



# Maalahden kunta TILINPÄÄTÖS 2023

Kunnanhallitus 27.3.2024  
Kunnanvaltuusto 17.6.2024

# SISÄLLYS

|                                                                        |     |
|------------------------------------------------------------------------|-----|
| Johdanto                                                               | 3   |
| Kunnanjohtajan katsaus                                                 | 3   |
| Toimintakertomus                                                       | 5   |
| Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa                        | 5   |
| Selvitys kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä | 13  |
| Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus                | 17  |
| Rahoitusasema ja sen muutokset                                         | 19  |
| Kokonaistulot ja -menot                                                | 20  |
| Kuntakonsernin toiminta ja talous                                      | 21  |
| Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet  | 26  |
| Talousarvion toteutuminen                                              | 27  |
| Käyttötalouden toteutuminen                                            | 27  |
| Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta                | 76  |
| Tuloslaskelmaosan toteutuminen                                         | 78  |
| Investointiosan toteutuminen                                           | 81  |
| Rahoitusosan toteutuminen                                              | 85  |
| Tilinpäätöslaskelmat                                                   | 86  |
| Tuloslaskelma                                                          | 86  |
| Rahoituslaskelma                                                       | 87  |
| Tase                                                                   | 88  |
| Konsernilaskelmat                                                      | 90  |
| Tilinpäätöksen liitetiedot                                             | 94  |
| Kirjanpitoaineisto ja tositesarjat                                     | 108 |
| Tunnuslukujen laskentaperiaatteet                                      | 109 |
| Allekirjoitukset ja merkinnät                                          | 111 |
| LIITE 1: Maalahden Vesi                                                | 112 |
| LIITE 2: Henkilöstö 2023                                               | 134 |

# Johdanto

## Kunnanjohtajan katsaus

Tulevaisuuden kunta on täällä. Itsehallinnolliset hyvinvointialueet ovat toimineet ensimmäisen vuotensa, ja kunnassa olemme tarkistaneet kuntaan jääneen toiminnan organisaatiota. Hallintosääntöä päivitettiin vuodeksi 2024 ja sen mukana myös organisaatorakennetta.

Kosketuspintoja hyvinvointialueen kanssa on monia, etenkin ehkäisevässä työssä, kotouttamisessa ja työllistämisessä. Vuoden 2023 alussa Maalahden kunta siirsi hyvinvointialuetta palvelevat siivous- ja ruokahuoltopalvelut seudulliselle yhtiölle TeeSe Botnia Oy Ab:lle sote-uudistuksen toimeenpanolain mukaisesti. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa etsii vielä muotojaan. Haasteita on, etenkin sivistyspuolella, jossa pula koulupsykologeista ja psykiatrian resursseista on ollut tuntuva.

Valtakunnan tasolla työ- ja elinkeinopalvelujen uudistus on edennyt, ja kunnat päättivät vuonna 2023 työllisyysalueista. Maalahti päätti liittyä Pohjanmaan työllisyysalueeseen, joka ulottuu Närpiöstä Uuteenkaarlepyyhyn, ja jonka keskuspaikkana on Vaasa.

Vuoden aikana on tehty paljon kolmen teema-alueen, kestävyiden, lapsiystävällisyyden ja elinvoimaisuuden, puitteissa. Kunta on jatkanut aktiivista työskentelyään hiilidioksidipäästöjen pienentämiseksi. Marraskuussa kunnanvaltuusto päätti kunnan liittymisestä valtakunnalliseen ilmastomuutoksen hillinnän edelläkävijöiden Hinku-verkostoon Pohjanmaan ensimmäisenä kuntana, ja tarkoituksena on liittyä kunta-alan energiatehokkuussopimukseen (KETS) vuoden 2024 aikana. Kestävän kehityksen strategian mukaisia toimenpiteitä on toteutettu kunnan toiminnassa, ja rakennusstrategista tarkistuslistaa on käytetty Söderfjärdsbackenin päiväkodin suunnitteluprosessissa. Ympäristöministeriö ja valtion kestävä kehityksen yhtiö Motiva myönsivät kunnalle Julkisen puurakentamisen edelläkävijä 2023 -tunnustuksen sen kestävä kehityksen eteen tekemästä työstä, jossa puurakentaminen on keskeisessä asemassa. Palkinnon jakoi ympäristö- ja ilmastoministeri Kai Mykkänen Helsingissä 2.11.2023.

Lapsiystävällinen kunta -työskentelyssä on kuultu lapsia ja nuoria useissa asioissa kyselyjen ja keskustelujen avulla. Lapsen oikeuksia edistäviä rakenteita on vahvistettu, ja kevään 2024 aikana Unicef arvioi kunnan Lapsiystävällinen kunta -mallin toimintaa.

Investointeja elinvoimaisuuden lisäämiseen on tehty lapsiystävällisyys- ja kestävyystyöskentelyn lisäksi muun muassa aktiivisella kaavoituksella. Useat kaavoitushankkeet ovat edenneet vuoden aikana. Esimerkkeinä voidaan mainita, että Pixnen urheilualueen asemakaavan tarkistus ja Brinkenin asemakaavan korttelien 1–3 ja 5 tarkistus (lukuun ottamatta kahta tonttia) saivat lainvoiman. Juthskogenin tuulivoimapuiston (14 tuulivoimalaa) kaavoitus, joka hyväksyttiin syksyllä 2023, odottaa päätöstä, antaako korkein hallinto-oikeus valitusluvan. Kunnan ensimmäisen aurinkovoimapuiston, Nyby Solparkin, joka käsittää noin 100 hehtaaria, kaavoitus käyn-

*Ympäristöministeriö ja  
Motiva myönsivät  
Maalahden kunnalle  
Julkisen  
puurakentamisen  
edelläkävijä -kunniamai  
ninnan.*

nistettiin. Vuoden 2023 lopussa käynnistettiin myös Smalmossan ja Korsbäckin tuulivoimapuistojen osayleiskaavoitus, molempiin on tulossa enintään 6 tuulivoimalaa. Myös kunnan merenrantakaavojen tarkistaminen käynnistettiin.

Söderfjärdsbackenille vievän pyörätien suunnittelu eteni, ja ELY-keskus aloitti pyöräteiden suunnittelun Viaksesta Paxaliin ja Åminnentien varrelle. Myös kunnan yksityisteiden kunnossapitoa koskevat periaatteet päivitettiin, ja tiekuntien kanssa tehtiin uusia sopimuksia.

Vuosi 2023 oli Maalahden kunnalle taloudellisesti vahva. Tilinpäätös osoittaa 1,5 miljoonan euron tulosta, joka on kaksi kertaa budjetoitua parempi. Söderfjärdsbackenin uutta päiväkotia varten tehdään 1,3 miljoonan euron investointivaraus. Sote-uudistuksen seurauksena kunnan tuloissa ja menoissa on tapahtunut suuri muutos. Kunnan toimintamenot ovat pienentyneet noin 63 prosentilla. Verotulot ovat pienentyneet noin 43 prosentilla ja valtionosuudet noin 71 prosentilla vuoteen 2022 verrattuna. Sote-uudistuksen yhteydessä muodostuneet verohännät ja liian positiivisesti lasketut valtionosuudet ovat vaikuttaneet positiivisesti verojen ja valtionosuuksien osuuteen. Nämä ovat kertaluonteisia tuloja vuonna 2023.

Taloudellisesti haastavat ajat ovat edessä. Vuodeksi 2024 ja etenkin vuosiksi 2025–2027 on ilmoitettu pienemmistä valtionosuuksista, mikä johtuu osittain liian korkeista valtionosuuksista vuonna 2023 ja osittain siitä, että talouskehitys on edelleen vähäistä. Kunnan investointivauhti on tasoittunut 2010-luvun intensiivisten investointivuosien jälkeen. Tavoitteena on kuntastrategian mukaan kunnan velkataakan pienentäminen miljoonalla eurolla vuodessa vuodesta 2023 lähtien, niin että velkataakka alittaa 27 miljoonaa euroa vuonna 2025. Vuonna 2023 velkataakka kasvoi 2 miljoonalla eurolla edelliseen vuoteen verrattuna. Vuoteen 2021 verrattuna velkataakka on kuitenkin pienentynyt miljoonalla eurolla. Keskeistä on, että jatketaan kunnan investointien tarkkaa priorisoimista ja tehostetaan toimintaa. Pienentyvien valtionosuuksien vuoksi vuosina 2025–2027 on noin 1 miljoonan euron tasapainottamistarve, ja jotta voitaisiin päästä tavoitteeseen, että lainoja lyhennetään 1 miljoonalla eurolla vuodessa, tasapainottamisen pitäisi olla kaksinkertainen.

Väestönkehitys on ollut negatiivinen vuonna 2023 (-18), syntyneiden määrä on pienempi kuin kuolleiden määrä, ja kunnalla on myös tulo- ja lähtömuutossa tappiota vuonna 2023 verrattuna vuosiin 2021 ja 2022, jolloin nettomuutto oli positiivinen. Korkean korkotason ja inflaation vuoksi rakentaminen on pysähtynyt, ja vuoden aikana on myönnetty vain muutamia rakennuslupia.

Maailman vaikean turvallisuustilanteen takia tulevaisuudesta on suuri epävarmuus. Kolmatta vuotta jatkuva sota Ukrainassa ja sota Gazassa, joka on seurausta Hamasin terrori-iskusta Israeliin 7.10.2023, kuvaavat tilannetta ja lisäävät huomion kiinnittämistä valmiusasioihin.

Synkästä maailmantilanteesta ja odotettavissa olevista taloudellisesti haastavimmista ajoista huolimatta Maalahden kunnassa on hyvä keskusteluilmapiiri henkilöstön ja luottamushenkilöiden välillä, ja edellytykset jatkaa muutosten tekemistä sekä kestävyys-, lapsiystävällisyyden että elinvoimaisuuden edistämiseksi kuin myös toiminnan tehostamiseksi ovat hyviä.

