

Ruskon kunta

Osavuosisikatsaus 30.6.2025

KH 1.9.2025 KV 27.10.2025

Sisällys

Yleinen taloudellinen tilanne.....	2
Tuloslaskelman toteutumisvertailu 1-6/2025	3
Verotulot ja valtionosuudet	5
Henkilöstö.....	6
Rahoitus.....	6
Asukasmäärän kehitys	7
Työttömyyden kehittyminen	8
Konserniseuranta.....	9
Talouden ja toiminnan toteutuminen tehtäväalueittain	11
Hallinto- ja osallisuuspalvelut.....	11
Vaalit.....	11
Tarkastustoimi	12
Yleishallinto	12
Joukkoliikenne	15
Elinkeinotoimi.....	16
Kaavoitus ja maankäyttö	18
Tekniset palvelut	20
Toimitila- ja vuokrauspalvelut	22
Vesihuoltolaitos	24
Rakennusvalvonta ja ympäristöasiat	26
Hyvinvointipalvelut.....	29
Varhaiskasvatuspalvelut	29
Perusopetus.....	35
Hyvinvointitoimiala.....	39
Investointien toteutuminen	48

Yleinen taloudellinen tilanne

Vuosi 2025 käynnistyi vaisusti. Maailmanlaajuisilla rahamarkkinoilla on epävarmuutta; sota Ukrainassa jatkuu, uusia konfliktipesäkkeitä on aktivoitunut ja Yhdysvaltojen presidentin vaihteleva tullipolitiikka ovat aiheuttaneet markkinoilla hämmennystä ja heiluntaa. Epävarmuus hillitsee investointihalukkuutta. Euroopassa korot lähtivät alkuvuonna laskuun, ja tämän odotetaan tuovan positiivista virettä talouteen. Lisäksi valtakunnalliset veroratkaisut sekä työehtosopimusneuvottelujen lopputulokset kasvattavat kuluttajien ostovoimaa. Nähtäväksi jää, vaikuttaako tämä talouteen positiivisesti.

Kuntien yleinen taloudellinen tilanne vuonna 2025 näyttää haastavalta ja kuntatalouden ennustetaan heikkenevän merkittävästi, koska säästötoimet ja talouskasvun hidastuminen vaikuttavat negatiivisesti kuntien tuloihin ja menopaineet pysyvät suurina. Kuntien tuloja vähentävät valtionosuusleikkaukset ja heikko suhdannekehitys, kun taas palkkakustannukset ja investointipaineet kasvavat. Uusien tehtävien, kuten työvoimapalveluiden siirron myötä, kuntien taloudesta on tullut suhdanneherkempi.

Vuoden 2024 lopussa kuntien ja kuntayhtymien toimintakate kasvoi 1,4 %, mutta samalla kuntatalouden tila heikkeni alijäämäiseksi. Vaikka menojen nousu oli vain noin 300 miljoonaa euroa, syynä oli useiden tekijöiden, kuten palkkaratkaisun ja korkotason, nousu. Samaan aikaan kunnallisverotulot laskivat 3,3 %, mikä pahensi tilannetta entisestään.

Neljännesvuositilaston mukaan kuntien verotulot kehittyivät alkuvuonna heikosti. Heikkoa tilikauden tulosta selittää myös toimintamenojen yli 5 prosentin kasvu. Erityisesti lisääntyivät kunnissa palvelujen ostot mutta myös henkilöstökulut nousivat ripeästi.

Inflaatioennuste vuodelle 2025 1,0 prosenttia ja 2026 on 1,0-1,5 prosenttia.

Mielenkiinto tällä hetkellä on tulevan vuoden talousarviossa ja tulevissa valtion budjettiehdotuksissa. Normaalisti valtionvarainministeriön budjettiehdotukset ovat varsin teknisiä pohjautuen aikaisempiin linjauksiin ja ministeriöiden esittämiin menolisäysten karsimisiin niin nyt elokuussa valtionvarainministeri Purra sisällytti budjettiin ilman taustaneuvotteluja noin miljardin euron uudet menoleikkaukset.

Kuntatalouden talouden kuva on epävarma. Epävarmuutta tuo työttömyyden kasvun heilahtelut ja sote-pelastuslaitosten kiinteistöjen yhtiöittämisjärjestelyt.

Tuloslaskelman toteutumisvertailu 1-6/2025

Tuloslaskelma € / ulkoiset

25.8.2025

Tammikuu-Kesäkuu 2025

704 Rusko

	TP 2024	TA 2025	Mta 2025	Tot. 2025	Ta:n tot %	Tot. 2024
Toimintatuotot	4 405 587	4 325 485	4 325 485	2 304 222	53,3	2 269 936
Myyntituotot	1 791 142	1 828 400	1 828 400	901 248	49,3	708 596
Maksutuotot	417 776	445 025	445 025	220 816	49,6	196 448
Tuet ja avustukset	480 924	287 600	287 600	403 331	140,2	567 581
Muut toimintatuotot	1 715 745	1 764 460	1 764 460	778 827	44,1	797 312
Toimintakulut	-20 240 921	-21 523 665	-21 654 665	-10 662 900	49,4	-10 779 963
Henkilöstökulut	-11 897 972	-12 596 050	-12 649 050	-6 326 603	50,2	-6 385 663
Palkat ja palkkiot	-9 695 399	-10 179 838	-10 224 624	-5 108 166	50,2	-5 197 799
Henkilösivukulut	-2 202 573	-2 416 212	-2 424 426	-1 218 437	50,4	-1 187 864
Eläkekulut	-1 911 792	-2 141 954	-2 148 887	-1 051 811	49,1	-1 035 527
Muut henkilösivukulut	-290 781	-274 258	-275 539	-166 626	60,8	-152 337
Palvelujen ostot	-5 750 926	-6 310 465	-6 355 465	-2 903 220	45,7	-2 961 327
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 602 473	-1 575 985	-1 595 985	-839 509	52,6	-888 575
Avustukset	-484 323	-653 182	-666 182	-365 460	54,9	-288 898
Muut toimintakulut	-505 228	-387 983	-387 983	-228 108	58,8	-255 500
Toimintakate	-15 835 334	-17 198 180	-17 329 180	-8 358 678	48,4	-8 510 027
Verotulot	13 575 427	14 005 000	14 005 000	6 703 399	47,9	6 430 533
Valtionosuudet	5 597 367	5 468 406	5 468 406	2 660 580	48,7	2 777 514
Rahoitustuotot ja -kulut	-220 510	-173 000	-173 000	-70 136	40,5	-91 749
Korkotuotot	1 509	2 000	2 000	0	0	0
Muut rahoitustuotot	30 721	25 000	25 000	26 937	107,7	18 690
Korkokulut	-251 992	-200 000	-200 000	-96 663	48,3	-110 201
Muut rahoituskulut	-748	0	0	-411	*****	-238
Vuosikate	3 116 951	2 102 226	1 971 226	935 164	46,2	606 271
Poistot ja arvonalentumiset	-2 060 614	-2 127 565	-2 127 565	-981 265	46,1	-972 319
Suunnitelman muk. poistot	-2 060 614	-2 127 565	-2 127 565	-981 265	46,1	-972 319
Tilikauden tulos	1 056 337	-25 339	-156 339	-46 100	44,6	-366 047
Poistoeron muutos	18 921	18 921	18 921	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	1 075 258	-6 418	-137 418	-46 100	54,6	-366 047

Muutettu talousarvio (MTA) 2025 sarakkeessa on huomioitu kaikki ne hyväksytyt määrärahamuutokset, jotka on hyväksytty kevään valtuuston kokouksissa.

Kesäkuun toteumaa tarkasteltaessa on huomioitu seuraavat tulevat muutokset:

Vaalit

Vaalien henkilöstökulut ylittyvät noin 5 000 eurolla.

Keskushallinto

Työllisyyden kuntaosuusmaksu (avustusmeno) ylittyy noin 30 000 eurolla.

Kotouttamispalveluiden avustustuloa saadaan 30 000 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Tonttien myynti jäi odotettua vaisummaksi. Ennusteessa ei ole muutettu tonttien myyntituloa.

Perusopetus

Ei muutoksia.

Varhaiskasvatus

Myyntituotot ylittivät 33 000 euroa.

Tuki- ja avustustulot ylittivät (hanketuloja) 30 000 euroa.

Lasten kotihoidon tuen avustusmeno on selkeästi alittumassa noin 50 000 euroa. Tämä arvioidaan erikseen syksyn aikana. Ei huomioitu talousennusteessa.

Hyvinvointipalvelut

Ei muutoksia.

Tekniset palvelut

Sähkö ja lämmityskulut aineet, tarvikkeet ja tavarat ryhmässä tulee ylittymään 60 000 eurolla.

Investointimenot

Investoinneista jää käyttämättä 1 milj.euroa. Selvitys erillisessä liitteessä.

Verotulot

Verotuloista yhteisöveroa ollaan saamassa talousarvioon nähden noin 100 000 euroa enemmän.

Valtionosuudet

Valtionosuustulot alittuvat talousarvioon budjetoidusta noin 137 000 euroa.

Poistot

Poistojen osalta tehty simulointilaskelma Karhukallion valmistumisajankohdan muuttuessa talousarviossa arvioituun, poistosumma alittuu talousarvioon varatusta 126 000 euroa.

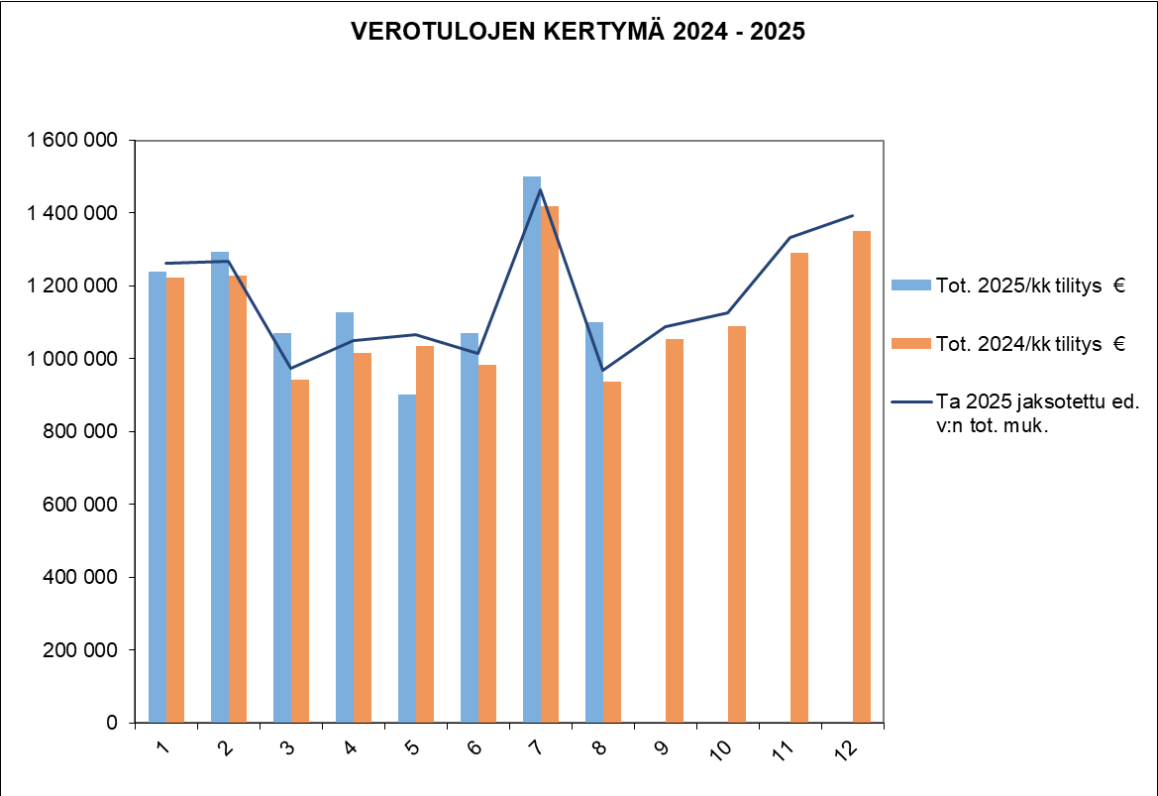
Palkkakulut näyttäisivät tällä hetkellä toteutuvan talousarvion mukaisesti. Palkkakulujen toteutuminen arvioidaan tarkemmin, kun tasopalkkauudistus on saatu päätökseen.

Talousarvioennuste on edellä mainitut seikat huomioiden noin -45 000 euroa alijäämäinen.

Verotulot ja valtionosuudet

RUSKO	TA 2024	VUOSI 2024 TOTEUMA										TA 2025	VUOSI 2025 TOTEUMA									
	Ta 2024 jaksotettu ed. v:n tot. muk.	Ansis- ja pääoma- tuloverot	Kiinteistö- vero	Yhteisö-vero	Tot. 2024/kk tilitys €	Kumulat. Toteutuma	Tot. ja jaksot- tan ero	Tot. % Tasta	Ta jaksot- tetu %kk	Muutos % v. 2023	Ta 2025 jaksotettu ed. v:n tot. muk.	Ansis- ja pääoma- tuloverot	Kiinteistö- vero	Yhteisö-vero	Tot. 2025/kk tilitys €	Kumulat. Toteutuma	Tot. ja jaksot- tan ero	Tot. % Tasta	Ta jaksot- tetu %kk	Muutos % v. 2024		
Tammikuu	2 735 110	1 102 281	23 573	97 573	1 223 427	1 223 427	-1 511 682	9,0	20,2	-58,0	1 252 172	1 120 115	37 115	81 670	1 238 899	1 238 899	-23 272	9,2	9,3	1,3		
Helmioku	1 425 676	1 030 258	41 096	157 399	1 228 753	1 228 753	-196 923	9,1	10,5	-19,0	1 267 666	1 100 605	33 219	159 456	1 293 282	1 293 282	25 616	9,6	9,4	5,3		
Maalisku	926 377	881 095	8 311	54 125	943 532	943 532	17 154	7,0	6,8	-4,3	973 412	989 620	11 931	70 428	1 071 980	1 071 980	98 568	7,9	7,2	13,6		
Huhtikuu	929 641	952 742	7 155	56 940	1 016 837	1 016 837	87 196	7,5	6,9	2,7	1 049 039	1 056 073	5 169	65 909	1 127 151	1 127 151	78 112	8,3	7,7	10,8		
Toukoku	981 811	977 003	4 367	53 536	1 034 906	1 034 906	53 095	7,6	7,3	-1,0	1 067 680	832 475	5 053	63 997	901 525	901 525	-166 155	6,7	7,9	-12,9		
Kesäkuu	880 368	927 146	9 739	45 860	982 745	982 745	102 377	7,3	6,5	4,9	1 013 867	992 100	13 668	64 793	1 070 562	1 070 562	56 694	7,9	7,5	8,9		
Heinäkuu	1 227 817	989 163	369 815	59 419	1 418 396	1 418 396	190 579	10,5	9,1	8,5	1 463 315	1 050 561	380 829	69 928	1 501 316	1 501 316	38 003	11,1	10,8	5,8		
Elokuu	542 671	682 368	212 775	42 484	937 625	937 625	394 953	6,9	4,0	62,3	967 316	797 486	242 273	59 755	1 099 514	1 099 514	132 196	8,1	7,1	17,3		
Syyskuu	623 506	608 047	406 414	40 721	1 055 182	1 055 182	431 676	7,8	4,6	59,0	1 088 598				0	0						
Lokakuu	949 395	843 646	193 886	53 087	1 090 618	1 090 618	141 223	8,1	7,0	7,9	1 125 157				0	0						
Marrasku	957 576	1 127 396	103 163	61 878	1 292 436	1 292 436	334 860	9,5	7,1	26,8	1 333 365				0	0						
Joulukuu	1 000 051	1 250 182	55 551	44 906	1 350 638	1 350 638	350 587	10,0	7,4	26,9	1 393 411				0	0						
yhteensä	13 180 000	11 371 327	1 435 841	767 926	13 575 094	13 575 094	395 094	100,3	97	-3,3	14 005 000	7 939 034	729 256	635 940	9 304 230	9 304 230	239 762	68,7	67			

Talousarviossa verotuloksi on arvioitu vuonna 2025 yhteensä 14 milj. euroa, kun vuosi sitten verotuloiksi arvioitiin 13,2 milj. euroa. Elokuussa 2025 toimitetun Kuntaliiton verotuloennusteen mukaan yhteisöveroja tultaisiin saamaan noin 100 000 euroa enemmän kuin talousarviossa on varattu. Muilta osin verotuloja tullaan saamaan talousarviossa budjetoidun mukaisesti.



