

Kaskisten kaupunki - Kaskö stad

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2023

Bokslut och verksamhetsberättelse 2023

Kaupunginhallitus
Stadsstyrelsen



Sisällys

Kaupunginjohtajan katsaus 2023	Stadsdirektörens översikt 2023	1
Toimintakertomus	Verksamhetsberättelse	2
Organisaatio	Organisation	6
Luottamushenkilöt 2022	Förtroendevalda 2022	8
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	Resultaträkning med nyckeltal	11
Rahoituslaskelma	Finansieringsanalys	12
Tase ja sen tunnusluvut	Balansräkningen med nyckeltal	13
Kokonaistulot ja -menot	Totala inkomster och utgifter	15
Kuntakonsernin toiminta ja talous	Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi	16
Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut	Koncernsresultaträkning med nyckeltal	17
Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	Koncernens finansieringsanalys och nyckeltal	18
Konsernitase ja sen tunnusluvut	Koncernbokslut med nyckeltal	19
Tuloksen käsittely	Behandling av räkenskapsperiodens resultat	21
Talousarvion toteutuminen	Budgetutfall	22
Tuloslaskelmaosan toteutuminen	Resultaträkningens utfall	30
Rahoitusosan toteutuminen	Finansieringsdelens utfall	31
Investointiosan toteutuminen	Investeringarnas utfall	32
Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot	Bokslutskalkyler och noter	34
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	Noter angående oppställandet av bokslutet	37
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	Noter till resultaträkningen	38
Tasetta koskevat liitetiedot	Noter till balansräkningen	41
Muut liitetiedot	Övriga noter	45
Vesilaitos	Vattenverket	48
Tytäryhteisöjen toimintakertomus ja tilinpäätöstiedot	Dotterbolagens verksamhetsberättelser och bokslut	51
Allekirjoitukset ja merkinnät	Underskrifter och anteckningar	52
Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista	Bokföringsböcker	54
Tunnuslukujen laskentakaavat	Formler för beräkning av nyckeltal	55

Vuonna 2023 toimeenpantiin pitkään valmisteltu hyvinvointialueuudistus. Se tarkoitti sosiaali- ja terveystalouden siirtämistä kunnilta ja kuntayhtymiltä valtion rahoittamille 21 hyvinvointialueelle. Pohjanmaalla tätä oli harjoiteltu jo v. 2022 vapaaehtoisella sote-kuntayhtymällä, joten toiminnallisesti muutos ei ollut dramaattinen. Kaskisten osalta taloudelliset vaikutukset sen sijaan olivat dramaattiset. Valtio leikkasi kaikilta kunnilta – Helsinkiä lukuun ottamatta – 12,64 %-yksikköä kunnallisveron tuotosta. Kaskisten prosentti jäi silti yli 10:een ja on maakunnan korkein. Valtiovarainministeriön laskelmien mukaan Kaskinen ”hyötyi” muutoksesta niin paljon, että se joutuu maksamaan vuosittain yli miljoona euroa negatiivista valtionosuutta eli ”sakkoa” valtiolle. Tämä jatkuu vuoden 2026 alkuun, jolloin uudistetun valtionosuusjärjestelmän on tarkoitus astua voimaan. Tämän johdosta Kaskisten tilinpäätös 2023 on raskaasti alijäämäinen. Kuluvana vuonna pitää löytää lisätuloja ja menosäästöjä, jotta suunta saadaan kääntymään.

Metsä Board Oyj jatkoi v. 2023 taivekartonkitehtaan esisuunnittelua Kaskisiin. YVA-menettely saatiin päätökseen kesällä ja kaupunki hyväksyi asemakaavan muutoksen joulukuussa. Yhtiö teki 21.3.2024 päätöksen, ettei investointia toteuteta.

Kaupungin sivistystoimiala jaettiin kahtia 1.10.2023. Kasvatus- ja opetusjohtajana aloitti tuolloin KM Elina Virta ja vs. sivistysjohtajana sekä päiväkodin vs. johtajana ped.mag. Ann-Louise Utfolk.

Henkilöstön hyvinvointiin on kiinnitetty erityistä huomiota. Sairauspoissaolot on saatu vähenemään mutta tekemistä riittää edelleen. Vuoden aikana otettiin käyttöön e-passi.

Kaskisten Satama Oy – Kaskö Hamn Ab teki hyvän tuloksen 2023 ja maksaa ensimmäistä kertaa 10 vuoden historiansa aikana kaupungille osinkoa. Oy Kaskisten Kiinteistöt – Kaskö Fastigheter Ab elvytti toimintansa ja siitä tulee kaupunkikonsernin ketterä kiinteistönomistaja. Oy Kaskisten Energia – Kaskö Energi Ab vakauttaa toimintaansa uuden hallituksen johdolla.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi marraskuussa uuden kaupunkistrategian vuosille 2024-2030. Sen nimi on osuva: Kaskinen – uuden alun paikka. Kiitän kaupungin henkilöstöä ja luottamushenkilöitä hyvästä yhteistyöstä kuluneena vuonna!

Markku Lumio
kaupunginjohtaja

År 2023 påbörjades den länge förberedda välfärdsområdesreformen. Det betydde en överföring av social- och hälso-tjänsterna från kommuner och samkommuner till de statsfinansierade 21 välfärdsområdena. I Österbotten hade detta tränats från år 2022 genom en frivillig samkommun för vårdreformen, därmed var ändringen gällande funktionaliteten inte dramatisk. För Kaskös del var de ekonomiska effekterna däremot dramatiska. Staten gjorde nedskärningar i alla kommuner - förutom i Helsingfors - med 12,64 %-enheter i kommunala skatteintäkter. Kaskös procent blev ändå över 10 och är landskapets högsta. Enligt Finansministeriets beräkningar ”tjänade” Kaskö av ändringen så mycket att Kaskö hamnar att betala årligen över 1 miljon euro i negativ statsandel, dvs ”böter” till staten. Detta pågår till början av år 2026, då det förnyade statsandelssystemet ska träda i kraft. På grund av detta visar Kaskö stads bokslut 2023 ett rejält underskott. Tilläggsinkomster och kostnadsinbesparingar bör hittas under det pågående året, så att riktningen kan svängas.

Metsä Board Oyj fortsatte år 2023 förplaneringen av falskartongfabriken till Kaskö. Miljökonsekvensbedömningen slutfördes på sommaren och staden godkände detaljplaneändringen i december. Metsä Board har beslutat 21.3.2024 att inte gå vidare med investeringen.

Stadens bildningsväsende delades i tu 1.10.2023. Till direktör för fostran och undervisning valdes då KM Elina Virta och som ställföreträdande bildningsdirektör samt daghemmets ställföreträdande direktör började ped. mag Ann-Louise Utfolk.

Speciell uppmärksamhet har riktats till personalens välmående. Sjukledigheterna har minskat men än finns det mycket att göra. Under året togs e-passet i bruk.

Kaskisten Satama Oy – Kaskö Hamn Ab gjorde ett gott resultat år 2023 och betalar, för första gången under sin 10-åriga historia, dividender till staden. Oy Kaskisten Kiinteistöt – Kaskö Fastigheter Ab upplivade sin verksamhet och blir stadskoncernens smidiga fastighetsägare. Oy Kaskisten Energia – Kaskö Energi Ab stabiliserar sin verksamhet under ledning av den nya styrelsen.

Stadsfullmäktige godkände i november den nya stadsstrategin för år 2024 - 2030. Namnet är förträffligt: Kaskö - Läge för ny start. Jag tackar stadens personal och förtroendepersoner för ett gott samarbete under det gångna året!

Markku Lumio
stadsdirektör

Yleinen taloudellinen tilanne ja kuntatalouden kehitysnäkymät

Talouden suhdannenäkymät heikentyivät vuoden 2023 aikana ja Suomen talous painui taantumaan. Korkotaso pysyi korkeana. Inflaatio alkoi hidastua vuoden aikana. Tasapainottamistoimenpiteistä huolimatta julkisen talouden alijäämä syvenee.

Kuntien tilinpäätösarviotietojen 2023 perusteella oli kuntatalouden tila kokonaisuutena vahva lähinnä kertaluonteisten sote-erien ansiosta. Näistä poikkeuseristä suurin oli ns. verohännät. Kunnille maksettiin ennakollisen sote-siirtolaskelman mukaan myös noin 500 miljoonaa euroa liikaa valtionosuuksia, joita valtion on suunnitellut perivänsä takaisin lähivuosien aikana.

Tilinpäätösarvioiden pohjalta näyttää, että kuntakentän taloudellisen eriytyminen jatkui vuonna 2023 ja pienemmissä kunnissa tulos oli selkeästi heikompi verohännistä huolimatta. Kuntatalouden näkymien odotetaan heikkenevän lähitulevaisuudessa.

Kuntien taloudenhallintaa hankaloittavat muun muassa valtionosuusrahoitukseen vaikuttavat sotesiirtolaskelmat. Sote-eristä johtuvien negatiivisten valtionosuuksien ongelmaan ei ole vielä löytynyt ratkaisua tätä katsausta kirjoitettaessa maaliskuussa 2024. Kunnallisveroprosenttien korotukseen on paineita kuntakoosta riippumatta ja kuntien velkaantuminen kasvaa.

Edessä on vielä yksi iso muutos TE-uudistuksen myötä. TE-palvelut siirtyvät valtiolta kuntien järjestämisvastuulle 2025.

Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistus on käynnistynyt syksyllä. Uudistus toteutetaan kustannusneutraalisti eli uutta rahaa ei ole jaossa. Uusi rahoitusjärjestelmä tulee voimaan 1.1.2026.

Den allmänna ekonomiska situationen och den kommunala ekonomins utvecklingsutsikter

De ekonomiska konjunkturutsikterna försvagades under år 2023 och Finlands ekonomi upplevde en lågkonjunktur. Räntenivån hölls hög. Inflationen började bli långsammare under året. Trots balanseringsåtgärder fördjupas de offentliga finansernas underskott.

På basen av kommunernas bokslutsuppskattningar 2023 var helhetssituationen för den kommunala ekonomin stark närmast tack vare engångs soteraterna, dvs social- och hälsovårdsraterna. Av dessa undantagsrater var de största de sk. skattesvanserna. Kommunerna betalades enligt en på förhand gjord sote-överföringskalkyl även ca 500 miljoner euro för mycket i statsandelar, som staten har planerat att kräva tillbaka under de närmaste åren.

På basen av bokslutsuppskattningarna ser det ut som att kommunfältets ekonomiska differentiering fortsatte år 2023 och att resultatet i de mindre kommunerna var klart svagare trots skattesvansarna. Den kommunala ekonomins utsikter väntas bli svagare inom den nära framtiden.

Den ekonomiska förvaltningen i kommunerna försvåras bland annat av sote-överföringskalkylerna som påverkar statsandelsfinansieringen. Problemet med negativa statsandelar orsakade av sote-raterna har ännu inte blivit löst under tiden för utarbetandet av denna rapport i mars 2024. Kommunalskatteprocentens höjning har utmaningar oberoende av kommunens storlek och kommunernas skuldsättning ökar.

En till stor förändring i AN-reformen är på kommande. AN-tjänsterna flyttar över från statligt till kommunalt organisationsansvar 2025.

Reformen av kommunernas finansieringssystem har påbörjats på hösten. Reformen förverkligas kostnadsneutralt, dvs nya finanser utdelas inte. Det nya finansieringssystemet träder i kraft 1.1.2026.

Olelliset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Väestö ja työttömyys

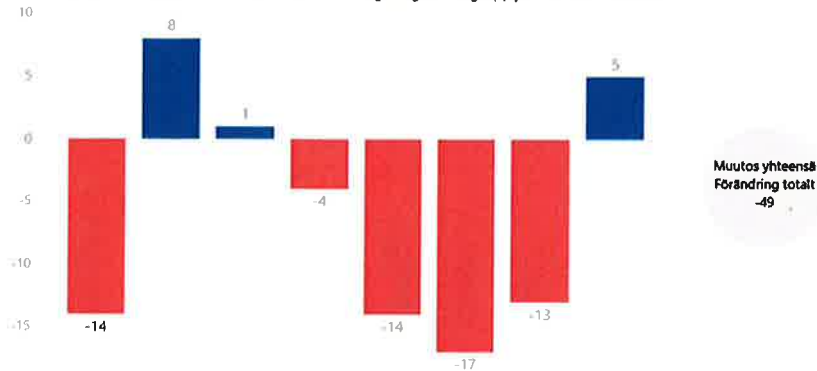
Vuodenvaihteessa 2023-2024 Kaskisten kaupungin väkiluku oli 1.208 (ennakkotieto). Asukasmäärä laski vuodessa lähes 50 asukkaalla. Sekä luonnollinen väestönlisäys että kuntien välinen nettomuutto olivat negatiivisia. Nettomaahanmuutto oli positiivinen

Väsentliga ändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

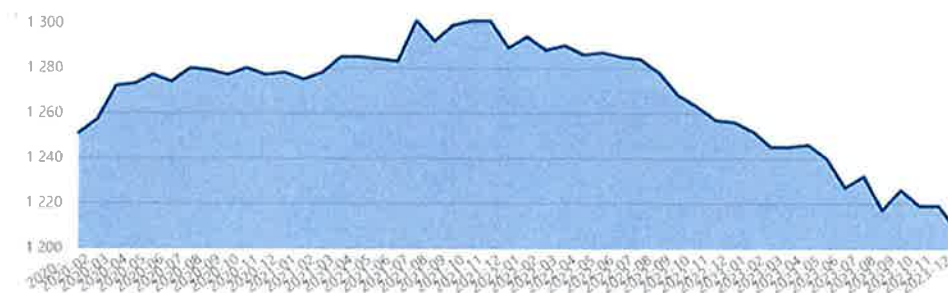
Befolkning och arbetslöshet

Vid årsskiftet 2023–2024 var Kaskö stads folkmängd 1 208 (förhandsuppgift). Antalet invånare sjönk under ett år med ca 50 invånare. Den naturliga befolkningsökningen och nettoflytningen kommuner emellan var negativa. Nettoinvandringen var positiv

Muutos ikäryhmittäin verrattuna 12/2022 / Förändring enligt åldersgrupp jämfört med 12/2022



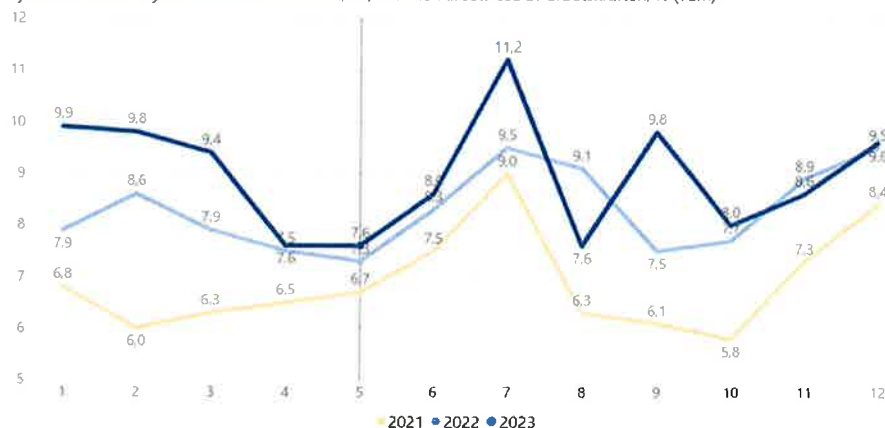
Väestö kuukausittain (Tilastokeskus, ennakkoväestö)



Työttömien ja lomautettujen suhteellinen osuus työvoimasta pysyivät edellisiä vuosia korkeammalla tasolla vuonna 2023.

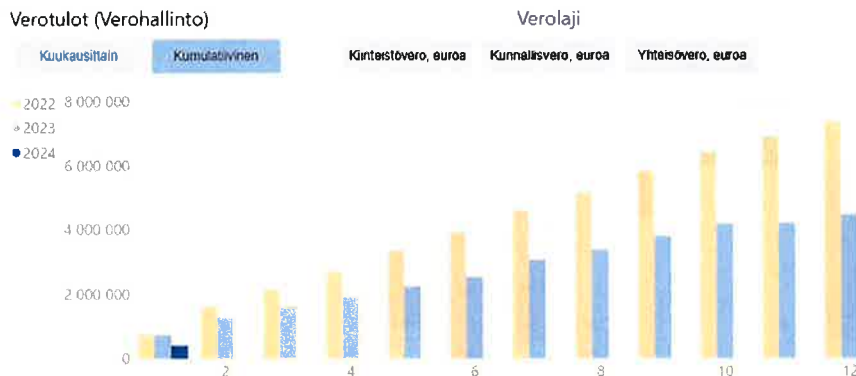
Den proportionella andelen arbetskraft hölls på en högre nivå år 2023 än tidigare år.

