyisestä vähentää, ilman heikentävää vaikutusta palvelutasoon, sillä kalustoa on jo aikaisempien vuosien aikana selkeästi vähennetty. Sen sijaan käyttöikää korotetaan palvelutasopäätöskauden aikana 20 vuodesta 25 vuoteen raskaan kaluston osalta. Kuntien lausuntojen perusteella korostettiin vielä enemmän pelastuslaitoksen osuutta kuntien tukena valmiussuunnittelussa. Myös sopimuspalokuntien tärkeä rooli ja niiden tukeminen korostettiin kuntien lausuntojen perusteella.

Varsinais-Suomen pelastuslaitos on laatinut pelastuslaitoksen alueen öljyvahinkojen torjuntasuunnitelman. Suunnitelma sisältää sekä alusjätelain mukaisen alusöljyvahinkojen torjuntasuunnitelman, että maa-alueiden öljyvahinkojen torjuntasuunnitelman, jotka on toteutettu yhtenä alueen öljyvahinkojen torjuntasuunnitelmana. Kunnat nimeävät MÖVL:n 5 §:n mukaisesti kuntansa öljyntorjunnan yhteyshenkilön, joka toimii asiantuntijana ja yhteyshenkilönä kunnan öljyntorjuntatehtävissä ja avustaa pelastustyön johtajaa mahdollisissa onnettomuustilanteissa.

Toiminnan painopistealueet ja suunnittelukauden yksilöidyt tavoitteet

Kehittämisen painopiste on ennalta ehkäisevän toiminnan lisäämisessä. Lisääminen tehdään mm. toimenkuvien ja vastuualueiden tarkennuksina.

Palvelutasopäätöksen voimassaoloaikana palvelutasoa kehitetään vuosittain riskianalyysien pohjalta. Sopimuspalokuntien toimintaedellytykset turvataan.

Vuonna 2019 hyväksyttiin pelastuslaitoksen strategia 2030, joka on hyvin linjassa valtakunnallisten strategioiden kanssa. Varsinais-Suomen pelastuslaitoksen nykyinen voimassa oleva palvelutasopäätös on edeltäjänsä mukaisesti toiminut pelastuslaitoksen strategisena pohjana. Varsinais-Suomen pelastuslaitos on kehittyvä alansa valtakunnallinen suunnannäyttävä ja laadukkaiden pelastus-, turvallisuus- ja ensihoitopalveluiden tuottaja. Pelastuslaitoksen henkilöstö tuottaa laadukkaita palveluja yhteisten arvojen mukaisesti ammattitaitoisesti, nopeasti ja tasapuolisesti koko Varsinais-Suomen maakunnan alueella.

Ei-sitovat määrärahan ja tuloarvion perustelunluontoiset tavoitteet

Kunta myötävaikuttaa mahdollisuuksiensa mukaan siihen, että pelastustoimen toimintaedellytykset ja tehokas toimintavalmius kunnan alueella säilyvät.

Pelastustoiminta siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Väestönsuojelun vastuuyksikölle on käyttösuunnitelmassa osoitettu erillinen 2000 euron suuruinen määrärahavaraus mahdollisiin varustetäydennyksiin, koulutukseen, koneiden, kalusteiden, laiteiden yms. kunnossapitoon ja käyttökuluihin.

Toiminnalliset tavoitteet 2023

TAVOITE	MITTARI	TA 2023	TP 2023
Auran kunnan valmiussuunnitelman päivittäminen	Päivitetään säännöllisesti	Päivitetty 2022, tarkempien suunnitelmien laadinta kesken	Tarkempien suunnitelmien päivitys kesken. Vuoden 2024 aikana valmiusharjoitus (Lounais24), päivitetään siihen mennessä

Kunnan laatima öljyvahinkojen torjuntasuunnitelma	Tavoite vuoden 2023 loppuun mennessä	Valmis vuonna 2022	Kesken
Sammutusvesisuunnitelman laadinta	Tavoite vuoden 2023 loppuun mennessä	Valmis vuonna 2022	Kesken

Talousarvio 2022 ja sen toteutuminen

Pelastuslaitoksen tavoitteet pääosin toteutuneet.

Varsinais-Suomen pelastuslaitoksen toiminnan järjestämisestä aiheutuvat toimintakulut sekä investointien hankintamenot ovat siirtyneet VARHA:n vastuulle 1.1.2023.

2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelma osoittaa 594 348,93 euroa ylijäämää ja tilikauden tulos oli 560 476,75 euroa. Toimintatuotot toteutuivat talousarvion mukaisesti ja toimintakulut toteutuivat 122 102,76 euroa alle muutetun talousarvion. Vuosikate oli 1 403 106,66 euroa. Poistot olivat -924 408,59 euroa.

Kunnan asukkaisen verotettavat tulot kehittyivät tilikaudella 2023 suotuisasti.

Vuosi	Tulovero-prosentti	Verotettava tulo 1000 €	Muutos edellisestä vuodesta
2008	18,75	52 222	6,60 %
2009	19,25	51 630	-1,10 %
2010	20,25	53 063	2,80 %
2011	20,25	54 991	3,60 %
2012	20,25	57 914	5,30 %
2013	21,00	59 543	2,80 %
2014	21,00	59 920	0,60 %
2015	21,00	60 612	1,20 %
2016	21,75	61 730	1,50 %
2017	21,75	59 642	-3,3 %
2018	21,75	60 969	2,2 %
2019	21,75	62 968	3,3 %
2020	21,50	64 158	1,9 %
2021	21,50	68 333	6,5 %
2022	21,50	69 681	1,9 %
2023	8,86	77 232	12,5 %

Kuukausi	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
Tammikuu	1 607 808	88 061	19 648	1 715 517
Helmikuu	800 941	141 345	17 766	960 052
Maaliskuu	603 479	45 796	6 039	655 314
Huhtikuu	618 812	41 437	5 116	665 365
Toukokuu	656 295	41 450	3 381	699 126
Kesäkuu	597 320	35 030	4 630	636 980
Heinäkuu	634 819	36 320	231 202	902 341
Elokuu	258 408	35 185	141 246	434 840
Syyskuu	202 292	37 919	129 652	505 344
Lokakuu	535 332	37 919	129 652	702 903
Marraskuu	375 671	25 707	48 917	450 294
Joulukuu	472 237	57 924	47 404	577 565
Yhteensä	7 361 413	630 306	913 922	8 905 641

Valtionosuuksien kertyminen tilikaudella oli hieman pienempää kuin talousarviossa oletettiin. Toteumaprosentti oli 97,9.

Valtionosuudet 2023				
	TA 2023	TP 2023	Alitus/ -ylitys	Tot-%
Peruspalvelujen valtionosuus	1 516 960	1 530 546	13 586	100,9
Verotuloihin perustuva vos tasaus	1 665 720	1 672 272	6 552	100,4
Verotulomenojen kompensatio	664 000	661 632	-2 398	99,6
Opetus- ja kulttuuritoimen vos	-686 320	-771 464	-85 144	-12,4
Yhteensä	3 160 360	3 092 986	-67 374	97,9

2.3. Investointiosan toteutuminen

Investoinnit toteutuivat yhteensä 1 556 528 eurolla. Kiinteistöjen peruskorjauksiin kului 500 851 euroa. Teiden rakentamiseen investoitiin 265 202 euroa, asfaltointiin 105 00 euroa ja tievalaistukseen 128 066 euroa. Vesihuoltolaitokseen investoitiin kokonaisuutena 274 194 euroa. Rahoituslaskelmassa investointimenot ovat 2 022 526 euroa ja investointiohjelmassa 1 556 528 euroa. Investointimenoksi on kirjattu terveyskeskuksen kiinteistö 463 021 euroa ja sähköliittymä 2 977 euroa. Pöytyän ktt ky:n kuntaosuuden purku 730 498 euroa on kirjattu investointiosaa tuloksi. Nämä summat eivät sisälly investointiohjelman lukuihin.