Valtionosuustuloja arvioidaan talousarviossa muodostuvan yhteensä 5,5 milj. euroa (2024 yht. 5,6 milj. euroa). Todellisuudessa valtionosuutta saadaan 137 000 euroa vähemmän. Näin ollen vuoden 2025 valtionosuuskertymä on noin 5,3 milj. euroa.

Henkilöstö

Henkilötyövuosien toteutuminen

	tammikuu	helmikuu	maaliskuu	huhtikuu	toukokuu	kesäkuu	heinäkuu	elokuu	syyskuu	lokakuu	marrasku	joulukuu	kumulatiivii	TA2025	MTA2025	MTA htv/kl
vaalit				0,15									0,15		0,47	0,47
keskushallinto	0,79	0,75	0,83	0,83	0,97	0,92	0,91						6,00	10,16	10,16	0,85
varhaiskasvatus	6,96	6,25	7,01	6,90	7,06	6,68	5,60						46,46	83,58	83,58	6,97
opetus	7,19	6,54	7,54	7,41	7,63	5,94	5,81						48,06	87,40	87,49	7,29
hyvinvointi	0,90	0,81	0,89	0,94	0,89	0,91	0,90						6,24	10,72	11,05	0,92
tekninen	3,19	2,96	3,39	3,24	3,27	3,10	3,27						22,42	40,61	40,61	3,38
kaavoitus ja rakennuslautakun	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08	0,08						0,563	1,00	1,00	0,08
yhteensä	19,11	17,39	19,74	19,55	19,90	17,63	16,57						129,89	233,94	234,36	19,50

Sairauspoissaolot kalenteripäivinä		
	*1-3	*3-6
Vaalit	0	0
Hallintopalvelut	24	10
Opetus	368	301
Varhaiskasvatus	391	303
Hyvinvointi	12	4
Tekninen	238	196
Rak.valvonta	0	0
	1033	814

Rahoitus

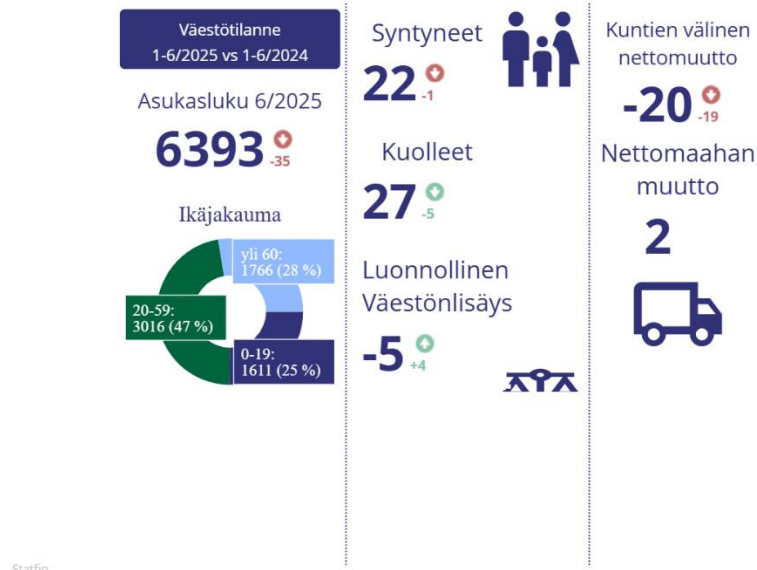
Lainakanta yhteensä 30.6. on ollut 7 327 600 euroa (2024 vastaava ajankohta 5,3 milj. euroa). Tästä lyhytaikaista lainaa on ollut 4,5 milj. euroa ja loput pitkäaikaista yht. 2,8 milj. euroa.

Asukasta kohden lainaa on 30.6. ollut 1 139 euroa (2024 yht. 828 euroa).

14.6.2021 tehdyn 3,5 milj. euron rahastosijoituksen arvo on 30.6.ollut 3 787 563 euroa. Rahasijoituksen arvo on ollut vuosi sitten 3 633 249 euroa.

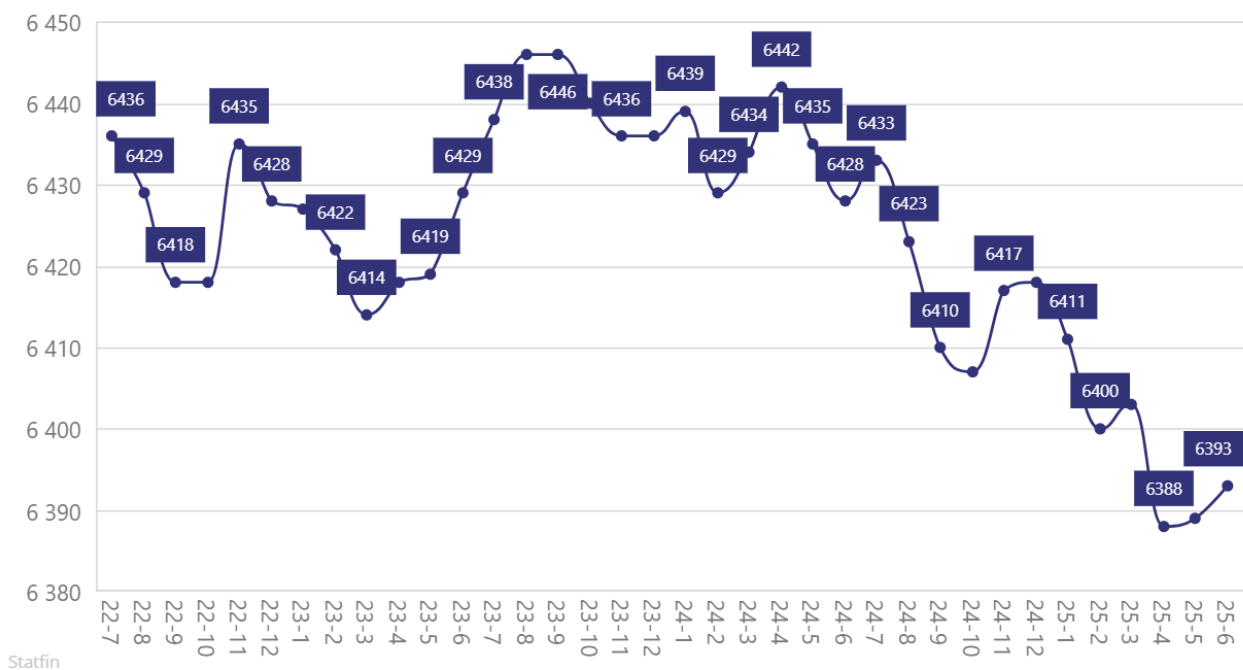
Maksuliikennetilien rahavarat kesäkuun lopussa olivat 561 263 euroa.

Asukasmäärän kehitys

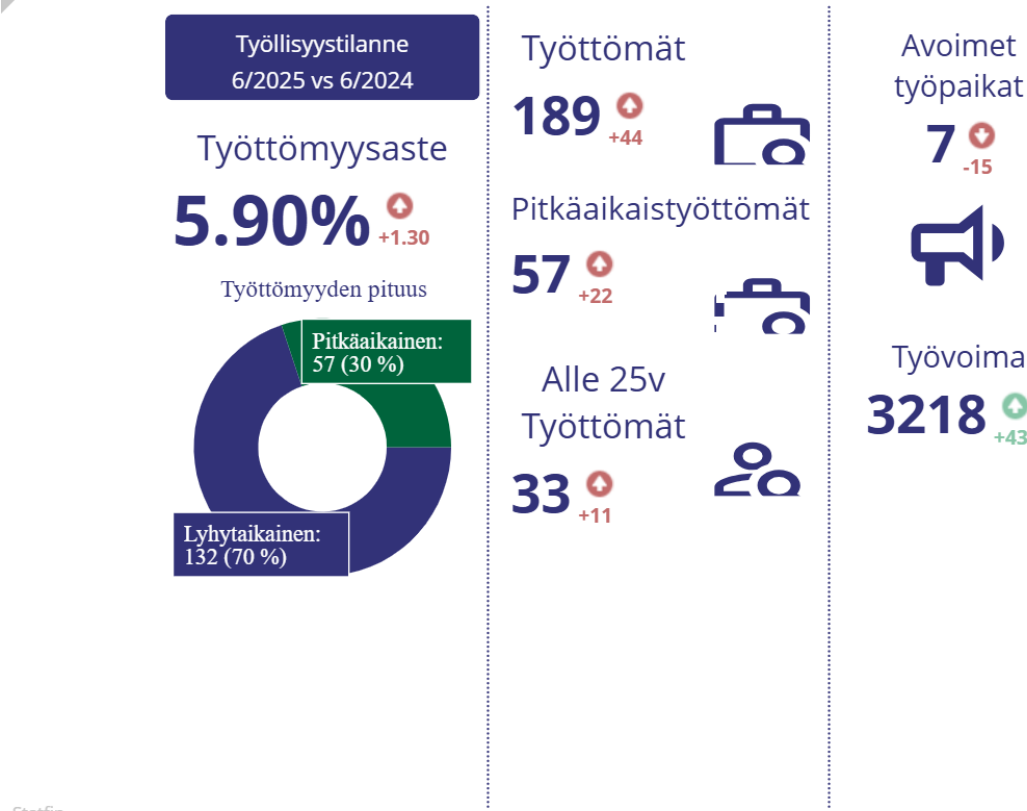


Väestönkehitys kuukausittain ajalta 07/2022-06/2025

Väestönkehitys kuukausittain



Työttömyyden kehittyminen



Konserniseuranta

Ensimmäistä kertaa myös tytäryhtiöitä on pyydetty toimittamaan 30.6. talouden toteumatilanne.

Kiinteistö Oy Ruskon vuokratilat Omistus:

Ruskon kunta 66 %

Toiminnalliset tavoitteet	TP2024	TA2025	30.6.TOT
Käyttöaste, %	98	98	
Taloudelliset tavoitteet			
Liikevaihto	262.841,11	269.052,24	131.394,55
Liikevoitto	64.780,85	152.352,24	77.730,35
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	34.205,42	122.352,24	83.061,62
Vakavaraisuus			
Velan määrä	2.848.423,26		2.818.548,84
<i>lainat rahoituslaitoksilta</i>	2.791.130,00		2.777.577,00

As Oy Metsärinne

Omistus: Ruskon kunta 100 %

Toiminnalliset tavoitteet	TP2024	TA2025	30.6.TOT
Käyttöaste, %	98	98	
Taloudelliset tavoitteet			
Liikevaihto (kiint.tuotot)	47 909,64	47 187,91	23 915,72
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	3 571,59	-2 548,03	10 902,76
Vakavaraisuus			
Velan määrä	3 461,71		2 179,31
<i>lainat rahoituslaitoksilta</i>			

As Oy Metsäranta**Omistus:** Ruskon kunta 100 %

Toiminnalliset tavoitteet	TP2024	TA2025	30.6.TOT
Käyttöaste, %	98	98	
Taloudelliset tavoitteet			
Liikevaihto (kiint. tuotot)	33 682,77	33 580,41	16 510,25
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	6 025,93	-12 722,26	19 827,95
Vakavaraisuus			
Velan määrä	31 317,91		36 797,96
<i>lainat rahoituslaitoksilta</i>			

As Oy Ruskola**Omistus:** Ruskon kunta 28,25 %

Toiminnalliset tavoitteet	TP2024	TA2025	30.6.TOT
Käyttöaste, %	98	98	
Taloudelliset tavoitteet			
Liikevaihto	128.843,71	128.949,50	62.190,20
Liikevoitto	-44.189,21	-600	1.184,36
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	8,35	31.433,15	24.689,47
Vakavaraisuus			
Velan määrä	972.906,72		958.586,57
<i>lainat rahoituslaitoksilta</i>	962.950,47		949.484,91

Talouden ja toiminnan toteutuminen tehtäväalueittain

Hallinto- ja osallisuuspalvelut

Vaalit

VAALIT

Toimielin Keskusvaalilautakunta

Tehtäväalue Vaalit

Vastuuhenkilö talous- ja hallintojohtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Keskusvaalilautakunta huolehtii kunnallisten ja valtiollisten vaalien kunnalle kuuluvista tehtävistä.

Olennaiset muutokset ja tapahtumat

Vuonna 2025 huhtikuun alussa järjestettiin alue- ja kuntavaalit.

Tuloarviot ja määrärahat

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
Toimintatuotot	34 877	10 000	10 000	6 867	68,7 %
Toimintakulut	-44 988	-22 526	-22 526	-27 483	122,0 %
josta palvelujen ostot	-6 741	-6 330	-6 330	-6 292	99,4 %
Toimintakate	-10 111	-12 526	-12 526	-20 616	164,6 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot					
Toimintakulut					
Toimintakate					
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	34 877	10 000	10 000	6 867	68,7 %
Toimintakulut	-44 988	-22 526	-22 526	-27 483	122,0 %
Toimintakate (=sitova)	-10 111	-12 526	-12 526	-20 616	164,6 %
muut laskennalliset erät	-1 777	-772	-772		
poistot					
nettomenot/asukas	-1,85	-2,07	-2,07	-3,20	
nettomenot/äänioikeutettu	-2,46	-2,71	-2,71	-4,20	
asukkaat	6 420	6 436	6 436	6 436	
äänioikeutetut	4 838	4 908	4 908	4 908	

Vaalien oikea toimintakate on noin 18 502 euroa ja se ylittyy 6 000 eurolla. Nyt laskentataulukossa on kirjattuna kesäkuulle palkkamenot virheellisesti ja ne oikaistaan elokuun toteumassa. Toimintatuotot alittuvat noin 3 000 euroa talousarviosta ja 3 000 euroa ylittyy henkilöstökulujen osalta. Henkilöstökuluja kasvattivat suuremmat kokouspalkkiokulut. Samaan aikaan toteutettiin kahdet vaalit ja työmäärän arvioiminen kaksien vaalien osalta oli hankala arvioida etukäteen. Esimerkiksi ennako- ja tarkastuslaskennassa oli mukana enemmän väkeä kuin normaaleissa vaaleissa.

Tarkastustoimi

Tuloarviot ja määrärahat

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-13 502	-15 563	-15 563	-11 612	74,6 %
josta palvelujen ostot	-7 158	-9 598	-9 598	-8 891	92,6 %
Toimintakate	-13 502	-15 563	-15 563	-11 612	74,6 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot					
Toimintakulut					
Toimintakate					
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-13 502	-15 563	-15 563	-11 612	74,6 %
Toimintakate (=sitova)	-13 502	-15 563	-15 563	-11 612	74,6 %
muut laskennalliset erät	-16 534	-11 974	-11 974		
poistot					
nettomenot/asukas	-4,68	-4,28	-4,28	-1,80	
asukkaat	6420	6 436	6 436	6 436	

Yleishallinto

Toimielin Kunnanhallitus

Tehtäväalue Yleishallinto

Vastuuhenkilö talous- ja hallintojohtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Yleishallinnon tehtävänä on tukipalvelujen (ICT-, talous- ja henkilöstöhallinto) tuottaminen tulosalueille ja yleisvastuu päätöksenteko- ja luottamushenkilötoiminnan toimivuudesta ja kehittämisestä. Yleishallinto huolehtii vaalien järjestämisestä kunnassa, seudullisen joukkoliikenteen (Föli-järjestelmä) palveluiden järjestämisestä, kunnan kotouttamisasioiden ja työllisyyspalveluiden koordinoinnista seuraten niiden laatua ja taloudellisuutta.