Työttömien osuus työvoimasta kuukausittain, % / Andelen arbetslösa av arbetskraften, % (TEM)



Kuntien verorahoitusta leikattiin 12,64 prosenttiyksiköllä hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa. Alkuvuonna 2023 edellisen vuoden 'verohännät' pitivät verotulot hyvällä tasolla, mutta verotilitykset laskivat loppuvuotta kohti mentäessä. Koko vuoden verotulot jäivät alle budjetin.

Kommunernas skattefinansiering minskades med 12,64 procentenheter när välfärdsområdena startade sin verksamhet. I början av år 2023 höll årets 'skattesvanser' skatteintäkterna på en god nivå, men skatteräkenskaperna sjönk mot slutet av året. Hela årets skatteintäkter blev under budget.



Verotulojen erittely 1-12/2023

Verotulot	Toteuma	Toteuma edellinen vuosi	Muutettu TA
Kunnan tulovero	2 513 956	5 245 716	2 957 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 064 715	1 292 327	1 200 000
Kiinteistövero	907 458	880 966	843 000
Yhteensä	4 486 129	7 419 009	5 000 000

Valtionosuuksien erittely 1-12/2023

Valtionosuudet	Toteuma	Toteuma edellinen vuosi	Muutettu TA
Peruspalvelujen valtionosuus	-1 110 895	2 421 350	-1 115 317
Valtionosuuden tasaus (+/-)	-38 082	-136 283	-38 082
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitus	-121 915	-201 067	-201 438
Harkinnanvar. rahoitusavustus		250 000	
Verotulomenetyksen korvaus	224 271	728 640	228 576
Yhteensä	-1 046 621	3 062 640	-1 126 261

Toimintatuotot jäivät alle budjetin ja olivat myös edellistä vuotta matalammalla tasolla. Tähän vaikutti se, että kiinteistökaupat eivät toteutuneet talousarvion mukaisina.

Inkomsterna från verksamheten (rörelseintäkter) landade under budget och var på en lägre nivå än det tidigare året. Detta påverkades av att fastighetsaffärerna inte förverkigades enligt budget.

Tiliryhmä	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%
Myyntituotot	599 200	599 200	868 886	145 %	800 145	9 %
Maksutuotot	248 068	248 068	130 001	52 %	152 274	-15 %
Tuet ja avustukset	104 700	104 700	229 311	219 %	224 068	2 %
Muut toimintatuotot	1 966 017	1 966 017	1 562 377	79 %	1 963 053	-20 %
Yhteensä	2 917 985	2 917 985	2 790 575	96 %	3 139 560	-11 %

Toimintakulut ylittivät budjetin ja kasvoivat 9% verrattuna edelliseen vuoteen, kun jätetään hyvinvointialueelle siirtyneet sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut pois vertailuvuoden 2022 kustannuksista.

Driftskostnaderna överskred budgeten och ökade med 9% i förhållande till tidigare år, när de till välfärdsområdet flyttade social- och hälsovårdstjänsterna utelämnas från kostnaderna för jämförelseåret 2022.

Tiliryhmä	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%
Henkilöstökulut	-3 232 711	-3 232 711	-3 138 420	97 %	-2 816 367	11 %
Palvelujen ostot	-1 758 766	-1 758 766	-1 904 518	108 %	-1 818 262	5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 000 290	-1 000 290	-961 302	96 %	-911 438	5 %
Avustukset	-131 300	-131 300	-97 996	75 %	-113 679	-14 %
Muut toimintakulut	-404 363	-404 363	-540 988	134 %	-440 323	23 %
Yhteensä	-6 527 432	-6 527 432	-6 643 224	102 %	-6 100 070	9 %

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Kaskisten kaupungin periaatteet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä perustuvat johtosäätöihin ja ohjeisiin. Näistä hallintosäätö on päivitetty vuonna 2023.

Kunnan sisäinen valvonta tarkoittaa toimenpiteitä, joilla varmistetaan, että kunnan toiminta on tehokasta, taloudellista, luotettavaa ja että se noudattaa lakeja ja säännöksiä. Kunnan riskienhallinta tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa ja hallita toimintaan liittyviä riskejä, uhkia ja mahdollisuuksia.

Osana sisäistä valvontaa on syksyllä 2023 tehty riskienkartoitus kaupungin laskutusprosessista. Riskikartoitusta tehtäessä valittiin lähtödataksi vuoden 2022 laskutus, jotta saatiin kattavasti koko vuoden tapahtumat tarkasteluun. Raportti valmistui tammikuussa 2024.

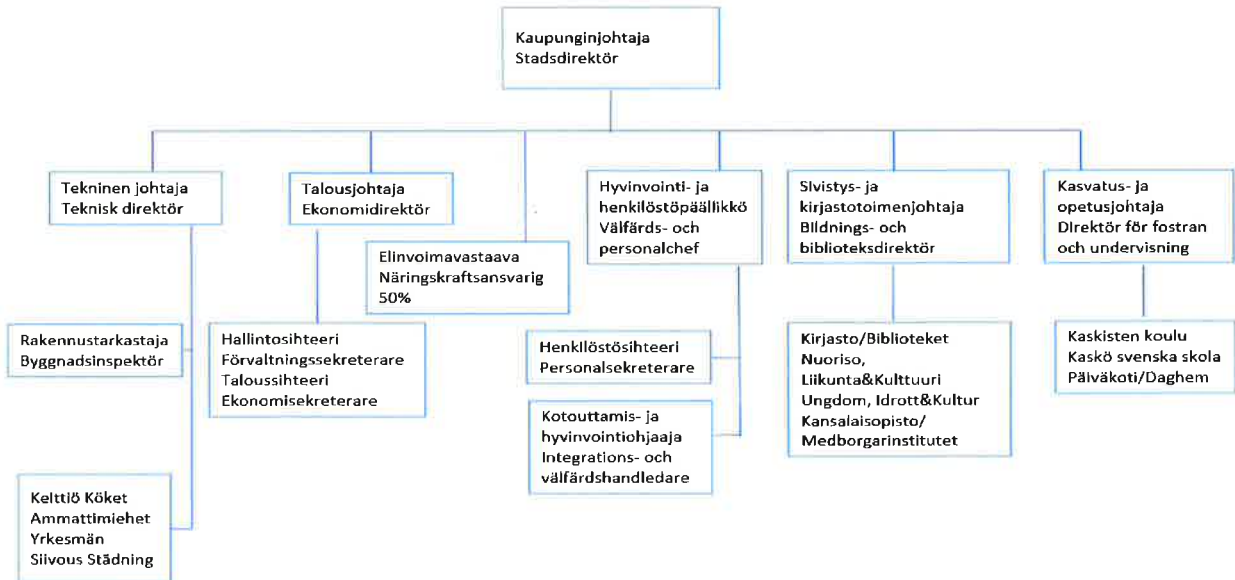
Intern kontroll och riskhantering

Kaskö stads principer för anordnande av intern kontroll och riskhantering baseras på instruktioner och anvisningar. Av dessa är förvaltningsstadgan uppdaterad år 2023.

Kommunens interna kontroll betyder åtgärder med vilka det säkerställs att kommunens verksamhet är effektivt, ekonomiskt, pålitligt och att den följer lagar och bestämmelser. Kommunens riskhantering betyder ett systematiskt och proaktivt sätt att känna igen och kontrollera risker, hot och möjligheter anknutna till verksamheten.

Som en del av den interna kontrollen har en riskkartläggning uppgjorts hösten 2023 om stadens faktureringsprocess. När riskkartläggningen utarbetades valdes faktureringen för år 2022 som startdata för att få en så omfattande del av årets händelser till kartläggningen som möjligt. Rapporten färdigställdes i januari 2024.

Organisaatio 1.1.2024



Henkilöstökulut / Personalkostnader	2022	2023
Palkat ja palkkiot / Löner och arvoden	2 163 169	2 483 145
Henkilösivukulut / Personalbikostnader		
Eläkekulut / Pensionskostnader	612 536	478 932
Muut henkilösivukulut / Övriga lönebikostnader	65 328	81 225
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukerät / Personalersättningar o. övriga korrigeringsposter	-67 024	
Yhteensä tuloslaskelman mukaan / Sammanlagt enl. Resultaträkningen	2 774 009	3 043 303

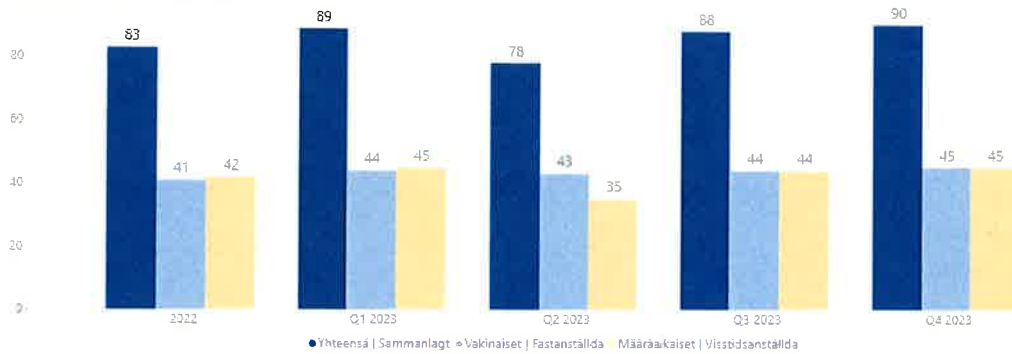
Henkilöstö 31.12.	2021	2022	2023
Kaskisten kaupungin vakainainen henkilökunta	66	43	45
Fastanställda inom Kaskö stad			
Kaskisten kaupungin määräaikainen henkilökunta	43	42	45
Anställda på viss tid inom Kaskö stad			
Yhteensä (Sammanlagt)	112	103	109
HTV1		50	65

Sairauspoissaolot	2019	2020	2021	2022	2023
Yleishallinto / Förvaltningen	404	71	97	49	14
Perusturva / Grundtrygghet	851	545	1033	0	
Sivistys / Bildningen	564	964	951	1541	1421
Tekninen (ml. ruoka- ja kiinteistöhuolto) / Tekniska (inkl. kök o. fastighetskötsel)	580	292	248	381	294
Yhteensä (Sammanlagt)	2399	1872	2 329	1 971	1 729
Sis. työtaturmista johtuvia			44	191	28
Sis. työmatkataturmista johtuvia				21	

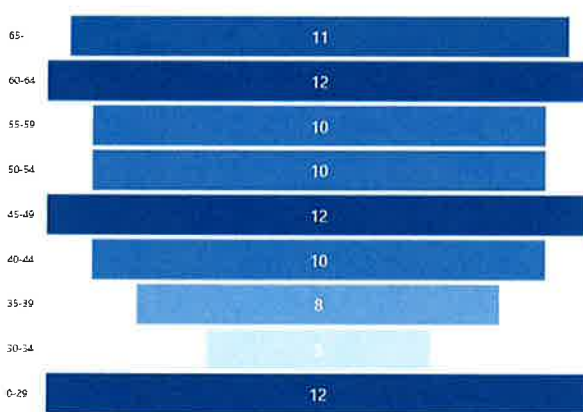
Sairauspoissaolot/työntekijä, pv / Sjukfrånvaron/anställda, dagar	21	18	21	23	19
--	----	----	----	----	----

HENKILÖSTÖ | PERSONAL

Henkilöstömäärä | Antal anställda



Työntekijät ikäryhmittäin



Toimielin

- Hallinto
- Kasvatus- ja opetus
- Sivistys
- Tekninen
- Yhteensä**

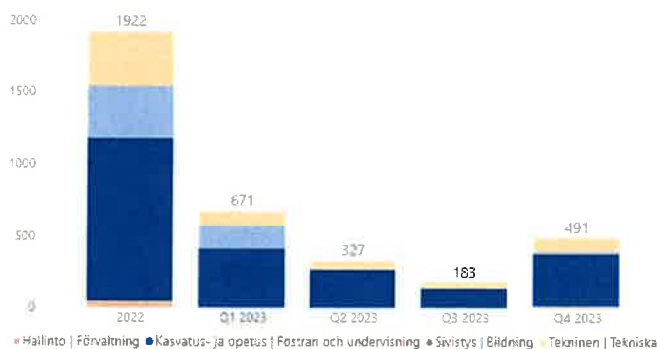
Miesten lkm Naisten lkm Henkilömäärä

Hallinto	1	7	8
Kasvatus- ja opetus	1	46	47
Sivistys	1	21	22
Tekninen	7	9	16
Yhteensä	10	80	90

Henkilötyövuodet / Årsverken

2022		2023	
Toimielin	HTV1	Toimielin	HTV1
Hallinto	3,91	Hallinto	7,33
Kasvatus- ja opetus	26,27	Kasvatus- ja opetus	34,73
Sivistys	5,54	Sivistys	7,21
Tekninen	16,83	Tekninen	16,84
Yhteensä	49,68	Yhteensä	65,39

Sairauspoissaolot | Sjukfrånvaro



Työtapaturmista johtuvia sairauspoissaoloja
Sjukfrånvaron orsakade av arbetsolyckor

2022	170	25	3	0	0
Q1 2023					
Q2 2023					
Q3 2023					
Q4 2023					

Sairauspoissaolopäivät / hiö
Sjukfrånvarodagar / person

2022	23,2	7,5	4,2	2,1	5,5
Q1 2023					
Q2 2023					
Q3 2023					
Q4 2023					

Sairauspoissaolopäivien kustannus*
Kostnader för sjukfrånvarodagar*

2022	672 700 €	234 850 €	114 450 €	64 050 €	171 850 €
Q1 2023					
Q2 2023					
Q3 2023					
Q4 2023					

*Periyntä ohjauksen ja koulutuksen osastoille. Huomioitavaa: F500 ja 503

*Bokför sig på linje med bokföring av kostnader för sjukfrånvaro F500 Maj

KAUPUNGINVALTUUSTO
STADSFULLMÄKTIGE 2021 - 2025

Hägglom Kari pj. ordf.
Högstrand Mirja I vpj. viceordf.
Ylikoski Kai II vpj. viceordf.
Holm Juhani
Hovi Ilkka
Lammi Hannele
Lapveteläinen Sonja
Lundenius Jan-Anders
Lähdesluoma Lasse
Mangs Carl-Gustav
Mäntysaari Sakari
Rantakoski Kai
Salo Jani
Salo Jukka
Sjöblom Marjo
Tarkka Jarmo
Tunttunen Anneli

KAUPUNGINHALLITUS
STADSSTYRELSEN 2023 – 2025

Jan-Anders Lundenius pj. ordf.
Juhani Holm vpj.
Jyrki Chryssanthou
Hannele Lammi
Pertti Rantakoski
Erja Seppälä
Marjo Sjöblom

TEKNINEN LAUTAKUNTA
TEKNISKA NÄMNDEN 2021 – 2025

Jukka Salo pj. ordf.
Tero Honkonen vpj. viceordf
Arja Hanka
Mirja Högstrand
Daniel Lehtonen
Meri Markkanen
Kai Rantakoski

TARKASTUSLAUTAKUNTA
REVISIONSNÄMNDEN 2021 – 2025

Mirja Högstrand pj. ordf.
Anneli Tunttunen vpj. viceordf.
Anni Cappel
Ari Lehtonen
Jani Salo

**KESKUSVAALILAUTAKUNTA
CENTRALVALNÄMNDEN 2021-2025**

Stig-Göran Häggblom pj. ordf.

Arja Hanka vpj. viceordf.

Harri Karvonen

Harri Suominen

Annikki Tuisku

**SIVISTYSLAUTAKUNTA
BILDNINGSNÄMNDEN 2021 – 2025**

Alexander Bondén ordf.

Mika Keller vpj.