Jenny Malmsten

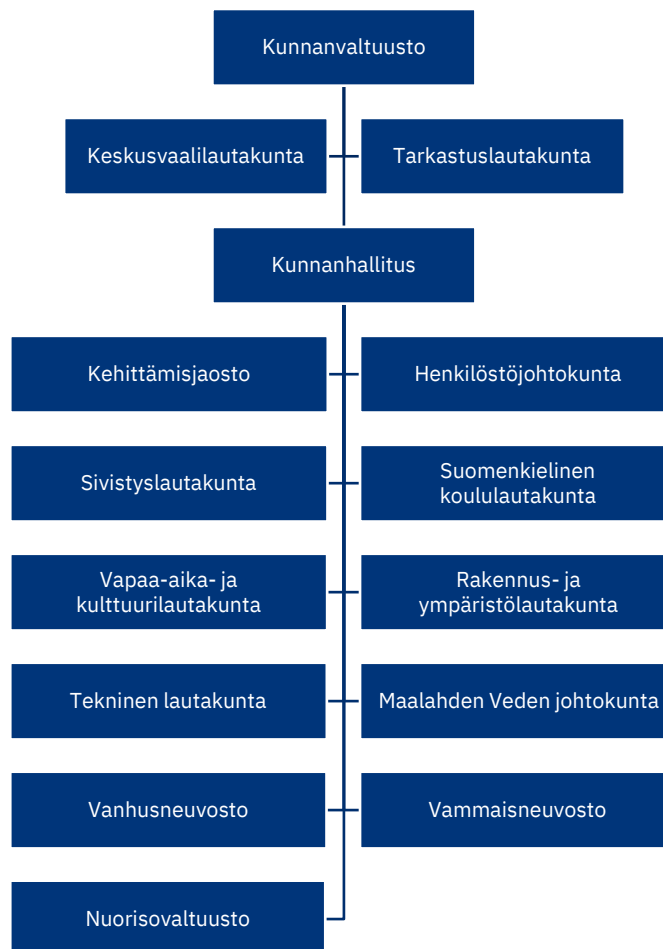


# Toimintakertomus

## Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### Kunnan hallinto ja muutokset siinä

Kaikki poliittisten hallintoelinten jäsenet ovat tilivelvollisia. Tilivelvolliset viranhaltijat esitellään tulosalueittain talousarvion toteutumaosassa. Kunnan hallintoelimet ovat olleet seuraavat:



Hallintosäätöä päivitettiin syksyllä 2023 siten, että kotouttaminen, työllistäminen ja hyvinvointia edistävä työ ovat osa vapaa-aikalautakunnan vastuualuetta, ja entisen vapaa-aika- ja kulttuuriyksikön henkilöstö on 1.1.2024 alkaen osa uutta hyvinvointi- ja henkilöstöhallintoyksikköä, joka kuuluu konsernihallintoon. Kansalaisopiston toiminta siirrettiin sivistyslautakunnalle. Kehittämisjaosto lakkautettiin, ja sen asiat käsitellään tästä lähtien suoraan kunnanhallituksessa, poikkeuksena osa avustusasioista, jotka siirrettiin vapaa-aika- ja kulttuurilautakunnalle jo vuonna 2023. Ruokahuollon henkilöstö on siirretty sivistyslautakunnalta tekniselle

lautakunnalle ja vastuu keittiöhenkilöstöstä rehtoreilta siivous- ja ruokahuoltokoordinaattorille 1.1.2024 alkaen.

## **Yleinen talouskehitys ja kehitys kunnan alueella**

Viime vuodet ovat olleet kunnille taloudellisesti varsin suotuisia, niin myös tämä vuosi, kun katsotaan valtakunnallisia tilinpäätösennusteita 2023. Tästä eteenpäin kuntien taloudellinen tilanne näyttää toisaalta synkemmältä. Vuosi 2023 on ensimmäinen vuosi, jolloin kuntien toiminta on täysin sosiaali- ja terveydenhuollosta irrallista, mikä näkyy myös luvuissa, sillä sekä tulot että menot ovat huomattavasti pienempiä.

Syksyn 2023 kuntatalousohjelman ennusteiden mukaan kunnissa odotettiin korkeampia vuosituloksia kuin vuoden 2023 tilinpäätösarvioinneissa lopulta saavutettiin. Kaiken kaikkiaan kunta-alan tuloksia ovat vuonna 2023 parantaneet kertaluonteiset erät, kuten verohännät. Ennuste eteenpäin näyttää siltä, että vuosikate kattaa poistot, mutta investointimahdollisuuksia ei ole. Myös Maalahden kunnan talous näyttää tulevina vuosina heikommalta, ja työtä talouden tasapainottamiseksi negatiivisesta ainakin poistot kattavaksi on tehtävä.

Kun lainakantaa verrataan Manner-Suomen kuntien lainakantoihin vuosina 2022 ja 2023, lainakanta on pienentynyt. Kun katsotaan vain pohjalaiskuntia, nähdään velkataakan kuitenkin kasvaneen vuonna 2023 vuoteen 2022 verrattuna. Maalahden osalta velkataakka on kasvanut vuoteen 2022 verrattuna, mutta edellisvuonna kunnalla oli epätavallisen matala kuntatodistus kyseisenä ajankohtana. Velkataakka on vuonna 2023 kuitenkin pienentynyt runsaat miljoona euroa vuodesta 2021. Kuntastrategiassa on tavoitteena, että velkataakka on alle 27 miljoonaa euroa vuonna 2025. Talousarvion 2024 mukaan velkataakka kuitenkin kasvaa vuosina 2024–2025, jolloin rakennetaan Söderfjärdsbackenin päiväkotia. Näin ollen tarvitaan lisää toimenpiteitä talouden vahvistamiseksi ja velkataakan pitämiseksi pienenä.

Vuonna 2023 olemme nähneet tuntuvasti kasvavat korot, ja inflaatio on jatkunut. Vain muutama vuosi sitten olimme tilanteessa, jossa kunnilla oli nollakorot tai negatiiviset korot kuntatodistuksissa. Kunnalle siis saatettiin maksaa siitä, että se ottaa lainaa. Nyt olemme täysin toisenlaisessa tilanteessa koron ollessa noin 4 %, mikä vaikuttaa rahoituksen nettoon selvästi.

Kunta-alan vuonna 2022 päättyneet työmarkkinaneuvottelut ja yksityisten alojen sopimus keväällä 2023 ovat kasvattaneet henkilöstökuluja 3–4 prosentilla vuonna 2023, ja vuonna 2024 kulujen odotetaan kasvavan vielä noin 3 prosentilla. Sen sijaan työttömyysvakuutusmaksua pienennetään vuonna 2024, millä on lieventävä vaikutus.

Eduskuntavaalit pidettiin huhtikuussa 2023. Uuden hallitusohjelman mukaisesti kuntien rahoitusta ja valtionosuusjärjestelmää tarkistetaan, jotta ne vastaavat kuntien uutta roolia ja tilannetta sen jälkeen, kun sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus on tullut voimaan ja työ- ja elinkeinopalvelujen uudistus on toteutettu. Valtionosuusjärjestelmän uudistuksen odotetaan tulevan voimaan 1.1.2026. Vielä on epäselvää, mitä se käytännössä tarkoittaa Maalahdelle, mutta valtionosuuspotin uudelleenjakoon on varauduttava. Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuudet pienenevät tulevina vuosina jonkin verran reaalisesti oppilas- ja opiskelijamäärän pienenemisen vuoksi.

Sote-uudistuksen seurauksena kunnallisveroprosentteja pienennettiin 12,64 prosenttiyksiköllä vuonna 2023, jotta se vastaisi siirtyviä kustannuksia. Osoittautui, että tämä ei riittänyt, ja kunnille on tästä lisää vaikutuksia. Näin ollen kunnilla oli edessä varsinainen Black Friday, joka sai kunta-alalla uuden merkityksen loppuvuonna 2023. Samana perjantaina marraskuussa, jolloin kuntien piti ilmoittaa veroprosenttinsa vuodeksi 2024, Valtiokonttori ilmoitti, että se prosenttimäärä, jolla kunnallisvero pienennettiin, ei ole riittänyt tasapainottamaan kustannussiirtymää kuntien ja hyvinvointialueen välillä, ja siksi kuntien on maksettava osa valtionosuudesta takaisin valtiolle. Tämä merkisi lopulta sitä, takaisinmaksu tehdään kolmen vuoden aikana valtionosuuksia pienentämällä. Maalahden kunnan tulevien vuosien taloussuunnitelmiin

on ollut tällä suuri vaikutus. Viimeisimmän ennusteen mukaan valtionosuudet pienenevät noin 400 000–500 000 euroa/vuosi taloussuunnitelmaan verrattuna, ja on myös epäselvää, missä laajuudessa käynnissä oleva valtionosuusjärjestelmän kokonaisuudistus vaikuttaa tähän lisää.

Kaikenkokoisissa on kunnissa on painetta korottaa kunnallisveroprosenttia tulevaisuudessa. Vaikuttavana tekijänä tähän on muun muassa se, että valtionosuudet pienenevät oleellisesti ja että kunnalla on tiukempaa jo vuodesta 2025 alkaen. Kun tarkastellaan vuosia 2025–2027, Maalahden kunnan taloussuunnitelma on alijäämäinen. Tasapainottamisohjelma kustannusten pienentämiseksi vaikuttaa vuoden 2025 talousarviokehyyksiin. Tämä on jatkuvaa työtä, joka on käynnissä kaikilla toimialoilla. Talousarvion 2025 esityöt alkavat suuressa mittakaavassa jo keväällä 2024. Ensisijaisesti tarkastellaan kuluja, toissijaisesti kyseeseen voivat suunnitelmavuosien aikana tulla veronkorotukset.

Investointitaso on heikentynyt. Investointitahtia on jatkossa tärkeä rajoittaa, jotta velkaantuneisuus ei kasva.

Kiinteistöveron alarajaa korotettiin 1,0 prosentista 1,3 prosenttiin 1.1.2024, mistä tulee pieni tulolisäys. Verotulot ovat kasvaneet, koska monia tuulivoimaloita on saatu käyntiin. Myös 14 uuden tuulivoimalan kaavoitus on valmistunut, mutta valitusten vuoksi kaava ei ole saanut vielä lainvoimaa.

Meneillään on myös kiinteistöverouudistus, jonka tarkoituksena on, että maapohjan ja rakennusten verotusarvot vastaisivat paremmin todellista arvoa. Hallituksen lainsäädäntösuunnitelman mukaan keväällä on suunnitelmissa jättää kiinteistöverotusta koskeva hallituksen esitys. Uudistuksen tarkoituksena ei ole kuitenkaan tiukentaa kiinteistöverotusta, ja alimpiin ja ylimpiin veroprosentteihin voi tulla tarkistuksia, jotta kunnat saavat käyttöönsä uudet rajat, joihin veroprosenttinsa perustaa.