Lisäksi seurataan kootusti kunnan väestön hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteiden toteutumista eri toimialoilla.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Sote ja pelastustoiminta siirtyi hyvinvointialueille 1.1.2023. Kuntiin jäi edelleen velvoitteita toimia asukkaiden hyvinvoinnin edistämisen puolesta. Hyvinvoinnin edistäminen vaatii yhteistyötä hyvinvointialueiden kanssa. Seuraava vaihe sote- ja pelastustoiminnan uudistuksessa on Varhan vuokraamien kiinteistöjen yhtiöittäminen.

TE-palvelut siirtyivät kuntien vastuulle 1.1.2025. Vuoden 2025 alusta Ruskon työllisyysasioiden lähipalveluita hoitaa Raisio 54\$ kuntana, kuten muille Läntisen alueen kunnille (Naantali, Masku, Nousiainen ja Mynämäki). Muita keskistettyjä työllisyyspalveluita toimittaa Turku isäntäkuntana koko työllisyysalueelle.

Rusko on varannut talousarviossa TE-palveluiden tuottamiseen käytettäväksi yhteensä 491 000 euroa. Valtionosuutta TE-uudistukseen saatiin 522 586 euroa. Kuntaosuusmaksuperusteet muuttuivat vuoden alusta. Ruskon maksu nousi talousarviota laadittaessa noin 130 000 eurosta 255 000 euroon.

Vuoden alusta työttömyyden kasvaessa Kuntaosuusmaksu tulee ylittymään noin 30 000 eurolla. Muilta osin näyttää siltä, että edetään talousarvion mukaisesti.

TE-uudistusten myötä myös KOTO-laki uudistuu ja astuu voimaan 1.1.2025 samaan aikaan TE-palvelu-uudistuksen kanssa. Kunnan kotouttamisohjelma vuosille 2023-2025 hyväksyttiin 28.8.2023 valtuustossa. Sitä täydentämään tulee tehdä kotouttamisohjelma, joka tulee toimittaa ELY:lle 5.12.2024. Talousarviossa 2025 kotouttamista varten on arvioitu avustustuloksi noin 27 000 euroa. Kyseisellä summalla rahoitetaan kotouttamispalvelut, jotka ollaan ostamassa Rasion kaupungilta. Avustustuloa tullaan saamaan 30 000 euroa enemmän.

Tiedolla johtamisen järjestelmän käyttöönottoa on jatkettu vuoden 2025 aikana ja projekti saatetaan päätökseen syksyllä 2025.

Uuden työvuorosuunnittelu- ja seuranta ohjelman käyttö aloitetaan 1.9.2025.

Hankintatyöryhmä aloitti toimintansa vuoden 2024 lopulla. Kunnanhallitukselle esiteltiin työryhmän raportti ja tulevat tehtävät 9.6.2025 kokouksessa. Tarkoituksena on aloittaa syksyllä käymään lävitse/päivittämään kunnan vanhoja sopimuksia. Sopimuksia kun yleensä kilpailutetaan sitä mukaa, kun sopimuskausi päättyy. Sitä varten pyritään rekrytoimaan opiskelijaharjoittelija. Lisäksi sähköisen arkiston markkinakartoitus on aloitettu. Seuraavaksi syyskuussa käynnistetään hankintapolitiikan laatiminen Ruskon kunnalle.

Ruskon kunnan puhelinvaihdte on lakkautettu kesäkuussa 2025.

Nuorten kesätyöllistämiseen on talousarviossa 2025 varattu 10 000 euroa. Rahalla pystytään työllistämään noin 17 henkilöä. Valtuustossa 24.2.2025 myönnettiin kesätyöllistämiseen lisärahoitusta 8 000 eurolla.

Tammikuussa 2025 Kuntatyönantaja lähestyi kuntia yleiskirjeellä, jossa kerrottiin KVTESin ja OVTES g-liitteen kuuluvien palkkausjärjestelmän uudistuksesta ns tasopalkkauudistuksesta. Palkkausudistus toimeenpannaan Ruskolla syyskuun loppuun mennessä. Uudistuksen ohjelmistomuutoksiin ei talousarvioon ole varattu riittävästi rahaa. Sen lisäksi käyttökulut tulevat ylittymään hieman. Ylitys yhteensä tulee olemaan 7 000 euroa.

Ruskon kunnanvirasto ja kunnan arkisto muutti väistötiloihin toukokuun lopulla. Arkiston siirtämiseen palkattiin kaksi henkilöä. Sen lisäksi arkistoitavien asiakirjojen kuljettamisessa hyödynnettiin muuttopalvelualan yritystä.

Henkilöstö on tärkeä voimavara. Talousarvioon on varattu rahaa kulttuuri- ja liikuntaseteleiden ja joulujuhlan lisäksi polkupyöräedun hyödyntämiseen henkilökunnalle. Kulttuuri- ja liikuntaseteleihin myönnettiin lisämääräraha 23 000 euroa 24.2.2025. Polkupyöräedun mahdollisen päättymisen osalta on tiedotettu henkilökuntaa.

Arvio riskien toteutumisesta

Kunnanhallituksen alaisia merkittävimpiä riskejä ovat:

Maailman muuttuvat tilanteet ja niiden vaikutus erilaisiin toimintoihin esim. resilienssi ja varautuminen. Kunnissa on meneillään useita uudistuksia, joiden valmisteluun vaaditaan aikaa ja resurssia sekä saadaan uusien tehtävien hoitoon niihin tarvittavat rahat.

Heikkenevä talous ja siitä johtuva menojen leikkaaminen heikentää kunnan kestävä kehittämistä ja vaarantaa pakollisten toimintojen hoitamista.

Myös henkilöstön saatavuus koetaan ongelmana ja riskinä on se, että palveluita ei pystytä tuottamaan. Kiinteistöjen kunto aiheuttaa ongelmia useissa Ruskon omistamisissa ja käytössä olevissa tiloissa.

Tulevat kiinteistöjen investointitarpeet vaikuttavat suuresti talouden kantokykyyn mutta myös toimintaan.

Syksyllä voi edellä mainittujen riskien olevan edelleen samalla tasolla.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Mittari	TP 2023	TA 2024	TOT 30.6.2025
Kunnan tasapainoinen talous	Tuloslaskelman ali-/ylijäämä	Ylijäämä kolmelta viimeiseltä vuodelta noin 1,5 milj. euroa.	Kolmen peräkkäisen tilinpäätöksen yhteistulos on ylijäämäinen	Ennuste alijäämästä 2025 on noin -50 000 euroa. Tulee toteutumaan.
Maltillinen lainakanta	Kunnan lainakanta ja vuokravastuut enintään 2 000 €/asukas ja konsernin lainakanta 2 500 €/asukas	Kunnan lainakanta 1 070 €/asukas. Konsernin lainakanta 1 509 €/asukas.	Kunnan lainakanta ja vuokravastuut enintään 2 000 €/asukas ja konsernin lainakanta 2 500 €/asukas	Lainakanta 30.6. on 1 139 €/as.
Taloudellinen ennakkointi	Johdon raportointityökalun suunnittelu ja käyttöönotto	Selvitetty potentiaalista vaihtoehtoa.	Johdon raportointityökalun käyttöönottoa jatketaan.	Johdon raportoinnin työkalu otettu käyttöön vuoden loppuun mennessä.
Digitalisaation edistäminen	Digitalisaatioaste/ tehdyt sähköiset palvelu-uudistukset	Sähköinen allekirjoitus käyttöönotettu.	digitalisaatioaste/ tehdyt sähköiset palvelu-uudistukset	Uusi tehokkaampi työajanseuranta järjestelmä
Toimivat kunnan rahoitus- ja hankintamallit	Laaditut asiakirjat ja uusien ohjeiden käyttöönotto.		Hankintapolitiikka laadittu ja Hankintaohjeet uudistettu.	Hankintapolitiikan käynnistystyö syyskuussa 2025 (päättös 9.6.2025)

Tuloarviot ja määrärahat sekä kuvaus muutoksista alkuperäiseen budjettiin nähden

	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
<u>Ulkoiset</u>					
Toimintatuotot	83 244	29 500	29 500	36 904	125,1 %
Toimintakulut	-1 608 525	-2 210 644	-2 241 644	-1 035 323	46,2 %
josta palvelujen ostot	-695 111	-1 164 964	-1 187 964	-475 576	40,0 %
Toimintakate	-1 525 281	-2 181 144	-2 212 144	-998 419	45,1 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	77 111	89 085	89 085		
Toimintakulut	-101 510	-40 201	-40 201	-72 704	180,9 %
Toimintakate	-24 399	48 884	48 884	-72 704	-148,7 %
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	160 355	118 585	118 585	36 904	31,1 %
Toimintakulut	-1 710 034	-2 250 845	-2 281 845	-1 108 027	48,6 %
Toimintakate (=sitova)	-1 549 679	-2 132 260	-2 163 260	-1 071 123	49,5 %
muut laskennalliset erät	901 209	857 196	857 196		
poistot	-51 201	-49 550	-49 550	-22 172	44,7 %
nettomenot/asukas	-108,98	-205,81	-210,63	-169,87	
asukkaat	6420	6 436	6 436	6 436	

Kotouttamiseen liittyviä korvauksia tullaan saamaan noin 30 000 euroa enemmän. Kunnan työllistämistukimaksun osuus tulee ylittymään noin 30 000 eurolla. Turun veloittamat TE-palvelumaksut tulevat takautuvasti eli kaikkia laskuja ei ole saatu ajallaan.

Tasopalkkauudistus ja Tilikunnan palvelumaksu on ylittymässä noin 7 000 eurolla. Toimintakate tulee ylittymään sisäisten kuljen osalta noin 35 000 euroa. Sisäisten erien muutos johtuu väistötiloihin muutosta kunnantalo-/kirjastohankkeen ajaksi. Arvion mukaan toimintakate (ulkoiset ja sisäiset) tulee ylittymään yhteensä 42 000 euroa. Tämä tuodaan hyväksyttäväksi seuraavaan kunnanhallitukseen.

Joukkoliikenne

JOUKKOLIIKENNE

Toimielin Kunnanhallitus

Tehtäväalue Joukkoliikenne

Vastuhenkilö Talous- ja hallintojohtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Kuuden kunnan yhdessä järjestämä joukkoliikenne Turun seudulla alkoi 1.7.2014. Turun seudun joukkoliikenteessä ovat mukana Turku, Kaarina, Raisio, Naantali, Lieto, Paimio ja Rusko. Joukkoliikenteen tavoitteena on tarjota monipuoliset, laadukkaat ja edulliset joukkoliikennepalvelut ruskolaisille.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Joukkoliikenteen käyttöä ja asiakasmääriä pyritään kasvattamaan. Tavoitetta toteutetaan kartoittamalla asiakastarpeita ja optimoimalla joukkoliikenteen tarjontaa kysynnän mukaan. Asiakasmäärien nousu lisää lipputuloja ja vähentää sitä kautta kunnan tarvetta subventoida joukkoliikennettä verovaroin. Vuonna 2021 koululaiskuljetukset siirtyivät osaksi Föli-järjestelmää. Koulukuljetusten osuus kustannuksista määräytyy kunnanhallituksen hyväksymän taksan 2,30 euroa per oppilas mukaan. Loppu kustannus on budjetoitu joukkoliikenteen kustannuspaikalle. Koulukuljetukset eivät vaikuta asetettuihin tavoitteisiin. Runkolinjasto käynnistyy 1.7.2025. Se tulee helpottamaan Raisiossa asioivien liikkumista.

Föliille maksettavien joukkoliikenteen ja koulukuljetusten menojen arvioidaan vuonna 2025 olevan 1,2 milj. euroa ja tulot yhteensä 420 400 euroa eli nettokustannus on 787 487 euroa. Sen lisäksi Ruskon osuus liikenteen järjestämiskustannuksista on 59 110 euroa. Investointimenojen Ruskon osuus on 13 909 euroa.

Fölin käyttötalouden ennuste tammi-toukokuun 2025 tilanteen mukaan Ruskon liikennöinnin menot ovat alittumassa 7 000 euroa. Lipputulot ja Kela-koulumatkatuki ovat ylittymässä arvioidusta. Koululaislipputulot ovat lähes talousarviossa. Tulot ovat ylittymässä yhteensä 13 000 euroa. Ruskon nettoluku toukokuun tilanteen mukaan on alittumassa 20 000 euroa. Ennusteen mukaan Ruskon talousarvion alitus tulisi olemaan 8 000 euroa.

Arvio riskien toteutumisesta

Merkittävin riski joukkoliikenteen toiminnan osalta on liian vähäinen liikenteen käyttäjämäärä, joka lisää kunnan kustannuksia. Lisäksi Ruskon joukkoliikenteen talousarvio ei sisällä varautumista äkillisiin liikennemuutostarpeisiin.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Mittari	TP 2023	TA 2025	TOT30.6.2025
Joukkoliikenteen asiakasmäärien kasvattaminen	Asiakasmäärä/v	+16 %*	+ 4 % v.2023 tasosta	Toteutumassa asiakasmäärä 01- 05 2025 + 7% kuin vuosi sitten.

*laskennallinen matkamäärä + 6 % vuoden 2019 tasosta.

Tuloarviot ja määrärahat sekä kuvaus muutoksista alkuperäiseen budjettiin nähden

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-791 168	-851 406	-851 406	-426 097	50,0 %
josta palvelujen ostot	-787 811	-848 406	-848 406	-424 476	50,0 %
Toimintakate	-791 168	-851 406	-851 406	-426 097	50,0 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot					
Toimintakulut					
Toimintakate					
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-791 168	-851 406	-851 406	-426 097	50,0 %
Toimintakate (=sitova)	-791 168	-851 406	-851 406	-426 097	50,0 %
muut laskennalliset erät	-1 095	-841	-841		
poistot	-11 167	-13 017	-13 017	-6 109	46,9 %
nettomenot/asukas	-125,14	-134,44	-134,44	-67,15	
asukkaat	6420	6 436	6 436	6 436	

Fölin tammi-toukokuun 2025 ennusteen mukaan joukkoliikennekulut alittuisivat 8 000 euroa. Tämä ei ole huomioitu talouden ennusteessa.

Elinkeinotoimi

Toimielin Kunnanhallitus

Tehtäväalue Elinkeinotoimi

Vastuhenkilö Kunnanjohtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Ruskon kunta osallistuu elinkeinotoiminnan kehittämiseen sekä oman kunnan, että koko Turun seutukunnan osalta, osallistumalla yritys- ja innovaatiotoimintojen keskittymän Turku Business Regionin (aiemmin Turun seudun kehittämiskeskus) toimintaan sekä mahdollistamalla omilla päätöksillä elinkeinotoiminnan monipuolistumisen ja lisääntymisen kunnan alueella esim. kaavoittamalla teollisuustontteja ja markkinoinnilla. Maaseutuasiamiespalvelut ostetaan Liedon kaupungilta.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Eteläosan osayleiskaavan myötä jatkossa pystytään kaavoittamaan lisää liike- ja teollisuustontteja ja näin ollen laajentamaan elinkeinotoiminnan toimintaedellytyksiä. Ahola-Ojannon asemakaavan laajentumisen valmistuminen ja kunnallistekniikan rakentaminen sinne edesauttaa jatkossa kunnan teollisuustonttitarjontaa.

Tulevaisuutta silmällä pitäen olisi tavoiteltavaa, että kunnassa olisi elinvoimatehtäviä hoitava henkilö yritysten ja työttömien asioita hoitamassa.