Anni Cappel

Jani Salo

Erja Seppälä

Marjo Sjöblom

Annikki Tuisku

**SUOMENKIELINEN JAOSTO
FINSKSPRÅKIGA SEKTIONEN 2021 – 2025**

Jani Salo pj/ordf

Mika Keller vpj. viceordf

Anni Cappel

Erja Seppälä

Annikki Tuisku

**RUOTSINKIELINEN JAOSTO
SVENSKSPRÅKIGA SEKTIONEN 2021 – 2025**

Anton Lindholm pj/ordf

Josefine Kaas

Jessica Lärka

Åsa Söderman-Rantakoski

Mats Virta

**NUORISOVALTUUSTO
UNGDOMSFULLMÄKTIGE 2024**

Teresa Grönfors

Oskari Haapala

Geidi Helemets

Emilia Keller

Jesper Salo

Elias Seppälä

Anton Sillanpää

Fanny Sillanpää

Ninni-Lotta Toivola

Maija Ylikoski

Teemu Ylikoski

**VANHUS- JA VAMMAISNEUVOSTO
1.6.2023-31.5.2025**

Meeri Sankala

Tuulikki Leppäniemi
Pirkko Mäenpää
Ingrid Nykänen
Aarno Lindholm

**SUHTEELLISTEN VAALIEN VAALILAUTAKUNTA
VALNÄMND FÖR PROPORCIONELLA VAL 2021 – 2025**

Mirja Högstrand pj/ordf
Sakari Mäntysaari varapj/vordf
Mari Hiltula
Jukka Salo

**POHJANMAAN KÄRÄJÄOIKEUDEN LAUTAMIES
NÄMNDEN VID ÖSTERBOTTENS TINGSRÄTT 2021 – 2025**

Solveig Björklund
Kari Häggblom

**KIINTEISTÖTOIMITUSTEN USKOTUT MIEHET
GODEMÄN VID FASTIGHETSFÖRRÄTTNINGAR 2017 – 2025**

Tero Honkonen
Kenneth Karlsson
Ari Lehtonen
Daniel Lehtonen
Meri Markkanen
Kai Rantakoski

**POLIISIPIIRIN NEUVOTTELUKUNTA
DELEGATIONEN FÖR POLISÄRENDEN 2021 – 2025**

Kai Rantakoski

**KUTSUNTALAUTAKUNTA
UPPBÅDSNÄMNDEN 2021 – 2025**

Stig-Göran Häggblom

**MAASEUTULAUTAKUNTA
LANDSBYGDSNÄMNDEN 2022-2025**

Nina Wikman

**NÄRPIÖN KAUPUNGIN YLÄASTEEN KOULUN JOHTOKUNTA
DIREKTIONEN FÖR HÖGSTADIET I NÄRPES STAD 2021 - 2025**

Åsa Söderman-Rantakoski

**NÄRPIÖN KAUPUNGIN LUKION JOHTOKUNTA
DIREKTIONEN FÖR GYMNASIET I NÄRPES STAD 2021 – 2025**

Natacha Pettersson-Fernholm

**KRISTIINANKAUPUNGIN SUOMENKIELINEN KOULUTUSLAUTAKUNTA
FINSKSPRÅKIGA UTBILDNINGSNÄMNDEN I KRISTINESTAD 2021 - 2025**

Elina Virta

**SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHYMÄN VALTUUSTO
SAMKOMMUNFULLMÄKTIGE FÖR SAMKOMMUNEN**

SUUPOHJAN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ 2021 – 2025

Pertti Rantakoski

**SVENSKA ÖSTERBOTTENS FÖRBUND FÖR UTBILDNING OCH KULTUR-NIMINEN
KUNTAYHTYMÄN YHTYMÄKOKOUS**

**SAMKOMMUNSTÄMMAN FÖR SAMKOMMUNEN SVENSKA
ÖSTERBOTTENS FÖRBUND FÖR UTBILDNING OCH KULTUR**

Carl-Gustav Mangs

**POHJANMAAN LIITON KUNTAYHTYMÄN EDUSTAJAINKOKOUS
REPRESENTANTSKAPET FÖR SAMKOMMUNEN ÖSTERBOTTENS
FÖRBUND 2021 - 2025**

Juhani Holm

**RANNIKKO-POHJANMAAN SOSIAALI- JA
PERUSTERVEYDENHUOLLON KUNTAYHTYMÄN YHTYMÄVALTUUSTO
FULLMÄKTIGE FÖR KUST-ÖSTERBOTTENS SAMKOMMUN
FÖR SOCIAL- OCH PRIMÄRHÄLSOVÅRD 2021**

Kari Häggblom

Carl-Gustav Mangs

**POHJANMAAN HYVINVOINTIALUEEN YHTYMÄVALTUUSTO
SAMKOMMUNFULLMÄKTIGE FÖR ÖSTERBOTTENS
VÄLFÄRDSOMRÅDE 2021 – 2025**

Jan-Anders Lundenius

**SELKÄMEREN SAIRASKOTISÄÄTIÖN HALLITUS
STYRELSEN FÖR STIFTELSEN FÖR BOTTENHAVETS
SJUKHEM 2021 – 2025**

Hannele Lammi

**YHTEINEN JÄTELAUTAKUNTA
GEMENSAM AVFALLSNÄMND 2021 – 2025**

Ari Lehtonen

**POHJANMAAN PELASTUSTOIMEN PELASTUSLAITOKSEN
JOHTOKUNTA
DIREKTIONEN FÖR ÖSTERBOTTENS RÄDDNINGSVÄRK
2021 – 2025**

Jarmo Tarkka

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Resultaträkning med nyckeltal

sivu / sida 11

KASKISTEN KAUPUNKI TULOSLASKELMA

01.01.-31.12.2023

Luvut ilmoitettu 1000 euroina

KASKÖ STAD RESULTATRÄKNING

01.01.-31.12.2023

(1000€)

		2023 1 000 €	2022 1 000 €
Toimintatuotot	Verksamhetsintäkter	2 790	3 139
Valmistus omaan käyttöön	Tillverkning för eget bruk	0	0
Toimintakulut	Verksamhetskostnader	-6 643	-12 901
Osuus osakkuusyhteisön voitosta/tappiosta	Andel av intressesamfundens vinst(förlust)		
Toimintakate	Verksamhetsbidrag	-3 853	-9 762
Verotulot	Skatteinkomster	4 486	7 419
Valtionosuudet	Statsandelar	-1 047	3 063
Rahoitustuotot- ja kulut	Finansieringsintäkter och -utgifter		
Muut korkotuotot	Ränteintäkter	10	13
Muut rahoitustuotot	Övriga finansieringsintäkter	46	35
Korkokulut	Ränteutgifter	-89	-31
Muut rahoituskulut	Övriga finansieringsutgifter	-18	-21
Vuosikate	Årsbidrag	-465	716
Poistot ja arvonalentumiset	Av- och nedskrivningar		
Kertaluonteiset poistot	Avskrivningar av engångsnatur	0	0
Suunnitelman mukaiset poistot	Avskrivningar enl. Plan	-665	-658
Arvonalentumiset	Nedskrivningar	0	0
Tilikauden tulos	Räkenskapsperiodens resultat	-1 130	58
Rahaston lisäys-/vähennys+		0	-15
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	Räkenskapsperiodens överskott(underskott)	-1 130	43
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	NYCKELTAL	2023	2022
Toimintatuotot/Toimintakulut %	Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader %	42 %	24 %
Vuosikate/Poistot %	Årsbidrag/Avskrivningar %	-70 %	109 %
Vuosikate, €/asukas	Årsbidrag, €/invånare	-385	570
Asukasmäärä	Invånarantal	1 208	1 257

KASKISTEN KAUPUNKI

RAHOITUSLASKELMA

1.1. - 31.12.2023

Luvut ilmoitettu 1000 euroina

FINANSIERINGSANALYS

01.01.-31.12.2023

(1000€)

2023 2022

Toiminnan rahavirta

Vuosikate
Tulorahoituksen korjauserät
Rahastot

Verksamhetens kassaflöde

Årsbidrag
Korrektivposter till internt tillförda medel
Fonder

-465 716
-65 -524
0 -15

Investointien rahavirta

Investointimenot
Rahoitusosuudet investointimenoihin

Investeringars kassaflöde

Investeringsutgifter
Finansieringsandelar för investeringar
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva

-656 -625
0 14
339 1 692

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

-847 1 258

Toiminnan ja investointien rahavirta

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset
Antolainasaamisten lisäys
Antolainasaamisten vähennys
Lainakannan muutokset
Pitkäaikaisten lainojen lisäys
Pitkäaikaisten lainojen vähennys
Lyhytaikaisten lainojen muutos
Oman pääoman muutokset
Muut maksuvalmiuden muutokset
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset
Saamisten muutos
Korottomien velkojen muutokset

Finansieringens kassaflöde

Förändring i utlåningen
Ökning i utlåningen
Minskning av utlåningen
Förändringar i lånestocken
Ökning av långfristiga lån
Ökning av långfristiga lån
Minskning av långfristiga lån
Förändring av kortfristiga lån
Förändringar i eget kapital
Övriga förändringar i likviditeten

0 0
0 35
0 0
0 0
-400 -400
-207 871
39 5

Förändring av förvaltade medel och kapital
Förändring av fordringar
Förändring av räntelösa skulder

0 0
1 382 -807
-284 -463

Rahoituksen rahavirta

Finansieringens nettokassaflöde

530 -759

Rahavarojen muutos

Förändring av kassaflöde

-317 499

Rahavarojen muutos

Förändring av kassamedel

Rahavarat 31.12.

Kassamedel 31.12.

186 502

Rahavarat 1.1.

Kassamedel 1.1.

503 3

Rahavarojen muutos

Förändring av kassamedel

-317 499

KASKISTEN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSI FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

2023 2022

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta€

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, t€

-2 219 -1 295

Investointien tulorahoitus, %

Investeringarnas inkomstfinansiering, %

71 % 117 %

Lainanhoitokate

Låneskötsebidrag

0,48 0,78

Kassan riittävyys

Likviditet, kassadagar

9 13

Asukasmäärä

Invånarantal

1208 1257

Tase ja sen tunnusluvut

Balansräkningen med nyckeltal

sivu / sida 13

KASKISTEN KAUPUNKI
TASE
Luvut ilmoitettu 1000 euroina

KASKÖ STAD
BALANSRÄKNINGEN

		31.12.2023 1 000 €	31.12.2022 1 000 €
VASTAAVA	AKTIVA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	BESTÄENDE AKTIVA		
Aineettomat hyödykkeet	Immateriaalia tillgångar	119	133
Aineettomat oikeudet	Immateriaalia rättigheter	28	26
Muut pitkävaikutteiset menot	Övriga utgifter med lång verkningstid	91	107
		<u>119</u>	<u>133</u>
Aineelliset hyödykkeet	Materiella tillgångar	10 057	10 346
Maa- ja vesialueet	Mark- och vattenområden	562	614
Rakennukset	Byggnader	1 991	2 211
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Fasta konstruktioner och anläggningar	7 000	7 373
Koneet ja kalusto	Maskiner och inventarier	223	136
Muut aineelliset hyödykkeet	Övriga materiella tillgångar	0	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Förskottsbet. Och pågående nyanläggn.	281	12
		<u>10 057</u>	<u>10 346</u>
Sijoitukset	Placeringar		
Osakkeet ja osuudet	Aktier och andelar	2 546	3 019
Muut osakkeet ja osuudet	Övriga aktier och andelar	696	691
		<u>3 242</u>	<u>3 710</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT yht.	BESTÄENDE AKTIVA sammanl.	13 418	14 189
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	FÖRVALTADE MEDEL		
Lahjoitusrahastojen varat	Donationsfondernas medel	3	1
TOIMEKSIANTOJEN VARAT yht.	FÖRVALTADE MEDEL sammanl.	<u>3</u>	<u>1</u>
Saamiset	Fordringar		
Pitkäaikaiset	Långfristiga		
Lainasaamiset	Lånefordringar	245	245
		<u>245</u>	<u>245</u>
Lyhytaikaiset	Kortfristiga		
Myyntisaamiset	Kundfordringar	455	425
Muut saamiset	Övriga fordringar	77	38
Siirtosaamiset	Resultatregleringar	30	1 481
		<u>562</u>	<u>1 944</u>
Rahoitusarvopaperit	Financiella värdepapper	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	Kassa och bank	186	503
VAIHTUVAT VASTAAVAT yht.	RÖRLIGA AKTIVA sammanl.	993	2 692
		<u>14 414</u>	<u>16 882</u>

Tase ja sen tunnusluvut

Balansräkningen med nyckeltal

sivu / sida 14

TASE	BALANSRÄKNINGEN	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA	PASSIVA	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	EGET KAPITAL		
Peruspääoma	Grundkapital	4 209	4 710
Arvonkorotusrahasto		0	0
Muut omat rahastot	Övriga egna fonder	11	0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	Tidigare års över-/underskott	3 699	3 585
Tilikauden yli-/alijäämä	Periodens års över-/underskott	-1 130	58
OMA PÄÄOMA yht.	EGET KAPITAL	6 789	8 353
VÄHEMMISTÖOSUDET			
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	FÖRVALTAT KAPITAL		
Valtion toimeksiannot			
Lahjoitusrahastojen pääomat	Donationsfondernas kapital	41	40
Muut toimeksiantojen pääomat	Övrigt förvaltat kapital	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yht.	FÖRVALTAT KAPITAL	41	40
VIERAS PÄÄOMA	FRÄMMANDE KAPITAL		
Pitkäaikainen vieras pääoma	Långfristigt		
Lainat julkisyhteisöiltä	Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter	4 000	4 400
		4 000	4 400
Lyhytaikainen vieras pääoma	Kortfristigt		
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter	2 236	2 442
Pitkäaikaisten lainojen lyhennys	Amortering av långfristiga skulder	400	400
Ostovelat	Leverantörsskulder	493	637
Muut velat	Övriga skulder	71	64
Siirtovelat	Resultatregleringar	384	546
		3 584	4 089
VIERAS PÄÄOMA yht.		7 584	8 489
		14 414	16 882

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuus-%

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

Lainakanta 31.12., 1000 €

Lainat €/asukas

Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €

Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas

Lainasaamiset 31.12., 1000 €

Asukasmäärä

NYCKELTAL

Soliditet%

Relativ skuldsättningsgrad, %

Ackumurelat över-/underskott, 1000€

Ackumurelat över-/underskott, €/invånare

Länestock 31.12., 1000€

Länestock 31.12., €/invånare

Lån och hyreansvar 31.12., 1000€

Lån och hyreansvar 31.12., €/invånare

Länefordringar 31.12., 1000€

Invånarantal

2023

2022

47 %

49 %

121 %

62 %

2 568

3 643

2126

2898

6636

7242

5493

5761

9982

10164

8263

8086

245

245

1 208

1 257

Kokonaistulot ja -menot

Totala inkomster och utgifter

sivu / sida 15

		2023	2022
		1 000 €	1 000 €
Tulot	Inkomster		
Varsinainen toiminta	Verksamhet		
Toimintatuotot	Verksamhetsintäkter	2 791	3 139
Verotulot	Skatteinkomster	4 486	7 419
Valtionosuudet	Statsandelar	-1 046	3 063
Korkotuotot	Ränteinkomster	10	13
Muut rahoitustuotot	Övriga finansiella intäkter	46	36
Satunnaiset tuotot	Extraordinära intäkter		
Tulorahoituksen korjauserät	Korrektivposter		
-Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	-överlåtelsevinster	65	1 692
Investoinnit	Investeringar		
Rahoitusos.investointeihin	Finansieringsand.för invest.	0	14
Muut investointitulot			
Pysyvien vastaavien hyöd.myyntitulot		339	
Oman pääoman muutokset		0	
Rahoitustoiminta	Finansieringsverksamhet		
Antolainasaamisten vähennys	Minskning av utlåningen	0	35
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		0	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0	
Oman pääoman lisäykset		39	
Kokonaistulot yhteensä	Totala inkomster sammanlagt	6 730	15 411
Menot	Utgifter	1 000 €	
Varsinainen toiminta	Verksamhet		
Toimintakulut	Verksamhetskostnader	6 643	12 901
-valm.omaan käyttöön			
Korkokulut	Räntekostnader	90	31
Muut rahoituskulut	Övriga finansiella kostnader	18	21
Satunnaiset kulut	Extraordinära kostnader		
Tulorahoituksen korjauserät	Korrektivposter	65	524
+/- pakollisten varausten muutos			
-pysyvien vastaavien hyöd.luovutustappiot		0	
Investoinnit	Investeringar		
Investointimenot	Investeringsutgifter	656	626
Rahoitustoiminta	Finansieringsverksamhet		
Antolainasaamisten lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	Minskning av långfristiga lån	400	400
Lyhytaikaisten lainojen vähennys		207	
Oman pääoman vähennykset	Minskning av det egna kapitalet	0	10
Kokonaismenot yhteensä	Totala utgifter sammanlagt	8 079	14 513