INVESTOINTIOHJELMA TALOUSUUNNITTELUKAUDELLE 2023						
HANKE/KOHDE/HANKE- RYHMÄ	TA 2023 €	Muutokset 2023 €	TP 2023 €	Poik- keama 2023 €	Tot.%	Valm.%
KIINTEÄ OMAISUUS						
Muu maanhankinta	100 000	100 000	83 000	-17 000	83	100
Kiinteä omaisuus yh- teensä	100 000	100 000	83 000	-17 000	83	
AINEELLISET HYÖDYK- KEET						

Muut koneet ja kalusto						
Sähköinen arkistointi						
Auraamo teatteri		12 000	7 643	-4 357	64	100
Lähijunahankesuunnittelu	15 000	15 000	3 585	-11 415	24	
Kunnantalo/Kalusto		12 000		-12 000	0	
Liikkumisen ohjauksen seuranta ja vaikutusten arv.						
Kiinteistöselvityksen kuntotutkimukset	15 000	15 000	14 184	-816	95	100
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	30 000	54 000	25 412	-28 588	47	
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET						
Asunto-osakkeet						
Uusien osakehuoneistojen hankinta						
Tietokoneohjelmistot:						
Pohjakartan päivitys						
Aineettomat hyödykkeet yhteensä						
TALONRAKENNUS						
Peruskorjaus						
Pikku-Puukoulun julkisivusaneeraus	10 000					
Yht.koulu sisäilmakorjaus						
Pääskynpesä sisäilmakorjaus		5 000	3 367	-1 633	67	100
Kunnanviraston lisätyöt, valvonta ja kalusteet	200 000	200 000	204 671	4 671	102	100
Kirkonkulman koulun lämmitysjärjestelmän saneeraus	50 000	65 000	80 910	-17 780	73	80
Vanhustentalon pesuhuoneiden peruskorjaus	10 000	20 000	20 945	945	105	100
Koulun lukitus ja kamerat	20 000	20 000	18 776	-1 224	94	100
Yhtenäiskoulun energiansäästömenetelmä ja -mittarit	10 000	10 000	12 303	2 303	123	100
Yhtenäiskoulun sisäilmamittareiden hankinta	15 000	15 000	15 351	351	102	100
Automaatiokeskuspäivitys	35 000	35 000	34 690	-310	99	100
Palvelukeskus muutostyöt		5 000	5 975	975	120	100
Yhtenäiskoulun laajennuksen suunnittelu	10 000	10 000	10 598	598	106	100
Cafescon lämmitys-järjestelmän saneeraus	20 000	20 000	21 088	1 088	105	80
Autonlatauspisteiden hankinta	20 000	20 000	24 317	4 317	122	100
Väestönsuojan varusteiden hankinta	10 000	10 000	10 835	835	108	100
Valokuituyhteyksien korjaus	10 000	10 000	8 342	-1 658	83	80
Vesihuoltolaitoksen kalust suoja	10 000	10 000	14 476	4 476	145	80
Hiekkoitussepin varasto	45 000					
Tilhelän sisäilmakorjaus		55 000	47 900	-7 100	87	100
Peruskorjaus						
Peruskorjaus yhteensä	475 000	510 000	534 543	24 543	105	
Talonrakennus yhteensä						

LIIKUNTA- JA ULKOILU-ALUEET						
Liikuntapaikkojen perushankinta (kiipeilyteline)						
Aurajoenvarren kehittämisshanke, väylän avaus						
Horsmanmäen matonpesupaikan saneeraus	10 000	10 000	7 623	-2 377	76	90
Liikennepuisto						
Metsähalavan leikkipuisto						
Leikkipuiston välineiden uusiminen						
Liikunta- ja ulkoilualueet yhteensä	10 000	10 000	7 623	-2 377	76	
TEIDEN RAKENTAMINEN						
Järykselä		20 000				
Metsähalavan kunnallistekniikka	110 000	180 000	173 343	-6 657	96	90
Horsmanalueen vesihuollon saneeraus	63 000	63 000	70 283	7 283	112	100
Harakkamäen KLV						
Meijerikujan KLV						
Erittelemättömät kohteet	12 000	12 000	11 576	-424	96	100
Matkailutien kevyen-liikenteenväylä (MAL-Hanke)						
Teiden rakentaminen yhteensä	185 000	275 000	265 202	-9 798	96	
TEIDEN PÄÄLLYSTÄMINEN						
Kaavateiden päällystys/ päällysteen korjaus	105 000	105 000	105 000	0	100	100
Kävelyn ja pyöräilyn edistämishanke						
Teiden päällystäminen yhteensä	105 000	105 000	105 000	0	100	
TIEVALAISTUS						
Kaavateiden tievalaistuksen korvausinvestoinnit	50 000	50 000	55 351	5 351	111	100
Kaavateiden uudet katuvalot	20 000	20 000	15 557	-4 443	78	100
Erittelemättömät kohteet	2 000	2 000	1 413	-587	71	100
Metsähalavan kunnallistekniikka	15 000	15 000	15 000	0	100	100
Katuvalopylväiden asennus	40 000	40 000	40 745	745	102	100
Tievalaistus yhteensä	127 000	127 000	128 067	1 066	101	
VESILAITOS						
Vesimittareiden vaihto	7 000	7 000	6 800	-200	97	100
Vesijohtoverkoston suunnittelu						
Kirkkotien vesijohto						
Varavoima-aggregaatit	7 000	7 000	7 500	500	107	100
Rajakaivojen suojarakennukset						
Metsähalavan kunnallistekniikka	40 000	50 000	49 434	-567	99	100
Sillankorvantien vesijohdon saneeraus	40 000					

Horsmanalueen vesihuollon saneeraus	37 000	37 000	39 381	2 381	106	100
Yhdistelmäkaivo (Ilma, klooraus, mittaus)						
Erittelemättömät kohteet	7 000	7 000	6 733	-267	96	100
Vesilaitos yhteensä	138 000	108 000	109 848	1 847	102	
VIEMÄRILAITOS						
Jätevesiviemärien saneeraus						
Pumppaamoiden saneeraus	10 000	10 000	9 708	-292	97	100
Horsmanalueen vesihuollon saneeraus	80 000	50 000	58 668	8 668	117	100
Kirkkotien pumppaamo						
Metsähalavan kunnallistekniikka	70 000	90 000	76 947	-13 054	85	100
Jätevesiviemärisuunnittelu	10 000	10 000	11 609	1 609	116	100
Kirkkotien paineviemäri						
Erittelemättömät kohteet	8 000	8 000	7 416	-584	93	100
Viemärlaitos yhteensä	178 000	168 000	164 349	-3 653	98	
Vesihuoltolaitos yhteensä	316 000	276 000	274 197	-1 806	99	
HULEVESI						
Sadevesiviemäroinnit	10 000	10 000	10 631	631	106	100
Aallontien sadevesiviemäri	25 000					
Metsähalavan kunnallistekniikka	60 000	80 000	91 253	11 253	114	100
Horsmanalueen vesihuollon saneeraus	30 000	30 000	41 601	11 600	139	100
Hulevesi yhteensä	125 000	120 000	143 485	23 484	120	
INVESTOINTIOHJELMA 2023-2025						
MENOT YHTEENSÄ	1 473 000	1 577 000	1 556 528	-20 472	99	95
INVESTOINTITULOT						
Autonlatauspisteiden hankinta (Ara, 50%)	10 000		4 500			
Liikennepuisto (Leader-avustus, 50%)						
Energia-avustus 30%, Aurak (Ara)	15 000		33 690			
Cafesco lämmitys, energia-avustus 20%	4 000					
Maan myynnit	66 000		5 177			
Pikku-Lahto II	40 000					
Rantamaa	20 000					
Metsähalavan jatko	20 000					
Säästökallio	60 000					
Yritystontit	10 000					
Kiinteistöjen myynti						
Investointitulot yhteensä	245 000	0	45 345			
NETTOINVESTOINNIT	1 228 000	1 577 000	1 511 183			
Horsmanalueen vaihe 2 Horsmanalueen, Teiden rakentaminen	63 000	63 000	70 283	7 283	112	100