Eteläosan osayleiskaava on valmistumassa. Ahola-Ojannon asemakaava on hyväksytty ja alueen kunnallistekniikan rakentamista ollaan aloittamassa.

Kunnanhallitus on päättänyt perustaa elinvoimakoordinaattorin tehtävän hyvinvointialalle 1.9.2025 alkaen.

Arvio riskien toteutumisesta

-

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Mittari	TP 2023	TA 2025	TOT30.6.
Yritysten määrä	Toimivat yritykset/ 1000 asukasta (tällä hetkellä 90,8)	89	92	31.12.2024 91,2

Tuloarviot ja määrärahat sekä kuvaus muutoksista alkuperäiseen budjettiin nähden

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
Toimintatuotot	478				
Toimintakulut	-93 940	-66 462	-66 462	-32 493	48,9 %
josta palvelujen ostot	-93 412	-66 462	-66 462	-32 482	48,9 %
Toimintakate	-93 462	-66 462	-66 462	-32 493	48,9 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot					
Toimintakulut					
Toimintakate					
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	478				
Toimintakulut	-93 940	-66 462	-66 462	-32 493	48,9 %
Toimintakate (=sitova)	-93 462	-66 462	-66 462	-32 493	48,9 %
muut laskennalliset erät	-292	-197	-197		
poistot					
nettomenot/asukas	-14,60	-10,36	-10,36	-5,05	
asukkaat	6420	6 436	6 436	6 436	

Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kaavoitus ja maankäyttö

Toimielin Kunnanhallitus

Tehtäväalue Kaavoitus ja maankäyttö

Vastuhenkilö Kunnanjohtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Maa- ja tonttipolitiikan tarkoituksena on turvata suunnitelmallinen rakentaminen kunnan alueella hankkimalla kaavoitukseen soveltuvia maa-alueita. Elinvoimaohjelman yhtenä tavoitteena on raakamaan hankinta hallitusti tulevaisuuden tarpeisiin. Huolehditaan riittävästä asumis- ja yritystonttitarjonnasta uusilla ja ajan tasaisilla yleis- ja asemakaavoilla.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Ketunluolan; Päälistönmäen ja Valkiavuoren tontteja luovutetaan rakentajille. Keskustan asemakaavan muutos toteutetaan.

Ketunluolan tonttien myyntiä on valmisteltu. Keskustan asemakaavan muutosta on valmisteltu.

Arvio riskien toteutumisesta

Tonttien kysyntään vaikuttava yleinen taloudellinen tilanne.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Mittari	TP 2023	TA 2025	TOT 30.6.
Asukasluvun kasvun turvaava tonttitarjonta	Kunnassa luovutettavana olevat tontit (suluissa kunnan luovuttamat)	Kunta 29 Seurakunta 4 Yksityiset 109 (kunnan myymät 2/ lunastetut 3)	Kunta 76 Seurakunta 8 Yksityiset 105 Yhteensä 189 (kunnan myymät/ lunastamat 15)	Täydentyy myöhemmin.
Ajantasainen maankäytön suunnitelu	Yleiskaavat ja kaavamuutokset	Ruskon kunnanosan osayleiskaavan valmistelu ei käynnistynyt.	Ruskon kunnanosan yleiskaavan valmistelu käynnistyy.	Ei vielä aloitettu.
	Asemakaavat ja kaavamuutokset	Ketunluolan asemakaavan laajennuksen luonnosta valmisteltiin. Ahola -Ojanto valmistui.	Ketunluolan asemakaavan laajennus valmistuu. Keskustan asemakaavan muutos valmistuu. Päällistönmäen asemakaavan laajennus valmistuu. Lähteenmäen asemakaavan muutos valmistuu.	Valmisteilla

Tuloarviot ja määrärahat sekä kuvaus muutoksista alkuperäiseen budjettiin nähden

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
Toimintatuotot	700 659	755 000	755 000	274 768	36,4 %
Toimintakulut	-72 900	-68 779	-68 779	-31 312	45,5 %
josta palvelujen ostot	-55 883	-55 384	-55 384	-26 640	48,1 %
Toimintakate	627 758	686 221	686 221	243 456	35,5 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot					
Toimintakulut					
Toimintakate					
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	700 659	755 000	755 000	274 768	36,4 %
Toimintakulut	-72 900	-68 779	-68 779	-31 312	45,5 %
Toimintakate (=sitova)	627 758	686 221	686 221	243 456	35,5 %
muut laskennalliset erät poistot	-9 024	-7 961	-7 961		
nettomenot/asukas	96,38	105,39	105,39	37,83	
asukkaat	6420	6 436	6 436	6 436	

Tonttien myyntitulojen ennustetta ei pystytä vielä arvioimaan.

Tekniset palvelut

TEKNISET PALVELUT

Toimielin Tekninen lautakunta

Tehtäväalue Tekniset palvelut

Vastuhenkilö Tekninen johtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Tekniset palvelut toimittavat kunnan teknisen hallinnon ja infrapalvelut.

Infrapalvelut ylläpitävät kunnan yleisiä alueita, liikenneväyliä, sekä hulevesiviemärintiä.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Teknisissä palveluissa pyritään nykyisten palveluiden säilyttäminen teiden kunnon, katuvalojen ja liikenneturvallisuuden osalta. Seuraavan vuoden tavoitteena on strategian mukaisen toiminnan ylläpito. Liikenneturvallisuus on myös tärkeä teema vuonna 2025. Hulevesimaksu otetaan käyttöön ja sitä kautta myös tarkastellaan hulevesiverkoston kipukohtia.

Arvio riskien toteutumisesta

Riskienhallinnan avulla pyritään tunnistamaan ja arvioimaan riskejä sekä poistamaan, pienentämään tai siirtämään niitä ja niiden haittavaikutuksia. Teknisten palveluiden olennaisimmat riskit ovat kustannusten nousu ja sitä myötä mahdollisuus tarjota ylläpitopalvelut tarvittavissa määrin, sekä investointeihin liittyvät riskit. Henkilöstön kuormittavuutta myös tarkkaillaan henkilöstövähennysten vuoksi. Riskinä on sairauslomien kasvu.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Vuosittain tehtävä asiakastyytyväisyyskysely kuntalaisille

Tavoite	Arviointikriteeri/Mittari	TP 2024	TA 2025	Tehdään vuoden lopussa
Strategia Asiakkaat ja vaikuttavuus	Asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset (vaikuttavuustasolta keskiarvo) asteikolla 1–5	3,6	3,4	
kaavateiden kunto ja puhtaanapito, hoidon taso	tyytyväisyyskysely asteikolla 1- 5	3,5	3,3	
kaavateiden talvihoito	tyytyväisyyskysely asteikolla 1- 5	3,4	3,3	

puistojen, liikuntapaikkojen ja viheralueiden hoito	tyytyväisyyskysely asteikolla 1- 5	3,4	3,3	
jätehuolto	tyytyväisyyskysely asteikolla 1- 5	3,7	3,5	
vesi- ja viemärihuolto	tyytyväisyyskysely asteikolla 1- 5	4,0	3,5	
valaistus	tyytyväisyyskysely asteikolla 1- 5	3,7	3,5	

Liikenneturvallisuus

Viiden tähden liikenneturvallinen kunta -mallissa arvioidaan kunnan liikenneturvallisuustyötä kymmenen kysymyksen kautta (0-26 pistettä) 0-5 tähteä.

Vuosi	OVK arvio 2025
Kunnan liikenneturvallisuustyön arviointi	****

Ilmastoseuranta

CO2-raportissa mukana olevat energiaperäiset päästöt lasketaan kunnassa (maantieteellisenä alueena) kulutetun sähkön, kaukolämmön sekä lämmityksen ja liikenteen polttoaineiden määrän perusteella. Maatalouden osalta laskenta sisältää kunnan alueella tapahtuvan maataloustuotannon päästöt. Kunnan vaikutus päästöihin ja tulokseen on 10 %.

Vuosi	OVK arvio
Päästöt asukasta kohden t CO ₂ -ekv/as.	4,0 t

Tuloarviot ja määrärahat sekä kuvaus muutoksista alkuperäiseen budjettiin nähden

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
Toimintatuotot	164 315	163 100	163 100	89 526	54,9 %
Toimintakulut	-590 828	-527 355	-527 355	-296 601	56,2 %
josta palvelujen ostot	-237 759	-166 372	-166 372	-93 230	56,0 %
Toimintakate	-426 513,16	-364 255	-364 255	-207 075	56,8 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	49 381	50 968	50 968	22 678	44,5 %
Toimintakulut	-70 020	-42 053	-42 053	-34 818	82,8 %
Toimintakate	-20 639	8 915	8 915	-12 140	-136,2 %
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	213 696	214 068	214 068	112 204	52,4 %
Toimintakulut	-660 848	-569 408	-569 408	-331 419	58,2 %
Toimintakate (=sitova)	-447 152	-355 340	-355 340	-219 215	61,7 %
muut laskennalliset erät	134 263	113 007	113 007		
poistot	-562 783,85	-567 056	-567 056	-273 018	48,1 %
nettomenot/asukas	-136,40	-125,76	-125,76	-76,48	
asukkaat	6420	6 436	6 436	6 436	

Toimitila- ja vuokrauspalvelut

TOIMITILA- JA VUOKRAUSPALVELUT

Toimielin Tekninen lautakunta

Tehtäväalue Toimitila- ja vuokrauspalvelut

Vastuhenkilö Tekninen johtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Kiinteistöhoiton ja -kunnossapidon sekä siivouspalvelun tehtävänä on huolehtia kunnan kiinteistöistä tehokkaasti ja taloudellisesti. Kiinteistöjen arvo ja toimivuus säilytetään elinkaaren loppuun asti riittävillä huoltotoimenpiteillä. Sähköisten järjestelmien käyttöönotto ja hyödyntäminen on käynnissä jo kiinteistönhoidossa.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Korjaushankkeet ovat käyttötalouden pitkän tähtäimen korjaussuunnitelma (PTS). Isommat ovat investointilistalla.

Kunnan vuokrattavien kiinteistöjen yhtiöittämistä selvitettiin vuonna 2024, jonka pohjalta tehdään päätökset vuonna 2025.

Vuoden 2024 aikana tarkasteltiin teknisen toimen hallinnon organisaatorakennetta ja käydään lävitse tehtäväkuvaukset. Vaikutukset näkyvät vuoden 2025 alusta

Arvio riskien toteutumisesta

Riskienhallinnan avulla pyritään tunnistamaan ja arvioimaan riskejä sekä poistamaan, pienentämään tai siirtämään niitä ja niiden haittavaikutuksia.

Olenneisimmat riskit toimitila- ja vuokrauspalveluiden osalta ovat hyvinvointialueille vuokrattavien kiinteistöjen jatkosopimukset ja kustannusten nousut. Myös korjausvelka on paisunut edellisinä vuosina. Tämä saattaa aiheuttaa ongelmia kiinteistöissä.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Mittari	TP2023	TA 2025	TOT 30.6.
Strategia Vuokra-asuntojen ja As Oy:n korkea vuokrausaste	vuokrausaste %	98 %	98 %	98 %
Kunnan vuokra-asuntojen vuokrien selvittäminen ja niiden asettaminen oikealle tasolle	Vuokrat			Työ vielä kesken

Tuloarviot ja määrärahat sekä kuvaus muutoksista alkuperäiseen budjettiin nähden

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
Toimintatuotot	1 024 977	966 010	966 010	518 713	53,7 %
Toimintakulut	-3 638 010	-3 617 878	-3 627 878	-1 799 767	49,6 %
josta palvelujen ostot	-814 143	-737 962	-737 962	-379 419	51,4 %
Toimintakate	-2 613 033,25	-2 651 868	-2 661 868	-1 281 054	48,1 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	4 550 908	4 237 919	4 237 919	2 249 581	53,1 %
Toimintakulut	-772 746	-702 138	-702 138	-361 347	51,5 %
Toimintakate	3 778 162	3 535 781	3 535 781	1 888 234	53,4 %
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	5 575 884	5 203 929	5 203 929	2 768 294	53,2 %
Toimintakulut	-4 410 756	-4 320 016	-4 330 016	-2 161 114	49,9 %
Toimintakate (=sitova)	1 165 128	883 913	873 913	607 180	69,5 %
muut laskennalliset erät	-312 369	-279 168	-279 168		
poistot	-907 664	-979 707	-979 707	-439 668	44,9 %
 nettomenot/asukas	 -8,55	 -58,26	 -59,81	 26,03	
 asukkaat	 6420	 6 436	 6 436	 6 436	

Sähkö ja lämmityskustannukset tulevat ylittymään 60 000 eurolla.

Vesihuoltolaitos

VESIHUOLTOLAITOS

Toimielin Vesihuoltolaitos

Tehtäväalue Vesihuoltolaitos

Vastuhenkilö Tekninen johtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Lain mukaan kunnan vesihuoltolaitoksella on toiminta-alueellaan vastuu vesihuollon järjestämisestä. Kunnan vesi tulee omilta vesilaitoksilta Vahdolta ja Ruskolta. Jätevedet toimitetaan koko kunnan alueelta Turun verkostoa pitkin Turun seudun puhdistamoon.

Laitoksen tehtävänä on talousveden laatuvaatimukset täyttävän veden toimittaminen asiakkaille ja asiakkaiden viemäriverkostoon toimittamien jätevesien pois johtaminen ja toimittaminen edelleen puhdistettavaksi ympäristöviranomaisen edellyttämällä tavalla.

Toimintaa ohjaavat elinkaariajattelu ja kestävä kehitys. Vesihuoltolaitoksen toimintaa ohjaa vesihuoltolaki.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Vesihuoltolaitos suunnittelee ja toteuttaa mahdollisimman tehokkaasti kunnallistekniikan perusparannusta ottaen huomioon koko toimintansa. Keskitytään hulevesien vähentämiseen verkostossa, korjausvelan tehokkaaseen lyhentämiseen sekä ennakoivan korjauksen suunnitteluun.

Vesimittarivaihdoissa tulee pystyä 120/ kpl vuositaitiin, jotta kuntaan saadaan sopiva kiertosykli mittarivaihtoihin koko kunnan mittarikannassa.

Hulevesien määrän vähentämiseen käytettävät keinot ovat mahdollisten vuotokohtien viemärisavutukset ja linjatarkastukset. Tehdään jatkotoimenpiteet savutusten tulosten perusteella. Talousvedenlaatua parannetaan ja valmistusprosessia tehostetaan kummallakin vesilaitoksella. Osuuskuntien verkostoja liitetään osaksi kunnan verkostoa. Jätevesiverkoston putkiston ja pumppaamoiden kuntoa seurataan huuhteluiden ja huoltojen avulla.

Taksarakennetarkasteluraportin mukaiset toimet käynnistettiin vuoden 2023 aikana.

Talousarvioon 2024 vesihuollon taksaselvityksen perusteella tehtiin 10 prosentin korotus perus-, vesi- ja jätevesimaksuihin. Vuoden 2024 tilinpäätöksen valmistuessa tarkastellaan lisäkorotusten tarvetta. Vuoden 2025 talousarvioon ei vielä tehty korotuksia.

Vesihuoltolaitoksen toimintaa ohjaa vesihuoltolaki, jonka mukaan tuotolla voidaan pitkällä aikavälillä kattaa vesihuoltolaitoksen uus- ja korjausinvestoinnit ja kustannukset.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan neljännesvuosittain lautakunnalle. Vesihuollon olennaisin riski on sijaisten vähäinen määrä.