Kunnassa on edelleen suhteellisen matala työttömyysaste, ja yrityksillä menee edelleen hyvin.

| <b>Väestönkehitys<br/>Kylittäin</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bergö                               | 451               | 454               | 456               | 460               |
| Långåminne*                         | 235               | 247               | 248               | 244               |
| Pohjois-Pirttikylä**                | 134               | 147               | 155               | 154               |
| Nyby                                | 199               | 207               | 209               | 214               |
| Petolahti                           | 733               | 779               | 791               | 781               |
| Yttermalax                          | 2 100             | 1 967             | 1 980             | 1 945             |
| Övermalax                           | 1 584             | 1 627             | 1 613             | 1 617             |
| Muut                                | 22                | 48                | 34                | 36                |
| <b>Yhteensä (alustavasti)</b>       | <b>5 458</b>      | <b>5 476</b>      | <b>5 486</b>      | <b>5 451</b>      |
| Muutos                              | -18               | -11               | +35               | -24               |

\*Långåminnen ja Sarvijoens postinumerot

\*\*Sorvarin ja Pirttikylän postinumerot

| <b>Työttömyysaste 31.12.</b> | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Työttömiä, Maalahti          | 90          | 116         |
| Työttömyysaste, Maalahti     | 4,6 %       | 4,5 %       |
| Pohjanmaa                    | 7,6 %       | 6,6 %       |
| Koko maa                     | 11,2 %      | 9,9 %       |

| <b>Muita väestöä koskevia tunnuslukuja</b> | <b>2023</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Alle 15-vuotiaiden osuus, %                | 15,8        | 15,7        | 15,6        | 15,2        |
| 15–64-vuotiaiden osuus, %                  | 54,8        | 55,0        | 55,2        | 56,0        |
| 65 vuotta täyttäneiden osuus, %            | 29,4        | 29,3        | 29,2        | 28,8        |
| Väestöllinen huoltosuhde                   | 81,5        | 81,2        | 81,2        | 78,8        |
| Suomenkielisiä                             | 514         | 525         | 531         | 524         |
| Suomenkielisten osuus, %                   | 9,4         | 9,6         | 9,7         | 9,6         |
| Ruotsinkielisiä                            | 4610        | 4650        | 4 679       | 4 640       |
| Ruotsinkielisten osuus, %                  | 84,5        | 84,9        | 85,3        | 85,1        |
| Vieraskielisiä                             | 334         | 301         | 276         | 289         |
| Vieraskielisten osuus, %                   | 6,1         | 5,5         | 5,0         | 5,3         |
| Maapinta-ala, km <sup>2</sup>              | 522,1       | 522,1       | 521,8       | 521,8       |
| Väestötiheys                               | 10,5        | 9,5         | 9,5         | 9,5         |

## Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Sosiaali- ja terveydenhuolto siirtyi itsehallinnollisen Pohjanmaan hyvinvointialueen vastuulle 1.1.2023. Tässä yhteydessä myös kunnalta poistui taloudellinen vastuu toiminnasta.

Tämän seurauksena verotulot, valtionosuudet ja kustannukset ovat pienentyneet selvästi. Edelliseen tilivuoteen verrattuna muutos on seuraava:

| <b>(1 000 euroa)</b>           | <b>2023</b> | <b>2022</b> | <b>Muutos</b> |
|--------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| <b>Valtionosuudet</b>          | 5 636       | 19 367      | -13 731       |
| <b>Tulovero</b>                | 9 952       | 19 885      | -9 933        |
| <b>Asiakaspalvelujen ostot</b> | 800         | 25 980      | -25 180       |

Valtionosuuksien pienentyminen johtuu suurimmaksi osaksi siitä, että osa kuntien osuuksista ohjattiin hyvinvointialueille sote-uudistuksen yhteydessä. Tuloveron pienentyminen johtuu siitä, että 12,64 prosenttiyksikköä kuntien tuloverosta ohjattiin valtiolle sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusten kattamiseksi. Maalahden kunnan tuloveroprosentti muutettiin 21,5 prosentista 8,86 prosenttiin. Menopuolella kustannukset ovat pienentyneet noin 25 miljoonalla eurolla vuoteen 2022 verrattuna. Tämä johtuu siitä, että kunta osti palvelut Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymältä vuonna 2022. Vuonna 2023 Maalahden kunnalla ei ole enää ollut vastuuta sosiaali- ja terveydenhuollosta.

Seuraavat tulosalueet ovat vuoden aikana ylittäneet tai alittaneet nettonsa (ulkoisten ja sisäisten tulojen ja menojen summa):

- **Yleishallinto**

Alittanut neton 270 000 eurolla eli 43 prosentilla, lähinnä siksi, että tuotot ateriamak-suista kasvoivat ja henkilöstökulut alittivat talousarvion.

- **Vapaa-aika- ja kulttuuritoiminta**

Alittanut neton 65 000 eurolla eli 33 prosentilla, koska ulkoiset tuotot kasvoivat ja kustannukset olivat budjetoitua pienemmät, muun muassa henkilöstökulut alittivat talousarvion.

- **Varhaiskasvatus**

Ylittänyt neton 130 000 eurolla eli 2,5 prosentilla, lähinnä kasvaneiden henkilöstökulujen vuoksi.

- **Kunnan koulutoimi**

Alittanut neton 46 000 eurolla eli 1,1 prosentilla, koska muun muassa sisäiset IT-palvelut pienenivät ja ulkoiset tuotot kasvoivat.

- **Yhteinen koulutoimi**

Alittanut neton 104 000 eurolla eli 2,2 prosentilla, koska muun muassa sisäiset IT-palvelut pienenivät ja ostopalvelukulut (koulukuljetukset) pienenivät.

- **Kiinteistöt**

Ylittänyt neton 225 000 eurolla eli 44 prosentilla. Johtuu sekä arvioitua suuremmista tuotoista että myös pienemmistä poistoista.

## **Kunnan henkilöstö**

Kunnan henkilöstömäärä 31.12.2023 oli 327 henkilöä. Sairauspoissaoloja oli 14,6 päivää/työntekijä. Se tarkoittaa, että sairauspoissaolot ovat pienentyneet huomattavasti edellisestä vuodesta, jolloin niitä oli 19,4 päivää/työntekijä. Eniten sairauspoissaoloja on ollut varhaiskasvatuksessa ja seuraavaksi eniten teknisellä osastolla. Vuoden aikana on tehty aktiivista työtä lähiesihenkilöiden työn vahvistamiseksi, henkilöstön hyvinvointiin liittyvien strategioiden päivittämiseksi ja siihen, että yksiköissä kiinnitetään huomiota henkilöstön hyvinvoinnin vahvistamiseen. Henkilöstön hyvinvointia kartoittava kysely tehtiin joulukuussa 2023, ja tulos oli hyvin positiivinen keskiarvon ollessa 4,1 (asteikolla 1–5). Se on selkeä parannus aiempiin vuosiin, ja tämä vuoden aikana meneillään olleista muutosprosesseista huolimatta.

Työterveyshuollon kustannukset ovat jatkaneet kasvuaan. Kunta siirsi työterveyshuollon TT Botnialle vuonna 2021, ja työterveyshuollon saatavuus on parantunut, mikä on myös vaikuttanut kustannusten kasvuun. Mahdollisuus etätööhön, yleensä kolmena päivänä viikossa, jatkuu osana joustavuutta, jota työnantaja haluaa tarjota työntekijöilleen. Hyvinvointialuetta palveleva siivous- ja ruokahuoltohenkilöstö siirrettiin TeeSe Botnia Oy Ab:lle 1.2.2023.

Keväällä 2022 käytyjen valtakunnallisten palkkaneuvottelujen tuloksena kuntien työntekijöiden palkat nousevat huomattavasti tulevina vuosina, yhteensä liki 10 prosentilla. Kunnassa on tarkasteltu palkkoja, tehtäväkuvauksia ja palkkaryhmiä ja tehty tarkistuksia. Lisätietoja kunnan henkilöstöstä on henkilöstöraportissa.



## Ympäristönäkökohdat

Kunnanvaltuusto hyväksyi vuonna 2021 kunnan kestävän kehityksen strategian 2021–2025. Strategiaa kiinnitetään huomiota ilmasto- ja kestävyystavoitteisiin sekä toimenpiteisiin niiden saavuttamiseksi. Strategian päätavoitteina on, että kunta pienentää kasvihuonekaasupäästöjä 10 prosentilla vuodesta 2021 vuoteen 2025, rakentaa puusta strategisena valintana ja että Maalahti on hiilineutraali vuonna 2030. Strategiaan sisältyy myös rakennusstrateginen tarkistuslista, joka auttaa varmistamaan, että kestävyys huomioidaan rakennushankkeissa ja kiinteistöjen koko elinkaareissa. Hankkeessa Kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen – askel kohti kestävämpää tulevaisuutta kartoitettiin kunnan kiinteistöjen optimointimahdollisuuksia. Energiankulutus pieneni huomattavasti, ilman uusia investointeja. Kartoitus oli perustana myös talousarvioon 2023 sisältyville energioptimointiin liittyville investoinneille ja vihreän sähkön osuuden kasvattamiselle, esimerkkinä kunnantalon katolle asennetut aurinkopaneelit. Hiilidioksidipäästöt ovat Suomen ympäristökeskuksen seurannan mukaan pienentyneet huomattavasti viime vuosina.

Puurakentaminen on ollut keskiössä, sillä Söderfjärdsbackenin päiväkotia suunnitellaan massiivipuusta (CLT). Aiemmin kunnassa on rakennettu CLT:stä uusi lukiorakennus (2021) Petolahteen. Kunnassa on myös muita puurakennuksia, esimerkiksi Bergön skola, Malminkartano, Knattebon päiväkotia ja Solhagenin päiväkotia. Vuoden aikana on jatkunut hanke Kestävä, energiatehokkaat kiertotaloutta edistävät rakennukset – prosessikuvauksesta toteuttamiseen. Hankkeen puitteissa rakennusstrateginen tarkistuslista on implementoitu suunnitteluprosessiin. Kunta on myös osallistunut seudulliseen hankkeeseen Vaikuttavat ilmastotoimet Pohjanmaan kunnissa. Maalahden kunta sai tunnustuksen puurakentamisen edistämistyöstään, kun ympäristöministeriö ja valtion kestävän kehityksen yhtiö Motiva myönsivät kunnalle Julkisen puurakentamisen edelläkävijä 2023 -tunnustuksen.

Yttermalaxissa ja Petolahdessa on ennestään kaukolämpöverkko, jonka lämmönlähteenä on bioenergia, ja sellaisissa kunnan kiinteistöissä, jotka eivät ole kaukolämmössä, on nykyisin maalämpö. Öljylämmityksestä on luovuttu kaikissa kunnan kiinteistöissä Petolahden virastotaloa lukuun ottamatta.

Maaliskuussa 2023 voimaantulleen ilmastolain mukaan jokaisen kunnan on laadittava taikka päivitettävä ilmastosuunnitelma vähintään kerran valtuustokaudessa. Pääministeri Petteri Orpon hallituksen hallitusohjelman mukaan kuntien velvollisuudesta laatia ilmastosuunnitelmia luovutaan lakimuutoksella. Kunta jatkaa aktiivisesti kestävän kehityksen strategiansa noudattamista ja ryhtyy kaikessa toiminnassaan toimenpiteisiin kestävyiden edistämiseksi.