Horsmanalueen, Vesilaitos	37 000	37 000	39 381	2 381	106	100
Horsmanalueen, Viemärlaitos	80 000	50 000	58 668	8 668	117	100
Horsmanalueen, Hulevedet	30 000	30 000	41 600	11 600	139	100
Horsmanalueen, Yhteensä	210 000	180 000	209 932	29 932	117	100
Hyvitys (2024)			27750			
Metsä-Halava						
Metsä-Halava, Teiden rakentaminen	110 000	180 000	173 343	-6 657	96	90
Metsä-Halava, Tievalaistus	15 000	15 000	15 000	0	100	100
Metsä-Halava, Vesilaitos	40 000	50 000	49 433	-567	99	100
Metsä-Halava, Viemärlaitos	70 000	90 000	76 946	-13 054	85	100
Metsä-Halava, Hulevedet	60 000	80 000	91 253	11 253	114	100
Metsä-Halava, Yhteensä	295 000	415 000	405 975	-9 025	98	95

2.4. Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA	TA 2023	Kauden alusta	TP 2023
KUNNAN TOIMINTA			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	1 271 536	-58 216	1 403 106
Satunnaiset erät	0	0	81 780
Tulorahoituksen korjauserät	-84 000	-12 523	-94 302
Toiminnan rahavirta	1 187 536	-70 739	1 390 583
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-1 557 000	-281 027	-2 022 526
Rah.osuudet investointeihin	29 000	37 050	38 190
Pysyvien vast.hyöd.luov.tulot	150 000	17 200	829 978
Vars.toim. ja inv.rahavirta	-190 464	-297 516	236 224
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten vähenn.	0	0	0
Antolainauksen muutokset	0	0	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaik.lainojen lisäys	0	0	0
Pitkäaik.lainojen vähennys	-1 000 000	-250 000	-1 119 060
Lyhyt.aik.lainojen lisäys	700 000	500 000	500 000
Lyhytaik.lainojen vähennys	0	0	0
Lainakannan muutokset	-300 000	250 000	-619 060
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiant.var.ja po:n muut.	0	54 083	-95 189
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	40
Saamisten muutos	0	-515 211	-44 815
Korottomien velkojen muutos	0	444 061	-1 486 299
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-17 067	-1 626 264
Rahoituksen rahavirta	-300 000	232 933	-2 245 324

RAHAVAROJEN MUUTOS	-490 464	-64 583	-2 009 100
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	64 583	2 009 100

Tilikauden aikana lyhennettiin pitkäaikaisia lainoja 1 119 060 eurolla. Uutta pitkäaikaista lainaa ei otettu. Lyhytaikaista lainaa otettiin lisää 500 000 euroa. Kunnan lainasalkku oli vuoden lopussa 8 000 000 euroa. Investointeihin käytettiin 1 556 528 euroa.

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1. Kunta

TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Alitus/ Ylitys	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 134 912	1 102 760	1 140 641	-37 881	103
Maksutuotot	728 420	169 500	147 426	22 074	87
Tuet ja avustukset	415 328	159 700	176 587	-16 887	111
Muut toimintatuotot	893 821	1 213 404	1 180 381	33 023	97
TUOTOT YHTEENSÄ	3 172 481	2 645 364	2 645 035	329	100
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-6 122 346	-5 201 198	-5 293 807	92 609	102
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 282 319	-1 176 493	-1 043 933	-132 560	89
Muut henkilösivukulut	-189 352	-194 285	-184 436	-9 849	95
Palvelujen ostot	-14 792 276	-3 316 223	-3 333 993	17 770	101
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 092 320	-1 118 289	-927 418	-190 871	83
Avustukset	-1 734 090	-1 402 100	-1 429 266	27 166	102
Muut toimintakulut	-683 034	-855 530	-929 162	73 632	109
KULUT YHTEENSÄ	-25 895 737	-13 264 118	-13 142 015	-122 103	99
TOIMINTAKATE	-22 723 256	-10 618 754	-10 496 981	-121 773	99
Verotulot	16 693 933	8 872 000	8 905 641	-33 641	100
Valtionosuudet	7 491 634	3 160 360	3 092 986	67 374	98
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	4 310	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	96 098	0	31 324	-31 324	0
Korkokulut	-49 502	-137 070	-127 617	-9 453	93
Muut rahoituskulut	-5 563	-5 000	-2 248	-2 752	45
VUOSIKATE	1 507 653	1 271 536	1 403 106	-131 570	110
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-894 733	-809 670	-924 409	114 739	114
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot	0	0	81 780	-81 780	0
TILIKAUDEN TULOS	612 920	461 866	560 477	-98 611	121
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	27 788	27 800	33 872	-6 072	122
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI- JÄÄMÄ)	640 708	489 666	594 349	-104 683	121

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Erotus TA/TP
KUNNAN TOIMINTA				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 507 653	1 271 536	1 403 106	131 570
Satunnaiset erät		0	81 780	81 780
Tulorahoituksen korjauserät	-22 210	-84 000	-94 302	-10 302
Toiminnan rahavirta	1 485 443	1 187 536	1 390 583	203 047
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-1 194 444	-1 557 000	-2 022 526	465 526
Rah.osuudet investointeihin	18 000	29 000	38 190	9 190
Pysyvien vast.hyöd.luov.tulot	35 170	150 000	829 978	-679 978
Vars.toim. ja inv.rahavirta	344 170	-190 464	236 224	426 688
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten vähenn.	0	0	0	0
Antolainauksen muutokset	0	0	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaik.lainojen lisäys	2 500 000	0	0	0
Pitkäaik.lainojen vähennys	-738 094	-1 000 000	-1 119 060	-119 060
Lyhyt.aik.lainojen lisäys	2 500 000	700 000	500 000	-200 000
Lyhytaik.lainojen vähennys	-5 000 000	0	0	0
Lainakannan muutokset	-738 094	-300 000	-619 060	-319 060
Oman pääoman muutokset	-521 530	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiant.var.ja po:n muut.	-85 613	0	-95 189	-95 189
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	40	40
Saamisten muutos	11 782	0	-44 815	-44 815
Korottomien velkojen muutos	1 404 582	0	-1 486 299	-1 486 299
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 330 750	0	-1 626 264	-1 626 264
Rahoituksen rahavirta	71 126	-300 000	-2 245 324	-1 945 324
RAHAVAROJEN MUUTOS	415 296	-490 464	-2 009 100	-1 518 636
RAHAVAROJEN MUUTOS	-415 296	0	2 009 100	2 009 100

TASE	TP 2022	Avaustase	TP 2023
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	3 774,50	3 774,50	414,34
Muut pitkävaikutteiset menot	35 524,05	35 524,05	45 239,67
Aineettomat hyödykkeet yht.	39 298,55	39 298,55	45 654,01
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	3 527 632,48	3 527 632,48	3 608 432,16
Rakennukset	8 442 591,61	8 442 591,61	8 852 968,81
Kiinteät rakenteet ja laitt	3 834 400,63	3 834 400,63	4 196 340,55
Koneet ja kalusto	92 862,88	61 462,58	256 740,91
Aineelliset hyödykkeet yht.	15 897 487,60	15 866 087,30	16 914 482,43
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	2 698 882,07	1 403 249,54	672 751,69
Sijoitukset yht.	2 698 882,07	1 403 249,54	672 751,69
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	18 635 668,22	17 308 635,39	17 632 888,13
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Lahj.rahastojen erityiskatt.	117 125,07	117 125,07	117 363,51
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	117 125,07	117 125,07	117 363,51
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus			
Valmiit tuotteet/Tavarat	1 371,03	1 371,03	1 331,03
Vaihto-omaisuus yht.	1 371,03	1 371,03	1 331,03
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	561 744,62	561 744,62	690 190,66
Muut saamiset	369 797,10	369 797,10	276 513,46
Siirtosaamiset	101 994,57	101 994,57	111 647,33
Lyhytaikaiset saamiset yht.	1 033 536,29	1 033 536,29	1 078 351,45
Saamiset yht.	1 033 536,29	1 033 536,29	1 078 351,45
Rahoitusarvopaperit			
Rahat ja pankkisaamiset			
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 253 927,61	2 253 927,61	244 827,81
VASTAAVAA YHTEENSÄ	22 041 628,22	20 714 595,39	19 074 761,93