Arvio riskien toteutumisesta

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Arviointikriteeri/Mittari	TP 2023	TA 2025	TOT 30.6.
Strategia Vesihuoltolaitoksen tulot kattavat toimintamenot, poistot ja 3 % koron pääomalle	Tilikauden tulos vähintään 0.	Ei toteutunut	Alijäämä pienenee saavuttaen nollatuloksen 2025	Tasauslaskutuksesta vuoden lopussa tiedetään vedenkulutuksen muutokset, Osavuosikatsauksessa vesilaitoksen toiminta on talousarvion mukaista
Strategia Vesijohtoverkoston vuotojen määrä	Lukumäärä max.	4	10	2
Strategia Jätevesiverkoston tukokset ja vuotojen määrä	Lukumäärä max	8	15	5
Strategia Vanhentuneen vesimittarikannan uusiminen	Lukumäärä min	54	120	40

Tuloarviot ja määrärahat sekä kuvaus muutoksista alkuperäiseen budjettiin nähden

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
Toimintatuotot	1 141 150	1 158 000	1 158 000	537 703	46,4 %
Toimintakulut	-510 490	-613 579	-613 579	-214 630	35,0 %
josta palvelujen ostot	-399 132	-478 142	-478 142	-161 958	33,9 %
Toimintakate	630 661	544 421	544 421	323 073	59,3 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	41 356	40 000	40 000	18 290	45,7 %
Toimintakulut	-262 617	-290 046	-290 046	-67 222	23,2 %
Toimintakate	-221 261	-250 046	-250 046	-48 932	19,6 %
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	1 182 506	1 198 000	1 198 000	555 993	46,4 %
Toimintakulut	-773 106	-903 625	-903 625	-281 852	31,2 %
Toimintakate	409 400	294 375	294 375	274 141	93,1 %
muut laskennalliset erät					
poistot	-289 854	-315 662	-315 662	-138 629	43,9 %
rahoitustuotot	-145 782				
korvaus peruspääomasta		-145 782	-145 782		
Tilikauden tulos = sitova	-26 236	-167 069	-167 069	135 512	
nettomenot/asukas	-71,94	-75,00	-75,00	6 436,00	
asukkaat	6420	6 436	6 436	6 436	

Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Rakennusvalvonta ja ympäristöasiat

Toimielin Rakennus- ja ympäristölautakunta

Tehtäväalue Rakennusvalvonta ja ympäristöasiat

Vastuhenkilö Rakennustarkastaja

Tehtäväalueen kuvaus

Tehtäviä ovat rakennus- ja maa-ainesvalvonta sekä ympäristönsuojelu. Ympäristönsuojelun palvelut tuotetaan yhdessä Nousiaisten ja Mynämäen kuntien kanssa, uusi sopimus on alkanut 1.1.2025. Toimintamenoihin kuuluu myös ympäristöterveydenhuolto (terveystarkastus ja eläinlääkintähuolto), joka ostetaan Raision kaupungilta ja niitä koskevat asiat käsitellään Raisiossa.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Rakennusvalvonnan toiminta on toteutunut suunnitellusti, vaikka rakentamislain voimaantulo aiheutti tietojärjestelmiin muutaman viikon katkoksia. Uuden lain mukaisia rakentamislupia oli alkuvuodesta vähän, mutta käsittelyssä oli myös loppuvuodesta 2024 jätettyjä vanhan lain mukaisia lupahakemuksia, joita on täydennetty vuoden 2025 aikana.

Nykyisen hallitusohjelman mukaisesti on käynnistetty rakennusvalvontauudistus, jonka tavoitteena on varmistaa, että rakennusvalvontatoimessa on joka puolella Suomea riittävä osaaminen ja palvelutaso sekä mahdollisimman yhtenäiset tulkinnat.

Rakennusvalvontauudistuksen valmisteluun on perustettu työryhmä, jonka toimikausi

päättyy vuoden 2026 loppuun. Uudistus tähtää suurempien monikunnallisten rakennusvalvontayksiköiden muodostamiseen.

Rakennusvalvonnan ICT-palveluista oli talousarvion lisäkarsinnassa vähennetty 4 009 euroa. Tällöin oli tiedossa, että määrärahat tuskin tulevat riittämään, koska 1.1.2025 voimaan tullut rakentamislaki aiheutti merkittäviä muutoksia Lupapiste (lupien sähköinen haku ja arkistointi) ja Facta (kunnan rakennusvalvonta-, kiinteistö- ja väestöohjelmisto) -järjestelmiin.

Valtuusto hyväksyi yhteensä 7.000 euron määrärahalisäyksen rakennus- ja maa-ainesvalvonnan tehtäväalueelle (9.6.2025 § 53). Tällä rakennusvalvonta saa toteutettua päivitysprojektin, jonka myötä tulee käyttöön uusi käyttöliittymä, joka mahdollistaa Ryhti-tietomallin mukaisten tietojen vastaanottamisen, tallentamisen, katselun ja ylläpitämisen rakentamislain vaatimusten mukaisesti vuoden 2026 alusta.

Rakennusvalvonnan tuloja on kertynyt melkein arvioidun mukaisesti (40,5 %), lomakauden jälkeen luovutetaan Ketunluolan tontteja, joten näistä tulee lupamaksuja. Ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon yhteistoimintasopimuksien menot ovat toteutuneet suunnitellusti. Raisiosta on ilmoitettu, että ympäristöterveydenhuollon 2026 talousarvio tulisi noudattamaan tämän vuoden talousarviota.

Arvio riskien toteutumisesta

Tarkastustoiminnassa ei ole havaittu puutteita/virheitä tai luvaton toimintaa, jotka voisivat aiheuttaa taloudellisia, ihmishenkeen tai ympäristöön kohdistuvia riskejä. Tarkastustoiminta maastossa sekä työmailla ei ole aiheuttanut viranhaltijoille työturvallisuusriskiä. Henkilörekisterin väärinkäyttö vaarantaisi yksityishenkilöiden tietosuojan ja nykyisen lupien kuulusmenettelyn vuoksi on kiinnitetty lisähuomioita kuulutusten henkilötietojen suojaamiseen.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Asiakastyytyväisyyskysely ei ollut vielä vuoden 2023 talousarvion mittareissa, mutta se otettiin mukaan jo vuotta 2023 koskevaan teknisten palveluiden kyselyyn. Tämän vuoksi kyselyn tulokset on merkitty sulkuihin.

Tavoite	Arviointikriteeri/ Mittari	TP 2023	TA2025	TOT 30.6.
Tehokas ja joustava rakennuslupakäsittely	Käsittelyaika	Toteutuma pääsääntöisesti 5 vrk-1,5 vk, kun hakemuksen kaikki liitteet on toimitettu. Lautakunta 17 vrk.	Rakennustarkastajan päätös 1-2 vk, Lautakunnan päätös enint. 6 vk, kun hakemus ei ole puutteellinen ja hakemuksen mukana on naapurien kuuleminen.	Rakennustarkastajan päätös 1-2 vk, lautakunnan päätös 17 vrk.

Tavoite	Arviointikriteeri/ Mittari	TP 2023	TA2025	TOT 30.6.
Asiakastyytyväisyys rakennusvalvonnan palveluihin	Asiakastyytyväisyys skyselyn tulokset (vaikuttavuustasolla 1-5, keskiarvo)	(4,50)	3,5	Seuraava kysely järjestetään alkuvuodesta 2026.
Asiakastyytyväisyys ympäristönsuojelun palveluihin	Asiakastyytyväisyys skyselyn tulokset (vaikuttavuustasolla 1-5, keskiarvo)	(4,00)	3,5	Seuraava kysely järjestetään alkuvuodesta 2026.

Tuloarviot ja määrärahat sekä kuvaus muutoksista alkuperäiseen budjettiin nähden

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	Ta:n tot %
Toimintatuotot	43 635	59 000	59 000	23 191	39,3 %
Toimintakulut	-191 968	-222 531	-229 531	-109 551	47,7 %
josta palvelujen ostot	-108 060	-129 645	-136 645	-69 884	51,1 %
Toimintakate	-148 334	-163 531	-170 531	-86 360	50,6 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-3 898	-3 786	-3 786	-2 570	67,9 %
Toimintakate	-3 898	-3 786	-3 786	-2 570	67,9 %
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	43 635	59 000	59 000	23 191	39,3 %
Toimintakulut	-195 866	-226 317	-233 317	-112 121	48,1 %
Toimintakate (=sitova)	-152 232	-167 317	-174 317	-88 930	51,0 %
muut laskennalliset erät	-18 670	-12 448	-12 448		
poistot					
nettomenot/asukas	-26,62	-27,93	-29,02	-13,82	
asukkaat	6420	6 436	6 436	6 436	

Rakennusvalvonnan tulojen osalta on arvioitu pääsevän 2024 vuoden suunniteltuun tasoon, koska rakennusalan suhdannetilanteen on ennakoitu paranevan, kunnalle tulee uusia rakennettavia asuintontteja (Ketunluola) ja lisäksi seurakunta on myynyt useita tontteja Päällistönmäen alueelta. Myös yksityinen maanomistaja on laittanut yhden tontin myyntiin, seitsemästä valmiina olevasta. Vaikka rakentamisen määrä kasvaisi vuodesta 2024, niin tulojen määrää voi vähentää 1.1.2025 voimaan tullut uusi rakentamislaki, joka poisti luvituksesta ja siten myös lupamaksuista toimenpideilmoitukset sekä toimenpideluvat. Tätä on pyritty kompensoimaan sillä, että vuoden 2024 aikana rakennusvalvonnan taksa päivitettiin ja korotettiin tarvittavilta osin, uusi taksa tuli voimaan 1.1.2025.

Hyvinvointipalvelut

Varhaiskasvatuspalvelut

VARHAISKASVATUSPALVELUT

Toimielin Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta

Tehtäväalue Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuhenkilö Varhaiskasvatusjohtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Ruskon kunnan varhaiskasvatuspalvelut tarjoaa ruskolaisille lapsille suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa varhaiskasvatusta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Osana varhaiskasvatustoimintaa järjestetään koko 6-vuotiaiden ikäluokalle maksutonta esiopetusta. Varhaiskasvatus ja esiopetus toteutetaan tarkoituksenmukaisissa tiloissa ja luonnonläheisessä ympäristössä ammatillisesti osaavan ja työhönsä sitoutuneen henkilöstön toimesta.

Ruskolaisilla lapsiperheillä on mahdollisuus valita kunnallisen varhaiskasvatuksen, lasten kotihoidon tai yksityisen varhaiskasvatuksen välillä. Ruskon kunnassa toimii yksi yksityinen päiväkotikiitos ja 2 yksityistä perhepäivähoitajaa. Lisäksi kunta myöntää varhaiskasvatuksen palvelusetelin myös lähiseudun kunnissa toimiviin yksityisiin varhaiskasvatuspaikkoihin. Rusko on mukana seutukunnallisesti sovitussa varhaiskasvatuspalvelujen järjestämismallissa, jossa perheellä on mahdollisuus saada varhaiskasvatuspaikka kuntien välisenä ostopalveluna Turun seudun kunnista.

Pedagogisina painopisteinä kaikissa päiväkodeissa ovat toiminnallinen oppiminen, lasten liikkumisen ja fyysisen aktiivisuuden edistäminen, luontopedagogiikka ja ympäristökasvatus. Lisäksi vuonna 2025 päiväkodeissa keskitytään erityisesti vahvuuksien huomioimiseen, ns. vahvuuspedagogiikan kautta.

Erityisvarhaiskasvatus järjestetään inklusiivisesti osana lapsen normaalia varhaiskasvatusta. Ruskolla työskentelee kolme vakituista varhaiskasvatuksen erityisopettajaa. Esioppilaiden erityisopetuksen kohdalla tehdään yhteistyötä perusopetuksen kanssa.

Tulosalue pitää sisällään myös lasten kotihoidon tuen, osittaisen sekä joustavan hoitorahan. Yksityisen päiväkotihoidon ja perhepäivähoidon piirissä olevat lapset käyttävät palveluseteliä.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Varhaiskasvatuksessa varataan palkkamäärärahat lapsimäärään suhteutetulle lakisääteiselle henkilöstölle. Lakisääteiseen henkilöstöön kuuluu varhaiskasvatuksen opettajat, lastenhoitajat, sosionomit, erityisopettajat ja päiväkodin johtajat. Lisäksi talousarvioon varataan palkkamäärärahat harkinnanvaraisille avustajille, jotka työskentelevät mm. vaikeasti vammaisten lasten henkilökohtaisina avustajina tai ryhmäavustajina lapsiryhmissä, joissa on useampi tehostettua ja/tai erityistä tukea tarvitseva lapsi.

Varhaiskasvatuslain 540/2018 36 § tuli voimaan 4.6.2021. Sen mukaan päiväkodin henkilöstön mitoitukselta ei ole sallittua poiketa mistään henkilöstön poissaoloista johtuvista syistä. Kaikissa päiväkodeissa toimii resurssilastenhoitaja turvaamassa lain

toteutumista. Lisäksi varhaiskasvatukseen on palkattu kaksi vakituista kiertävää sijaista lastenhoitajan tehtäviin takaamaan lakisääteinen henkilöstömitoitus.

Varhaiskasvatuslain 540/2018 37 § mukaan 1.1.2030 päiväkodissa kasvatus-, opetus- ja hoitotehtävissä toimivasta 35 §:ssä tarkoitetusta henkilöstöstä vähintään kahdella kolmasosalla tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai varhaiskasvatuksen sosionomin kelpoisuus, josta vähintään puolella varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuus. Muilla tulee olla vähintään varhaiskasvatuksen lastenhoitajan kelpoisuus. Jotta Ruskon varhaiskasvatuksessa varmistetaan lakisääteinen henkilöstörakenne 2030 vuoden alusta alkaen, tulevat rekrytoinnit suunnitellaan tarkasti. Eläköitymisten tai irtisanoutumisten kautta avautuvia paikkoja täytetään tulevaisuudessa varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin pätevyyden omaavilla henkilöillä. Vuonna 2025 ei ole tiedossa eläköitymistä, joten lastenhoitajan työsuhteita ei saada muutettua varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin työsuhteiksi.

Uusi Karhukallion päiväkotitoiminta saatiin käyttöön 1.4.2025.

Päiväkodissa toteutetaan kotipesä toimintamallia. Mallissa kaksi ryhmää tekee tiivistä yhteistyötä, jolloin sekä henkilökunnan että lasten siirtyminen ryhmien sisällä sujuu turvallisesti varhaiskasvatus laadun siitä kärsimättä. Tällä mallilla tavoitellaan joustavuutta päiväkodin arkeen sekä säästöjä sijaisteluissa. Päiväkotitoiminta on suunniteltu tätä toimintatapaa ajatellen. Uuden mallin käyttöönotto vaatii vahvaa muutosjohtamista, henkilöstön ohjaamista sekä tukemista, niin että sen taloudelliset ja toiminnalliset edellytykset saadaan täyteen käyttöön.

Kotihoidontuen kuntalisän maksaminen lopetettiin 1.1.2025 alkaen kunnanhallituksen 4.11.2024 kokouksessa tekemällä päätöksellä.