## Muut kuin taloudelliset tiedot

Kirjanpitolain luvun 3. a mukaisesti voidaan todeta, että muut kuin taloudelliset tiedot huomioidaan muun muassa sisäisissä ohjausasiakirjoissa, kuten henkilöstöpoliittisessa tasa-arvosuunnitelmassa, yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelmassa, toimintamallissa työhyvinvoinnin edistämiseksi, sisäisissä tietosuojaohjeissa, hankintaohjeissa ja sisäisen valvonnan ohjeissa. Seuranta tehdään muun muassa sisäisen valvonnan puitteissa. Sitä selvitetään jäljempänä. Sidonnaisuusrekisteriä päivitetään jatkuvasti. Henkilöstön ja luottamushenkilöiden jatkuvaa sisäistä ja ulkoista koulutusta kunnan hallinnon vahvistamiseksi ja sillä tavoin myös tietoturvan ja digitaalisen kypsytyksen edistämiseksi on korostettu. Digiturvallisuuden edistämisen puitteissa kunta on osallistunut hankkeeseen Digiosaaminen yhdessä seitsemän muun pohjalaiskunnan kanssa. Hankkeen puitteissa on kehitetty erilaisia digityökaluja ja koulutuksia ja otettu myös käyttöön Nimblr-tietoturvakoulutus koko henkilöstölle. Koulutustarpeista ja toimenpiteistä korruption ja lahjusten torjumiseksi keskustellaan myös vuosittain yhteistyössä riskienkartoituksen yhteydessä, ja talousyksikkö on vuoden aikana osallistunut petosten ehkäisemistä koskevaan koulutukseen.

## Arvio tulevasta kehityksestä

Eduskunta nuiji maaliskuussa 2023, juuri ennen eduskuntavaaleja, että työ- ja elinkeinopalveluja koskeva TE-palvelut 2024 -uudistus tulee voimaan 1.1.2025. Uudistuksen odotetaan edistävän työllisyyttä mutta myös vahvistavan alueiden elinvoimaisuutta. Tämän seurauksena kuntien rahoitusvastuu laajenee. Uudistus rahoitetaan kunnan saamalla yleiskatteisella valtionosuudella. Tämä on suuri muutos, joka myös lisää kunnan taloudellista epävarmuutta.

Uusi hallitusohjelma, joka neuvoteltiin eduskuntavaalien jälkeen, sisältää monia uusia uudistuksia, jotka vaikuttavat kuntien toimintaan ja talouteen, muun muassa valtionosuusjärjestelmän kokonaisuudistus. Talousuudistuksia on selvitetty aiemmin kohdassa yleinen talouskehitys. Hallituksen uudistustyössä otetaan huomioon myös kuntien toimintaedellytysten parantaminen. Hallitus on käynnistänyt myös kuntien normituksen keventämisohjelman. Kunnissa ja kuntien verkostoissa on keskusteltu erilaisista toimenpiteistä. Tarpeettomia normeja kevennetään hallintokulujen pienentämiseksi ja palveluprosessien tehostamiseksi ja jotta voidaan testata uusia paikallisia tapoja toteuttaa palveluja.

Kunnan tulevaan kehitykseen vaikuttaa myös maailman epävarma turvallisuustilanne. Ukrainassa käydään sotaa kolmatta vuotta. Keskustelu lännen tuen horjumisesta Ukrainalle ja Yhdysvaltojen tuleva presidentinvaali lisäävät epävarmuutta. Turvallisuuspoliittiseen tilanteeseen vaikuttaa myös merkittävästi Gazan sota, joka oli seurausta Hamasin tekemästä terrori-iskusta Israeliin 7.10.2023.

Myös kunnissa turvallisuus- ja valmiusasiat saavat lisää huomiota. Maailmantilanne on johtanut korkojen nousuun, inflaatioon ja lisääntyneeseen epävarmuuden tunteeseen, mikä vaikuttaa myös meillä investointipäätöksiin ja tulevaisuuden uskoon.

Pohjanmaan ja Keski-Pohjanmaan yritysten tunnelmat ovat jatkuneet vaisuina vuonna 2023 Pohjanmaan kauppakamarin jäsenyritystensä parissa tekemän Business Panel -suhdannekyselyn mukaan. Mittaus tehdään kaksi kertaa vuodessa, viimeisin on syyskuulta 2023. Kun suhdannetta verrataan pitkän ajan keskiarvoihin, tilanne on nyt huomattavan alavireinen, ja kokonaiskuva hyvin samankaltainen kuin esimerkiksi ensimmäisenä pandemiasyysynä vuonna 2020. Moni yritys näkee silti, että suhdannepohja on vasta edessäpäin.

Teollisuuden tilauskanta supistuu, varastoja puretaan ja tuotantoa vähennetään, mutta kannattavuudessa ei ole tapahtunut muutoksia verrattuna viime kevään mittaukseen. Teollisuusyrityksistä 34 prosenttia painii kannattavuusongelmien kanssa, mutta suurin osa pääsee

vähintään edellisvuoden tasolle. 30 prosenttia kertoo kannattavuutensa parantuvan tänä vuonna. Rekrytointi on edelleen pullonkaula, koska on vaikea saada ammattitaitoista henkilöstöä.

Vielä haastavampia ovat rakennusalan näkymät. Rakennusalan alamäki Pohjanmaan kauppakamarin alueella on nyt jatkunut kaksi vuotta. Asuntorakentamisen näkymät ovat heikentyneet dramaattisesti markkinoiden hiljennyttyä ja korkojen noustua reippaasti. Tunnelma on melkein yhtä synkkä kuin pandemian aikana: 70 prosenttia vastaajista kokee alan tunnelman pessimistisenä tai hyvin pessimistisenä. Silti alan tilanne näyttää Pohjanmaalla parempana kuin muualla Suomessa, osin teollisten investointien käynnistymisen ansiosta. Myös näkymä tulevaan on tältä osin vahvasti positiivinen. Yksityisten palvelujen ja kaupan luvut ovat suhteellisen positiivisia, ja yritykset ennustavat liikevaihdon pysyvän joko samalla tasolla kuin edellisenä vuonna tai kasvavan.

Pohjanmaalla suunnitellaan suuria investointeja, muun muassa akkutehdasaluetta Vaasaan ja Mustasaareen, merituulivoimaa Pohjanmaan rannikolle ja kartonkitehdasta ja vetyvoimalaitosta Suupohjaan. Tämä johtaa muutokseen. Työperäisen maahanmuuton kasvaminen merkitsee myös vuokra-asuntojen tarpeen kasvamista, palvelujen tarpeen kasvamista sekä vapaa-aika- ja kulttuuripalvelujen lisääntyvää tarvetta. Todennäköistä on, että tämä johtaa jonkin verran Maalahteen muuttajien määrän kasvamiseen, koska Maalahti sijaitsee työssäkäyntitietäisyydellä Vaasan ja Mustasaaren teollisuusalueista. Vaasan kaupungin MDI:llä teettämän Vaasan seudun asuntoselvityksen mukaan Vaasa ja Mustasaari kasvavat eniten, jos investoinnit toteutuvat. Maalahden asukasluku kasvaa jonkin verran tai pysyy nykyisellä tasolla investointien toteutuessa. Ilman uusinvestointeja Maalahden asukasluvun ennustetaan pienenevän noin 300 hengellä vuoteen 2050 mennessä.

Maalahden kunta yhdisti kiinteistöyhtiönsä vuodenvaihteessa ja valmistelee parhaillaan asuntopoliittista ohjelmaa, jotta asuntojen saatavuus vastaisi kysyntään. Hyvinvointialue on myös aloittanut keskustelun yhteisöllisen asumisen tarpeesta kunnissa, jotta vastattaisiin ikäihmisten turvallisen asumisen tarpeeseen. Kunnan oppilaspohjaennusteet ovat vakaat, mikä on ilahduttavaa, sillä monissa kunnissa painitaan oppilaspohjan voimakkaan pienenemisen kanssa.

Työttömyys on kasvanut jonkin verran vuonna 2023 edellisvuoteen verrattuna. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on Pohjanmaan ELY-keskuksen alueella Manner-Suomen matalin. Tammikuussa 2024 se oli 7,1 % (6,4 % tammikuussa 2023). Vastaava luku koko maassa on 10,9 % (viime vuonna 9,8 %). Maalahdessa työttömien työnhakijoiden osuus tammikuussa 2024 oli 5,1 %, jota voidaan verrata tammikuun 2023 osuuteen 4,4 %, tammikuun 2022 osuuteen 3,5 % ja tammikuun 2021 osuuteen 5,7 %. On tärkeää, että kunnat onnistuvat työ- ja elinkeinopalvelujen siirtyessä kunnille kohtaamaan elinkeinoelämän tarpeet työvoiman saatavuudesta ja rekrytointipalveluista.

Moni Maalahden kunnan työntekijöistä jää eläkkeelle lähivuosina. Lukumäärä on vuosina 2024–2027 liki 60 henkilöä eli liki 20 prosenttia henkilöstövahvuudesta. Mahdollisia muutoksia järjestelyihin ja tehtäväkokonaisuuksiin on käytävä läpi tasapainottamistarpeiden vuoksi ennen uusia rekrytointieja. Samanaikaisesti rekrytointivaikeudet, etenkin siivous- ja ruokahuollossa, voivat aiheuttaa tulevaisuudessa haasteita.

Suuntaus, joka luultavasti leimaa myös alueen kehitystä, on länsimaailmassa näkyvä naisten ja miesten välinen polarisaatio, jossa miehistä tulee yhä konservatiivisempia ja naisista liberaalimpia. Tätä osoittaa myös Taloustutkimuksen ja Magman tuore tutkimus (helmikuulta 2024), jonka mukaan suuntaus on selvä ennen kaikkea 18–30-vuotiaiden keskuudessa, ja näkyy myös ruotsinkielisessä väestössä. Mitä seurauksia tällä on arvokeskusteluille tulevaisuudessa, jää nähtäväksi.

Tähän asti Maalahden kunnassa on ollut suuri yksimielisyys strategisista linjauksista, kestävyydestä, lapsiystävällisyydestä ja elinvoimaisuudesta, jotka ovat kunnan kehittämisen perustana. Se vahvistaa kuntaa ja luo hyviä edellytyksiä sopeutua muutoksiin ja odotettavissa oleviin

taloudellisesti haastavampiin aikoihin. Kunnan sopeuttaminen heikompaan taloustilanteeseen on odotettavissa, mutta edellytykset jatkaa hyvin toimivan kunnan ylläpitämistä ovat hyvät.