KASKISTEN KAUPUNKIKONSERNI
KASKÖ STADSKONCERN

Kaupunki Staden

Tytäryhtiöt Dotterbolag

Kaskisten satama
Kaskö hamn 100%

Kaskisten Energia
Kaskö Energi 100%

KOy Syväsatama
100%

Kaskisten kiinteistöt
Kaskö fastigheter
100%

Kuntayhtymät / Samkommuner

Suupohjan koulutusKy
Vuoksi 1,94%

Pohjanmaan liitto /
Österbottens förbund
1,17%

		2023 1 000 €	2022 1 000 €
Toimintatuotot	Verksamhetsintäkter	5 651	11 250
Toimintakulut	Verksamhetskostnader	-8 980	-20 634
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	0	0
Toimintakate	Verksamhetsbidrag	-3 329	-9 384
Verotulot	Skatteinkomster	4 486	7 419
Valtionosuudet	Statsandelar	-924	3 185
Rahoitustuotot ja -kulut	Finansiella intäkter och kostnader	-177	-48
Korkotuotot	Ränteintäkter	9	14
Muut rahoitustuotot	Övriga finansiella intäkter	47	25
Korkokulut	Räntekostnader	-182	-49
Muut rahoituskulut	Övriga finansiella kostnader	-51	-38
Vuosikate	Årsbidrag	56	1 172
Poistot ja arvonalentumiset	Avskrivningar och nedskrivningar		
Suunnitelman mukaiset poistot	Avskrivningar enligt plan	-1 209	-1 193
Arvonalentumiset	Nedskrivningar	0	0
Satunnaiset erät	Extraordinära poster	0	0
Tilikauden tulos	Räkenskapsperiodens resultat	-1 153	-21
Tilinpäätössiirrot	Bokslutsdispositioner	-84	-15
Tilikauden verot	Skatter	-41	0
Laskennallisten verovelkojen muutos	Förändring av latent skatteskuld	8	1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-1 270	-35
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostna derna, %	63 %	55 %
Vuosikate / Poistot, %	Årsbidrag/Avskrivningar, %	5 %	98 %
Vuosikate, € /asukas	Årsbidrag, euro/invånare	970	933
Asukasmäärä	Invånarantal	1208	1257

		31.12.2023	31.12.2022
Toiminnan rahavirta	Verksamhetens kassaflöde	-45	594
Vuosikate	Årsbidrag	57	1 172
Satunnaiset erät	Extraordinära poster	0	0
Verot	Skatter	-41	-34
Tulorahoituksen korjauserät	Korrektivposter till internt tillförda medel	-61	-544
Investointien rahavirta	Investeringarnas kassaflöde	-3 603	386
Investointimenot	Investeringar i anläggningstillg.	-3 944	-1 332
Rahoitusosuudet investointimenoihin	Finansieringsandelar för investeringar	0	23
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	Försäljningsinkomster för anläggningstillg.	341	1 695
Toiminnan ja investointien rahavirta	Verksamhetens och invest. kassaflöde	-3 648	980
Rahoituksen rahavirta	Finansieringens kassaflöde		
Antolainauksen muutokset	Förändringar i utgivna lån	0	35
Lainakannan muutokset	Förändringar i lånebeståndet	2 091	373
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	Ökning av långfristiga lån	2 759	539
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	Minskning av långfristiga lån	-474	-847
Lyhytaikaisten lainojen muutos	Förändring av kortfristiga lån	-194	681
Oman pääoman muutokset	Förändringar i eget kapital	9	5
Muut maksuvalmiuden muutokset	Övriga förändringar av likviditeten	1 371	-1 171
Toimeksiantojen varojen ja pääomien	Förändring av förvaltade medel och kapital	0	8
Vaihto-omaisuuden muutos	Förändring av omsättningstillgångar	42	-288
Saamisten muutos	Förändring av kortfristiga fordringar	1 068	-1 253
Korottomien velkojen muutos	Förändring av räntefria skulder	261	362
Rahoituksen rahavirta	Finansieringens nettokassaflöde	3 471	-758
Rahavarojen muutos	Förändring av kassamedel	-177	222
Rahavarat 31.12.	Kassamedel 31.12.	721	926
Rahavarat 1.1.	Kassamedel 01.01.	898	704
Rahavarojen muutos	Förändring av kassamedel	-177	222
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		2023	2022
Toiminnan ja invest. rahavirran kertymä 5 vuod.€		-6393	-2853
Investointien tulorahoitus, %	Investeringarnas egenfinansiering, %	-1 %	-90 %
Laskennallinen lainanhoitokate	Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,1	0,8
Kassan riittävyys		19	15

TASE

Luvut ilmoitettu 1000 euroina

VASTAAVAA	AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	BESTÄENDE AKTIVA	18 342	18 014
Aineettomat hyödykkeet	Immateriella tillgångar	944	657
Aineettomat oikeudet	Immateriella rättigheter	719	78
Muut pitkävaikutteiset menot	Övriga utgifter med lång verkningstid	225	579
Aineelliset hyödykkeet	Materiella tillgångar	16 663	16 593
Maa- ja vesialueet	Mark- och vattenområden	591	699
Rakennukset	Byggnader	5 540	7 339
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Fasta konstruktioner & anordningar	7 004	7 411
Koneet ja kalusto	Maskiner och inventarier	533	386
Muut aineelliset hyödykkeet	Övriga materiella tillgångar	566	565
Ennakkomaksut ja keskenkäydyt hankinnat	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 429	193
Sijoitukset	Placeringar	735	764
Osakkuusyhteisöosuudet	Intressebolagsaktier	3	3
Muut osakkeet ja osuudet	Övriga aktier och andelar	731	754
Joukkovelkakirjalainasaamiset	Masskuldebrevsfordringar	0	0
Muut lainasaamiset	Övriga lånefordringar	0	1
Muut saamiset	Övriga fordringar	1	6
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	FÖRVALTADE MEDEL	40	36
VAIHTUVAT VASTAAVAT	RÖRLIGA AKTIVA	2 342	4 426
Vaihto-omaisuus	Omsättningstillgångar	384	464
Saamiset	Fordringar	1 257	3 035
Pitkäaikaiset saamiset	Långfristiga fordringar	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	Kortfristiga fordringar	1 237	3 035
Rahoitusarvopaperit	Finansvärdepapper	20	0
Rahat ja pankkisaamiset	Kassa och bank	701	927
VASTAAVAA YHTEENSÄ	AKTIVA TOTALT	20 724	22 476

Konsernin tase ja sen tunnusluvut

Koncerns balansräkningen med nyckeltal

sivu / sida 20

TASE

Luvut ilmoitettu 1000 euroina

VASTATTAVAA	PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA	EGET KAPITAL	7 156	8 844
Peruspääoma	Grundkapital	4 194	4 710
Arvonkorotusrahasto	Uppskrivningsfond	34	34
Muut omat rahastot	Övriga egna fonder	16	19
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	Över- (underskott) från tidigare räkenskapsp.	4 182	4 116
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	Räkenskapsperiodens över- (underskott)	-1 270	-35
VARAUKSET	RESERVERINGAR	84	33
Muut pakolliset varaukset	Övriga reserveringar	84	33
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	FÖRVALTAT KAPITAL	80	85
VIERAS PÄÄOMA	FRÄMMANDE KAPITAL	13 404	13 514
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	Långfr. räntebärande främmande kapital	8 624	7 710
Laskennallinen verovelka	Latent skatteskuld	26	34
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	Kortfr. räntebärande främmande kapital	2 776	3 101
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	Kortfr. räntefritt främmande kapital	1 978	2 669
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	PASSIVA TOTALT	20 724	22 476

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	KONCERNBALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Omavaraisuus-%	Solidtetsgrad, %	35 %	39 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	Relativ skuldsättninggrad, %	145 %	62 %
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 €	Ackmulerat överskott	2 912	4 081
Kertynyt yli/alijäämä, €/asukas	Ackmulerat överskott, €/invånare	2 411	3 247
Lainakanta 31.12., 1000 €	Koncernens lånestock 31.12	11 400	10 810
Lainat €/asukas	Koncernens lån, €/inv	9 437	8 600
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	Lån och hyreansvar 31.12., 1000 €	14 549	14 158
Konsernin lainat ja vuokravastuut €/asukas	Koncern lån och hyreansvar €/invånare	12 044	11 263

Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä:

Kaupunginhallitus esittää, että tilikauden alijäämä -1.130.494,73 euroa siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

Talouden tasapaino

Kaskisten kaupungin talouden tasapainossa pitäminen vaatii tarkkaa seuranta ja edunvalvontaa. Suurin yksittäinen asia on negatiivisen valtionosuuden poistaminen tai korvaaminen. Tässä "kohtalotoverikunnat" ja Kuntaliitto toimivat yhdessä.

Kuntien rahoitusjärjestelmän uudistus on käynnistynyt syksyllä 2023. Uusi rahoitusjärjestelmä tulee voimaan 1.1.2026.

Stadsstyrelsens förslag om behandlingen av räkenskapsårets resultat:

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens underskott -1.130.494,73 bokförs på kontot för över-/underskott från tidigare år.

Ekonomins balansering

Att hålla Kaskö stads ekonomi i balans kräver noggrann uppföljning och intressebevakning. Den största enskilda frågan gäller att eliminera eller ersätta de negativa statsandelar. Här agerar de kommuner som befinner sig i samma situation och Kommunförbundet tillsammans.

Reformen av kommunernas finansieringssystem har påbörjats på hösten 2023. Det nya finansieringssystemet träder i kraft 1.1.2026.

Talousarvion sitovuus

Talousarvio 2023 on sitova määrärahojen ja tuloarvioiden osalta lautakuntatasolla. Erillismäärärahoilla rahoitettavat hankkeet ovat valtuustoon nähden sitovia hankkeittain. Muiden, kohdentamattomien investointien ja peruskorjausten vuosittainen kokonaismääräraha on sitova valtuustoon nähden. Rahoituksen osalta verotulot ja valtionosuudet ovat sitovia kaupunginvaltuustoon nähden.

Kaupunginvaltuuston osastoille hyväksymiä tavoitteita ja määrärahoja voidaan muuttaa vain valtuuston päätöksellä. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle viipymättä muutostarpeen ilmaannuttua talousarviovuoden aikana mikäli budjetin määrärahat eivät riitä.

Talousarvion toteutuminen

Budjettipoikkeamia tapahtui sekä käyttötaloudessa että verotuloissa. Budjettipoikkeamiin ei ole haettu lisämäärärahoja. Vuonna 2023 valtuusto on hyväksynyt ainoastaan teknisen osaston investointilisämäärärahan.

Budgetens bindningar

Budgeten 2023 är bindande gällande anslag och inkomstuppskattningar på nämndenivå. Enskilda anslag för finansiering av projekt är bindande i förhållande till fullmäktige projektvis. Övriga, icke fördelade investeringar och helhetsanslag för årliga grundförbättringar är bindande i förhållande till fullmäktige. För finansieringens del är skatteinkomster och statsandelar bindande gällande stadsfullmäktige.

Ändringar i mål och anslag som av fullmäktige godkänts till avdelningarna kan ändras endast med beslut av fullmäktige. Ändringar som görs i budgeten bör föreslås till fullmäktige omgående när ändringsbehovet uppdagas under budgetåret, ifall budgetanslagen inte räcker till.

Budgetutfall

Budgetavvikelser förekom både i driftsekonomi och i skatteinkomsterna. Det har inte ansökts om tilläggsanslag för budgetavvikelse. År 2023 har fullmäktige godkänt endast ett tilläggsanslag och det gäller den tekniska avdelningens investeringar.

Strategiset tavoitteet / Strategiska mål	Mittari / Mätare	Tilanne / Situation 1.1.-31.12.2023	Tehdyt toimenpiteet / Förverkligade åtgärder
Omistuksen kriittinen tarkastelu ja karsiminen sekä kaupungin kiinteistökannan mitoittaminen tarvetta vastaavaksi / En kritisk syn på och beskärning av ägande och dimensionering av stadens fastighetsbestånd att motsvara behovet	Rakennusten määrä / Antal byggnader	Kalasataman varastohallit myyty 04/2023 / Försäljning av Fiskehamnens lagerhallar 04/2023	Virastotalo oli myynnissä Huutokaupat.comissa, ei tuottanut tulosta. Tekninen Itk päätti teollisuustontin myynnistä 6.11. / Ämbetshuset till salu i Huutokaupat.com, inget resultat. Tekniska nämnden beslöt 6.11. sälja industritomt
Kaupunki huolehtii aktiivisesti, että henkilöstö jaksaa tehtävissään ja että sillä on käytössä tarpeelliset resurssit / Staden ombesörjer aktivt om att personalen orkar i sina uppgifter och att den har tillräckliga resurser till sin användning.	Sairauspoissaolo pv/työntekijä / Sjukfrånvaro, dgr/arbetstagare	19,3 pv /työntekijä (23,2 pv/ v.2022) / 19,3 d /arbetstagare (23,2 d/2022)	Työterveyshuollon laajentaminen, varhaisen välittämisen käyttöönotto, epassin käyttöönotto, henkilöstörahaston perustaminen, työn psykososiaalisten kuormitustekijöiden kartoitus 2krt/v / Utökande av arbetshälsövården, ibruktagande av tidigt stöd, ibruktagande av e-passet, grundande av personalfond, undersökning av psykosociala belastningsfaktorer/ 2ggr/år

HALLINTO / FÖRVALTNING

1 000 €	TP/BS 2021	TP/BS 2022	TA/BG 2023	Muutokset Ändringar	TA + muutos/ BG + förändr. 2023	Toteuma Utfall 2023	Poikkeama a Avvikelse
Toimintatuotot/Verksamhetsintäkter (+)							
Ulkoiset/Externa	434	1 165	1 180	0	1 180	594	585
Sisäiset/Interna	548	657	527	0	527	685	-158
Yhteensä/Totalt	981	1 822	1 707	0	1 707	1 280	427
Toimintamenot/Verksamhetskostnader (-)							
Ulkoiset/Externa	-933	-1 057	-1 135	0	-1 135	-1 373	239
Sisäiset/Interna	-248	-293	-292	0	-292	-278	-15
Yhteensä/Totalt	-1 181	-1 350	-1 427	0	-1 427	-1 651	224
Poistot/Avskrivn. (-)	-347	-315	-311	0	-311	-319	7
Yli-/alijäämä Över-/underskott	-546	157	-32	0	-32	-690	658

TOIMINTATUOTOT (ulk)

Keskushallinto - -

Taso 1	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%
Keskushallinto	1 179 500	1 179 500	594 489	50 %	1 164 916	-49 %
Hallintopalvelut	10 000	10 000	34 169	342 %	23 355	46 %
Hyvinvointipalvelut			12 874			
Yleishallinto	1 169 500	1 169 500	547 446	47 %	1 141 561	-52 %
Yhteensä	1 179 500	1 179 500	594 489	50 %	1 164 916	-49 %

TOIMINTAKULUT (ulk)

Keskushallinto - -

Taso 1	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%
Keskushallinto	-1 134 617	-1 134 617	-1 373 217	121 %	-1 056 841	30 %
Hallintopalvelut	-692 457	-692 457	-822 264	119 %	-640 693	28 %
Hyvinvointipalvelut	-63 461	-63 461	-48 650	77 %	-44 290	10 %
Yleishallinto	-378 699	-378 699	-502 303	133 %	-371 858	35 %
Yhteensä	-1 134 617	-1 134 617	-1 373 217	121 %	-1 056 841	30 %

Toteuma tiliryhmittäin - valitse tiliryhmä

Tiliryhmä	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%
Henkilöstökulut	-620 167	-620 167	-683 189	110 %	-459 434	49 %
Palvelujen ostot	-421 500	-421 500	-566 347	134 %	-498 105	14 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 750	-26 750	-37 808	141 %	-11 660	224 %
Avustukset	-61 000	-61 000	-41 890	69 %	-51 121	-18 %
Muut toimintakulut	-5 200	-5 200	-43 982	846 %	-36 522	20 %
Yhteensä	-1 134 617	-1 134 617	-1 373 217	121 %	-1 056 841	30 %

Yleishallinto

Yleishallinnon tavoitteeksi vuodelle 2023 oli asetettu kaupunkistrategian uudistaminen. Uuden strategian valmistelutyö aloitettiin 31.5.2023 päättäjien, johtoryhmän sekä yritysten ja yhdistysten edustajien yhteisellä työpajalla. Elokuussa avattiin kaikille kuntalaisille avoin kysely strategia-asioista. Uusi kaupunkistrategia hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 14.11.2023. Myös hallintosäätö päivitettiin vuoden 2023 aikana.

Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinnon osalta on tullut 2023 työajanseurantaan, sekä työvuorojen suunnitteluun ohjelmiston muutos pikaisella aikataululla, koska aiempi työajanseuranta lakkasi toimimasta. Tämä on tuonut lisäkuluja, ja vaatinut ison työn eri ohjelmistojen rajapinnassa ja niiden toimintaan saattamisessa. Työ jatkuu yhä vuonna 2024. Tavoite on luoda järjestelmät ja niiden toiminta siten, että saadaan avattua eri ohjelmien rajapinnat ja ne keskustelemaan siten, että samoja asioita ei tehdä manuaalisesti käsin moneen eri ohjelmistoon. Lisäksi nyt on saatu käyttöön OSSi esimiesten tueksi, johon henkilöstöhallinnon toimesta on luotu lomakkeet, joiden avulla vastataan kehityskeskusteluihin, varhaiseen tukemiseen, tehtävän kuvien päivittämiseen jne. ja asiat tulee myös dokumentoiduiksi. Työhyvinvointi on ollut kyselyiden pohjalta kehittymässä koko ajan positiiviseen suuntaan. Johtoryhmä on saatu myös täysilukuiseksi ja virat täytettyä vuonna 2023, joka helpottaa organisaation toimintaa.

Hyvinvointipalvelut

Hyvinvointialueiden toiminta on lähtenyt käyntiin tässä muodossa koko Suomessa 2023 alusta. Rajapinta työn määrä ja erilaisten hankkeiden ja yhteisten kokousten määrä kuntien kanssa on iso, joka haastaa Kaskista pienenä kaupunkina, jossa ei ole jakaa vastuita eri henkilöille. Vuonna 2023 olemme laatineet kuitenkin hyvinvointisuunnitelman, joka on linjassa THL:n ja hyvinvointialueen kanssa. Lisäksi vuodelta 2023 on laadittu hyvinvointikertomus. Kaskisissa on nimetty hyvinvointityöryhmä. Tulevaisuuden tavoite on saada jalkautettua yhä enemmän hyvinvointityötä läpi organisaation ja näkemään tehtävät toimet ja vaikuttavuus aina hyvinvoinnin näkökulmasta.

Allmän förvaltning

Den allmänna förvaltningens mål för år 2023 var att uppdatera stadsstrategin. Beredningsarbetet för den nya stadsstrategin inleddes den 31.5.2023 i form av en gemensam verkstad för beslutsfattare, styrgrupp samt representanter för företag och föreningar. I slutet av augusti öppnades för kommuninvånarna en öppen enkät gällande strategiärenden. Den nya stadsstrategin godkändes i fullmäktige den 14.11.2023. Även ny förvaltningsstadga godkändes i fullmäktige år 2023.

Personaladministration

När det gäller personaladministrationen har man 2023 för arbetstidsuppföljning och för planering av arbetsskift infört en ändring av programvaran i rask takt, eftersom den tidigare arbetstidsuppföljningen upphörde att fungera. Detta har medfört extra kostnader och krävt ett stort arbete i gränssnittet mellan olika programvaror och för att få dem att fungera. Arbetet fortsätter ännu år 2024. Målet är att skapa system och deras funktion så att gränssnittet mellan olika program kan öppnas och kommunicera med varandra så att samma saker inte görs manuellt i flera olika program. Dessutom har man nu fått tillgång till OSSi till stöd för förmännen, där personalförvaltningen har uppgjort blanketter för utvecklingssamtal, tidigt stöd, uppdatering av uppgiftsbeskrivningar o.s.v. Och det blir också dokumenterat. Arbetshälsan har hela tiden utvecklats i positiv riktning på basis av enkäter. Ledningsgruppen har också blivit fulltalig och tjänsterna tillsatta år 2023, vilket underlättar organisationens verksamhet.

Välfärd

Välfärdsområdenas verksamhet har i nuvarande form startat 2023 i hela Finland. Gränssnittsarbetets mängd och antalet olika projekt och gemensamma möten med kommunerna är stort, vilket är utmanande för Kaskö som är en liten stad där man inte kan fördela ansvars mellan olika personer. År 2023 har vi dock utarbetat en välfärdsplan som är i linje med THL och välfärdsområdet. Dessutom har en välfärdsrapport utarbetats för år 2023. I Kaskö har en arbetsgrupp för välfärd utsetts. Målet inför framtiden är att få allt mera välfärdsarbete i organisationen och att se uppgifter och åtgärder alltid ur välfärdssynpunkt.

SIVISTYS / BILDNING

1 000 €	TP/BS 2021	TP/BS 2022	TA/BG 2023	Muutokset Ändringar	TA + muutos/ BG + förändr. 2023	Toteuma Utfall 2023	Poikkeama a Avvikelse
Toimintatuotot/Verksamhetsintäkter (+)							
Ulkoiset/Externa	320	260	231	0	231	405	-174
Sisäiset/Interna	0	0		0		1	-1
Yhteensä/Totalt	320	260	231	0	231	405	-175
Toimintamenot/Verksamhetskostnader (-)							
Ulkoiset/Externa	-1 950	-2 222	-2 624	0	-2 624	-2 505	-120
Sisäiset/Interna	-837	-1 115	-881	0	-881	-1 156	276
Yhteensä/Totalt	-2 786	-3 337	-3 505	0	-3 505	-3 661	156
Poistot/Avskrivn. (-)	-2	-7	-3	0	-3	-16	13
Yli-/alijäämä Över-/underskott	-2 468	-3 084	-3 277	0	-3 277	-3 271	-5

TOIMINTATUOTOT (uik)

Taso 2	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%
Muu sivistys ja kulttuuri	39 700	39 700	100 513	253 %	54 349	85 %
Peruskoulut	124 000	124 000	192 080	155 %	101 483	89 %
Varhaiskasvatus	67 000	67 000	112 334	166 %	103 861	8 %
Yhteensä	230 700	230 700	404 926	176 %	259 692	56 %

TOIMINTAKULUT (uik)

Taso 2	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%
Kasv- ja opetustoim. hallinto			-260			
Muu sivistys ja kulttuuri	-386 281	-386 281	-447 312	116 %	-347 621	29 %
Peruskoulut	-1 201 389	-1 201 389	-1 178 202	98 %	-1 126 281	5 %
Varhaiskasvatus	-1 036 797	-1 036 797	-878 771	85 %	-748 598	17 %
Yhteensä	-2 624 467	-2 624 467	-2 504 545	95 %	-2 222 500	13 %

Toteuma tiliryhmittäin - valitse tiliryhmä

Tiliryhmä	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%
Henkilöstökulut	-1 965 717	-1 965 717	-1 701 807	87 %	-1 544 007	10 %
Palvelujen ostot	-455 650	-455 650	-546 334	120 %	-516 432	6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-129 700	-129 700	-119 258	92 %	-96 642	23 %
Avustukset	-70 300	-70 300	-56 106	80 %	-62 559	-10 %
Muut toimintakulut	-3 100	-3 100	-81 039	2614 %	-2 860	2734 %
Yhteensä	-2 624 467	-2 624 467	-2 504 545	95 %	-2 222 500	13 %

Sivistystoimen vuodelle 2023 asettamat tavoitteet ovat pääosin toteutuneet. Kuntosalin laitteita on päivitetty, nuorisotalolla vieraillee säännöllisesti suuri määrä lapsia ja nuoria, ja suurin osa kansalaisopiston kursseista voitiin toteuttaa riittävän ilmoittautumismäärän ansiosta.

Aluehallintoviraston "Asukkaidensa näköinen Kaskinen – kirjasto vuoropuhelun foorumina" -projektin kesto on jatkettu vuoteen 2024.

Kirjaston siirtäminen Bladhin talolle on vaatinut ylimääräisiä resursseja, mikä näkyy korkeampina henkilöstökustannuksina ja ylimääräisten palvelujen hankintana.

Sivistystoimen hallinto ylittää kokonaisuutena henkilöstökustannusbudjetin, mutta nuoriso- ja liikuntapuolelle budjetoitu henkilöstökustannus on budjetoitua matalampi. Kansalaisopistossa sekä tulot että menot ovat kasvaneet, mutta tulot enemmän kuin menot.

Kaskisten koulun, Kaskö svenska skolan sekä päiväkodin budjetit ylittyivät hieman talousarvion nähden. Tätä selittävät yleinen kustannustason nousu sekä ennakoimattomat sijaistarpeet, jotka kasvattivat henkilöstömenoja. Päiväkodin kustannuksissa korostuu lisätiloiksi hankitun vuokratun varhaiskasvatustilan vuokrakustannukset. Lisätilan vuokrakustannuksia olisi ollut mahdollista jakaa kaikkien käyttäjäryhmien kesken, jolloin päiväkodin talous oli ollut tasapainoisempi suhteessa budjettiin.

De mål som bildningsavdelningen ställde för 2023 har huvudsakligen förverkligats. Konditionssalens utrustning har uppdaterats, ungdomsgården besöks regelbundet av ett stort antal barn och ungdomar, största delen av medborgarinstitutets kurser kunde genomföras tack vare tillräckligt antal anmällda.

Regionförvaltningsverkets projektid för "Asukkaidensa näköinen Kaskinen – kirjasto vuoropuhelun foorumina" förlängdes till år 2024.

Flyttandet av biblioteket till Bladhiska gården har krävt extra resurser, vilket återspeglas i högre personalkostnader och köp av extra tjänster.

Bildningsavdelningens administration överskrider sammantaget budgeten beträffande personalkostnaderna, även om lägre personalkostnader än budgeterat resulterar i ett överskott inom ungdom och idrott. Inom medborgarinstitutet har både intäkter och utgifter ökat, intäkterna dock mera än utgifterna.

Budgeten för Kaskisten koulu, Kaskö svenska skola och daghemmet överskreds en aning. Orsakerna kan sökas i den allmänna prisökningen och oförutsedda vikariebehov, vilka resulterade i ökade personalutgifter. Småbarnspedagogikens extra utrymmen och hyresutgifterna för dessa framkommer tydligt. Hyresutgifterna kunde ha fördelats jämnare mellan de olika användargrupperna, varvid daghemmets budget hade varit mera balanserad.

Tekninen ja liiketoimi /Tekniska o. affärsverksamheten

1 000 €	TP/BS 2021	TP/BS 2022	TA/BG 2023	Muutokset Ändringar	TA + muutos/ BG + förändr. 2023	Toteuma Utfall 2023	Poikkeama a Avvikelse
Toimintatuotot/Verksamhetsintäkter (+)							
Ulkoiset/Externa	1 054	1 652	1 508	0	1 508	1 791	-283
Sisäiset/Interna	1 752	1 288	1 177	0	1 177	1 204	-27
Yhteensä/Totalt	2 807	2 940	2 684	0	2 684	2 995	-311
Toimintamenot/Verksamhetskostnader (-)							
Ulkoiset/Externa	-2 707	-2 821	-2 768	0	-2 768	-2 765	-3
Sisäiset/Interna	-431	-537	-531	0	-531	-456	-75
Yhteensä/Totalt	-3 138	-3 358	-3 299	0	-3 299	-3 221	-78
Poistot/Avskrivn. (-)	-341	-359	-326	0	-326	-331	5
Yli-/alijäämä Över-/underskott	-672	-777	-941	0	-941	-557	-384

TOIMINTATUOTOT (uik)

Tekninen ja liiketoimi - -

Taso 1	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%
Tekninen ja liiketoimi	1 507 785	1 507 785	1 791 160	119 %	1 652 039	8 %
Alueet			1 711		1 352	27 %
Satama	6 950	6 950	11 879	171 %	3 460	243 %
Toimitilat	386 862	386 862	469 397	121 %	413 483	14 %
Vesihuolto	450 000	450 000	390 411	87 %	437 521	-11 %
Vuokratut asunnot ja tontit	577 573	577 573	758 400	131 %	553 331	37 %
Yhdyskuntapalvelut	86 400	86 400	159 362	184 %	242 892	-34 %
Yhteensä	1 507 785	1 507 785	1 791 160	119 %	1 652 039	8 %

TOIMINTAKULUT (uik)

Tekninen ja liiketoimi - -

Taso 1	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%
Tekninen ja liiketoimi	-2 768 348	-2 768 348	-2 765 462	100 %	-2 820 728	-2 %
Alueet	-145 100	-145 100	-183 425	126 %	-186 981	-2 %
Satama	-22 900	-22 900	-30 407	133 %	-23 716	28 %
Toimitilat	-712 353	-712 353	-713 262	100 %	-692 523	3 %
Vesihuolto	-391 513	-391 513	-496 790	127 %	-385 081	29 %
Vuokratut asunnot ja tontit	-276 168	-276 168	-154 524	56 %	-128 458	20 %
Yhdyskuntapalvelut	-1 220 314	-1 220 314	-1 187 054	97 %	-1 403 970	-15 %
Yhteensä	-2 768 348	-2 768 348	-2 765 462	100 %	-2 820 728	-2 %

Toteuma tiliryhmittäin - valitse tiliryhmä

Tiliryhmä	Talousarvio	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Toteuma-%	Toteuma edellinen vuosi	Muutos-%
Henkilöstökulut	-646 827	-646 827	-753 424	116 %	-812 926	-7 %
Palvelujen ostot	-881 618	-881 618	-791 836	90 %	-803 725	-1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-843 840	-843 840	-804 235	95 %	-803 136	0 %
Muut toimintakulut	-396 063	-396 063	-415 967	105 %	-400 941	4 %
Yhteensä	-2 768 348	-2 768 348	-2 765 462	100 %	-2 820 728	-2 %

Teknisellä osastolla 2023 myytiin kiinteistöjä ja puuta, nämä ovat auttaneet parantuneen tuloksen syntymiseen verrattuna vuoteen 2022. Henkilöstömuutoksia ei tapahtunut vuoden 2023 aikana, tämä osaltaan vakautti toimintaa.

Kaavoituksen hidastuminen ja kunnan ohjauksen puute viime kädessä henkilöstövajeen vuoksi on viimeisen kahden vuoden aikana nostanut kaavoituskuluja. Kaavoitusta on saatu liikkeelle 2023 aikana joista Pikku- Sahan alue on vielä viimeisessä selvitysvaiheessa. Botnian alueen asemakaava hyväksyttiin joulukuussa 2023.

På tekniska avdelningen såldes fastigheter och virke under 2023, dessa har bidragit till att skapa ett förbättrat resultat jämfört med 2022. Det har inte skett några personalförändringar under 2023, detta stabiliserade delvis verksamheten.

Stadsplaneringens avmattning och bristen på ordentlig vägledning, i slutändan på grund av personalbrist, har ökat planläggningskostnaderna under de senaste två åren. Planläggning har inletts under 2023, Lillsågs-området är fortfarande i den slutliga utredningsfasen. Detaljplanen för Botniaområdet godkändes i december 2023.