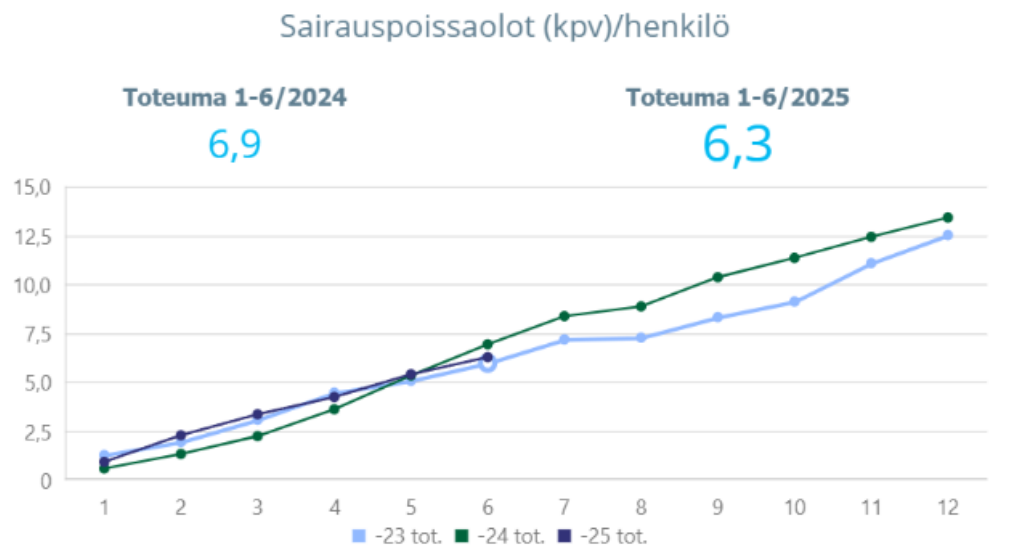
Arvio riskien toteutumisesta

Varhaiskasvatuksen merkittävimmät riskit liittyvät pätevän henkilöstön saatavuuteen, veto- ja pitovoimatekijöihin sekä lyhytaikaisten sijaisten saatavuuteen. Ruskolla on suhteellisen hyvä tilanne henkilöstön pätevyyksien suhteen. Kaikki lastenhoitajat ovat päteviä tehtävään. Opettajista 2 / 20 on epäpäteviä. Henkilökunnan vaihtuvuus on suhteellisen pientä. Myös sijaisia on saatu tarpeen mukaan, ja varhaiskasvatuksella on oma sijaisrekisteri.

Tilojen riittävyys on myös yksi lainmukaisen toiminnan riskitekijä. Varhaiskasvatukseen tulee enenevässä määrin alle 3-vuotiaita lapsia, jolloin ryhmätiloja tarvitaan suhteessa enemmän. Uusi Karhukallion päiväkotitoiminta tuo helpotuksen tilanpuutteeseen syksystä 2025 alkaen. Myös yksityinen päiväkotitoiminta ja yksityiset perhepäivähoitajat helpottavat tilannetta.

Varhaiskasvatuksen henkilöstöllä on Kevan tilasto- ja tutkimustiedon valossa kohonnut työkyvyttömyysriski muuhun kunta-alaan verrattuna. Lyhyet ja keskipitkät sairauspoissaolot ovat alalla yleisiä ja lisäävät henkilöstön riskiä siirtyä työkyvyttömyyseläkkeelle hieman enemmän kuin muilla toimialoilla. Selvityksen mukaan lastenhoitajilla yleisin syy siirtyä työkyvyttömyyseläkkeelle on tuki- ja liikuntaelinsairaudet, varhaiskasvatuksen opettajilla mielenterveyshäiriöt. Työkyvyttömyysriski kasvaa erityisesti 50 ikävuoden jälkeen ja on suurin yli 55-vuotiailla. Yli 55-vuotiaiden ikäryhmässä lastenhoitajien riski on 5,6 prosenttia ja varhaiskasvatuksen opettajien 4 prosenttia. (Keva.fi)

Varhaiskasvatuksen henkilöstölle kertyi poissaoloja enemmän kuin muilla kunnan ammattialoilla, keskimäärin 21,1 päivää vuonna 2022 ja 18,6 päivää vuonna 2021. Molempina vuosina heille kertyi poissaoloja keskimäärin viisi päivää enemmän kuin kuntatyöntekijöille keskimäärin. Vaikka sairauspoissaolot ovat lisääntyneet kaikissa ikäryhmissä, erityisesti niitä on alle 30-vuotiailla ja niiden taustalla on mielenterveyden häiriöt. Myös varhaiskasvatuksessa alle 30-vuotiaiden työntekijöiden kokemus henkisestä työkyvystä on heikentynyt. Nuorten perehdyttämiseen, johtamiseen ja tukeen pitää nyt panostaa. (Keva.fi) Ruskolla sairauslomien määrät eivät ole valtakunnallisella tasolla, mutta asiaan on kiinnitettävä huomiota, jotta tilanne saadaan pysymään sellaisena. Sairaslomissa nähdään nousua tammi-maalikuussa ja huomattavaa laskua huhti-kesäkuussa edelliseen vuoteen verrattuna.



Päiväkodin johtajien määrässä on tehty uudelleenjärjestelyjä. Johtajuusjärjestelmän ja toiminnan muutos vie oman aikansa. Vuoden 2025 aikana tulee panostaa uuden järjestelmän käyttöönottoon.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Arviointikriteeri / mittari	TP2023	TA 2025	TOT 30.6.
Kasvavaan /muuttuvaan varhaiskasvatus-palvelujen tarpeeseen vastataan toiminnan edellyttämin tilaratkaisuin tai muita palvelutuotanto vaihtoehtoja hyödyntäen	Omien toimitilojen määrä ja täyttöasteen seuranta (yli 92%) Muiden palveluntuotanto vaihtoehtojen määrä ja käyttö	Omissa päiväkodeissa oli lapsia keskimäärin 310. Päiväkodit olivat täynnä ja uusia ryhmiä jouduttiin perustamaan kevään 2023 ajaksi. Yksityisessä varhaiskasvatukseen	Omat päiväkodit 5 Täyttöaste yli 92% Yksityisen varhaiskasvatuksen määrä pysyy n. 30 %	Omien päiväkotien täyttöaste 70 % Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus n. 34 %

Tavoite	Arviointikriteeri / mittari	TP2023	TA 2025	TOT 30.6.
		sa oli 140 lasta. Kotihoidontuki 80 – yht: 211		
Verkostoituminen yli sektorirajojen ja sen näkyminen toiminnassa	yhteistoimintamuodot ja määrät	Yhteistyö toteutui suunnitellusti kaikissa yksiköissä.	Toiminnallinen yhteistyö esi- ja alkuopetuksessa kaikissa esiopetusryhmissä	Toteutuu
Palvelujärjestelmän kehittäminen ja asiakkaiden osallisuus palveluprosesseissa Positiivinen palvelukokemus	Asiakaskyselyjen vastaus% sekä huoltajien antaman arvosanan keskiarvo. Kyselyn asteikko on 1-5	Keväällä 2023 tehtiin asiakastyytyväisyyskysely (ei yhteistyötahoille). Vastausprosentti jäi 52 %. Yksikkökohtainen tulos oli pedagogisen toiminnan osalta 4,5. Yksikkökohtaisesti vaihteli 4,2 ja 4,7 välillä. Palvelukokemuksen ka oli 4,3	Joka vuosi kaikille asiakkaille tyytyväisyyskysely, joka toinen vuosi mukaan otetaan yhteistyötahot. vastaus% yli 75 Yksikkökohtainen tulos yli 4,3 Positiivinen palvelukokemus tulos yli 4	Asiakastyytyväisyyskysely toteutettu helmikuussa 2025. Vastaajien määrä 125, vastausprosentti 30,40. Positiivinen palvelukokemus, keskiarvo 4,2 Yksikkökohtainen tulos vaihteli 3,9-4,4 välillä
Pedagogisen toiminnan laadun arviointi ja varmistaminen : lähiympäristön hyödyntäminen, liikunnan kautta tekeminen, toiminnallinen oppiminen ja positiivinen vuorovaikutus sekä vahvuuksien hyödyntäminen.	Asiakastyytyväisyys-kyselyn ja henkilökunnan itsearvioinnin tulokset pedagogisen toiminnan laadusta. Henkilöstön, tiimin ja yksikön oma arviointi, arviointityökalua käyttäen sekä arvioinnin tekeminen olemassa oleviin asiakirjoihin	Toteutuu joka ryhmässä, lähes joka viikko. Toteutuu pääsääntöisesti kaikkien kasvattajien osalta.	Asiakastyytyväisyyskysely + pedagogisen laadun arviointikysely henkilöstölle vuosittain Kansallisen laadunarviointikyselyn käyttöönotto Lähiympäristön hyödyntäminen ja liikunnan kautta tekeminen toteutuvat viikoittain joka ryhmässä Toiminnallinen oppiminen ja	Asiakastyytyväisyyskyselyn tulos pedagogisen toiminnan osalta, keskiarvo 4,5. Yhteistyö varhaiskasvatuksessa keskiarvo 4,3. Otetaan käyttöön syksyllä 2025 Toteutunut kaikissa ryhmissä

Tavoite	Arviointikriteeri / mittari	TP2023	TA 2025	TOT 30.6.
	(ryhmävasu, tiimisopimus) Kansallinen laadunarviointijärjestelmä Valssin kautta tehtävät kyselyt.	Tähän kiinnitetään erityistä huomiota!	positiivinen vuorovaikutus sekä vahvuuksien hyödyntäminen toteutuvat päivittäin kaikkien kasvattajien toiminnassa.	Toteutunut lähes kaikissa ryhmissä
Lapsuudessa helposti saatava tuki	Henkilöstön ja huoltajien arvio. Tuen toteutuminen ryhmissä tarpeen mukaan. Kyselyn asteikko 1-5	Tuen toteutumista kysyttiin asiakastytyväisyys kyselyssä ja ka oli 4.0. Henkilökunnan pedagogisen toiminnan kyselyssä ka oli 4.1	Kysely henkilöstölle ja huoltajille. Tulos yli 4.	Asiakastytyväisyys kyselyssä keskiarvo 4,4
Sähköisten palvelujen käyttö	Sähköisten palvelujen määrä ja asiakasprosessin kehittäminen	Ohjausjärjestelmä toimittajilta pyydettiin järjestelmien esittely ja alustavat tarjoukset. Ohjausjärjestelmän vaihto siirtyi alkuvuoteen 2024.	Varhaiskasvatuksen uuden toiminnanohjausjärjestelmän käytön tehostaminen.	Toteutunut. Uusi ohjelma on tehostanut työskentelyä huomattavasti.
Yhteisöllisen kulttuurin synnyttäminen	Vanhempain- toimikuntien määrä Yhteistyö lähiympäristön, esim. vanhusten, koulujen, kolmannen sektorin kanssa. Todennetaan toimintakertomuksista	Vanhempainyhdistykset toimivat muissa päiväkodeissa, paitsi esiopetusyksiköissä. Yhteistyön toteutumiseen lähiympäristön kanssa tulee kiinnittää huomiota jatkossa. Joissain päiväkodeissa toteutui hyvin, toisissa heikommin.	Jokaisessa yksikössä tai kunnan osassa yhteinen vanhempain- toimikunta Yhteistyö lähiympäristön kanssa toimivaa ja säännöllistä jokaisessa yksikössä.	Toteutuu Toteutuu suurimmaksi osaksi
Kunnallisen varhais-	Yksityisen hoidon tuen	1	0	0

Tavoite	Arviointikriteeri / mittari	TP2023	TA 2025	TOT 30.6.
kasvatuksen kasvua ja sitä kautta uusia investointipaineita hallitaan tukemalla ja mahdollistamalla perheiden valintaoikeutta kotihoitoon tai yksityiseen varhaiskasvatukseen.	käyttö: lapsia keskim. /vuosi			
	Kotihoidon tuen käyttö: lasten määrä keskim. /kk	50	15%	39 lasta
	Tavoite: Kotihoidon piirissä 15-20% lapsista (osallistumisas te yli 80%). Palvelusetelillä n. 25-30% varhaiskasvatuksen piirissä olevista lapsista.	140	30%	27,7 %

Taulukko on informatiivinen.

Tuloarviot ja määrärahat sekä kuvaus muutoksista alkuperäiseen budjettiin nähden

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
Toimintatuotot	338 911	278 700	278 700	221 378	79,4 %
Toimintakulut	-5 533 548	-5 769 124	-5 779 124	-2 839 760	49,1 %
josta palvelujen ostot	-1 547 832	-1 524 112	-1 524 112	-705 418	46,3 %
Toimintakate	-5 194 637	-5 490 424	-5 500 424	-2 618 382	47,6 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-1 233 000	-1 070 440	-1 070 440	-562 124	52,5 %
Toimintakate	-1 233 000	-1 070 440	-1 070 440	-562 124	52,5 %
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	338 911	278 700	278 700	221 378	79,4 %
Toimintakulut	-6 766 548	-6 839 564	-6 849 564	-3 401 884	49,7 %
Toimintakate (=sitova)	-6 427 636,98	-6 560 864	-6 570 864	-3 180 506	48,4 %
muut laskennalliset erät	-249 691	-221 189	-221 189		
poistot	-1 037,59	-168	-168	-2 854	1698,8 %
nettomenot/asukas	-1 040,24	-1 053,79	-1 055,35	-494,62	
asukkaat	6420	6 436	6 436	6 436	

Lasten lukumäärän vaihtelut vuosina 2020 – 2025 eri palvelujärjestelmän muodoissa:

	2020	2021	2022	TP2023	TA2024	TA2025	TOT 30.6.
varhaiskasv.	303	306	302	310	308	314	295
josta alle 3-v.	49	57	56	65	76	80	53
kotihoidontuki	84	74	80	50	58	43	39
yksit.hoidontuki	88	44	1	1	0	0	0
palveluseteli /ostopalvelu	33	91	130	140	143 (43 alle 3 v.)	113	117
yhteensä	508	515	513	501	509	470	451

Lapsimäärät yksityisessä varhaiskasvatuksessa

	2020	2021	2022	TP2023	TA2024	TA2025	TOT 30.6.
Yksityinen päiväkotito	105	110	131	117	120	98	102
Yksityinen perhepäivähoito	16	20	18	23	23	15	15

Perusopetus**Toimielin** Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta**Tehtäväalue** perusopetus**Vastuuhenkilö** sivistysjohtaja**Tehtäväalueen kuvaus**

Yleisopetusta annetaan Kirkonkylän, Laukolan ja Maunun kouluilla hyväksytyn opetussuunnitelman ja työsuunnitelman mukaisesti.
Aamu- ja iltapäiväkerhotoiminta järjestetään omana toimintana koko kunnan alueella.

Luokamuotoinen erityisopetus hoidetaan oman kunnan peruskouluissa. Ruotsinkielisten perusopetus järjestetään Turussa ja vaikeimmin vammaisten perusopetus järjestetään ostopalveluna (Mylly-Antin koulu, Raisio).

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Ruskon perusopetuksen oppilasmäärä lukuvuoden 2025–2026 alussa oli 829 oppilasta. Heistä 276 oppilasta opiskelee Maunun yläkoulussa. Kirkonkylän koulussa luokka-asteilla 3.–6. opiskelee 277 oppilasta, Hiidenvainion koulussa luokka-asteilla 1.–2. 135 oppilasta ja Laukolan koulussa luokka-asteilla 1.–6. 141 oppilasta. Tilastointipäivän 20.9.2024 oppilasmäärä oli 830. Alakouluissa oppilasmäärä laskee hieman Hiidenvainion ja Laukolan koulussa. Vastaavasti Maunun yläkoulun oppilasmäärä kasvaa.

Oppimisen tuki on uudistunut 1.8.2025. Kolmiportainen tuki (yleinen, tehostettu ja erityinen tuki) poistuivat ja tilalle tulivat oppimisen edellytyksiä tukevat opetusjärjestelyt,

ryhmäkohtaiset tukimuodot ja oppilaskohtaiset tukitoimet.

Perusopetuslaissa tarkoitetun opetuksen valtakunnallisista tavoitteista annetun asetuksen 6§:n ja perusopetusasetuksen 3§:n muuttaminen vaikutti Ruskon perusopetuksen tuntikehykseen. Perusopetuksen vähimmäistuntimäärään lisättiin yhteensä kolmella vuosiviikkotunnilla laajentamatta opetussuunnitelmaa. Vuosiluokille 1–2 lisätään yksi tunti sekä suomen kieleen että matematiikkaan ja vuosiluokille 3–6 yksi tunti suomen kieleen. Yhteensä opetuksen määrä vuosiluokilla 1–6 lisääntyi siten kolme vuosiviikkotuntia. Lisätuntien sekä oppimisen tuen uudistuksen rahoitus osoitetaan kunnille korotetun valtionosuuden kautta. Lisämäärärahaesitys näiden osalta on hyväksytty Ruskon kunnan valtuustossa keväällä 2025. Talouden sopeuttamistoimenpiteenä perusopetuksen tuntikehyksestä on vähennetty yksi ympäristötiedon tunti 5. luokalta. Ruskon tuntikehyks on näiden muutosten jälkeen 230 vuosiviikkotuntia.