### **Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä**

Kuten aiemmin on käynyt ilmi, maailman turvallisuustilanteen ja kansallisen uudistustyön seurauksena on olemassa epävarmuustekijöitä. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen vuoksi kutistuneen nahan vuoksi kunnan mahdollisuudet uusiin investointeihin pienenevät, ja taloudellinen liikkumatila on vielä rajatumpi kuin aiemmin. Velkataakan pienentämiseksi ja talouden vahvistamiseksi on tärkeää pitää investointivauhti jatkossa hitaana ja jatkaa käyttötalouden vahvistamista esimerkiksi uudelleenjärjestelyjen ja tehostamisen avulla.

### **Selvitys kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä**

Taloutta tarkkaillaan jatkuvasti. Tämä tapahtuu suurimmaksi osaksi yksiköittäin ja osastoittain. Johtoryhmä tekee vuosittain laajan riskienkartoituksen. Riskit luokitellaan riskin merkityksen ja todennäköisyyden perusteella pisteillä (1–5). Jos riski saa yli 16 pistettä, on ryhdyttävä välittömästi toimenpiteisiin.

Kunnanhallitus on vuoden aikana antanut kunnanvaltuustolle säännöllisesti raportteja taloustilanteesta. Seurannan osana kunnanvaltuusto on vuoden aikana käsitellyt ja hyväksynyt seuraavat talousarviomuutokset ja lisämäärärahat:

- Uudelleenkohdentaminen, 12 500 euroa kehittämisjaostolta vapaa-aika- ja kulttuuri-lautakunnalle, kv 8.5.2023 § 21
- Investointitalousarvion uudelleenkohdentaminen, tekniikka-, infrastruktuuri- ja ympäristöosasto, Petolahden ja Bergön kiinteistönhoitoringin autoa varten varattu 30 000 euroa siirretään ulkopedagogiikan grillikodille, kv 25.9.2023 § 48
- Investointitalousarvion uudelleenkohdentaminen, 110 000 euroa istuntosalin kalusteista ja tekniikasta Malminkartanon keittiölle, kv 25.9.2023 § 49
- Lisämääräraha 220 000 euroa varhaiskasvatukselle ja 185 000 euroa kunnan koulu-toimelle, kv 23.10.2024 § 58

Tietosuoja-asetusta on toteutettu kunnassa aktiivisesti aiempina vuosina, ja työ jatkuu edelleen. Tietotilinpäätöksessä 2023 esitellään tietosuoja-asioita tarkemmin. GDPR-testejä tehdään jatkuvasti.

Kunnan henkilöstön tietoturvataitojen vahvistamiseksi entisestään on vuoden aikana käynnistetty hanke, jossa henkilöstö saa säännöllisesti koulutusta ja testejä.

Johtoryhmän maaliskuussa 2024 tekemässä uudessa riskienkartoituksessa suurimmiksi riskeiksi arvioitiin edelleen taloudelliset riskit ja henkilöstöriskit. Riskejä nähdään muun muassa talouden raportoinnissa ja seurannassa, palkanmaksussa, rekrytoinnissa ja pätevän henkilöstön saannissa sekä tietoturvassa ja sopimushallinnassa. Uusi riskien arviointi tehdään viimeistään vuoden kuluessa.

| Toimenpide                                                                            | Toteutus                                                                                                                                                                                                          | Tulos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kuntastrategian toteuttamista jatketaan ja kytketään se kaikkien päivittäiseen työhön | Talousarviokeskustelujen yhteydessä syksyllä 2023 ja esihenkilötapaamisissa on käyty läpi kuntastrategiaa ja muita keskeisiä strategioita.                                                                        | Monia kuntastrategian toimenpiteitä on jo toteutettu. Kuntastrategian taloudellista tavoitetta, velkataakan pienentämistä, on haastavaa saavuttaa vuodeksi 2025, koska menot ovat kasvaneet ja tulot pienentyneet. Osastonjohtajat kokevat strategian hyväksi tueksi työn priorisoinnissa, ja strategia heijastuu talousarvion priorisointeihin. Henkilöstö tietää laajasti, miten se voi toteuttaa strategiaa päivittäisessä työssään. Jatkuvaa työtä tehdään, jotta strategiaa toteutetaan ja muistutetaan henkilöstöä siitä. |
| Sisäiset Unit4-koulutukset jatkuvat                                                   | Talousarvioinfossa syksyllä 2024 lyhyt kertaus järjestelmän toimimisesta. Jatkuvaa koulutusta tarvittaessa etenkin talouspuolen pääkäyttäjille, jotka käyttävät järjestelmää eniten.                              | Osaaminen on vahvistunut, mutta edelleen tarvitaan jatkuvaa koulutusta. Tukea osastoille annetaan tarvittaessa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Uuden palkanlaskenta-järjestelmän käyttäjien osaamista kehitetään ja lisätään         |                                                                                                                                                                                                                   | PDF-lomakkeet on suurelta osin korvattu sähköisillä rekisteröinneillä (mm. kaksinkertaisen työn poistamiseksi). Esihenkilöiden käytännön osaaminen palkanmaksuasioissa on vahvistunut.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Sisäisen valvonnan toteuttamisen tarkistuslista                                       | Noudatettu suurelta osin vuonna 2023                                                                                                                                                                              | Kehitetään edelleen vuoden 2024 aikana.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Hyvän hallinnon läpikäyntiä ja koulutusta                                             | Henkilöstölle järjestetty koulutus keväällä 2023. Erilaisista hyvään hallintoon liittyvistä asioista keskustellaan toistuvasti eri foorumeissa, esim. johtoryhmässä, osastokokouksissa ja esihenkilötapaamisissa. | Määräyksiä ja ohjeita on paljon, mikä helpottaa myös jatkotyötä hallintotaitojen vahvistamisessa. Henkilöstölle annetaan jatkuvaa tukea.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Hallintosäännön päivittäminen                                                         | Hallintosääntöön tehtiin laaja päivitys.                                                                                                                                                                          | Muutettiin sisäistä organisaatiota, selvennettiin toimivaltaa, vahvistettiin viranhaltijoiden toimivaltaa rekrytoinnissa ym.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                                                                                                           |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Viestinnän parantaminen</b>                                                                                            | Uuden verkkosivuston, intranetin ja varausjärjestelmän kanssa on tehty töitä koko vuosi 2023.                                                       | Uusi verkkosivusto, intranet ja varausjärjestelmä otettiin käyttöön. Kunnan tiedotuslehden ulkoasu päivitettiin. Esitys-, kirje- ja ilmoitusmallit päivitettiin.<br>⇒ Yhtenäiset mallit                                                                                                     |
| <b>Pistokokeita kunnan sopimuksista</b>                                                                                   | Viime vuosina on tarkastettu yhteistyösopimukset Korsnäsin kanssa.                                                                                  | Päivitetyt sopimukset allekirjoitettiin vuonna 2023. Tehtyjä sopimuksia tarkastellaan jatkuvasti ja päivitetään tarvittaessa. Sisäisen valvonnan puitteissa otetaan tulevaisuudessa pistokokeita kunnan sopimuksista. Edelleen on tarve vahvistaa henkilöstön sopimusjuridiikan tuntemusta. |
| <b>Tulostamisen turvallisuuden parantaminen</b>                                                                           | Syksy 2023                                                                                                                                          | Tulostimet vaihdettu uusiin. Asiakirjojen tulostaminen vaatii kirjautumista. Riski tietojen joutumisesta väärin käsiin pienentynyt.                                                                                                                                                         |
| <b>Hanketilityksen parantaminen</b>                                                                                       | Syksy 2023                                                                                                                                          | Jatkuu vuonna 2024. Osa henkilöstöstä, jota asia koskee, on saanut koulutusta projektinhallinnasta ja osallistuu sitä koskeviin infotilaisuuksiin. Organisaatiomuutoksen myötä myös läpinäkyvyys ja tiedotus on vahvistunut.                                                                |
| <b>Tiivistä yhteistyötä Mico Botnia Oy:n kanssa jatketaan, jotta varmistutaan maksettujen palkkojen virheettömyydestä</b> | Jatkuvaa                                                                                                                                            | Jatkuvaa työtä, pistokokeita ja yhteydenpitoa Mico Botnian vastuuhenkilöiden kanssa. Vastuumatriisi on päivitetty.                                                                                                                                                                          |
| <b>IT-toiminnalle laaditun toimintasuunnitelman seuranta</b>                                                              | Toimintasuunnitelmaa seurataan jatkuvasti                                                                                                           | Vuoropuhelua IT-yksikön ja osastojen välillä on vahvistettu. Työryhmä seuraa kuukausittain ajankohtaisia IT-hankkeita, ja sisäistä keskustelua IT-asioista on vahvistettu.                                                                                                                  |
| <b>Vakuutusasioiden tehostaminen ja suojan lisääminen</b>                                                                 | Vuonna 2023 on lisätty etätyön suojaa.                                                                                                              | Vakuutusasioiden tehostaminen ja suojan lisääminen                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Kiinteistöpäällikön vuosiauditoinnit</b>                                                                               | Tarkoituksena on käydä kaikki kiinteistöt läpi, alustavasti 3–5 vuoden välein.                                                                      | Vuonna 2023 on tehty 3 vuosiauditointia.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Kiinteistöinventointi</b>                                                                                              | Kiinteistöjen rekisteritietojen tarkastaminen niiden ajantasaisuuden varmistamiseksi. Aloitettiin vuonna 2022 ja odotetaan valmistuvan vuonna 2026. | Bergö valmistui vuonna 2023. Petolahti on aloitettu.                                                                                                                                                                                                                                        |

|                                                   |                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Aktiivisen tuen suunnitelman päivittäminen</b> | Aktiivisen tuen suunnitelma on päivitettävä.                                                                                                                       | Kunnan päihdeohjelma on päivitetty vuonna 2023. Aktiivisen tuen suunnitelman päivittäminen aloitetaan vuonna 2024. Yhteistyön lisääminen työterveyshuollon kanssa on aloitettu.                                                                                                                                                                 |
| <b>Palkkastrategia</b>                            | Työ on jatkunut ja osittain päättynyt vuonna 2023.                                                                                                                 | Palkkaryhmiä on tarkasteltu, on kartoitettu palkkakuoppia ja suuria poikkeuksia sekä tehty palkantarkistuksia. Tehtävänkuvauksia on päivitetty laajasti, osa jää tarkistettavaksi vuonna 2024. Palkkojen kehitystä seurataan jatkuvasti, ja tehtävänkuvauksia päivitetään tarpeen mukaan. Uusi paikallinen järjestelyä jaetaan kesäkuussa 2024. |
| <b>Panostaminen työyhteisöön</b>                  | On osittain toteutettu osastoittain. Henkilöstökysely tehdään vuosittain.                                                                                          | Yksiköissä ja osastoilla on ollut jonkin verran ohjelmaa ja panostuksia vuoden aikana. Henkilöstökyselyn 2023 tulos oli tähän mennessä paras: 4,1/5. Keskusteluja hyvinvointiin panostamisesta jatketaan vuonna 2024 työyhteisön vahvistamiseksi entisestään.                                                                                   |
| <b>Tietoturvatietoja lisätään</b>                 | Kunnan henkilöstölle annetaan tietoturvakoulutusta Nimblr-pilottihankkeen kautta. Lyhyitä koulutuksia ja testisähköposteja lähetetään työntekijöiden sähköpostiin. | Hanke on edelleen käynnissä. Henkilöstön tietoturvatietojen voidaan jo nähdä parantuneen.                                                                                                                                                                                                                                                       |

Johtoryhmän maaliskuussa 2024 tekemässä uudessa riskienkartoituksessa suurimmiksi riskeiksi arvioitiin edelleen taloudelliset riskit ja henkilöstöriskit. Riskejä nähdään muun muassa talouden raportoinnissa ja seurannassa, palkanmaksussa, rekrytoinnissa sekä tietoturvassa ja sopimusten hallinnassa. Uusi riskien arviointi tehdään viimeistään vuoden kuluessa.