1 000 €		TA/BG	TA muut	TA+muut	Tot	Poikk.
ulk./sis. (ext./int.)		2023	BG föränd.	BG+föränd	Utfall	Avvik.
Toimintatuotot	Verksamhetsintäkter					
Myyntitulot	Försäljningsintäkter	1 762		1 762	2 103	-341
Maksutulot	Avgiftsintäkter	270		270	160	110
Tuet ja avustukset	Understöd och bidrag	105		105	229	-124
Vuokratuotot	Hysesintäkter	1 885		1 885	1 777	108
Muut toimintatulot	Övr.verksamhetsintäkter	600		600	411	189
Toimintamenot	Verksamhetskostnader					
Henkilöstömenot	Personalkostnader	-3 233		-3 233	-3 138	-95
Palvelujen ostot	Köp av tjänster	-2 946		-2 946	-3 287	341
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	Material och varor	-1 000		-1 000	-961	-39
Avustukset muille	Bidrag	-131		-131	-98	-33
Muut toimintamenot	Övr.verksamhetskostnader	-921		-921	-1 048	127
Toimintakate	Verksamhetsbidrag	-3 609	0	-3 609	-3 852	243
Verotulot	Skatteinkomster	5 000		5 000	4 486	514
Valtionosuudet	Statsandelar	-1 126		-1 126	-1 047	-79
Rahoitustulot ja -menot	Finansiella int. och kostn.					
Korkotulot	Ränteutäkter	0			10	-10
Muut rahoitustulot muilta	Övr.finansiella intäkter	15		15	46	-31
Korkomenot	Räntekostnader	-25		-25	-90	65
Muut rahoitusmenot	Övr.finansiella kostnader	-14		-14	-18	4
Vuosikate	Årsbidrag	241	0	241	-465	706
Poistot ja arvonalentumiset	Av- o. nedskrivningar					
Suunnitelman mukaiset poistot	Avskrivningar enl.plan	-640		-640	-665	25
Kertaluontoiset poistot	Avskrivningar av engångsn.					
Satunnaiset erät	Extraordinära poster	200				
Satunnaiset tuotot						
Tilikauden tulos	Räkenskapsperiodens resultat	-199	0	-399	-1 130	731
Rahastojen lisäys (-) / tai vähennys (+)	Fonder ökn./minskn.				0	0
Tilikauden yli- (alijäämä)	Över-/underskott	-199	0	-399	-1 130	731

Rahoitusosan toteutuminen

Finansieringsdelens utfall

sivu / sida 31

Ulkoinen / Externa 01.01.2023 - 31.12.2023		TA/Bud 2023	TA muutos BG.förändr	TA+muut BG+föränd	Tot/utfall 2023	Poikkeama Avvikelse
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
TOIMINNAN RAHAVIRTA		VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE				
Vuosikate	Årsbidrag	240 246,00		240 246,00	-464 894,39	705 140,39
Tulorahoituksen korjauserät	Rättelseposter till internt tillförda medel	0,00	0,00	0,00	-64 534,38	64 534,38
Rahoitukset	Finansiering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset erät	Extraordinära poster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE				
Investointimenot	Investeringsutgifter	-530 500,00	-200 000,00	-730 500,00	-656 125,88	-74 374,12
Rahoitusosuudet investointeihin	Finansieringsandelarna för investeringar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investointien varsinaiset myyntitulot	Inkomster från försäljning av					0,00
Pysyvien vast.hyödykkeiden luovutustulot +	tillgångar bland bestående aktiva	800 000,00		800 000,00	339 042,40	460 957,60
				0,00		0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	709 692,00	-200 000,00	509 692,00	-846 512,25	1 156 258,25
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE				
Antclainasaamisten vähennys	Minskning av utl.	0,00		0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset	Förändringar i lånestocken					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	Ökning av långfr. Lån					0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	Minskning av långfr. Lån	-400 000,00		-400 000,00	-400 000,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	Förändringar av kortfr.lån	0,00		0,00	-206 816,56	206 816,56
Oman pääoman muutokset	Förändringar i eget kapital	0,00		0,00	39 088,22	-39 088,22
Vaikutus maksuvalmiuteen	Förändring av kassamedel	309 692,00	-200 000,00	109 692,00	-1 414 240,59	1 323 986,59

Investointiosan toteutuminen
Investeringsarnas utfall

sivu / sida 32

	IA/BG 2023	IA muut BG torand.	IA+muut BG+torand.	Toteuma Utall	Poikkeama Avvikelse	Käytetty Anvant
YLEISHALLINTO/FÖRVALTNINGEN						
Hallinnon palvelimen uusiminen						
Menot / Utgifter	0	0	0	15 860	15 860	15 860
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	0	0	0	15 860	15 860	15 860
Kiinteistöjen ja tonttien myynti						
Menot / Utgifter	0	0	0	0	0	0
Tulot / Inkomster	800 000	0	800 000	98 413	-701 587	98 413
Nettomenot	800 000	0	800 000	98 413	-701 587	0
Stöd Botnia Tuki Ab Oy						
Menot / Utgifter	0	0	0	6 486	6 486	6 486
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	0	0	0	6 486	6 486	6 486
Hallinnon ohjelmistohankinnat						
Menot / Utgifter	35 000	0	35 000	0	-35 000	0
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	35 000	0	35 000	0	-35 000	0
SIVISTYS- JA KULTTUURITOIMI						
Koulujen kalusto						
Menot / Utgifter	32 000	0	32 000	31 250	-750	31 250
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	32 000	0	32 000	31 250	-750	31 250
Suupohjan Koulutuskuntayhtymä						
Menot / Utgifter	0	0	0	4 040	4 040	4 040
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	0	0	0	4 040	4 040	4 040
Varhaiskasvatus kalusto						
Menot / Utgifter	68 500	0	68 500	36 675	-31 825	36 675
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	68 500	0	68 500	36 675	-31 825	36 675
Varhaiskasvatus järjestelmät						
Menot / Utgifter	10 000	0	10 000	0	-10 000	0
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	10 000	0	10 000	0	-10 000	0
Urheiluhallin kalusto						
Menot / Utgifter	20 000	0	20 000	16 129	-3 871	16 129
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	20 000	0	20 000	16 129	-3 871	16 129

	TA/BG 2023	TA muut BG förändr	TA+muut BG+föränd.	Toteuma Utfall	Poikkeama Avvikelse	Käytetty Använt
TEKNINEN JA LIKETOIMI						
Öskatan Tuuli Närpiö Oy						
Menot / Utgifter	0	0	0	0	0	0
Tulot / Inkomster	0	0	0	10	10	10
Nettomenot	0	0	0	0	0	0
Traktori ja -kalusto						
Menot / Utgifter	0	0	0	30 950	30 950	30 950
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	0	0	0	30 950	30 950	30 950
Katujen rakentaminen ja päällystys						
Menot / Utgifter	190 000	0	190 000	190 076	76	190 076
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	190 000	0	190 000	190 076	76	190 076
Valopylväät						
Menot / Utgifter	100 000	0	100 000	0	-100 000	0
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	100 000	0	100 000	0	-100 000	0
Rakennusvalvonnan ohjelmistohankinta						
Menot / Utgifter	5 000	0	5 000	26 394	21 394	26 394
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	5 000	0	5 000	26 394	21 394	26 394
Hanke: Virkistys ja retkeilyal.kehit.						
Menot / Utgifter	0	0	0	6 268	6 268	6 268
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	0	0	0	6 268	6 268	6 268
Kaavoitus						
Menot / Utgifter	20 000	0	20 000	43 363	23 363	43 363
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	20 000	0	20 000	43 363	23 363	43 363
Tontit						
Menot / Utgifter	0	0	0	220 501	220 501	220 501
Tulot / Inkomster	0	0	0	176 085	176 085	176 085
Nettomenot	0	0	0	44 416	44 416	44 416
Kiinteistöjen saneeraus						
Menot / Utgifter	50 000	0	50 000	28 134	-21 866	28 134
Tulot / Inkomster	0	0	0	0	0	0
Nettomenot	50 000	0	50 000	28 134	-21 866	28 134
Investoinnit yhteensä						
Menot / Utgifter	525 500		530 500	656 126	125 626	656 126
Tulot / Inkomster	800 000		800 000	274 508	-525 492	274 498
Netto	-274 500	0	-269 500	-381 618	-399 866	381 628

KASKISTEN KAUPUNKI / KASKÖ STAD					
TULOSLASKELMA / RESULTATRÄKNING		1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Toimintatuotot	Verksamhetsintäkter				
Myyntituotot	Försäljningsintäkter	868 886,01		800 145,41	
Maksutuotot	Avgiftsintäkter	130 001,16		152 273,57	
Tuet ja avustukset	Understöd och bidrag	229 310,88		224 088,11	
Muut toimintatuotot	Övriga verksamhetsintäkter	1 562 376,68	2 790 574,73	1 963 052,84	3 139 559,93
Toimintakulut	Verksamhetskostnader				
Henkilöstökulut	Personalkostnader	-3 138 420,40		-2 774 008,71	
<i>Palkat ja palkkiot</i>	<i>Löner och arvoden</i>	-2 555 100,75		-2 096 144,90	
<i>Jaksotetut palkat</i>					
<i>Aktivoidut palkat</i>				0,00	
Henkilösivukulut	Lönebikostnader	-583 319,65		-677 863,81	
Henkilöstökorvaukset	Personalersättning				
Eläkekulut	Pensionskostnader	-512 993,50		-612 536,25	
<i>Jaksotetut eläkekulut</i>	<i>Periodiserade pensionskostnader</i>	-8 270,55		24 708,24	
Muut henkilösivukulut	Övriga lönebikostnader	-70 326,15		-65 327,56	
<i>Jaksotetut h.sivukulut</i>	<i>Periodiserade lönebikostnader</i>	1 303,31		-70,65	
<i>Aktivoidut h.sivukulut</i>	<i>Aktiverade lönebikostnader</i>	0,00		0,00	
Palvelujen ostot	Köp av tjänster	-1 904 517,89		-8 653 121,36	
<i>Asiakaspalvelujen ostot</i>	<i>Köp av kundtjänster</i>	-354 381,28		-7 162 207,11	
<i>Muiden palvelujen ostot</i>	<i>Köp av övriga tjänster</i>	-1 550 136,61		-1 490 914,25	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	Material, förnödenheter och varor	-961 301,64		-911 525,58	
Avustukset	Bidrag	-97 996,05		-122 283,87	
Muut toimintakulut	Övriga verksamhetskostnader	-540 988,46	-6 643 224,44	-440 385,57	-12 901 325,09
Toimintakate	Verksamhetsbidrag		-3 852 649,71		-9 761 765,16
Verotulot	Skatteinkomster		4 486 128,66		7 419 008,76
Valtionosuudet	Statsandelar		-1 046 621,00		3 062 640,00
Rahoitustuotot ja -kulut	Finansieringsintäkter och -utgifter				
Korkotuotot	Ränteintäkter	9 508,75		13 336,71	
Muut rahoitustuotot	Övriga finansieringsintäkter	46 444,67		35 498,28	
Korkokulut	Ränteutgifter	-89 629,44		-30 788,86	
Muut rahoituskulut	Övriga finansieringsutgifter	-18 076,32	-51 752,34	-21 424,44	-3 378,31
Vuosikate	Årsbidrag		-464 894,39		716 505,29
Poistot ja arvonalentumiset	Av- och nedskrivningar				
Kertaluonteiset poistot	Avskrivningar av engångsnatur	0,00		0,00	
Suunnitelman mukaiset poistot	Avskrivningar enl. Plan	-665 600,34		-658 440,54	
Arvonalentumiset	Nedskrivningar	0,00		0,00	
			-665 600,34		-658 440,54
Tilikauden tulos	Räkenskapsperiodens resultat		-1 130 494,73		58 064,75
Poistoeron lisäys-/vähennys+	Avskrivn. Diff.ökning-/minskning+		0,00		0,00
Rahaston lisäys-/vähennys+			0,00		-15 000,00
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		-1 130 494,73		43 064,75
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		NYCKELTAL		2023	2022
Toimintatuotot/Toimintakulut %	Verksamhetsintäkter/Werksamhet skostnader %			42,0 %	24,3 %
Vuosikate/Poistot %	Årsbidrag/Avskrivningar %			69,92 %	108,81 %
Vuosikate, €/asukas	Årsbidrag, €/invånare			-385	570
Asukasmäärä	Invånarantal			1 208	1 257

KASKISTEN KAUPUNKI TASE	KASKÖ STAD BALANSRÄKNINGEN	31.12.2023 €	31.12.2022 €
VASTAAVA	AKTIVA		
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	Immateriaalia tillgångar	119 121,50	132 633,73
Aineettomat oikeudet	Immateriaalia rättigheter	28 081,39	25 669,37
Muut pitkävaikutteiset menot	Övriga utgifter med lång verkningstid	91 040,11	106 964,36
		119 121,50	106 964,36
Aineelliset hyödykkeet	Materiella tillgångar	10 057 235,45	10 345 887,07
Maa- ja vesialueet	Mark- och vattenområden	562 381,93	614 158,03
Rakennukset	Byggnader	1 991 192,37	2 210 768,75
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Fasta konstruktioner och anläggningar	6 999 636,88	7 373 249,72
Koneet ja kalusto	Maskiner och inventarier	222 521,95	136 340,09
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Förskottsbet. Och pågående nyanläggning.	281 502,32	11 370,48
		10 057 235,45	10 345 887,07
Sijoitukset	Placeringar		
Osakkeet ja osuudet	Aktier och andelar	2 545 575,95	3 019 211,24
Muut osakkeet ja osuudet	Övriga aktier och andelar	696 281,24	691 304,75
Muut saamiset	Övriga fordringar	0,00	0,00
		3 241 857,19	3 710 515,99
PYSYVÄT VASTAAVAT yht.	BESTÅENDE AKTIVA sammanl.	13 418 214,14	14 189 036,79
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	FÖRVALTADE MEDEL		
Lahjoitusrahastojen varat	Donationsfondernas medel	2 924,04	1 013,24
TOIMEKSIANTOJEN VARAT yht.	FÖRVALTADE MEDEL sammanl.	2 924,04	1 013,24
VAIHTUVAT VASTAAVAT	RÖRLIGA AKTIVA		
Saamiset	Fordringar		
Pitkäaikaiset	Långfristiga		
Lainasaamiset	Lånefordringar	245 000,00	245 000,00
Lainasaamiset			
Laskennalliset verosaamiset			
Muut saamiset			
		245 000,00	245 000,00
Lyhytaikaiset	Kortfristiga		
Myyntisaamiset	Kundfordringar	454 709,18	424 616,41
Lainasaamiset	Lånefordringar		
Laskennalliset verosaamiset			
Muut saamiset	Övriga fordringar	77 466,70	38 185,77
Siirtosaamiset	Resultatregleringar	29 856,75	1 481 429,72
		562 032,63	1 944 231,90
Rahoitusarvopaperit	Financiella värdepapper	56,52	61,32
Rahat ja pankkisaamiset	Kassa och bank	185 848,16	502 702,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT yht.	RÖRLIGA AKTIVA sammanl.	992 937,31	2 691 995,50
		14 414 075,49	16 882 045,53

KASKISTEN KAUPUNKI TASE	KASKÖ STAD BALANSRÄKNINGEN	31.12.2023 €	31.12.2022 €
VASTATTAVAA	PASSIVA		
OMA PÄÄOMA	EGET KAPITAL		
Peruspääoma	Grundkapital	4 209 100,10	4 710 267,97
Arvonkorotusrahasto			
Muut omat rahastot	Övriga egna fonder	11 609,42	15 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	Tidigare års över-/underskott	3 698 613,71	3 584 414,76
Tilikauden yli-/alijäämä	Periodens års över-/underskott	-1 130 494,73	43 064,75
OMA PÄÄOMA yht.		6 788 828,50	8 352 747,48
VÄHEMMISTÖSUUS PAKOLLISET VARAUKSET TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	FÖRVALTAT KAPITAL		
Lahjoitusrahastojen pääomat		0,00	0,00
Lahjoitusrahastojen pääomat	Donationsfondernas kapital	41 359,16	39 948,36
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yht.	FÖRVALTAT KAPITAL	41 359,16	39 948,36
VIERAS PÄÄOMA	FRÄMMANDE KAPITAL		
Pitkäaikainen vieras pääoma	Långfristigt		
Lainat julkisyhteisöiltä	Lån från finansinstitut och försäkringsanstalter	4 000 000,00	4 400 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä			
Lainat muilta luotonantajilta			
Saadut ennakot			
Muut pitkäaikaiset velat			
Laskennalliset verovelat		4 000 000,00	4 400 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	Kortfristigt		
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	Lån från finansinstitut och försäkrin	2 235 344,45	2 442 161,01
Pitkäaikaisten lainojen lyhennys	Amortering av långfristiga skulder	400 000,00	400 000,00
Lainat muilta luotonantajilta			
Saadut ennakot	Erhållna förskottsbetalningar	0,00	0,00
Ostovelat	Leverantörsskulder	493 372,76	636 787,59
Muut velat	Övriga skulder	70 963,57	64 032,09
Siirtovelat	Resultatregleringar	384 207,05	546 369,00
Laskennalliset verovelat		3 583 887,83	4 089 349,69
VIERAS PÄÄOMA yht.		7 583 887,83	8 489 349,69
		14 414 075,49	16 882 045,53

Jaksotuseriaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kaupunginvaltuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on poistoajkoja tarkistettu 1.1.2021 alkaen.

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon, tai sitä alempaan arvoon. Arvonkorotuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Muut asiat, joita huomioitu tilinpäätöstä laadittaessa

Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa vuoden 2023 alussa. Hyvinvointialueelle siirtyneet jäsenosuudet ja irtain omaisuus on vähennetty kaupungin taseen omaisuuseristä. Siirto on kirjattu kirjanpidossa peruspääomaa vastaan ja toteutettu tase-erien välisenä. Kaskisten kaupungilta hyvinvointialueelle siirtynyt lomapalkkavelka on myös kirjattu peruspääomaa vastaan.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä myöskään verot, valtionosuudet sekä palvelujen ostot ym eivät ole vertailukelpoisia vuosien 2023 ja 2022 välillä.

Konsernitiilinpäätöksessä käytetty Suupohjan Koulutus kuntayhtymä Vuoksen vuoden 2022 lukuja tämän tilinpäätöksen viivästyessä aikataulusta.

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis. Avvikande från redovisning på prestationsbasis har skatteintäkter bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

Värdering av bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar av anläggningstillgångar redovisas i balansräkningen till anskaffningsvärde minskat med planenliga avskrivningar och erhållna finansieringsandelar för investeringsutgifter. Planenliga avskrivningar har beräknats enligt en i förväg fastställd avskrivningsplan. I och med den av kommunfullmäktige godkända ändringen av avskrivningsplanen har avskrivningsdatumet reviderats från och med den 1 januari 2021.