Arvio riskien toteutumisesta

Ruskon kunnan palvelualueet ovat talousarvion laadinnan yhteydessä laatineet omat riskienhallintasuunnitelmansa. Riskienhallintaryhmä laatii näistä koko kuntaa koskevan yhteenvedon, johon nostetaan todennäköisyydeltään ja vaikutukseltaan keskeiset riskit sekä niitä asioita, joita on arvioitu kunnan toiminnan kannalta muutoin keskeisiksi. Perusopetuksen merkittävimmät riskit liittyvät kelpoisuusehdot täyttävien sijaisten saamiseen, tiettyjen ammattiryhmien rekrytointivaikeuteen, valtionosuuksien kautta tulevien määrärahojen riittävyyteen, työn kuormittavuuden lisääntymiseen ja väkivaltatilanteiden lisääntymiseen oppilaiden kesken sekä henkilöstöön kohdistuen.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Arviointikriteeri/ Mittari	TP 2024	TA 2025	TOT 30.6.
Opetuksen laadun arviointi	Toteutetaan vuosittain 6. lk:n oppimistulosten laadunarviointi matematiikassa ja äidinkielessä. Osallistutaan vuosiluokilla 7.–9. mahdollisiin oppiainekohtaisiin valtakunnallisiin arviointeihin. Mikäli satunnaisotanta ei osu kohdalle, osallistutaan matematiikan valtakunnallisiin.	Vuoden 23 keskiarvo: matematiikka : 68,7/90 suomen kieli: 29,5 /40 MA-vastauksista 76,2 % ja SUK-vastauksista 73,8 % oikein. Tavoite toteutui, koska oikeita vastauksia lähes 70% tai yli. Matematiikan valtakunnallis	Kansallisessa ainekohtaisessa arvioinnissa sijoitutaan keskiarvon yläpuolelle (Makeko –koe ja SUK-koe) Kansallisessa ainekohtaisessa arvioinnissa sijoitutaan keskiarvon yläpuolelle	Vuoden 2024 keskiarvot: Kirkonkylän koulu SUK: kokeen teki 69 oppilastaa ja keskiarvo oli 30,4/40 pistettä MA: kokeen teki 68 oppilasta ja keskiarvo oli 72,8/90 pistettä; Äidinkielen päättökoe 6.lk: osallistujia 23, keskiarvo 7,89 Matematiikka MaKeKo 6.lk: osallistujia 23, keskiarvo 8,00

Tavoite	Arviointikriteeri/ Mittari	TP 2024	TA 2025	TOT 30.6.
		en kokeen keskiarvo keväällä 23 Maunun koulussa oli 6,40 (n=89). Koko Suomessa 6,25 (n=1668) Tavoite toteutui keskiarvon ollessa yli valtakunnallisen arvon.		(pisteiden keskiarvo 65,7) Laukola: SUK: 30,3/40 MA: Pisteiden keskiarvo (%): 74% pisteet: 68,8/90 Kokeet teki 23 oppilasta. Maunun koulu: Maunun koulun 9.-luokkalaista 85/89 osallistui matematiikan valtakunnalliseen kokeeseen keväällä 2025. Valtakunnan keskiarvo oli 7,0, Maunun oppilaiden 7,05. Tavoitteet laatukriteerin osalta saavutettu.
Nuorten henkinen hyvinvointi	Edulyzer- sovelluksella säännöllinen oppilaiden hyvinvoinnin mittaus TP 2023: Vastauksia kertynyt yli 15 000. Asteikolla 1–5: - pedagoginen hyvinvointi 3,7 - Oppiminen 3,3 - Motivaatio 3,6 - Kouluviihtyvyys 3,7 Primus/Wilma- tiedon analysointi erilaisten mittarien avulla Tutkimushanke: poissaolojen vaikutus oppilaiden oppimiseen ja hyvinvointiin TP 2023: Arvosanat ovat keskimäärin laskeneet	Tavoitteena kerätä tietoa koulun toiminnasta oppimisen, viihtyvyyden, hyvinvoinnin ja yhteisen toiminnan kehittämiseksi. Tavoitteena kartoittaa poissaolojen vaikutusta oppilaiden oppimiseen ja hyvinvointiin tarkastelemalla Primus/Wilma-datasta löytyviä poissaolokirjauksia, tukitoimia, pedagogisia asiakirjoja ja niiden	Sovellus on kerännyt tietoa hyvinvoinnista (N=1362 vastausta keväällä 2025). Aktiivisin aihe oli oppiminen (ka. 3,2). Ohjelman käyttö on herättänyt keskustelua ja hyvinvointitiedon keräämistä kehitetään. Poissaolodatan käyttöä kehitetään.	

Tavoite	Arviointikriteeri/ Mittari	TP 2024	TA 2025	TOT 30.6.
Harrastustakuu	hieman muutamien viimeisten vuosien aikana. Poissaolot ovat olleet lukuvuosina 2021–2022 ja 2022–2023 huomattavasti aiempia lukuvuosia suuremmat. Harrastamisen Ruskon mallin kerhotoiminta, koordinaattorit TP2023: Kaikilla Ruskon kouluilla järjestettiin kerhotoimintaa koulupäivän päättymisen jälkeen.		yhteyksiä tilastokeskusten tarjoamiin taustatietoihin, muihin rekisteriaineistoihin sekä kyselyaineistoon. Tavoitteena on lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisääminen tarjoamalla lasten ja nuorten toiveiden mukaisia maksuttomia harrastuksia koulupäivän yhteydessä.	Kerjotoimintaa järjestetään kaikilla Ruskon kouluilla. Harrastamisen Ruskon mallia kehitetään edelleen.

Tuloarviot ja määrärahat sekä kuvaus muutoksista alkuperäiseen budjettiin nähden

	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
<u>Ulkoiset</u>					
Toimintatuotot	757 422	787 075	787 075	409 852	52,1 %
Toimintakulut	-6 278 103	-6 595 314	-6 658 314	-3 396 294	51,0 %
josta palvelujen ostot	-808 557	-922 223	-932 223	-450 333	48,3 %
Toimintakate	-5 520 681	-5 808 239	-5 871 239	-2 986 442	50,9 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-1 974 900	-1 921 617	-1 921 617	-1 051 868	54,70 %
Toimintakate	-1 974 900	-1 921 617	-1 921 617	-1 051 868	
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	757 422	787 075	787 075	409 852	52,1 %
Toimintakulut	-8 253 003	-8 516 931	-8 579 931	-4 448 162	51,8 %
Toimintakate (=sitova)	-7 495 581	-7 729 856	-7 792 856	-4 038 310	51,8 %
muut laskennalliset erät	-357 201	-371 996	-371 996		
poistot	-88 825	-87 850	-87 850	-44 048	50,1 %
nettomenot/asukas	-1 237,01	-1 272,48	-1 282,27	-634,30	
asukkaat	6420	6 436	6 436	6 436	

Hyvinvointitoimiala

HYVINVOINNIN JOHTAMISEN JA EDISTÄMISEN PALVELUT

Toimielin Hyvinvointilautakunta

Tehtäväalue Hyvinvointitoimiala

Vastuhenkilö Hyvinvointijohtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Ruskon kunnan hyvinvointitoimiala

- edistää kunnan asukkaiden hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa;
- seuraa kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia, niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin;
- vastaa kunnan eri toimialojen ja toimijoiden yhteistyöstä terveyden ja hyvinvoinnin edistämässä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa;
- vastaa kirjasto- ja kulttuuripalveluista sekä nuoriso- ja liikuntapalveluista;
- vastaa vaikuttamistoimielimien (nuorisovaltuuston sekä vanhus- ja vammaisneuvoston) toiminnan kehittämisestä, kunnan yhteistyöstä kolmannen sektorin kanssa sekä osallisuuden ja kansalaistoiminnan kehittämisestä;
- huolehtii vapaan sivistystyön opetuksesta ja taiteen perusopetuksesta annetussa laissa osoitetuista tehtävistä;
- vastaa kunnan henkilöstön työhyvinvoinnin edistämisestä ja kehittämisestä;
- vastaa kunnan ulkoisen ja sisäisen viestinnän koordinoinnista ja kehittämisestä.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Vuoden 2025 toiminnallisissa tavoitteissa painottuvat pääosin toimialan oman palvelutuotannon kohteena olevat toiminnot. Tavoitteita on puolen vuoden toteumassa suhteellisen hyvin saavutettu. Toimialalle saadut liikuntapalvelujen hankeavustukset, työntekijävaihdokset ja uudet elinvoima- ja viestintäpalvelujen tehtävät asettavat toimialalle uusia toiminnallisia haasteita.

Toimialan talouden ja henkilötyövuosien toteuma on pysynyt hyvin talousarvion toteumauralla eikä näköpiirissä ole ylitysuuhkaa, eikä merkittävää alitusuhkaa. Osa toimialan tuotoista siirtyy avustuspäärahoina vuodelle 2026, mikä jonkin verran muuttaa tämän hetkisen toteuman nettotulosta. Ostopalvelujen toteuma mm. nanny-palvelusta painottuu loppuvuoteen.

Arvio riskien toteutumisesta

Riskeinä arvioitiin palvelutarpeen ja yhteistyövaatimusten kasvu suhteessa resursseihin sekä se, että toimialan toimistotyön niukka resurssointi lisää hallinnollisten virheiden riskejä. Em. seikat ovat sävyttäneet toimialan työtä, mutta suuremmilta ongelmilta on välttytty.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Arviointikriteeri/Mittari	TP 2023	TA 2025	TOT 30.6.
Johdetaan kunnan monialaista hyvinvointityötä suunnitelmallisesti ja vaikuttavasti	Hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman päivittäminen	Vuodenvaihteessa 2023/24	1 krt / v	Käynnissä, valmistuu vuoden 2025 aikana.
	TEA-viisari (kuntajohto)	68	>= 68	Tieto ei ole päivittynyt.
	HYTE-kerroin	Ei mittaristossa	>= 75 (V-S ka: 60)	72
	Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuus	Ei mittaristossa	133 500 €	143 900 €
Koordinoidaan hyvinvointialueen hyte-yhdyspintatyötä suunnitelman mukaan	Koordinoidaan hyvinvointialueen hyte-yhdyspintatyötä suunnitelman mukaan	Ei mittaristossa	Toimintamallien ylläpito (kpl)	Useita (mittarin käytettävyyttä tulee jatkossa tarkastella)
Vahvistetaan lapsiperheiden arkea helposti saatavalla tuella	Nanny-palvelun asiakastytyväisyys	99 %	Vähintään 95 % asiakkaista suosittelisi palvelua	100 %
Harrastustakuulla turvataan jokaiselle lapselle maksuton harrastus	Harrastuskerhojen määrä	Toteutui (kerhojen määrä 35)	Toiminnassa vähintään joka koululla	Kyllä
Edistetään kunnan esteettömyyttä	Esteettömyyskartoitusten ja -korjausten investointimäärärahat	Toteuma 47 450 €	Vähintään 10 000 €	Ei ole varattuna investointimäärärahaa.
Avustusjärjestelmä on hyvinvointitavoitteiden suuntainen ja mahdollistaa kansalaistoiminnan tukemisen ja yhteisöllistä palvelutuotantoa	Kohdeavustuksia myönnetään hyvinvointia edistäviin toimiin, yhteisöllisen kulttuurin synnyttämiseen ja kuntalaisten yhteisten toimintaan osallistumisen mahdollistamiseen	Toteuma 32 750 €	Vähintään 30 000 €	25 500 €
Vahvistetaan hyvinvointia edistävää	Seuraparlamentti kokoontuu	2 krt	1-2 krt / v	Toteutuu syksyllä 2025.

Tavoite	Arviointikriteeri/Mittari	TP 2023	TA 2025	TOT 30.6.
yhteistyötä ja osallistavaa vuorovaikutusta toimialojen ja eri toimijoiden kesken	yhdistysohjelman mukaisesti Kuntalaiskyselyjä ja -keskusteluja järjestetään	5 kpl	Vähintään 5 kpl	3 kpl.
Kunnan henkilöstön työhyvinvointia edistetään työhyvinvointisuunnitelman mukaan	Työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden toteutuminen Työhyvinvointikyselyn toteutus	Ei mittaristossa	kpl Toteutettu	Joka toimialalla toimenpiteitä käynnissä (mittarin käytettävyyttä tulee arvioida jatkossa) Toteutuu syksyllä 2025.
Kunnan ulkoista ja sisäistä viestintää kehitetään ja koordinoidaan viestintäsuunnitelman mukaan	Viestintäsuunnitelman toimenpiteiden toteutuminen Viestinnän kehittämiskyselyn toteutus	Ei mittaristossa	kpl Toteutettu	Päivitetään syksyllä 2025. Kysely avoinna 8-9/2025.

KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT

Toimielin Hyvinvointilautakunta

Tehtäväalue Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Vastuhenkilö Hyvinvointijohtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Kirjastopalvelut tarjoaa kirjastolain mukaisesti uudistuvan kokoelman osana Vaski-kirjastoja, edistää lukemista ja monipuolisia lukutaitoja sekä tarjoaa tiloja kansalaistoimintaan ja oppimiseen sekä edistää yhteiskunnallista vuorovaikutusta ja demokratiaa.

Kulttuuritoimen tehtävänä on paitsi edistää kulttuurin harrastamista, myös edistää kulttuuria ja taidetta osana asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä paikallista ja alueellista elinvoimaa. Kunta hankkii vapaan sivistystyön opetuksen ostopalveluna Raisio-opistolta ja taiteen perusopetusta Turun musiikinopetus Oy:ltä.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Kirjastopalveluissa vuoden 2025 toiminnan toteuma on ollut pitkälti sidoksissa käytettävissä oleviin kirjastotiloihin, vaikka toisaalta suoritemääriä on saatu kasvatettua järjestämällä palveluja hakeutuvasti mm. varhaiskasvatukseen ja perusopetukseen. Asiointipisteen käyttö ja kirjaston kokonaislainaus onkin kasvussa. Kunnantalo/kirjaston hankesuunnitteluun on osallistuttu aktiivisesti, ja järjestetty mm. kuntalaisilta. Kirjasto on saanut pieniä kehittämisavustuksia toiminnan kehittämiseen. Kulttuuripalveluja on järjestetty kulttuurihyvinvointisuunnitelman mukaisesti.

Arvio riskien toteutumisesta

Keskeisimmät riskit vuonna 2025 arvioitiin liittyvän haasteisiin osaavan henkilöstön veto- ja pitovoimassa, toiminnan järjestämiseen väliaikaisissa tiloissa, kirjastotilojen paloturvallisuuteen sekä ilkivaltaan. Henkilöstö on joutanut kiitettävästi työskentelytilojen osalta ja suuremmilta ongelmilta on välttytty, vaikka joitakin työntekijämuutoksia on tapahtunut.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Arviointikriteeri/Mittari	TP2023	TA 2025	TOT 30.6.
Kirjastotoimen resursointi on riittävä.	Toimintakulut € / asukas Aineistomääräraha € / asukas Henkilötyövuodet / 1000 asukas	Toteuma (ei sisällä vyörytyksiä) 397222€: 61,80 €/as Talousarvio 54 500€: 8,56€/as Toteuma 53836€: 8,48€/as htv 0,79	Arvio, ei sisällä vyörytyksiä < = 65€ (= Varsinais-Suomen keskiarvo) >=0,79	26,60 € / asukas 4,5 € / asukas Htv 0,70
Kirjastopalveluiden toiminnan painopisteet ovat tarkoituksenmukaisia.	Lainat / asukas Fyysiset käynnit / asukas Ulkopuolisten järjestämiä tapahtumia kirjastossa	9,33 4,03 13	>11 >6,5 >5	ennuste 2025 14,5 / asukas Ennuste 2025 9,4 / asukas 1
Kulttuuria edistetään osana kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia.	Pisteet kulttuurin TEA-viisarissa Kulttuurihyvinvointipalveluiden tarve tunnistetaan ja niitä tarjotaan talouteen sopeutetun suunnitelman mukaan	69 Kyllä	>=71 Kyllä	69 (2024), julkaistaan ensi vuonna Kyllä
Tarjotaan taidekasvatusta ja mahdollisuus suorittaa	Taidekasvatusta järjestetään suunnitelman mukaan	Kyllä (kulttuurikasvatussuunnitelmassa)	Kyllä	Kyllä

Tavoite	Arviointikriteeri/Mittari	TP2023	TA 2025	TOT 30.6.
tutkinto taiteen perusopetuksessa.	Taiteen laajan oppimäärän perusopetukseen opiskelijoiden määrä	avattu tarjonta) 18	16-18	18
Kannustetaan elinikäiseen oppimiseen järjestämällä vapaan sivistystyön opetusta.	Toteutuneiden opetustuntien määrä Opetukseen osallistuneiden määrä	opetustunteja 495 kurssilaisia 479	>=400 >=400	Kysytty opistosta, ei saatu vielä vastausta.

LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUT

Toimielin Hyvinvointilautakunta

Tehtäväalue Liikunta- ja nuorisopalvelut

Vastuhenkilö Hyvinvointijohtaja

Tehtäväalueen kuvaus

Liikuntapalvelut tarjoaa liikuntalain mukaisesti kuntalaisille monipuolisia liikuntaolosuhteita ja liikuntapalveluja sekä tukee paikallisten liikunta- ja urheiluseurojen toimintaa.

Nuorisopalvelut tukee nuorisolain mukaisesti nuorten kasvua, itsenäistymistä ja osallisuutta yhteiskunnassa järjestämällä nuorille suunnattuja palveluja ja avoimia tiloja sekä edistämällä nuorten kansalaistoimintaa. Etsivä nuorisotyö tavoittaa tuen tarpeessa olevia nuoria ja auttaa heitä palvelujen ja tuen piiriin, joilla edistetään mm. itsenäistymistä ja pääsyä koulutukseen ja työmarkkinoille. Koulunuorisotyöllä varmistetaan nuorten avun saaminen matalalla kynnyksellä koulujen arjessa, ehkäistään kiusaamista ja vahvistetaan kouluyhteisön toimivuutta.

Toiminnan toteutuminen talousarvioon nähden

Kunnan järjestämää liikuntapalvelua on kohdennettu väestöryhmiin, joiden omaehtoisessa liikuntaan osallistumisessa on esteitä. Vähän liikkuvien liikunnan harrastamista on edistetty liikunnanohjaus- ja neuvontapalveluja kehittämällä yhteistyössä hyvinvointialueen palvelujen kanssa. Talousarviossa jouduttiin karsimaan joistakin liikuntapalvelujen menokohdista, mutta osittain tähän on kyetty vastaamaan kehittämällä toimintaa ulkopuolisten kehittämishankkeiden ja -avustusten kautta.

Liikuntapalveluvastaavan eläköitymisen jälkeen toimialalle saatiin rekrytoitua uusia työntekijä yhdessä perusopetuksen kanssa, ja henkilötövuosimuutokselle on saatu päätös. Vuoden aikana tehtävän järjestelyjä tarkastellaan ennen vakinaistamista. Liikunta- ja vapaa-aikaolosuhteiden kehittämiseen ei ole kuluva vuonna perinteiseen tapaan investointiprojektien määrärahoja, mikä on estänyt olosuhteiden kehittämisen suunnitelmien mukaisesti. Turvallisuuden kannalta välttämättömien ylläpitokorjausten hoitoa on tehty käyttötalouden määrärahoilla.

Avoimessa nuorisotyössä on järjestetty ohjattua nuorisotalotoimintaa sekä retkiä ja tapahtumia, joihin kaikille nuorille tarjotaan mahdollisuus osallistua perheen taloudellisesta tilanteesta riippumatta. Etsivää nuorisotyötä ja koulunuorisotyötä on jatkettu

hankeavustuksen turvin. Etsivän työn kirjattujen asiakkaiden määrä on säilynyt pienenä, ja toimintaa tullaan arvioimaan ja kehittämään syksyn aikana. Moottoripajatoiminta on pyörinyt osana harrastamisen mallin toimintaa. Nuorten osallisuuden edistämistä ja nuorisovaltuuston toimintaa on kehitetty aiempaa systemaattisemmin.

Arvio riskien toteutumisesta

Keskeisin riski arvioitiin liittyvän liikuntapalveluista vastaavan työntekijän eläköitymisen jälkeiseen toiminnan järjestämiseen; tämä kokonaisuus on saatu organisoitua tällä hetkellä hyvin. Liikunta- ja leikkipuisto-olosuhteiden ylläpitoon ja kehittämiseen tulee jatkossa varata riittävä määräraha, jotta niissä pystytään säilyttämään vähintään turvallisuuden kannalta riittävä taso.

Talousarvioesitykseen sidotut tavoitteet

Tavoite	Arviointikriteeri/ Mittari	TP 2023	TA 2025	TOT 30.6.
Vahvistetaan terveyttä mahdollistamalla kuntalaisille hyvät liikuntaolosuhteet ja aktiivinen arki	Liikuntapaikkojen ylläpidon resurssit ovat riittävät Liikuntapaikkojen ylläpidosta on laadittu priorisointilista palvelulupauksineen Tarkastetut ja ylläpidetyt yleiset leikkipuistot ja esitys leikkipaikkaverkoston tiivistämisestä	Toteutunut Toteutunut	Vähintään 0,5 htv Päivitetty palvelulupausli staus 11 kpl Esitys uudesta verkostosta valmis	0,5 htv Tehty kohteiden pohjakatselmu s Päivitetään loppuvuoteen mennessä.
Tarjotaan liikuntapalveluja vähän liikkuville ja niille, joille ei ole tarjolla palveluja	Erityisryhmien ja ikääntyneiden liikuntaryhmien määrät Liikuntaneuvonnan kehittämiseen haetaan avustusta	7 ryhmää, lisäksi 2 pilottiryhmää Toteutunut	Vähintään 5 säännöllistä ryhmää Hyväksytty hankehakemus	5 ryhmää, kesäliikuntaryh miä, voima-ja tasapainoryhmi ä Hankeavustust a saatu yht. 40 000 €
Turvataan paikallisten urheiluseurojen mahdollisuudet tarjota edullisia liikuntaharrastuksia.	Liikuntaseurojen toimintaa tuetaan Liikuntaseurojen kanssa suunnitellaan toimintaa yhdessä	Toteutunut Toteutunut	Maksuttomat olosuhteet vakiintuneelle toiminnalle Vähintään yksi suunnittelutap aaminen vuodessa.	Toteutunut. Toteutunut varausneuvott elu.

Tavoite	Arviointikriteeri/ Mittari	TP 2023	TA 2025	TOT 30.6.
Tarjotaan avoimia nuorisopalveluja nuorisotalolla ja verkossa	Toimintapäivien määrä / viikko Verkkonuurisotyö Ylläpidetään moottoripajatoimintaa	5 päivänä viikossa koulujen toiminta-aikana (kesällä avointa jalkautuvaa toimintaa). Toteutunut, lisäksi omat some-kanavat. Toteutunut.	3-4 päivänä viikossa Omissa kanavissa, vähintään kuukausittain Kerran viikossa.	5 päivänä viikossa kouluaikoina. Kesällä avointa toimintaa Nummilammella ja liikennepuistossa. Käytössä useita somekanavia. Moottorikerho toteutunut harrastamisen mallin kautta.
Järjestetään leirejä, retkiä ja tapahtumia nuorille	Tapahtumien määrä	Toteutunut	Vähintään 8 vuodessa	Retket x 3 Kesäkerhoviikot x 6 Kesän päiväleiri Teemapäiviä nuorisotalotoinnin sisällä Ruskopäivien nuorten tapahtuma
Tehdään tiivistä kouluyhteistyötä	Nuorisotyö paikalla koululla Ryhmytykset Yhteisöllisen opiskeluhoollon toimintaan osallistuminen Päihdekasvatustuntien määrä	Toteutunut, 1.10.alkaen päivittäin Maunun koulussa. Kirkonkylän koululla viikoittain. Toteutunut, toteutettu myös kohdennettua pienryhmätoimintaa Toteutunut Ei mittaristossa 2023	Vähintään 3 pv / vko Kaikille 7. luokille Kuukausittain Vähintään 1 krt / v ala- ja yläkouluilla	Maunun koululla neljänä päivänä viikossa, alakouluilla satunnaisesti. Seiskoien ryhmätykset elokuussa 2025. Yhteisöllinen oph toteutunut. Päihdekasvatus tunnit pidetty 6-luokille.
Etsivä nuorisotyö tavoittaa nuoria aikuisia	Etsivän nuorisotyön asiakkaat	Kirjattuasiakkaita 13,	Vähintään 20 vuodessa	Asiakkaita kolme.

Tavoite	Arviointikriteeri/ Mittari	TP 2023	TA 2025	TOT 30.6.
	Nuorten aikuisten avoin toiminta Nuorten aikuisten hyvinvoinnista kerätään tietoa	kirjaamattomia n. 10. Lisäksi toisen asteen oppilaitostyössä kohdattu nuoria noin kerran kuukaudessa. Avoin kahvilatoiminta n. 1 krt / vko. Ei mittaristossa 2023	Viikoittain Suunnitelma tiedonkeruun tavasta, pilotointi ja alustavat tulokset	Nuorten kohtaamista ja muuta oppilaitosyhteistyötä tehty Rasekossa ja Spesiassa. Mukana kutsunnoissa. Avoin toiminta ei toteutunut osallistujien puuttuessa.
Nuorten osallisuutta edistetään	Nuoret mukana suunnittelussa ja päätöksenteossa Nuorten järjestämien tapahtumien määrä Nuorisovaltuuston resurssointi	Toteutunut. Nuvan kokoukset. Sanasta ihmistä-hankkeen nuorten kuulemisillat. Nuorten osallistaminen hankintoihin ja perustoiminna n suunnitteluun. Ei toteutunut, 1-3 Toteutunut, 1 800€	Vähintään 5 kokousta Vähintään 3 Vähintään 1 000 €	Kokoukset toteutunut. Nuva ja muita nuoria järjestämässä ystävänpäivädiskoa ja tapahtumaa Ruskopäiville. Koululla nuorten somekamppanja kiusaamista vastaan ja välkä liikuttajat. Nuoria osallistettu hankintoihin ja perustoiminna n suunnitteluun.

Tuloarviot ja määrärahat sekä kuvaus muutoksista alkuperäiseen budjettiin nähden

<u>Ulkoiset</u>	<u>Tp 2024</u>	<u>Ta2025</u>	<u>Mta2025</u>	<u>Tot 6/2025</u>	<u>Ta:n tot %</u>
Toimintatuotot	115 921,06	119 100	119 100	185 254	155,5 %
Toimintakulut	-872 952,23	-942 504	-952 504	-441 977	46,4 %
josta palvelujen ostot	-189 325,46	-200 865	-205 865	-68 621	33,3 %
Toimintakate	-757 031	-823 404	-833 404	-256 723	30,8 %
<u>Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	1 490,17			878	
Toimintakulut	-301 556	-347 691	-347 691	-138 776	39,9 %
Toimintakate	-300 065	-347 691	-347 691	-137 898	
<u>Ulkoiset+Sisäiset</u>					
Toimintatuotot	117 411	119 100	119 100	186 132	156,3 %
Toimintakulut	-1 174 508	-1 290 195	-1 300 195	-580 753	44,7 %
Toimintakate (=sitova)	-1 057 097	-1 171 095	-1 181 095	-394 621	33,4 %
muut laskennalliset erät	-68 820	-63 657	-63 657		
poistot	-108 081,53	-114 555	-114 555	-54 767	47,8 %
nettomenot/asukas	-192,21	-209,65	-211,20	-69,82	
asukkaat	6420	6 436	6 436	6 436	

Investointien toteutuminen

Investointien ennustetaulukko-osiossa arvioitu euroina investointihankkeiden poikkeamat.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU 1-6 / 2025	Ta 2025	muutokset	Mta 2025	Tot. 1-6/2025	Tot-%
Projekti-Menot ja tulot					
8008 Kiinteistöjen peruskorjaus	-50 000	0	-50 000	0	0,0%
8031 Esteettömyyskorjaukset	0	0	0	0	
8034 Jakelukeittöiden saneeraukset	0	0	0	0	
8039 Karhukallion uusi rakennus	-1 500 000	0	-1 500 000	-1 279 887	85,33%
8040 Laukolan koulu/pukuhuoneet	0	0	0	0	
8041 Merttelän koulu/muutos väistöt	0	0	0	0	
8045 Kunnantalo/kirjasto/monitoimit	-2 500 000	0	-2 500 000	-311 384	12,46 %
8048 Vuosiremontti AVOIN	-150 000	0	-150 000	0	0,00 %
8203 Päälistönmäen kt/vesih	0	0	0	-13 781	
8204 Kaavateiden päällystys ja peru	-80 000	0	-80 000	-3 553	4,44 %
8206 Ketunluolan kt/tiet, valot	-200 000	0	-200 000	-177 566	88,78 %
8208 HÄRJÄNRUOPAN KT/TIET JA VALOT	-100 000	0	-100 000	-70 347	70,35 %
8216 Päälistönmäen kt/tiet, valot	0	0	0	-13 781	
8226 Ketunluolan kt/ vesihuolto	-200 000	0	-200 000	-211 064	105,53 %
8228 Aholan teollisuusalue kt/tiet,	-100 000	0	-100 000	-5 882	5,88 %
8229 Katuvalot	-30 000	0	-30 000	-4 500	15,00 %
8231 MAL Hujalan kevytväylä	-300 000	0	-300 000	-17 425	5,81 %
8232 Aholan teollisuusalue kt/vesih	-50 000	0	-50 000	0	0,00 %
8233 Autosähköpaikat	0	0	0	0	
8234 Liikenneturvallisuus	-30 000	0	-30 000	0	0,00 %
8236 Bussipysäkit	-5 000	0	-5 000	0	0,00 %
8238 Hulevesi	-10 000	0	-10 000	0	0,00 %
8239 HÄRJÄNRUOPAN KT/VESIH	-50 000	0	-50 000	-19 480	38,96 %
8240 Päälistönmäki 11 kt/ vesih	-300 000	0	-300 000	-5 921	1,97 %
8242 Päälistönmäki 11 kt/tiet ja	-300 000	0	-300 000	-20 921	6,97 %
8400 Leikkipaikat	-10 000	0	-10 000	0	0,00 %
8410 Lähiliikuntapaikat	0	0	0	0	
8702 Joukkoliikenne/maksujärjestelm	-10 000	0	-10 000	2 986	-29,86 %
8704 Tietojärj.kehittäminen	-40 000	0	-40 000	-20 361	50,90 %
8723 Vesikannan uusiminen	-50 000	0	-50 000	0	0,00 %
8726 Alakoulujen näytöt	-10 000	0	-10 000	0	0,00 %
8900 Maaomaisuuden hankinta	80 000	0	80 000	38 992	48,74 %
8901 Pysyvien vast.kaupat	0	0	0	0	
	Ta 2025	muutokset	Mta 2025	Tot. 1-6/2025	Tot-%
RAPORTTI YHTEENSÄ	-5 995 000	0	-5 995 000	-2 133 874	35,59 %
Menot	-6 075 000	0	-6 075 000	-2 179 414	35,88 %
Tulot	80 000	0	80 000	45 540	56,92 %
Rahoitusosuudet	0	0	0	6 548	
Pysyvien vastaavien myynnit	80 000	0	80 000	38 992	48,74 %