Kunnanhallitus voi lopuksi todeta, että taloutta on enimmäkseen hoidettu huolella ja että talousarviossa on siten pysytty hyvin. Kunnanhallitus toteaa myös, että toiminta on ollut tuloksekasta ja jatkuvaa. Kirjanpito ja tietojärjestelmät ovat vuoden aikana olleet luotettavia ja toimineet keskeytyksittä.

Kunta ei ole osapuolena oikeusriidoissa tai oikeudenkäynneissä.



## Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

### Tilikauden tulos

#### Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 euroa

|                                        | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot:                        | 6 814          | 8 034          |
| Valmistus omaan käyttöön               | 60             | 22             |
| Toimintakulut:                         | -21 946        | -48 391        |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-15 072</b> | <b>-40 335</b> |
| Verotulot                              | 13 801         | 23 998         |
| Valtionosuudet                         | 5 636          | 19 367         |
| Rahoitustuotot ja -kulut               |                |                |
| Korkotuotot                            | 48             | 12             |
| Muut rahoitustuotot                    | 45             | 70             |
| Korkokulut                             | -548           | -156           |
| Muut rahoituskulut                     | 0              | -7             |
|                                        | -456           | -81            |
| <b>Vuosikate</b>                       | <b>3 909</b>   | <b>2 949</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset            |                |                |
| Suunnitelman mukaiset poistot          | -2 359         | -2 298         |
| Arvonalentumiset                       | 0              | 0              |
|                                        | -2 359         | -2 298         |
| Satunnaiset tuotot                     | 0              | 0              |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>1 550</b>   | <b>651</b>     |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 28             | 28             |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)  | -1 300         | -500           |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>  | <b>278</b>     | <b>179</b>     |
| <b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>      |                |                |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, %        | 31,1 %         | 16,6 %         |
| Vuosikate/Poistot, %                   | 166 %          | 128 %          |
| Vuosikate, euroa/asukas                | 716            | 539            |
| Asukasluku 31.12.                      | 5 458          | 5 476          |

## Toiminnan rahoitus

### Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 euroa

|                                                                       | 2023          | 2022          |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                                            |               |               |
| Vuosikate                                                             | 3 909         | 2 949         |
| Satunnaiset erät                                                      | 0             | 0             |
| Tulorahoituksen korjauserät                                           | -94           | -202          |
| <b>investointien rahavirta</b>                                        |               |               |
| Investointimenot                                                      | -2 280        | -3 947        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                                   | 176           | 134           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot                        | 114           | 400           |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>                           | <b>1 825</b>  | <b>-666</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                          |               |               |
| Antolainauksen muutokset                                              |               |               |
| Antolainasaamisten lisäys                                             | -95           | -475          |
| Antolainasaamisten vähennys                                           | 156           | 127           |
| Lainakannan muutokset                                                 |               |               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                                        | 0             | 5 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                                      | -3 115        | -2 780        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                                        | 4 640         | -5 000        |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                                         | -2 948        | 1 678         |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                          | <b>-1 362</b> | <b>-1 450</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                             | <b>463</b>    | <b>-2 117</b> |
| Rahavarojen muutos                                                    |               |               |
| Rahavarat 31.12.                                                      | 1 990         | 1 527         |
| Rahavarat 1.1.                                                        | 1 527         | 3 644         |
|                                                                       | <b>463</b>    | <b>-2 117</b> |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                                  |               |               |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa | 3 176         | -8 337        |
| Investointien tulorahoitus, %                                         | 186 %         | 77 %          |
| Laskennallinen lainanhoitokate                                        | 1,1           | 0,9           |
| Kassan riittävyys, pv                                                 | 26            | 10            |
| Asukasluku 31.12.                                                     | 5 458         | 5 476         |

## Rahoitusasema ja sen muutokset

### Tase ja sen tunnusluvut

milj. euroa

| Vastaavaa                                | 2023         | 2022         | Vastattavaa                                | 2023         | 2022         |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>53,62</b> | <b>56,67</b> | <b>OMA PÄÄOMA</b>                          | <b>18,81</b> | <b>21,25</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>0,34</b>  | <b>0,15</b>  | Peruspääoma                                | 12,70        | 15,41        |
| Aineettomat oikeudet                     | 0,08         | 0,11         | Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 5,84         | 5,66         |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 0,25         | 0,04         |                                            |              |              |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>48,54</b> | <b>49,00</b> | Tilikauden ylijäämä (alijäämä)             | 0,28         | 0,18         |
| Maa- ja vesialueet                       | 4,49         | 4,51         |                                            |              |              |
| Rakennukset                              | 31,42        | 32,30        | <b>POISTOERO</b>                           | <b>2,12</b>  | <b>0,85</b>  |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 11,78        | 10,67        | Poistoero                                  | 0,32         | 0,35         |
| Koneet ja kalusto                        | 0,43         | 0,45         | Varaukset                                  | 1,80         | 0,50         |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 0,42         | 1,08         |                                            |              |              |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>4,74</b>  | <b>7,52</b>  | Lahjoitusrahastojen pääomat                | 1,46         | 1,41         |
| Osakkeet ja osuudet                      | 3,14         | 5,86         |                                            |              |              |
| Muut lainasaamiset                       | 1,6          | 1,66         | <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                       | <b>35,37</b> | <b>37,18</b> |
|                                          |              |              |                                            |              |              |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>1,45</b>  | <b>1,39</b>  | <b>Pitkäaikainen</b>                       | <b>20,85</b> | <b>23,82</b> |
| Lahjoitusrahastojen varat                | 1,45         | 1,39         | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 17,33        | 20,44        |
|                                          |              |              | Lainat julkisyhteisöiltä                   | 0,00         | 0,00         |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>2,70</b>  | <b>2,63</b>  | Liittymismaksut                            | 3,52         | 3,38         |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>Lyhytaikainen</b>                       | <b>14,52</b> | <b>13,36</b> |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 0,00         | 0,00         | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 10,75        | 6,11         |
|                                          |              |              | Lainat julkisyhteisöiltä                   | 0,00         | 0,00         |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>0,71</b>  | <b>1,10</b>  | Saadut ennakot                             | 0,01         | 0,01         |
| Pitkäaikaiset saamiset                   |              |              | Ostovelat                                  | 1,26         | 2,47         |
| Muut saamiset                            | 0,00         | 0,00         | Muut velat                                 | 0,66         | 0,65         |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |              |              | Siirtovelat                                | 1,84         | 4,11         |
| Myyntisaamiset                           | 0,43         | 0,84         |                                            |              |              |
| Lainasaamiset                            | 0,00         | 0,00         |                                            |              |              |
| Muut saamiset                            | 0,17         | 0,09         |                                            |              |              |
| Siirtosaamiset                           | 0,11         | 0,17         |                                            |              |              |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>1,99</b>  | <b>1,53</b>  | <b>Vastattavaa yhteensä</b>                | <b>57,76</b> | <b>60,69</b> |
|                                          |              |              |                                            |              |              |
| <b>Vastaavaa yhteensä</b>                | <b>57,76</b> | <b>60,69</b> |                                            |              |              |
|                                          |              |              |                                            |              |              |
| <b>Taseen tunnusluvut</b>                | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |                                            |              |              |
| Omavaraisuusaste, %                      | 36 %         | 36 %         |                                            |              |              |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %         | 134 %        | 72 %         |                                            |              |              |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €          | 6 117        | 5 839        |                                            |              |              |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas         | 1 121        | 1 066        |                                            |              |              |
| Lainakanta 31.12., 1 000 €               | 28 084       | 26 559       |                                            |              |              |
| Lainakanta, €/asukas                     | 5 145        | 4 850        |                                            |              |              |
| Lainat ja vastuut 31.12., 1 000 €        | 28 124       | 26 606       |                                            |              |              |
| Lainat ja vastuut, €/asukas              | 5 153        | 4 859        |                                            |              |              |
| Lainasaamiset, 1 000 €                   | 1 597        | 1 658        |                                            |              |              |
| Asukasluku 31.12.                        | 5 476        | 5 476        |                                            |              |              |

## Kokonaistulot ja -menot

### Kunnan kokonaistulot ja -menot

| <b>TULOT</b>                        | <b>1 000<br/>euroa</b> | <b>MENOT</b>                               | <b>1 000<br/>euroa</b> |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|------------------------|
| Toiminta                            |                        | Toiminta                                   |                        |
| Toimintatuotot                      | 6 814                  | Toimintakulut                              | 21 946                 |
| Verotulot                           | 13 801                 | - Valmistus omaan käyttöön                 | -60                    |
| Valtionosuudet                      | 5 636                  | Korkokulut                                 | 548                    |
| Korkotuotot                         | 48                     | Muut rahoituskulut                         | 0                      |
| Muut rahoitustuotot                 | 45                     | Satunnaiset kulut                          | 0                      |
| Satunnaiset tuotot                  | 0                      | Tulorahoituksen korjauserät                |                        |
| Tulorahoituksen korjauserät         |                        | Pakollisten varausten muutos               | 0                      |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden  |                        |                                            |                        |
| luovutusvoitot                      | -94                    | - Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-) | 0                      |
|                                     |                        | - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden         |                        |
| Investoinnit                        |                        | luovutustappiot                            | 0                      |
|                                     |                        | Investoinnit                               |                        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 176                    |                                            |                        |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden    |                        |                                            |                        |
| luovutustulot                       | 114                    | Investoinnit                               |                        |
|                                     |                        | Investointimenot                           | 2 280                  |
| Rahoitustoiminta                    |                        | Rahoitustoiminta                           |                        |
| Antolainasaamisten vähennys         | 156                    | Antolainasaamisten lisäys                  | 95                     |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys      | 0                      | Pitkäaikaisten lainojen vähennys           | 3 115                  |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys      | 0                      | Lyhytaikaisten lainojen vähennys           | -4 640                 |
| Oman pääoman lisäys                 | 0                      | Oman pääoman vähennys                      | 95                     |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>       | <b>26 695</b>          | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>              | <b>23 285</b>          |

## Kuntakonsernin toiminta ja talous

Kunnan on laadittava ja sisällytettävä tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös eli yhteenvedo kunnan tytäryhteisöjen ja niiden kuntayhtymien, joiden jäsen kunta on, tilinpäätöksistä.