Underlag för beräkning av planenliga avskrivningar enligt avskrivningsplan framgår av noterna till resultaträkningen under kriterier för planenliga avskrivningar.

Värdering av investeringar

Anläggningstillgångsaktierna upptas i balansräkningen till anskaffningsvärde eller till ett lägre värde. Grunden för omvärderingen har varit den inkomst som tillgången sannolikt kommer att generera i framtiden eller dess värde i tjänsteproduktionen.

Placeringstillgångar av anläggningstillgångar redovisas i balansräkningen till det lägsta av anskaffningsvärde och sannolikt överlåtelsepris.

Värdering av finansiella tillgångar

Fordringar upptas i balansräkningen till ett nominellt värde eller ett lägre sannolikt värde.

Andra frågor som tagits i beaktande vid sammanställningen av bokslutet

Välfärdsområdena inledde sin verksamhet i början av år 2023. Andelar och lösa tillgångar som har överförts till välfärdsområdet har minskats från stadens balansräkning. Överföringen har bokförts mot grundkapital och genomförts mellan balansräkningens poster. Semesterlöneskulden som har överförts från staden Kaskinen till välfärdsområdet har också bokförts mot grundkapital.

På grund av välfärdsområdesreformen är inte heller skatter, statsandelar eller inköp av tjänster jämförbara mellan åren 2023 och 2022.

I koncernens resultaträkning har siffrorna för Syd-Österbottens Utbildningskonsortiet Vuoksi från år 2022 använts på grund av att denna bokslut har försenats från tidtabellen.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Noter till resultaträkningen

sivu / sida 38

Toimintatuotot tehtävälueittain	Verksamhets intäkter enl.avdelning	2023	2022
Yleishallinto	Förvaltningen	1 279 796,13	1 164 916,11
Perusturva	Grundtrygghet	0,00	62 912,47
Sivistys- ja kulttuuritoimi	Bildning	405 483,96	259 692,15
Tekninen- ja liiketoimi	Tekniska avdelningen	2 995 091,29	1 652 039,20
Toimintatuotot yhteensä	Verksamhetsintäkter sammanlagt	4 682 394,38	3 139 559,93

Verotulojen erittely	Specifikation över skatteinkomster	2023	2022
Kunnan tulovero	Kommunalskatt	2 513 956,01	5 245 716,49
Osuus yhteisöveron tuotosta	Andelen av samfundsskatten	1 064 714,63	1 292 326,63
Kiinteistövero	Fastighetskatt	907 458,02	880 965,64
Verotulot yhteensä	Skatteinkomster sammanlagt	4 486 128,66	7 419 008,76

Valtionosuuksien erittely	Specifikation över statsandelarna	2023	2022
Peruspalvelujen valtionosuus	Statsandelar för basservice	-1 110 895,00	2 421 350,00
Valtionosuuden tasaus (+/-)	Utjämning av statsandelar	-38 082,00	-136 283,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitus	Finansiering utbild. o kultur	-121 915,00	-201 067,00
Harkinnanvar. rahoitusavustus	Höjning av statsandelar		250 000,00
Verotulomenetysten korvaus	Kompensation för förlorade skatteink.	224 271,00	728 640,00
Yhteensä	Sammanlagt	-1 046 621,00	3 062 640,00
Kotikuntakorvaustulot	Hemkommunsintäkter	76 008,00	68 709,00
Kotikuntakorvausmenot	Hemkommunskostnader	-288 544,00	-372 611,00
Valtion tilitykset yhteensä	Statens inbetalningar sammanlagt	-1 259 157,00	2 758 738,00

Palvelujen ostojen erittely ulk.	Specifikation över köptjänster	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	Köp av kundtjänster	354 381,28	7 162 207,11
Muiden palvelujen ostot	Köp av övriga tjänster	1 550 136,61	1 490 914,25
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	Kommunens inköp av tjänster	1 904 517,89	8 653 121,36

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Redogörelse över grunderna för avskrivningar enligt plan i stadens bokslut:

Avskrivningarna för de tillgångar som avskrivningar-na gäller har fastställts på basis av en på förhand upprättad avskrivningsplan. Avskrivningar beräknas på anskaffningsutgiften för materiella och immateriella tillgångar enligt den uppskattade ekonomiska användningstiden.

Sumu-poistot osastoittain	Avskrivningar enl.plan / avd.	2023	2022
Yleishallinto	Förvaltningen	318 597,41	314 843,24
Perusturva	Grundtrygghet		2 698,98
Sivistys- ja kulttuuritoimi	Bildningen	15 922,86	7 018,36
Tekninen- ja liiketoimi	Tekniska avdelningen	331 080,07	333 879,96
Sumu-poistot yhteensä	Sammanlagt	665 600,34	658 440,54

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

Vinster vid försäljning av bestående aktiva		2023	2022
Muut toimintatuotot	Övriga verksamhetsintäkter		
	Vinster från försäljning av mark- och vattenområde		0,00
Maa- ja vesalueiden myyntivoitot	Vinster från försäljning av byggnader	7 572,08	480 180,61
Rakennusten myyntivoitot	Övriga vinster från försäljning av bestående aktiva	56 962,30	44 148,00
Muut luovutusvoitot	Försäljningsvinster sammanlagt	64 534,38	524 328,61
Luovutusvoitot yhteensä			
Muut toimintakulut			
Luovutustappiot		0,00	0,00
Luovutustappiot yhteensä		0,00	0,00

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital		2023	2022
Osinkotuotot	Dividendintäkter		0
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	Ränta på grundkapital från samkommuner		3 295,27
Yhteensä	Sammanlagt	0,00	3 295,27

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Noter till resultaträkningen

sivu / sida 40

Kaskisten kaupunki
Poistosuunnitelma 1.1.2021 alkaen
Poistotapa: tasapoisto

Kaskö stad
Avskrivningsplan fr.o.m. 1.1.2021
Avskrivningsmetod: linjär avskrivning

Tasetili	Balanskonto	Poisto-aika (v) Avskrivningstid (år)
1002 Tietokoneohjelmistot	Datorprogram	5
1011 Muut pitkävaik. menot	Övriga utgifter med lång verk-ningstid	10
1100 Maa- ja vesialueet	Mark- och vattenområden	5
1110 Asuinarakennukset	Bostadsbyggnader	40
1113 Hallinto- ja laitosrakennukset	Förvaltnings- o. institutions-nyggnader	40
1115 Tehdas- ja tuotantorakennukset	Fabriks- och produktions-byggnader	40
1120 Muut rakennukset	Övriga byggnader	40
1131 Kadut, tiet, torit ja puistot	Gator, vägar, torg och parker	20
1135 Sillat, laiturit ja uimalat	Broar, kajer och badinrättningar	20
1136 Muut maa- ja vesirakenteet	Övriga jord- och vattenkonstruktioner	40
1140 Vesi- ja viemäriverkosto yht	Vatten och avloppsnät	30
1141 Liikenne- ja katuvalot	Gatubelysning	20
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet		
1159 (ilmastointi)	Övriga fasta konstruktioner o. maskiner	10
1161 Tuotannon koneet ja kalusto	Maskiner och inventarier	15
1175 Kuljetuskalusto ja -välineet	Transportmedel	10
1179 Muut laitteet ja kalusteet	Övriga anordningar och inventarier	5
1189 Muut hyödykkeet	Övriga förnödenheter	5

Tasetta koskevat liitetiedot Noter till balansräkningen

sivu / sida 41

Käyttöomaisuus 31.12.2023

Aineettomat ja Aineelliset hyödykkeet

Anläggningstillgångar 31.12.2023

Immateriella och materiella tillgångar

		1005	1010 Muut	1100-1102 Maa-	1115-1118	1130-1159	1160-1170	1180-1187 Muut	1195-11956		
		Ohjelmistot	pitkävai- menot	ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät raken.- ja laitteet	Koneet ja kalusto	aineelliset hyödykkeet	Keskener. Hankinnat	Yhteensä	
		Datorprogram	Ovriga långfristiga utgifter	Mark- och vattenområde	Byggnader	Fasta konstruktioner o. utrustning	Maskiner o. inventarier	Ovriga materiella tillgångar	Pågående investeringar	Sammanlagt	
Hankintameno 1.1.2023	Anskaffningsutgift 1.1.2023 Ökning under	25 669,37	106 964,36	614 158,03	2 210 768,75	7 373 249,69	136 340,09		281 502,32	10 748 652,61	
Lisäykset tilikaudella	räkenskapsper.	16 434,00	0,00	0,00	28 133,87	190 075,50	140 824,18		0,00	375 467,55	
Rahoitusosuudet tilikaudella	Finansieringsandelar					0,00				0,00	
Vähennykset tilikaudella	Minskning			51 776,10	46 636,92	176 085,00	7 664,88			282 162,90	
Siirrot erien välillä	Överföringar mellan poster					0,00			0,00	0,00	
		Anskaffningsutgift									
Hankintameno 31.12.2023	31.12.2022	42 103,37	106 964,36	562 381,93	2 192 265,70	7 387 240,19	269 499,39	0,00	281 502,32	10 841 957,26	
Sumu-poistot tilikaudelta	Avskrivningar enl.plan	14 021,99	15 924,24		201 073,33	387 603,35	46 977,43			665 600,34	
Kertaluontoiset poistot	Avskrivningar av engångsnatur									0,00	
		Bokföringsvärde									
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	31.12.2022	28 081,38 €	91 040,12 €	562 381,93	1 991 192,37	6 999 636,84	222 521,96	0,00	281 502,32	10 176 356,93	
		1204 Usakkeet ja osuudet tytäryhteisöt					1212 Muut osak.		1631 Lainasaamiset tytäryhteisöiltä		
				Kuntayhtymät	1206	Yhteensä	Yhteensä				
				Aktier o. andelar i dotterbolag	Samkommunsa ndelar	Övriga aktier o. andelar	Sammanlagt	Länefordr. Kocernbolag	Sammanlagt		
Hankintameno 1.1.2023	Anskaffningsutgift 1.1.2022 Ökning under			2 399 314,95	648 396,29	691 304,75	3 739 015,99	245 000,00		245 000,00	
Lisäykset tilikaudella	räkenskapsper.				4 040,00	6 486,49	10 526,49				
Vähennykset tilikaudella	Minskning				506 175,29	1 510,00	507 685,29	0,00	0,00		
Siirrot erien välillä	Överföringar mellan poster						0,00				
		Bokföringsvärde									
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	31.12.2022			2 399 314,95	146 261,00	696 281,24	3 241 857,19	245 000,00	245 000,00		

Tasetta koskevat liitetiedot

Noter till balansräkningen

sivu / sida 42

Tytäryhtiöosakkeet- ja osuudet	Alkusaldo	Muutokset	Loppusaldo
Oy Kaskisten Kiinteistöt - Kaskö Fastigheter Ab	17 661,00		17 661,00
Oy Kaskisten Energia - Kaskö Energi Ab	200 000,00		200 000,00
Oy Kaskisten Satama - Kaskö Hamn Ab	100 000,00		100 000,00
Kiint. Oy Kaskisten Syväsatama	2 081 653,95		2 081 653,95
Tytäryhtiöosakkeet- ja osuudet yht	2 399 314,95		2 399 314,95

Kuntayhtymäosuudet	Alkusaldo	Muutokset	Loppusaldo
Pohjanmaan Hyvinvointialue ky	468 214,29	-468 214,29	0,00
Eskoon ky	6 347,00	-6 347,00	0,00
Kärkulla	3 114,00	-3 114,00	0,00
Sv.österb.förb.kultur/utb./ entinen Vocana	22 051,00	0,00	22 051,00
Suupohjan Koulutusky	106 301,00	4 040,00	110 341,00
Pohjanmaanliitto	3 151,00	0,00	3 151,00
Sv.österb.förb.kultur/utb.	10 718,00	0,00	10 718,00
Kuntayhtymäosuudet yht.	619 896,29	-473 635,29	146 261,00

Muut osakkeet ja osuudet	Alkusaldo	Muutokset	Loppusaldo
Osakkeet:	2023	2023	2023
Parra Oy	4 087,00		4 087,00
Suupohjan jäähalli Oy	5 046,00		5 046,00
Oy Aqua Botnica	603 604,00		603 604,00
Öskatan Tuuli Närpiö Oy	10,00	-10,00	0,00
Suomenruotsalainen osaamiskeskus	400,00		400,00
Oy Botnia Rosk	12 783,00		12 783,00
As Oy Kaskisten Kaskimetsä Bost.	47 358,00		47 358,00
Mico Botnia Oy Ab	600,00		600,00
2M-IT	1 500,00	1 500,00	0,00
Yhteensä	675 388,00	1 490,00	673 878,00

Osuudet:			
Viexpo	84,00		84,00
Osk Metsäliitto	11 082,75		11 082,75
Suupohjan Seutupalvelukeskus	250,00		250,00
Stöd Botnia	4 500,00	6 486,49	10 986,49
Yhteensä	15 916,75	6 486,49	22 403,24

Muut osakkeet ja osuudet yhteensä	691 304,75	7 976,49	696 281,24
--	-------------------	-----------------	-------------------

Osakkeet ja osuudet yhteensä	3 710 515,99	-465 658,80	3 241 857,19
-------------------------------------	---------------------	--------------------	---------------------

Tasetta koskevat liitetiedot

Noter till balansräkningen

sivu / sida 43

Saamisten erittely / Specifikation över fordringar	2023		2022	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		49 480,09		34 492,58
Lainasaamiset	245 000,00		245 000,00	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	245 000,00	49 480,09	245 000,00	34 492,58
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		37 569,22		26 588,53
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				188 459,24
Yhteensä		37 569,22		215 047,77
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		0,00		319,96
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		0,00		701,91
Yhteensä		0,00		1 021,87
Saamiset yhteensä	245 000,00	87 049,31	245 000,00	250 562,22
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Kunta	Konserni		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	2023	2022	2023	
Tulojäämät				
Työnantajan vakuutusmaksut			3 123,70	
Kulujaksotukset v. 2024			14 989,98	
Tuloverojaksotus			19 542,38	
Vuokraajaksotus			45,96	
Lomapalkkajaksotus			3 421,17	
Siirtyvät korot				
Projektijaksotus			1 672,35	
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	27 630,00	18 350,00	242,62	
Tuet ja avustukset	0,00	0,00		
EU-tuet ja muut avustukset	0,00	0,00	3 257,39	
Maksuosuuksien palautukset	0,00	140,81		
Muut tulojäämät	29 856,75	1 462 938,91	30 248,40	
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	57 486,75	1 481 429,72	76 543,95	

Tasetta koskevat liitetiedot

Noter till balansräkningen

sivu / sida 44

	Kunta	Konserni	
	2023	2022	2023
Oman pääoman erittely			
Peruspääoma 01.01.	4 710 267,97	4 710 267,97	4 710 267,97
Avaavan taseen muutokset 1.1.2023 omaisuuserien (Pohjanmaan hva, Kärkulla, Eskoo, 2M-IT) siirto hyvinvointialueille Hyvinvointialueille siirtyvän henkilöstön lomapalkkavelka	486 840,17		486 840,17
	14 327,70		14 327,70
Peruspääoma 31.12.	4 209 100,10	4 710 267,97	4 209 100,10
Edellisten tilikausien ali-/ylijäämä 01.01.	3 584 414,76	3 594 402,17	
Muutos tilikaudella	114 198,95	-9 987,41	
Edellisten tilikausien ali-/ylijäämä 31.12.	3 698 613,71	3 584 414,76	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 130 494,73	58 064,75	
Oma pääoma yhteensä	6 788 828,50	8 352 747,48	
Pitkäaikainen vieras pääoma	2023	2022	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 400 000,00	4 800 000,00	
Lainat julkisyhteisöiltä			
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	4 400 000,00	4 800 000,00	
Lyhytaikainen vieras pääoma	2023	2022	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 235 344,45	2 442 161,01	
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	400 000,00	
Ostovelat	493 372,76	636 787,59	
Siirtovelat (palkkojen jaksotukset)	206 840,99	221 168,69	
Muut siirtovelat	107 481,26	325 200,31	
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	3 043 039,46	4 025 317,60	
Shekkilimiitti	2023	2022	
Luotollisen shekkilimin limiitti 31.12.	2 500 000,00	2 500 000,00	
-siitä käyttämättä oleva määrä	264 655,55	57 838,99	
5 vuotta ja sitä myöhemmin erääntyvät lainat	2023	2022	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 400 000,00	2 400 000,00	
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	2 400 000,00	2 400 000,00	