TASE	TP 2022	Avaustase	TP 2023
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	-4 948 424,47	-3 854 860,89	-3 854 860,89
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-3 387 008,52	-3 387 008,52	-4 027 716,04
Tilikauden yli-/alijäämä	-640 707,52	-640 707,52	-594 348,93
Oma pääoma yhteensä	-8 976 140,51	-7 882 576,93	-8 476 925,86
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUK.			
Poistoero	-33 872,18	-33 872,18	0,00
Poistoero ja vapaaeht.var.yht	-33 872,18	-33 872,18	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET			
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Valtion toimeksiannot	-144 701,72	-144 701,72	-41 218,05
Lahjoitusrahastojen pääomat	-117 125,07	-117 125,07	-117 363,51
Muut toimeksiantojen pääomat	-143 868,85	-143 868,85	-152 163,28
Toimeksiantojen pääomat yht.	-405 695,64	-405 695,64	-310 744,84
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen			
Lainat vakuutus- ja rah.lait	-5 000 000,00	-5 000 000,00	-4 000 000,00
Pitkäaik.vieras pääoma yht.	-5 000 000,00	-5 000 000,00	-4 000 000,00
Lyhytaikainen			
Joukkovelkakirjalainat	-2 500 000,00	-2 500 000,00	-3 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vak.lait	-1 119 060,00	-1 119 060,00	-1 000 000,00
Saadut ennakot	-40 503,49	-40 503,49	-42 187,49
Ostovelat	-1 604 443,59	-1 604 443,59	-830 264,65
Muut velat	-227 564,15	-227 564,15	-140 605,43
Siirtovelat	-2 134 348,66	-1 900 879,41	-1 274 033,66
Lyhytaikainen vieras pääoma	-7 625 919,89	-7 392 450,64	-6 287 091,23
Vieras pääoma yhteensä	-12 625 919,89	-12 392 450,64	-10 287 091,23
VASTATTAVAA	-22 041 628,22	-20 714 595,39	-19 074 761,93

3.2. Vesihuoltolaitos

KUNNAN LIIKELAITOKSEN TUOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023
LIKEVAIHTO	689 045,45	742 820,00	646 179,89
Valmiiden ja keskeneräist.tuot			
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00	24,00
Tuet ja avustukset kunnalta	0,00	0,00	450,73
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavara			
Ostot tilik.aikana	-100 003,69	-110 300,00	-86 446,00
Palvelujen ostot	-321 891,74	-357 661,00	-359 018,51
	267 150,02	274 859,00	201 190,11
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-43 722,46	-82 978,00	-87 882,53
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-10 644,59	-17 439,00	-16 699,47
Muut henkilösivukulut	-1 307,02	-3 163,00	-3 236,69
Henkilösivukulut yhteensä	-11 951,61	-20 602,00	-19 936,16
Henkilöstökulut yhteensä	-55 674,07	-103 580,00	-107 818,69
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman muk. poistot	-190 369,70	-178 700,00	-193 183,81
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	21 106,25	-7 421,00	-99 812,39
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muille maks.korkokulut	-577,49	-70,00	-151,57
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	-3,55
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) en.sat.er.	20 528,76	-7 491,00	-99 967,51
Satunnaiset tuotot ja kulut			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) EN.VARAUK	20 528,76	-7 491,00	-99 967,51
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	20 528,76	-7 491,00	-99 967,51

KUNNAN LIIKELAITOS RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Toiminnan rahavirta			
Liikelylijäämä	21 106,25	-7 421,00	-99 812,39
Poistot ja arvonalentumiset	190 369,70	0,00	203 264,45
Rahoitustuotot ja -kulut	-577,49	-70,00	-155,12
Toiminnan rahavirta	210 898,46	-7 491,00	103 296,94
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-218 630,17	-316 000,00	-274 196,66
Pysyvien vastaavien			
Investointien rahavirta	-218 630,17	-316 000,00	-274 196,66
Toiminnan ja invest. Rahavirta	-7 731,71	-323 491,00	-170 899,72
Rahoituksen rahavirta			
Antolainojen muutokset			
Lainakannan muutokset			
Lyhytaik.lain. muutos muilta	0,00	0,00	-368 340,96
Lainakannan muutokset	0,00	0,00	-368 340,96
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos	-22 758,03	0,00	118 811,11
Korottomien velkojen muutos	70 878,53	0,00	-21 204,48
Rahoituksen rahavirta	48 120,50	0,00	-270 734,33
RAHAVAROJEN MUUTOS	40 388,79	-323 491,00	-441 634,05
RAHAVAROJEN MUUTOS	-40 388,79	0,00	441 634,05

TASE	Vesihuoltolaitos	Kunta	Yhteensä
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	0,00	414,34	414,34
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	45 239,67	45 239,67
Aineettomat hyödykkeet yht.	0,00	45 654,01	45 654,01
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	0,00	3 608 432,16	3 608 432,16
Rakennukset	0,00	8 852 968,81	8 852 968,81
Kiinteät rakenteet ja laitt	2 012 203,72	2 184 136,83	4 196 340,55
Koneet ja kalusto	0,00	256 740,91	256 740,91
Aineelliset hyödykkeet yht.	2 012 203,72	14 902 278,71	16 914 482,43
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	0,00	672 751,69	672 751,69
Sijoitukset yht.	0,00	672 751,69	672 751,69
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	2 012 203,72	15 620 684,41	17 632 888,13
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Lahj.rahastojen erityiskatt.	0,00	117 363,51	117 363,51
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,00	117 363,51	117 363,51
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus			
Valmiit tuotteet/Tavarat	0,00	1 331,03	1 331,03
Vaihto-omaisuus yht.	0,00	1 331,03	1 331,03
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	92 564,93	597 625,73	690 190,66
Muut saamiset	0,00	276 513,46	276 513,46
Siirtosaamiset	0,00	111 647,33	111 647,33
Lyhytaikaiset saamiset yht.	92 564,93	985 786,52	1 078 351,45
Saamiset yht.	92 564,93	985 786,52	1 078 351,45
Rahoitusarvopaperit			
Rahat ja pankkisaamiset			
Rahat ja pankkisaamiset yht.	20 220,28	224 607,53	244 827,81
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 124 988,93	16 949 773,00	19 074 761,93

TASE	Vesihuoltolaitos	Kunta	Yhteensä
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	-596 468,72	-3 258 392,17	-3 854 860,89
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-1 425 567,55	-2 602 148,49	-4 027 716,04
Tilikauden yli-/alijäämä	99 967,51	-694 316,44	-594 348,93
Oma pääoma yhteensä	-1 922 068,76	-6 554 857,10	-8 476 925,86
POISTOERO JA VAPAAHT.VARAUK.			
PAKOLLISET VARAUKSET			
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Valtion toimeksiannot	0,00	-41 218,05	-41 218,05
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00	-117 363,51	-117 363,51
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	-152 163,28	-152 163,28
Toimeksiantojen pääomat yht.	0,00	-310 744,84	-310 744,84
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen			
Lainat vakuutus- ja rah.lait	0,00	-4 000 000,00	-4 000 000,00
Pitkäaik.vieras pääoma yht.	0,00	-4 000 000,00	-4 000 000,00
Lyhytaikainen			
Joukkovelkakirjalainat	0,00	-3 000 000,00	-3 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vak.lait	0,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00
Saadut ennakot	0,00	-42 187,49	-42 187,49
Ostovelat	-148 697,90	-681 566,75	-830 264,65
Muut velat	-28 787,34	-111 818,09	-140 605,43
Siirtovelat	-25 434,93	-1 248 598,73	-1 274 033,66
Lyhytaikainen vieras pääoma	-202 920,17	-6 084 171,06	-6 287 091,23
Vieras pääoma yhteensä	-202 920,17	-10 084 171,06	-10 287 091,23
VASTATTAVAA	-2 124 988,93	-16 949 773,00	-19 074 761,93