Konsernitaseeseen otetaan mukaan kuntayhtymät ja tytäryhteisöt, ei kuitenkaan osakkuusyhteisöjä. Maalahden kunta on 31.12.2023 jäsenenä kahdessa kuntayhtymässä, kun 31.12.2022 se oli viiden kuntayhtymän jäsen. Tämä johtuu siitä, että Pohjanmaan hyvinvointialue, Eskoo ja Kärkulla ovat 1.1.2023 alkaen omaa toimintaansa.

### Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

| Yhdistely konsernitilinpäätökseen |                  |                     |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|
|                                   | Yhdistelty (kpl) | Ei yhdistelty (kpl) |
| Tytäryhteisöt                     |                  |                     |
| Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt       | 5                |                     |
| Muut yhtiöt                       | 1                |                     |
| Kuntayhtymät                      | 2                |                     |
| Osakkuusyhteisöt                  |                  | 4                   |
| <b>Yhteensä</b>                   | <b>8</b>         | <b>4</b>            |

### Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnan konsernijohtoon kuuluvat hallintosäännön 21. §:n mukaan kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja hallintojohtaja.

### Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kuntakonserni teki 1,477 (0,591) miljoonan euron ylijäämän vuonna 2023, mikä johtuu lähinnä kunnan positiivisesta tuloksesta. Konsernin muiden kuntayhtymien ja tytäryhtiöiden tulokset ovat sekä positiivisia että negatiivisia, ei kuitenkaan suuria ali- tai ylijäämiä. Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä lakkautettiin 31.12.2022, koska itsehallinnollinen hyvinvointialue aloitti toimintansa 1.1.2023. Hyvinvointialueelle siirrettiin myös Pohjanmaan pelastustoimi ja erityishuolto (Eskoo ja Kärkulla). Tämän vuoksi kuntakonsernissa on vuonna 2023 vain kaksi siihen sisällytettävää kuntayhtymää, Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur ja Pohjanmaan liitto.

Kuten aiempia vuosia, myös vuotta 2023 ovat reunustaneet nousevat korot, inflaatio ja epävakaa maailmantilanne. Tämä on vaikuttanut tytäryhteisöihin kustannuksellisesti, ja etenkin Maalahden Energialla on ollut haastava vuosi.

### Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnanvaltuusto päätti helmikuussa 2023 yhdistää kiinteistöyhtiöt Fastighets Ab Övermalax, Fastighets Ab Yttermalax ja Fastighets Ab Petalax Hyresbostäder yhdeksi yhtiöksi, jonka nimeksi tuli Fastighets Ab Malax Bostäder – Kiinteistö Oy Maalahden Asunnot. Yhtiöt sulautettiin 31.12.2023. Paine vuokra-asuntoinvestointeihin on kasvanut. Sulautumisen, joka otettiin esiin toimenpiteenä myös kuntastrategiassa, odotetaan vahvistavan taloutta ja yhtiön edellytyksiä kehittää vuokra-asuntokantaa. Vuonna 2023 on ollut käynnissä asuntopoliittisen ohjelman laatiminen, joka valmistuu keväällä 2024. Maalahden Energia on lainannut kunnalta 95 000 euroa vuoden aikana.

TE-palvelut 2024 -uudistuksen voidaan odottaa vaikuttavan myös ammattioppilaitoksiin, esimerkiksi Söfukiin, riippuen siitä, miten koulutus- ja kotouttamispalvelujen hankinta toteutetaan tulevaisuudessa.

Kiinteistöhallinto on muuttunut, sillä kunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöt vuokrataan Pohjanmaan hyvinvointialueelle vuosina 2022–2025, sopimuksessa on yhden vuoden optio. Kunta on aloittanut valmistelut terveydenhuollon kiinteistöjen hallinnasta tulevaisuudessa. Vaihtoehtona on kiinteistöjen myyminen tai siirtäminen kunnan omistamalle yhtiölle, joka vuokraa kiinteistöt hyvinvointialueelle jatkossa. Selvitystyö jatkuu vuonna 2024.

### **Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä**

Vuoden aikana ei ole havaittu puutteita. Useimpien tytäryhteisöjen hallinto on toiminut tyydyttävästi. Sisäisestä valvonnasta ovat vastanneet luottamushenkilöt, jotka kunnanhallitus on valinnut yhtiöiden hallituksiin ja yhtiökokouksiin.

Kunnanhallitus toteaa toimintakertomuksessaan, että konsernille asetetut sitovat tavoitteet ja tunnusluvut on osittain saavutettu:

- Vuoden aikana työstettiin asuntoyhtiöiden yhdistämistä, jotta uusille investoinneille annettaisiin vahvempi taloudellinen pohja. Yhdistäminen oli valmis vuodenvaihteessa.
- Vuonna 2023 laadittiin asuntopoliittinen ohjelma, joka vahvistettiin kunnanvaltuustossa keväällä 2024.
- Kaukolämpölaitoksen toiminnan tehostamista ja vahvistamista selkeällä johtamisrakenteella ei ole täysin saavutettu vuonna 2023. Työ jatkuu vuonna 2024.
- Tavoite siitä, että konsernin vuosikate on vähintään 100 prosenttia konsernin poistoista, on saavutettu tunnusluvulla 153 % (vuosikate/poistot %).

## Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 euroa

|                                               | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot                                | 10 355         | 44 068         |
| Toimintakulut                                 | -24 957        | -83 583        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 0              | 0              |
| <b>Toimintakate</b>                           | <b>-14 602</b> | <b>-39 515</b> |
| Verotulot                                     | 13 764         | 23 964         |
| Valtionosuudet                                | 5 636          | 19 367         |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |                |                |
| Korkotuotot                                   | 2              | 3              |
| Muut rahoitustuotot                           | 48             | 175            |
| Korkokulut                                    | -587           | -227           |
| Muut rahoituskulut                            | -5             | -36            |
| <b>Vuosikate</b>                              | <b>4 256</b>   | <b>3 731</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                   |                |                |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -2 773         | -3 136         |
| Arvonalentumiset                              | 0              | 0              |
| Satunnaiset erät                              |                |                |
| Satunnaiset tuotot                            | 0              | 0              |
| Satunnaiset kulut                             | 0              | 0              |
| <b>Tilikauden tulos</b>                       | <b>1 482</b>   | <b>595</b>     |
| Tilinpäätössiirot                             | 2              | 2              |
| Tilikauden verot                              | -22            | -6             |
| Laskennalliset verot                          | 13             | 3              |
| Vähemmistöosuudet                             | 2              | -3             |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>         | <b>1 477</b>   | <b>591</b>     |

### Konsernituloslaskelman tunnusluvut

|                                 |       |       |
|---------------------------------|-------|-------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 41 %  | 53 %  |
| Vuosikate/Poistot, %            | 153 % | 119 % |
| Vuosikate, euroa/asukas         | 780   | 681   |
| Asukasluku 31.12.               | 5 458 | 5 476 |

## Konsernin rahoituslaskelma

1 000 euroa

|                                                                       | 2023          | 2022          |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                                            |               |               |
| Vuosikate                                                             | 4 256         | 3 731         |
| Satunnaiset erät                                                      | 0             | 0             |
| Tilikauden verot ja laskennalliset verot                              | -9            | -3            |
| Tulorahoituksen korjauserät                                           | -62           | -263          |
| <b>Investointien rahavirta</b>                                        |               |               |
| Investointimenot                                                      | -2 334        | -6 513        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                                   | 178           | 139           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot                        | 114           | 406           |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>                           | <b>2 137</b>  | <b>-2 503</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                          |               |               |
| Antolainauksen muutokset                                              |               |               |
| Antolainasaamisten lisäys                                             | 0             | 0             |
| Antolainasaamisten vähennys                                           | 0             | 0             |
| Lainakannan muutokset                                                 |               |               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                                        | 0             | 3 278         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                                      | -3 373        | -780          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                                        | 4 693         | -4 778        |
| Oman pääoman muutokset                                                | -3            | 22            |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                                         | -2 931        | 2 064         |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                          | <b>-1 614</b> | <b>-194</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                             | <b>523</b>    | <b>-2 696</b> |
| Rahavarojen muutos                                                    |               |               |
| Rahavarat 31.12.                                                      | 2 278         | 1 933         |
| Rahavarat 1.1.                                                        | 1 755         | 4 629         |
|                                                                       | 523           | -2 696        |
| <b>Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                        |               |               |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa | -9 587        | -15 096       |
| Investointien tulorahoitus, %                                         | 197 %         | 59 %          |
| Laskennallinen lainanhoitokate                                        | 1,1           | 0,8           |
| Kassan riittävyys, pv                                                 | 27            | 8             |
| Asukasluku 31.12.                                                     | 5458          | 5476          |