Muut liitetiedot

Övriga noter

sivu / sida 45

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Kunta 2023	Kunta 2022	Konserni 2023	Konserni 2022
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	278 918,27	221 168,69	293 245,97	634 151,77
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	0,00	2 655,00	67 816,01	26 319,31
Korkojaksotukset	18 903,97	8 856,71	18 903,97	11 379,08
Muut menojäämät	144 134,39	313 688,60	121 928,50	429 729,96
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	384 207,05	546 369,00	501 894,45	1 101 580,12
Siirtovelat yhteensä	384 207,05	546 369,00	501 894,45	1 101 580,12

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Noter angående säkerheter ansvarsbindelser och arrangemang som inte tagits med i balansräkning

	2023	2022
Takaukset		
Saman konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	11 326 669,00	8 865 184,51
Takaukset muiden puolesta		
Vuokravastuut		
Toimitilojen vuokravastuut	2 517 602,00	2 905 817,30
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	8 385,00	15 586,87
Maa-alueiden vuokravastuut	0	0
Muut vuokravastuut	121,5	364,5
Vuokravastuut yhteensä	2 526 108,50	2 921 768,67
Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	8 385,00	6 779,87
Myöhemmin maksettavat	0	0
Muut vastuut		
Säästöpankki lyhytaikainen vastuu ; 2 500 000	2 500 000,00	2 500 000,00
Alv:n palautusvastuut	293 012,87	297 992,00
Takauskeskuksen takausvastuu	10 419 562,00	9 758 527,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	8 294,00	5 643,00
Yhteensä	27 073 646,37	24 349 115,18

Tytäryhteisöt ja kuntayhtymäosuudet			Kuntakonsernin osuus (1000€)		
Nimi		Kunnan	Omasta	Vieraasta	Tilik.
	Y-tunnus	omistusosuus	pääomasta	pääomasta	voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt					
Oy Kaskisten Kiinteistöt					
Kaskö Fastigheter Ab	1582988-2	100 %	128	4	2
Oy Kaskisten Energia - Kaskö					
Energi Ab	1888915-1	100 %	295	2 027	-248
Oy Kaskisten Satama - Kaskö					
Hamn Ab	2633563-4	100 %	1 144	3 837	162
Kiinteistö Oy Kaskisten					
Syväsatama 6960-8500	1983478-5	100 %	1 017	54	3
		Yhteensä	2 584	5 923	-81
Kuntayhtymät:					
Suupohjan koulutuskuntayhtymä					
Vuoksi	0973712-1	1,94 %	103	119	-4
Pohjanmaanliitto	0970063-6	1,19 %	18	13	-1
Sv.österb.förb.kultur/utb. + (Vocana)	0988182-8	0,31 %	94	36	-2
		Yhteensä	214,83	168	-6,03

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot
Noter angående personalen, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

Vakinaisen henkilöstön lukumäärä / Antalet fastanställda		2023	2022
Yleishallinto	Förvaltning	7	5,5
Perusturva	Grundtrygghet		
Kasvatus-, opetus ja sivistystoimi	Bildningsavdelning	26	25
Tekninen	Tekniska avdelning	12	13
Yhteensä		45	43,5

Henkilöstökulut	Personal kostnader	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaa	Löner och arvoden	2 555 100,75	2 096 144,90
Henkilösivukulut	Personalbikostnader		
Eläkekulut	Pensionskostnader	512 993,50	612 536,25
Muut henkilösivukulut	Övriga lönebikostnader	70 326,15	65 327,56
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	Personal ersättningar o. övriga korrigeringsposter	48 126,81	67 023,96
Yhteensä		3 138 420,40	2 774 008,71

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	Uttagna och redovisade arvoden till företroendevalda	2023	2022
Kaskisten Kokoomus ry	Kaskisten Kokoomus ry	436,95	260,70
Kaskisten vasemmistoliitto ry	Vänsterförbundet i Kaskö rf	87,00	47,50
Kaskisten Sos.dem Ty ry	Kaskisten Sos.dem Ty ry	3 594,75	2 710,80
Svenska Folkpartiet i Kaskö rf	Svenska Folkpartiet i Kaskö rf	341,70	309,31
Kaskisten Perussuomalaiset ry	Kaskisten Perussuomalaiset ry	1 001,25	890,25
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yht.		5 461,65	4 218,56

Tilintarkastajan palkkiot	Revisionsarvoden	2023	2022
Tilintarkastuspalkkiot	Revisionsarvoden	16 782,78	13 316,75
Tilintarkastajan lausunnot	Revisorsutlåtanden		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	Uppgifter som sekreterare för revisionsnämnden	0,00	252,00
Muut palkkiot	Övriga arvoden	1 718,64	3 380,00
Palkkiot yhteensä		18 501,42	16 948,75

Kaskisten kaupunki on antanut v.2009 kokonaan omistamalleen Kaskisten Energia Oy:lle 500.000 euron rahalainan, josta 31.12.2023 on avoinna 245.000. Lainasta ei peritä korkoa eikä sille ole saatu turvaavaa vakuutta.

Kaskö stad har gett sin helägda dottersammanslutning Kaskö Energi Ab lån på 500.000 euri, varav 245.000 euro återstår 31.12.2023. Ingen ränta uppbärs på lånet och man har ingen motsäkerhet på lånet.

VESILAITOSLASKELMAT

TULOSLASKELMA

31.12.2023

31.12.2022

Liikevaihto	Omsättning		411 765,41		456 442,00
Materiaalit ja palvelut	Material och tjänster				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	Material, förnödenheter och varor				
Ostot tilikauden aikana	Köp under räkenskapsperioden	-189 489,29		-169 390,56	
Palvelujen ostot	Köp av tjänster	<u>-256 075,05</u>	-445 564,34	<u>-199 295,56</u>	-368 686,12
Henkilöstökulut	Personalkostnader				
Palkat ja palkkio	Löner och arvoden	-61 697,82		-39 889,96	
Henkilösivukulut	Lönebikostnader				
Eläkekulut	Pensionkostnader	-10 513,25		-6 929,42	
Muut henkilösivukulut	Övriga lönebikostnader	-1 791,07	-74 002,14	-1 187,04	-48 006,42
Poistot ja arvonalentumiset	Avskrivningar och nedskrivningar				
Suunnitelman mukaiset poistot	Avskrivningar enligt plan	-26 171,19		-25 038,20	
Kertaluontoiset poisto	Nedskrivningar	<u>0,00</u>	-26 171,19	<u>0,00</u>	-25 038,20
Liiketoiminnan muut kulut	Övriga rörelsekostnader		<u>-16 215,37</u>		<u>-10,00</u>
Liikeylijäämä (-alijäämä)	Rörelseöverskott(-underskott)		-150 187,63		14 701,26
Rahoitustuotot ja kulut	Finansiella intäkter och kostnader	0,00	-150 187,63	-137,94	14 563,32
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	Över-/underskott före extraordinära poster		-150 187,63		14 563,32
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	Över-/underskott före överföring till reserver		-150 187,63		14 563,32
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	överskott (underskott)		<u>-150 187,63</u>		<u>14 563,32</u>

TASELASKELMA		BALANSRÄKNING	
VASTAAVAA	AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	BESTÄENDE AKTIVA	473 015,16	472 217,54
Aineelliset hyödykkeet	Materiella tillgångar	0,00	472 217,54
Maa- ja vesialueet	Mark- och vattenområden	0,00	0,00
Rakennukset	Byggnader	0,00	6 745,12
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Fasta konstruktioner och anläggningar	473 015,16	465 472,42
Koneet ja kalusto	Maskiner och inventarier	0,00	0,00
Keskeneräiset hankinnat	Pågående nyanläggningar	0,00	0,00
Sijoitukset	Placeringar		
Osakkeet ja osuudet	Aktier och andelar	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	RÖRLIGA AKTIVA		
Saamiset	Fordringar		
Myyntisaamiset	Kundfordringar	131 999,87	164 210,59
Siirtosaamiset	Resultatregleringar		
Rahat ja pankkisaamiset	Kassa och bank	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	AKTIVA TOTALT	605 015,03	636 428,13
VASTATTAVAA	PASSIVA		
OMA PÄÄOMA	EGET KAPITAL	145 132,18	295 319,81
Peruspääoma	Grundkapital	2 500,00	2 500,00
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	Överskott (underskott) från tidigare räkne	292 819,81	278 256,49
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-150 187,63	14 563,32
VIERAS PÄÄOMA	FRÄMMANDE KAPITAL	459 882,85	341 108,32
Lyhytaikainen	Kortfristigt		
Ostovelat	Leverantörsskulder	75 232,01	88 458,34
Korottomat muut velat (yhdystili)	Räntefria skulder	384 650,84	252 649,98
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	PASSIVA TOTALT	605 015,03	636 428,13
Kunnan liiketoimintaan sijoittama pääoma			
Tase vastaavaa	Aktiva	605 015,03	636 428,13
Vähennetään vieras pääoma	./. Främmande kapital	-459 882,85	-341 108,32
Lisätään tilikauden alijäämä	+ räkenskapsperiodens underskott	-142 632,18	-292 819,81
		2 500,00	2 500,00

RAHOITUSLASKELMA		FINANSIERINGSANALYS	
VESILAITOS		VATTENVERKET	
		31.12.2023	31.12.2022
Toiminnan rahavirta	Verksamhetens kassaflöde		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	Rörelseöverskott (-underskott)	-150 187,63	14 701,26
Poistot ja arvonalentumiset	Avskrivningar och nedskrivningar	26 171,19	25 038,20
Rahoitustuotot- ja kulut		0,00	-137,94
		-124 016,44	39 601,52
Investointien rahavirta	Investeringarnas kassaflöde		
Investointimenot	Investeringsutgifter	0,00	-26 968,80
Rahoitusosuudet investointeihin	Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00
Käyttöön. Myyntitulot + muut	Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0,00	0,00
Investoinnit yhteensä		0,00	-26 968,80
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-124 016,44	12 632,72
Rahoituksen rahavirta	Finansieringens kassaflöde		
Muut maksuvalmiuden muutokset	Övriga förändringar i likviditeten		
Saamisten muutos muilta	Förändring i fordringar på övriga	-32 210,72	8 418,13
Korottomien velkojen muutos muilta	Förändring i räntefria skulder	-13 226,33	-8 116,39
Rahoituksen rahavirta	Finansieringens kassaflöde	-45 437,05	301,74
Rahavarojen muutos	Förändring i likvida medel	-169 453,49	12 934,46

KONSERNIJOHDOLLE JA KUNNAN EDUSTAJILLE ASETETUT TAVOITTEET

TOT2023

Kunnan edustajille asetetut tavoitteet

Edustajien raportoitava tytäryhteisöstä kaupungin-
hallitukselle/lautakunnalle, 2 krt/v

-

Kaskisten Satama Oy

TP2022 TA2023 TOT2023

Liikevaihto, t€	1 563	1 907	2 037
Liiketulos, t€	-131	472	332
Tilikauden tulos, t€	-137	373	162

Investoinnit, t€

Tavoitteet

Konsernijohton raportoitava valtuustolle, 2 krt/v
tilikauden tulos positiivinen

+

+

Kaskisten Energia Oy

TP2022 TA2023 TOT2023

Liikevaihto, t€	1 204	1 326	1 210
Liiketulos, t€	113	-644	-226
Tilikauden tulos, t€	89	-679	-259

Investoinnit, t€

Tavoitteet

Konsernijohton raportoitava valtuustolle, 2 krt/v
tilikauden tulos positiivinen

-

-

Kaskisten Kiinteistöt Oy

TP2022 TA2023 TOT2023

Liikevaihto, t€	0	0	75
Liiketulos, t€	-2	0	-9
Tilikauden tulos, t€	-2	0	-9

Investoinnit, t€

Tavoitteet

Konsernijohton raportoitava valtuustolle, 2 krt/v
tilikauden tulos positiivinen

-

-

KOy Kaskisten Syväsatama

TP2022 TA2023 TOT2023

Liikevaihto, t€	123	130	132
Liiketulos, t€	10	9	-9
Tilikauden tulos, t€	8	6	-11

Investoinnit, t€

0

Tavoitteet

Konsernijohton raportoitava valtuustolle, 2 krt/v
tilikauden tulos positiivinen

-

-

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.
Över utförd revision har idag avgetts berättelse

Kashisissa 20.5.2024
Kashö

BDO Auditor Oy



Andreas Holmgård
JHT, KHT
OFFR, LGR

Tositelajit		viim. käytetty tositenro	Säilytystapa
01	Avaava tase	000002	Paperituloste
10	Tiliotetositteet	10659	Paperituloste
20	Ostolaskut	202733	Sähköinen arkistointi
28	Ostolaskujen suoritukset	280262	Paperituloste
30	Myyntilaskut	304100	Sähköinen arkistointi
35	Myyntireskontran suoritukset	350772	Paperituloste
60	Palkat	600030	Paperituloste
90	Muistiotositteet	90250	Paperituloste
Yksi tositenumero (90384) varattu palveluluokkatasoisen raportoinnin takia tehtäviä palveluluokkakorjauksia varten.			
998	Tilinpäätössimulointi (KKTPA)		Paperituloste

Tunnuslukujen laskentakaavat

Formler för beräkning av nyckeltal

sivu / sida 55

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Laskennallinen lainanhoitokate

,= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Omavaraisuusaste, %

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainat ja vuokravastuut 31.12.,

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna

= $100 * \text{Verksamhetsintäkterna} / (\text{Verksamhetskostnaderna} - \text{Tillverkning för eget bruk})$

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

= $100 * \text{Årsbidraget} / \text{Avskrivningar och nedskrivningar}$

Intern finansiering av investeringar, %

= $100 * \text{Årsbidraget} / \text{Egenanskaffningsutgiften för investeringar}$

Kalkylmässigt lånekötselbidrag

= $(\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar på lån})$

De kalkylmässiga amorteringarna fås genom att man dividerar lånen i balansräkningen med åtta, vilket beskriver den antagna återstående lånetiden. Till lån räknas räntebärande långfristiga och kortfristiga lån, som kommuncertifikat.

Lånekötselbidrag

,= $(\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{amorteringar på lån})$

Likviditet (kassadagar)

= $365 \text{ dagar} * \text{Likvida medel 31.12} / \text{Kassabetalningar under räkenskapsperioden}$

Soliditetsgrad, %

= $100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

Relativ skuldsättningsgrad, %

= $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$

Länestock 31.12

= $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})$

Lån och hyresansvar 31.12

= $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}) + \text{Hyresansvar}$



KASKISTEN KAUPUNKI - KASKÖ STAD
TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2023
BOKSLUT OCH VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2023

www.kaskinen.fi

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This document contains 59 pages before this page
Dokumentet inneholder 59 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 59 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 59 sider før denne side

Detta dokument innehåller 59 sidor före denna sida

PIA PAULIINA SALO

b4b38a1e-8976-40f0-a064-2f8c827b0f86 - 2024-05-16 11:29:44 UTC +03:00
BankID / MobileID - e28e07b2-174f-478c-953d-c66b1c09fe3b - FI

LASSE JUHANI HOLM

31c96dac-f69d-4015-90b8-2198476f0fba - 2024-05-16 11:49:23 UTC +03:00
BankID / MobileID - 76435b99-d57d-46d6-95e0-e5be4ab09653 - FI

MARJO HANNELE SJÖBLOM

a5aa763d-5e8f-4a6b-93a9-0dd9fd67334 - 2024-05-16 12:40:57 UTC +03:00
BankID / MobileID - 2ddd09b0-9798-4731-913f-261982eb978c - FI

ASTA HANNELE LAMMI

f0d606f3-ef48-45fd-9805-059e5abc9ba1 - 2024-05-16 12:58:18 UTC +03:00
BankID / MobileID - ed54db9a-0df0-4061-b0af-fb80755f87f2 - FI

JAN-ANDERS LUNDENIUS

320d9da5-8c3a-47ca-8d5b-a96381f17a3e - 2024-05-16 14:55:15 UTC +03:00
BankID / MobileID - 415d084d-2fd9-4bf2-a689-fc1c983ed722 - FI

PERTTI JUHANI RANTAKOSKI

69cf595d-586a-48a0-ba97-12e2eceeab38 - 2024-05-16 15:22:33 UTC +03:00
BankID / MobileID - fbd21973-693b-4653-81e4-cd8a4c64608b - FI

LASSE MARKUS LÄHDESLUOMA

ac297a0d-d34d-4499-a06d-3ded0abd8756 - 2024-05-16 17:31:26 UTC +03:00
BankID / MobileID - ed90914c-26a2-4791-bf98-49f7e2a9f467 - FI

Authority e-sign
representative
Eiataridial

isäntävaltuutus
esimieskirjoitus
nyötyjäedokivaiteja

Allekirjoitus
Simuleerintilasto
fovyantari

autoriserad signere
representant
föresittare

myrkösignatör
representant
föredsningsvärd