3.3. Konsernilaskelmat

AURAN KUNTA KONSERNI	Tilinpäätökset 2023	Eliminoinnit	Konserni 2023
TULOSLASKELMA			
TOIMINTATUOTOT	3 717 259,93	-1 841,82	3 715 418,11
TOIMINTAKULUT	-13 958 325,32	-480 109,13	-14 438 434,44
OSUUS OSAKKUUSYHTEISÖJEN VOITOSTA (TAPPIOISTA)		-279,64	-279,64
TOIMINTAKATE	-10 241 065,39	-482 230,58	-10 723 295,97
VEROTULOT	8 905 640,87		8 905 640,87
VALTIONOSUUDET	3 092 986,00	481 950,94	3 574 936,94
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
KORKOTUOTOT	4 666,31		4 666,31
MUUT RAHOITUSTUOTOT	31 519,62		31 519,62
KORKOKULUT	-128 720,55		-128 720,55
MUUT RAHOITUSKULUT	-17 736,25		-17 736,25
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-110 270,87		-110 270,87
VUOSIKATE	1 647 290,61	-279,64	1 647 010,97
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
SUUNNITELMAN MUK.POISTOT	-1 015 924,16		-1 015 924,16
OMSTUKSEN ELIMINOINTIEROT			
KONSERNILIIKEARVON POISTO JA KONSERNIRESERVIN VÄHENNYS			
ARVONALENTUMISET			
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
SATUNNAISET ERÄT	85 935,82		85 935,82
TILIKAUDEN TULOS	717 302,27	-279,64	717 022,63
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-94 237,82		-94 237,82
TILIKAUDEN VEROT	-21,99		-21,99
LASKENNALLISET VEROT		-21 398,00	-21 398,00
VÄHEMMISTÖOSUUDET		-43 025,20	-43 025,20
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	623 042,46	-64 702,84	558 339,62
Oman pääoman muutos rahoituslas- kelma	-291 027,32		-291 027,32
Tulorahoituksen korjauserä	55 986,21		55 986,21
Pysyvien vastaavien myyntivoitto/- tappio	-94 302,43		-94 302,43

KONSERNI TASE	Tilinpäätökset 2023	Eliminoinnit	Konserni 2023
VASTAAVAA			
AINEETTOMAT OIKEUDET	2 466,23		2 466,23
KONSERNILIIKEARVO			
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	53 167,98		53 167,98
ENNAKKOMAKSUT AINEETTOMISTA HYÖDYKKEISTÄ			
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	55 634,21		55 634,21
MAA-JA VESIALUEET	3 769 903,72		3 769 903,72
RAKENNUKSET	10 397 989,14		10 397 989,14
KIINTEÄT RAK. JA LAITTEET	4 248 868,00		4 248 868,00
KONEET JA KALUSTO	285 632,47		285 632,47
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	6 165,00		6 165,00
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄI- SET HANKINNAT	13 775,25		13 775,25
AINEELLISET HYÖDYKKEET	18 722 333,58		18 722 333,58
OSAKKUUSYHTEISÖOSUUDET	245 757,41	347 245,11	593 002,52
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET	427 001,96	-433 529,99	- 6528,03
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMI- SET			
MUUT LAINASAAMISET			
MUUT SAAMISET	1 078,16		1 078,16
SIJOITUKSET	673 837,52	-86 284,88	587 552,64
PYSYVÄT VASTAAVAT	19 451 805,31	-86 284,88	19 365 520,43
VALTION TOIMEKSIANNOT, TOI- MEKSIANTOJEN VARAT	37 980,64		37 980,64
LAHJOITUSRAHASTOJEN ERITYIS- KATTEET	118 797,20		118 797,20
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	84 029,03		84 029,03
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	240 806,87		240 806,87
AINEET JA TARVIKKEET	2 389,36		2 389,36
KESKENERÄISET TUOTTEET	5 695,35		5 695,35
VALMIIT TUOTTEET	1 331,03		1 331,03
MUU VAIHTO-OMAISSUUS			
ENNAKKOMAKSUT			
VAIHTO-OMAISSUUS	9 415,74		9 415,74
MYYNTISAAMISET			
LAINASAAMISET			
PITKÄAIKAISET LASKENNALLISET VEROAAMISET			
MUUT SAAMISET	540,16		540,16
SIIRTOSAAMISET			
PITKÄAIKAISET SAAMISET	540,16		540,16
MYYNTISAAMISET	799 786,33	-457,24	799 329,09
LAINASAAMISET			
LYHYTAIKAISET LASKENNALLISET VEROSAAMISET			
MUUT SAAMISET	295 528,59		295 528,59
MUUT SIIRTOSAAMISET	120 628,02		120 628,02
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 215 942,93	-457,24	1 215 485,69
SAAMISET	1 216 483,10	-457,24	1 216 025,85

OSAKKEET JA OSUUDET	248 458,84		248 458,84
SIJOITUKSET RAHAMARK.INST	132 328,49		132 328,49
JOUKKOVELKIRJALAINASAAM			
MUUT ARVOPAPERIT			
RAHOITUSARVOPAPERIT	380 787,33		380 787,33
RAHAT JA PANKKISAAMISET	776 078,39		776 078,39
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 373 348,81	-457,24	2 372 891,57
VASTAAVAA	22 075 376,74	-86 742,12	21 988 634,62

KONSERNI TASE	Tilinpäätökset 2023	Eliminoinnit	Konserni 2023
VASTATTAVAA			
PERUSPÄÄOMA	4 357 064,87	-502 203,98	3 854 860,89
SÄÄTIÖIDEN JA YHDISTYSTEN PERUSPÄÄOMAT			
ARVONKOROTUSRAHASTO			
MUUT OMAT RAHASTOT	17 718,81	-7 693,83	10 024,98
ED.TILIK.YLI/ALIJÄÄMÄ	4 408 258,47	1 155 578,20	5 563 836,67
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	623 042,46	-64 702,84	558 339,62
OMA PÄÄOMA	9 406 084,60	580 977,55	9 987 062,15
VÄHEMMISTÖOSUUDET		501 750,50	501 750,50
VÄHEMMISTÖOSUUDET		501 750,50	501 750,50
KONSERNIRESERVI			
POISTOERO	0,00	-42 320,18	-42 320,18
VAPAAHT.VARAUKSET	1 258 162,59	-1 224 092,59	34 070,00
ELÄKEVARAUKSET			
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET			
PAKOLLISET VARAUKSET			
VALTION TOIMEKSIANNOT	79 198,69		79 198,69
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	124 760,57		124 760,57
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	236 192,31		236 192,31
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	440 151,58		440 151,58
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT			
LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	5 260 892,69		5 260 892,69
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	26 518,58		26 518,58
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA			
SAADUT ENNAKOT	1 316,22		1 316,22
OSTOVELAT			
MUUT VELAT			
SIIRTYVÄT KOROT (pitkäaik.)			
PITKÄAIK. LASKENNALLISET VEROVELAT		247 408,52	247 408,52
PITKÄAIKAINEN	5 288 727,49	247 408,52	5 536 136,01
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	3 000 000,00		3 000 000,00
LAINAT RAHOITUS- JA VAK.LAITOK	77 471,44		77 471,44
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	13 454,43		13 454,43
LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA			
SAADUT ENNAKOT	53 722,83		53 722,83
OSTOVELAT	870 302,01	-457,24	869 844,76
MUUT VELAT	191 089,60		191 089,60
SIIRTYVÄT KOROT (lyhyt aik.)			
SIIRTOVELAT	1 326 201,19		1 326 201,19

LYHYTAIK. LASKENNALLISET VE-ROVELAT			
LYHYTAIKAINEN	5 532 241,49	-457,24	5 531 784,25
VIERAS PÄÄOMA	10 820 968,98	246 951,28	11 067 920,25
VASTATTAVAA	21 925 367,74	63 266,56	21 988 634,30
TASE-ERO (*	150 009,00	-150 009,00	0,00

(* Ohjelmasta johtuva tekninen virhe

KONSERNI RAHOITUSLASKELMA	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 842 975	1 647 011
Satunnaiset erät	-141	85 914
Tulorahoituksen korjaukset	-18 615	-94 023
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 824 219	1 638 902
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	3 111 081	1 332 754
Rah.osuudet investointimenoihin	-67 231	-38 190
Investointien taseen luovutukset	-16 864	-472 735
Pys.vast.hyöd. luovutusmyyntivoitto/-tappio	-27 024	-94 302
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 999 962	-727 527
Toiminnan ja invest. rahavirta	-1 175 742	911 375
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaam.lisäykset		593
Antolainasaam.vähennykset		
Antolainauksen muutokset		-593
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	-3 976 337	
Pitkäaik.lainojen vähennys	1 167 485	1 210 853
Lyhytaik.lainojen muutos	2 237 577	-431 220
Lainakannan muutokset	571 276	-779 633
Oman pääoman muutokset	-508 378	-291 027
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.var.ja po:n muut	-17 163	-16 272
Toimeksiant.var.ja po:n muut (vastattavaa)	-72 518	-79 873
Vaihto-omaisuuden muutos	12 594	-448
Saamisten muutos	452 781	45 351
Korottomien velkojen muutos	1 425 404	-1 942 890
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 801 097	-1 994 132
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 863 995	-3 065 385
RAHAVAROJEN MUUTOS	688 252	-2 154 010
Rahavarat 31.12. (sis. rah.arvopaperit)	3 672 933	1 156 865
Rahavarat 1.1. (sis. rah.arvopaperit)	2 984 681	3 310 876
Rahavarojen muutos	688 252	-2 154 010

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

Ryhmittely

Lisätiedot on ryhmitelty kirjanpitoasetuksen 2 luvun liitetietovaatimuksia osittain soveltaen seuraavasti: kunnan tilin päätöksen laatimista, konsernitilinpäätöstä, tuloslaskelmaa, taseen vastaavia, taseen vastattavia, vakuutuksia ja vastuusitoumuksia sekä henkilöstöä koskeviin liitetietoihin.

4.1. Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatettavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty tilinpäätökseen nimellisarvoon kuitenkin enintään todennäköiseen arvoon.

Luottotappiot on kirjattu, kun sen syntyminen on käynyt ilmeiseksi.

Saamiset on merkitty taseeseen ainoastaan siihen arvoon, jonka osalta maksusuorituksen vielä odotetaan tulevan.

Yksittäiset toimeentulotuen maksusaatatavat on poistettu, kun velallinen on todettu maksukyvyttömäksi.

Velat on merkitty tilinpäätökseen nimellisarvoon.

Tulojen jaksotus

Tulojen kirjauksessa on käytetty suoriteperustetta. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Menojen jaksotus

Varsinaisten palkkojen maksuperusteinen kirjaus vastaa varsin tarkoin suoriteperustetta. Lomapalkat ja lomarahat on kohdistettu sille tilikaudelle, jolle lomapäivien perusteena olevat palkat merkitään ottaen huomioon kunnallisen työ- ja virkaehtosopimuksen vuosilomasopimuksen uudet vuosilomamääräykset. Lomapalkkavelan määrä tilinpäätöspäivänä on laskettu lomakorvauksen laskemista koskevien perusteiden mukaan. Sosiaalivakuutusmaksut on jaksotettu palkkoja vastaavasti määriteltynä prosentteina palkkamenoista.

Palvelujen kirjausperusteena on ollut palvelun vastaanottaminen. Korkomenot ja korkotulot on jaksotettu korkopäivien perusteella.

Sisäiset tulot ja menot

Tuloslaskelmasta on eliminoitu sisäiset tulot ja menot.

2-3) Ei

4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen menojen siirtyminen hyvinvointialueelle. Myöskin kaluston omaisuuseriä sekä lomapalkkavelkaa on siirtynyt hyvinvointialueelle. Vapaaehtoisen kuntayhtymän eli Pöytyän kansanterveystyön ky:n kuntayhtymäosuus on poistunut taseesta samoin kuin Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin ky:n ja Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin ky:n osuudet.

Hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa vuonna 2023 myös kunnan verotulot ja valtionosuudet ovat laskeneet huomattavasti.

5) Ei

4.2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty tytäryhteisöistä Koy Auran Vuokra-asunnot ja Koy Horsmanhaka. Osakkuusyhteisöt, joita ovat Koy Auran Puusepänpuisto, As Oy Auran Halavanpuisto, As Oy Hannunportti ja Koy Auran Tuulenpuisto, on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä.

Muutokset konsernirakenteessa

Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa vuoden 2023 alussa, ja silloin Auran kunnan konsernista poistuivat Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin ky, Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin ky ja Pöytyän kansanterveystyön ky.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäiset omistukset on eliminoitu.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien taseisiin merkityt olennaiset keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta.

Suunnitelmajoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen käyttöomaisuuden poistot on tehty suunnitelman mukaisina, joten poisto-oikaisua ei ole tarvetta tehdä.

Konsernitaseen liitetiedot

Oma pääoma		
	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	3 854 860,89	4 948 424,47
Osakepääoma	0	0
Muu oma pääoma	0	346,36
Osuus ky:ien oman po:n lisäykset	0	0
Kunnan liittymismaksut	0	0
Tytäryhtiöiden muut omat po:t	10 024,98	14 421,87
Muu oma pääoma	10 024,98	14 768,23
Edellisten tilikausien yli/alijäämä		
Kunta	4 027 716,04	3 387 008,52
Poisto-oikaisut tytäryhtiöissä		
Kiinteistö Oy Horsmanhaka	0	0
Kiinteistö Oy Auran Vuokra-asunnot	0	0
Vähemmistöosuuden alij.hyvitys	501 750,50	464 381,68
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	5 787 629,64	5 506 974,09
Tilikauden yli/alijäämä	558 339,62	269 992,85
Konsernin omapääoma 31.12.	10 210 855,12	10 740 159,64

4.3. Tuloslaskelman liitetiedot**6) Toimintatuotot tehtäväalueittain**

Toimintatuotot		
	Kunta	
	2023	2022
Yleishallinto	122 684,47	203 831,19
Perusturva	0,00	686 794,13
Sivistys- ja vapaa-aikatoimi	644 580,58	693 997,56
Tekninen toimi	1 247 855,79	900 066,90
Vesihuoltolaitos (kirjanpid.taseyksikkö 2016-)	613 852,79	663 373,58
Rakennusvalvonta	16 061,00	24 418,00
Toimintatuotot yhteensä	2 645 034,63	3 172 481,36

7) Verotulot eriteltyinä

Verotulojen erittely		
	Kunta	
	2023	2022
Kunnan tulovero	7 361 413,08	14 935 180,36
Osuus yhteisöverosta	630 306,22	872 985,69
Kiinteistövero	913 921,57	885 767,15
Verotulot yhteensä	8 905 640,87	16 693 933,20

8) Valtionosuudet eriteltyinä

Valtionosuuksien erittely		
	Kunta	
	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	3 202 818,00	6 015 896,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionos.tasaus	1 672 272,00	1 910 268,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusl. muk. valtionosuus	-771 464,00	-728 739,00
Verotulomenetysten korvaus	661 632,00	2 204 435,00
Valtionosuudet yhteensä	3 092 986,00	7 491 592,00

9) Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	655 442,36	10 846 129,78
Muiden palvelujen ostot	2 678 551,10	3 946 146,04
Yhteensä	3 333 993,46	14 792 275,82

10) Ei**11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet**

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan (liitteenä vahvistettu poistosuunnitelma).

Poistosuunnitelman tarkistaminen

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto tarkisti vuonna 2011 yleisohjettaan suunnitelman mukaisista poistoista mm. lisäämällä luvun 3.2.1 Poistoajan pituus kolmannen kappaleen loppuun suosituksen poisto-ohjeen liitteen 1 poistoaikojen alarajojen käyttämisestä, ellei pidemmän poistoajan käyttämiseen ole erityisiä hyödykekohtaista perustetta.

Kunnanvaltuusto on marraskuussa 2013 hyväksynyt uuden poistosuunnitelman. Uutta poistosuunnitelmaa noudatetaan tilikaudella 2013 ja sen jälkeen valmistuneiden hyödykkeiden poistolaskennassa. Ennen tilikautta 2013 valmistuneiden hyödykkeiden poistolaskennassa noudatetaan edelleen kunnanvaltuuston vuonna 1996 hyväksymää poistosuunnitelmaa.

Merkittävin muutos poistoaikoihin tehtiin hallinto- ja laitosrakennusten kohdalla, jossa poisto aika lyhennettiin 50 vuodesta 35 vuoteen. Kuntajaoston suosituksen alaraja hallinto- ja laitosrakennusten osalta on 20 vuotta, mutta niiden palvelutuotantokyvyn Aurassa todettiin olevan kuitenkin tätä pidempi. Muiden rakennusten poistoajoissa sekä menojäännöskohteiden poistoprosenteissa oli pääsääntöisesti jo ennen tätä noudatettu suosituksen alarajoja (tasapoistokohteet) sekä ylimpiä poistoprosenteja (menojäännöspoistokohteet).

Suunnitelman mukaiset poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet	1.1.2013 lähtien	31.12.2012 asti	
Kehittämismenot	3 vuotta	3-5 vuotta	Tasapoisto
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	5 vuotta	Tasapoisto
Liikearvo	5 vuotta	5 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot			
Atk-ohjelmistot	3 vuotta	3-5 vuotta	Tasapoisto
Muut	3 vuotta	3-5 vuotta	Tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	Ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrak.	35 vuotta	30-50 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorak.	25 vuotta	20-30 vuotta	Tasapoisto
Taloussrakennukset	20 vuotta	15-20 vuotta	Tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	25 vuotta	20-30 vuotta	Tasapoisto
Asuinrakennukset	35 vuotta	30-50 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	20 %	15-20 %	Menojäännöspoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	25 %	10-25 %	Menojäännöspoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	20 %	10-20 %	Menojäännöspoisto
Vedenjakeluverkosto	10 %	7-10 %	Menojäännöspoisto
Viemäriverkko	10 %	7-10 %	Menojäännöspoisto
Kaukolämpöverkko	15 %	10-15 %	Menojäännöspoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkoval.laitteet	20 %	15-20 %	Menojäännöspoisto
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	22 %	20-22 %	Menojäännöspoisto
Maakaasuverkko	15 %	15-20 %	Menojäännöspoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	20 %	15-20 %	Menojäännöspoisto
Sähkö, vesi- yms. laitoskoneet ja laitteet	25 %	15-25 %	Menojäännöspoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	20 %	15-20 %	Menojäännöspoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	25 %	20-25 %	Menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	25 %	20-25 %	Menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto			
Rautaiset alukset	15 vuotta	15-20 vuotta	Tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	8-15 vuotta	Tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	5 vuotta	5-10 vuotta	Tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta	5-10 vuotta	Tasapoisto

Muut raskaat koneet	10 vuotta	10-15 vuotta	Tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 vuotta	5-10 vuotta	Tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 vuotta	5-15 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	3-5 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	3-5 vuotta	Tasapoisto
Muut luonnolliset hyödykkeet			
Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto		
Arvo- ja taide-esineet		Ei poistoa	
Ennakkomaksut ja keskeneräi- set hankinnat	Ei poistoa	Ei poistoa	
Pysyvien vastaavien sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	Ei poistoa	Ei poistoa	

12) Ei

13) Muihin tuottoihin sisältyvät olennaiset myyntivoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien luovutusvoitot- ja tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	12 522,75	422 781,98	12 522,75	22 209,95
Luovutusvoitot yhteensä	12 522,75	422 781,98	12 522,75	22 209,95

14) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Satunnaiset tuotot				
Pöytyän ktt:n ky	81 779,68	0	81 779,68	0
Satunnaiset tuotot yhteensä	81 779,68	0	81 779,68	0

15) Ei

16) Ei

4.4. Tasetta koskevat liitetiedot

4.4.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17-18) Ei

19) Pysyvät vastaavat tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	39 298,55
Lisäykset tilikauden aikana	17 769,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0
Vähennykset tilikauden aikana	0
Tilikauden poisto	-11 413,53
Poistamaton hankintameno 31.12.	45 654,02
Arvonkorotukset	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	45 654,02

Aineelliset	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rak. ja laitteet	Koneet ja kalusto	Yhteensä	
Hankintameno 1.1.	3 527 632,48	8 442 591,61	3 834 400,63	92 862,88	15 897 487,60	
Lisäykset tilikaudella	85 976,93	782 059,03	913 573,33	223 148,14	1 966 567,43	
Vähennykset tilik.	-5 177,25	0	0	-31 400,30	-36 577,55	
Siirrot keskeneräisistä	0	0	0	0	0	
Tilikauden poisto	0	-333 491,83	-551 633,31	-27 869,92	-912 995,06	
Arvonalentumiset ja palautukset	0	0	0	0	0	
Poistamaton hankintameno 31.12.	3 608 432,16	8 852 968,81	4 196 340,65	256 740,80	16 914 482,42	
Keskeneräiset hankinnat 1.1.	0	0	0	0	0	
Siirr.valmiit kohteet	0	0	0	0	0	
Keskener. lisäys	0	0	0	0	0	
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	
Kp.arvo 31.12.	0	0	0	0	0	
Aineelliset hyödykkeet yhteensä					16 914 482,42	
Pysyvien vastaavien sijoitukset						
	Osakkeet ja osuudet			Muut lainasaamiset		
	Kuntayhtymäosuudet	Osakkeet konserniyhtiöt	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset tytäryhteisöiltä	Saamiset muilta yhteisöiltä	Sijoitukset yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 114 908,68	329 967,26	254 006,13	0	0	2 698 882,07
Lisäykset	0	0	0	0	0	0
Vähennykset	-2 026 130,38	0	0	0	0	-2 026 130,38
Hankintameno 31.12.	88 778,30	329 967,26	254 006,13	0	0	672 751,69
Arvonl. tilikaudella	0	0	0	0	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	88 778,30	329 967,26	254 006,13	0	0	672 751,69

20-22) Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Koti- paikka	Kuntakonsernin osuus				
		Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Omasta pää- omasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Koy Auran Vuokra-asunnot	Aura	100,00	100,00	7 146,57	57 203,87	0,38
Koy Horsmanhaka	Aura	54,25	54,25	87 162,41	213 331,95	2,25
Kuntayhtymä						
L-S:n Koulutusky	Loimaa	2,26	2,26	556 269,59	67 988,45	38 683,54
Pöytyän ktt:n ky	Pöytyä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V-S:n Erit.huoltop.ky	Paimio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V-S:n Liitto	Turku	0,63	0,63	14 773,69	11 098,30	38,34
V-S:n SHP:n ky	Turku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Osakkuusyhteisöt (yhdistelty v. 2018 lähtien)						
As Oy Auran Halavanpuisto	Aura	30,77	30,77	76 524,37	893,19	279,64
As Oy Hannunportti	Aura	22,86	22,86	76 121,89	175,11	0,00
Koy Auran Tuulenpuisto	Aura	26,43	26,43	195 982,48	26 924,03	0,27
Koy Auran Puusepänpuisto (*)	Aura	25,85	25,85	0,00	0,00	0,00

(* Tietoja ei saatu ajoissa.

23-24) Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset sekä siirtosaamiset konserniyhteisöiltä

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset	2023		2022	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
	Saamiset tytäryhteisöiltä			
Myyntisaamiset	0	447,25	0	4 426,71
Saamiset kuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset	0	0	0	55 814,49
Siirtosaamiset	0	0	0	0
Korkosaamiset	0	0	0	0
Saamiset yhteensä	0	447,25	0	60 241,20

4.4.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**25) Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana**

Peruspääoman osuuden mukaiset kuntayhtymäosuudet on kirjattu avaavan taseen muutoksena pois kuntayhtymäosuuksista peruspääomaa vastaan, yhteensä 1 295 632,59 euroa. Samoin hyvinvointialueelle siirtyvä irtaimisto 31 400,30 euroa ja lomapalkkavelka 233 469,25 on kirjattu avaavan taseen muutoksena.

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
	Peruspääoma 1.1.	4 948 424,47	4 948 424,47	4 948 424,47
Peruspääoma kl siirt. jälk.	3 854 860,89		3 854 860,89	
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	0
Peruspääoma 31.12.	3 854 860,89	4 948 424,47	3 854 860,89	4 948 424,47

Liittymismaksurahasto 1.1.	0	0	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Liittymismaksurahasto 31.12.	0	0	0	0
Arvonkorotusrahasto 1.1.		0	0	0
Lisäykset tilikaudella		0	0	0
Vähennykset tilikaudella		0	0	0
Arvonkorotusrahasto 31.12.		0	0	0
Muut omat rahastot	14 768,00	14 768,00	0	0
Siirrot rahastoon tilikaudella			0	0
Siirrot rahastosta tilikaudella	4 746,02		0	0
Muut omat rahastot yht. 31.12.	10 024,98	14 768,00	0	0
Ed. tilikausien yli/alijäämä 1.1.	5 506 974,09	3 986 589,00	3 387 008,52	2 746 301,00
Ed. tilikausien yli/alijäämä 31.12.	5 787 629,64	5 506 974,00	4 027 716,04	3 387 008,52
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	558 339,62	269 993,00	594 348,93	640 707,52
Oma pääoma yhteensä 31.12.	10 210 855,12	10 740 159,00	8 476 925,86	8 976 140,51

26) Ei

27) Tase-eräkohtainen erittely pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Pitkäaikaiset velat	2023	2022
Danske Bank Oy	500 000,00	1 000 000,00

28) Ei

29) Ei

30) Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä, ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille

Vieras pääoma				
	2023		2022	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0	0	0	0
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Ostovelat	0	1 598,45	0	71 437,49
Velat osakkuus- ym. omistusyhteisöille				
Ostovelat	0	0	0	0
Vieras pääoma yhteensä	0	1 598,45	0	71 437,49

31-32) Ei

33) Siirtovelkoihin sisältyvät erät, jolleivät ole epäolennaisia

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022

Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksotukset	2 344 577,24	77 660 012,81	647 388,29	806 448,98
Korkojaksotukset	32 181,38	52 450,42	32 181,38	21 916,00
Muut menojäämät	1 415 512,35	26 291 327,02	594 463,99	1 305 983,68
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 792 270,97	104 003 790,25	1 274 033,66	2 134 348,66

4.5. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Kunnan antamat vastuusitoumukset

34-37) Ei

38) Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteis-
summat

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Leasingvastuut (ei sis.alv)				
Seuraavalla tilikaudella maksettava	471 005,32	4 606 885,10	108 291,32	3 208,86
Myöhemmin maksettava	1 201 984,78	8 230 408,76	651 687,78	1870,76
Leasingvastuut yhteensä	1 672 990,10	12 837 293,86	759 979,10	5079,62
Vuokravastuut (ei sis. alv)				
Seuraavalla tilikaudella maksettava	689 561,13	10 993 115,28	213 319,13	0
Myöhemmin maksettava	8 829 190,87	103 042 448,66	6 186 254,87	0
Vuokravastuut yhteensä	9 518 752,00	114 035 563,94	6 399 574,00	0

39-40) Muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut

Samaan konserniin kuuluvien yhtiöiden puolesta			
		2023	2022
Koy Auran Puusepänpuisto		151 205,83	164 848,51
Muiden puolesta			
Turun seudun puhdistamo Oy(sis.leasing-po)		854 280,27	1 006 589,36
Auran Eräkurkien kannatusyhdistys ry		30 000,00	30 000,00
Yhteensä		1 035 486,10	1 201 437,87
Muut vastuut			
	osuus%	velat	kons.osuus
Kuntayhtymien veloista (%-osuuksien mukaan)			
Novida, L-S Koulutusky	2,26	58 239,61	1 316,22
Pöytyän Seudun ktt:n ky	26,25	0	0
V-S Erytishuoltopiirin ky	0,8873	0	0
Varsinais-Suomen Liitto	0,62506	0	0
V-S Sairaanhoidopiirin ky	0,82374	0	0
Tytäryhteisöjen veloista (omistusosuuksien mukaan)			
Koy Auran Vuokra-asunnot	100	49 467,06	49 467,06
Koy Horsmanhaka	54,25	328 870,08	178 412,02
Osakkuusyhteisöjen veloista (po-osuuden mukaan)			

As Oy Auran Halavanpuisto	30,77	0	0
As Oy Hannunportti	22,86	0	0
Koy Auran Tuulenpuisto	26,43	96 623,77	25 537,66
Koy Auran Puusepänpuisto	25,85	151 205,83	39 086,71
Yhteensä		684 406,35	293 819,66
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.		32 892 963	29 941 895,00
Kunnan osuus takauskesk. kattamatt. takausvastuista 31.12.		0	0
Kunnan mahdollisista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.		26 184,00	17 315,00

41) Ei

4.6. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstöä, tilintarkastajien palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2023	2022
Yleishallinto	12	12
Sosiaali- ja terveystoimi	0	39
Sivistys- ja vapaa-aikatoimi	114	112
Ympäristö- ja tekniset palvelut	6	6
Yhteensä (sis. työllistetyt)	132	169

43) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Henkilöstökulut		
	2023	2022
Palkat ja palkkiot	5 295 935,83	6 199 802,67
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	1 043 933,09	1 282 318,90
Muut henkilösivukulut	184 435,85	184 673,83
Palkkojen jaksotukset (palkat+henk.kulut)	67 336,24	40 997,08
Henkilöstökorvaukset	-69 465,01	-113 775,33
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	6 522 176,00	7 594 017,15
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	0,00	28 199,64
Henkilöstökulut yhteensä	6 522 176,00	7 622 216,79

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut		
	2023	2022
Keskustan Auran paikallisjärjestö	1 057,00	1 182,50
Auran perussuomalaiset r.p.	735,75	807,50
Auran Sos.Dem. Ty Valo	736,75	1 028,50

Auran vasemmistoliitto ry	324,00	406,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	2 853,50	3 425,00

45) Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavan tilintarkastusyhteisön palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot		
	2023	2022
Tarkastusyhteisö BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	5 773,80	4 084,75
Tilintarkastajan lausunnot	913,50	584,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävä	0	0
Muut palkkiot, neuvontapalvelut	0	0
Palkkiot yhteensä	6 687,30	4 668,75

46) Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Kunnanjohtajan kanssa on 1.12.2021 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 6 kuukauden palkan suuruisesta erokorvauksesta, mikäli virkasuhde on kestänyt alle 5 vuotta, ja 12 kuukauden palkan suuruisesta erokorvauksesta, mikäli virkasuhde on kestänyt yli 5 vuotta.

4.7. Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

- Pääkirja
- Tilitapahtumien listaukset
- Ostoreskontra
- Myyntireskontra
 - Yleis- ja taloushallinto
 - Perusturva
 - Tekninen toimi
- Palkkakirjanpito
- Pysyvien vastaavien kirjanpito
- Lainaluettelot
- Tase-erittelyt

5. Tilinpäätöksen allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Aurassa 18. maaliskuuta 2024

AURAN KUNNANHALLITUS

Jukka Leino

Tomi Kauhanen

Jouko Vähä-Rahka

Taru Sahla

Laura Alikeskikylä

Ari-Pekka Haapanen

Jari Sinisalo

Terhi Källi

TILINTARKASTAJAN TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Aurassa ____ / ____ 2024

BDO Audiator Oy

JHHT –yhteisö

Kirsi Ehrlund

tilintarkastaja

JHTT