Konsernitase ja sen  
tunnusluvut

1 000 euroa

| VASTAAVAA                      | 2023          | 2022          | VASTATTAVAA                            | 2023          | 2022          |
|--------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>       | <b>57 618</b> | <b>70 980</b> | <b>OMA PÄÄOMA</b>                      | <b>22 202</b> | <b>23 464</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>  | 395           | 302           | Peruspääoma                            | 12 696        | 15 413        |
| Aineettomat oikeudet           | 141           | 261           | Arvonkorotusrahas                      | 959           | 966           |
| Muut pitkävaikutteiset menot   | 253           | 41            | Muut omat rahastot                     | 292           | 292           |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>  | 55 729        | 68 816        | Edellisten tilikausien                 |               |               |
| Maa- ja vesialueet             | 4 634         | 4 996         | ylijäämä (alijäämä)                    | 6 780         | 6 202         |
| Rakennukset                    | 37 127        | 49 265        | Tilikauden                             |               |               |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 12 724        | 11 876        | ylijäämä (alijäämä)                    | 1 477         | 591           |
| Koneet ja kalusto              | 811           | 1 220         |                                        |               |               |
| Muut aineelliset hyödykkeet    | 0             | 9             | <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>               | <b>127</b>    | <b>129</b>    |
| Ennakkomaksut ja               |               |               |                                        |               |               |
| keskeneräiset hankinnat        | 434           | 1 450         | <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>            | <b>0</b>      | <b>194</b>    |
| <b>Sijoitukset</b>             | 1 495         | 1 861         | Muut pakolliset varaukset              | 0             | 194           |
| Osakkeet ja osuudet            | 1 471         | 1 782         |                                        |               |               |
| Muut lainasaamiset             | 0             | 21            | <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA</b>          | <b>1 570</b>  | <b>1 568</b>  |
| Muut saamiset                  | 24            | 58            |                                        |               |               |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>   | <b>1 547</b>  | <b>1 494</b>  | <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                   | <b>38 428</b> | <b>55 051</b> |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>     | <b>3 163</b>  | <b>7 932</b>  | Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 19 237        | 30 888        |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>         | 42            | 247           | Pitkäaikainen koroton vieras pääoma    | 3 610         | 3 468         |
| <b>Saamiset</b>                | 844           | 5 752         | Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 11 284        | 7 215         |
| Pitkäaikaiset saamiset         | 0             | 0             | Lyhytaikainen koroton vieras pääoma    | 4 296         | 13 482        |
| Lyhytaikaiset saamiset         | 844           | 5 752         | <b>Vastattavaa yhteensä</b>            | <b>62 328</b> | <b>80 406</b> |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>     | 46            | 1             |                                        |               |               |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b> | 2 232         | 1 932         | <b>Konsernitaseen tunnusluvut</b>      |               |               |
| <b>Vastaavaa yhteensä</b>      | <b>62 328</b> | <b>80 406</b> | Omavaraisuusaste, %                    | 36 %          | 29 %          |
|                                |               |               | Suhteellinen velkaantuneisuus, %       | 129 %         | 63 %          |
|                                |               |               | Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €        | 8 257         | 6 793         |
|                                |               |               | Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas       | 1 513         | 1 240         |
|                                |               |               | Lainakanta 31.12., 1 000 €             | 30 521        | 38 102        |
|                                |               |               | Lainaa, euroa/asukas                   | 5 592         | 6 958         |
|                                |               |               | Lainat ja vastuut 31.12., 1 000 €      | 30 643        | 38 102        |
|                                |               |               | Lainasaamiset, 1 000 €                 | 0             | 21            |
|                                |               |               | Asukasluku 31.12.                      | 5 458         | 5 476         |

## Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

### Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus ehdottaa, että tilikauden tulos 1 549 607,56 euroa käytetään seuraavasti:

- Poistoeroa pienennetään 28 000 eurolla.
- Söderfjärdsbackenin päiväkodille tehdään 1 300 000 euron investointivaraus.
- Tilikauden ylijäämä 277 607,56 euroa siirretään taseeseen.

Kun kuluvan vuoden ylijäämä lisätään aiempien vuosien ylijäämään, kunnan kertyneeksi ylijäämäksi saadaan noin 6,1 miljoonaa euroa ja poistoeroksi noin 2,1 miljoonaa euroa.

Talousarvion toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen

**Toimielin:****KESKUSVAALILAUTAKUNTA**

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Tilivelvollinen:     | Hallintojohtaja |
| Talousarviovastaava: | Hallintojohtaja |
| Tulosalue:           | 1000 Vaalit     |

**Toiminta**

Vaalien toimittamisen käytännön järjestelyistä vastaavat keskusvaalilautakunta, äänestysalueiden vaalilautakunnat, vaalitoimikunta sekä ennakkoäänestyksessä vaalitoimitsijat. Lautakunta toimittaa kunta-, eduskunta-, presidentin-, alue- ja europarlamenttivaalit sekä kunnalliset kansanäänestykset.

**Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä**

Eduskuntavaalit pidettiin huhtikuussa 2023 ilman moitteita. Eduskuntavaalien äänestysprosentti oli 79,1. Vaalit pystyttiin järjestämään moitteettomasti. Kustannukset olivat talousarvion mukaiset.

| Tunnusluvut | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas    | 3,4                 | 0,3                 | 1,8                 |

|                               | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1000 Vaali                    |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                      | -1 540             | -3 450             | 0                      | -3 450                  | -4 736             |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>12 234</b>      | <b>11 000</b>      | <b>0</b>               | <b>11 000</b>           | <b>10 195</b>      |
| Myyntituotot                  | 0                  | 11 000             | 0                      | 11 000                  | 10 195             |
| Tuet ja avustukset            | 12 234             | 0                  | 0                      | 0                       | 0                  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-13 774</b>     | <b>-14 450</b>     | <b>0</b>               | <b>-14 450</b>          | <b>-14 931</b>     |
| Henkilöstökulut               | -11 340            | -9 700             | 0                      | -9 700                  | -11 175            |
| Palvelujen ostot              | -2 137             | -4 050             | 0                      | -4 050                  | -3 693             |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -297               | -700               | 0                      | -700                    | -63                |
| Muut toimintakulut            |                    |                    |                        |                         |                    |
| Sisäinen                      | -129               | 0                  | 0                      | 0                       | -5 176             |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-129</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>-5 176</b>      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -129               | 0                  | 0                      | 0                       | -5 176             |
| <b>Summa</b>                  | <b>-1 669</b>      | <b>-3 450</b>      | <b>0</b>               | <b>-3 450</b>           | <b>-9 912</b>      |

**Toimielin:****TARKASTUSLAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Tarkastuslautakunnan jäsenet

Talousarviovastaava:

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Tulosalue:

1300 Tilintarkastus

**Toiminta**

Tarkastuslautakunta järjestää kunnan hallinnon ja talouden tarkastamisen. Lautakunta valmistelee hallinnon ja talouden tarkastamista koskevat asiat, joista kunnanvaltuusto päättää, ja arvioi, miten kunnanvaltuuston asettamat tavoitteet on saavutettu.

Tarkastaminen tapahtuu toimialoittain arviointisuunnitelman mukaisesti, kenttäkäynnein ja kunnan toimielinten pöytäkirjojen perusteella. Kunnan johdon ja yleishallinnon toimintaa arvioidaan vuosittain. Tarkastuslautakunta valvoo luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusrekisteriä.

**Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä**

Toimistopalveluissa, eli tilintarkastuspalveluissa, voidaan todeta alitus. Kustannukset olivat jonkin verran arvioitua pienemmät.

| Tunnusluvut          | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas             | 3,4                 | 3,2                 | 3                   |
| Tilintarkastuspäiviä | 12                  | 12                  | 12                  |
| Kokouksia            | 6                   | 6                   | 6                   |

|                               | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1300 Tilintarkastus           |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                      | -17 607            | -19 110            | 0                      | -19 110                 | -15 965            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-17 607</b>     | <b>-19 110</b>     | <b>0</b>               | <b>-19 110</b>          | <b>-15 965</b>     |
| Henkilöstökulut               | -4 404             | -4 720             | 0                      | -4 720                  | -4 660             |
| Palvelujen ostot              | -13 083            | -14 230            | 0                      | -14 230                 | -11 185            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -120               | -160               | 0                      | -160                    | -120               |
| Sisäinen                      | -8                 | 0                  | 0                      | 0                       | -218               |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>           |
| Myyntituotot                  | 0                  | 0                  | 0                      | 0                       | 0                  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-8</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>-218</b>        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -8                 | 0                  | 0                      | 0                       | -218               |
| <b>Summa</b>                  | <b>-17 615</b>     | <b>-19 110</b>     | <b>0</b>               | <b>-19 110</b>          | <b>-16 183</b>     |

**Toimielin:****KUNNANHALLITUS**

Tilivelvollinen:

Kunnanjohtaja

Talousarviovastaava:

Hallintojohtaja

Tulosalue:

1600 Yleishallinto

**Toiminta**

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudesta, kunnanvaltuuston päätösten valmistelusta ja täytäntöönpanosta sekä päätösten laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etuja ja johtaa kunnan tiedotustoimintaa. Kunnanhallitus vastaa myös kunnan toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä huolehtii sisäisestä valvonnasta. Yleishallinnon tulosalue toimii kunnanvaltuuston, tarkastuslautakunnan, kunnanhallituksen ja keskusvaalilautakunnan sekä toimikuntien ja vanhusneuvoston sihteeristönä. Keittiöhenkilöstö siirrettiin TeeSe Botnia Oy Ab:lle 1.2.2023.

| Henkilöstö, hallinto + talous   | Tilinpäätös 2022 | Tilinpäätös 2023 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Kokoaikaiset                    | 8                | 8                |
| Osa-aikaiset                    | 1                | 1                |
| Henkilötyövuodet                | 8,9              | 8,6              |
| Henkilöstö, keskuskeittiö*      | Tilinpäätös 2022 | Tilinpäätös 2023 |
| Kokoaikaiset                    | 9                | 9                |
| Osa-aikaiset                    | 2                | 2                |
| Henkilötyövuodet, sis. sijaiset | 12               | 1                |

\*Keskuskeittiön henkilöstö siirrettiin TeeSe Botnia Oy Ab:lle 1.2.2023.

| Strategiset tavoitteet                                                                                                                                                                           | Sitovat tavoitteet                                          | Mittari/tavoitetaso                                                                                                                                                    | Toteuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Korostetaan henkilöstön ja luottamushenkilöiden jatkuvaa sisäistä ja ulkoista koulutusta kunnan hallinnon vahvistamiseksi ja sillä tavoin myös tietoturvan ja digitaalisen kypsyysedistämiseksi. | Kunnan työntekijöiden osaamistasoa lisätään.                | Vähintään 5 sisäistä hallinto- ja talousaiheista koulutustilaisuutta<br><br>Valmistelujen pistokokeita<br><br>Hankintapäätösten pistokokeita<br><br>IT-yksikön palaute | Sisäisiä koulutuksia on pidetty (5 kpl) aiheista uusi verkkosivusto, intranet ja Twebin jatkokurssi sekä talouskoulutusta petosten ehkäisemiseksi. Noin puolet kaikista valmisteluista tarkistetaan hallintonaikakulmasta. Nimblr-työkalu on otettu käyttöön kahdeksi vuodeksi tietoturvakoulutusta varten. Nimblr:stä saadaan palautetta IT:n kautta. Koulutusjakson aikana väärennettyjen linkkien klikkaaminen on vähentynyt. |
| Hyvinvointialueelle tarjottavien tukipalvelujen yhtiöittäminen.                                                                                                                                  | Keskuskeittiön toiminnan sujuva siirtyminen TeeSe Botnialle | TeeSe Botnian palaute Pohjanmaan hyvinvointialueen palaute                                                                                                             | Keskuskeittiö siirrettiin TeeSe Botnialle 1.2.2023. Yhtiön kanssa on tehty sopimus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                      |                                                                                                                                       |                                                        |                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                      |                                                                                                                                       | Kunnan entisen keittiö- ja siivoushenkilöstön palaute  | Maalahden keittiötiloista.                                                                                                                                                                                                |
| Kestävä kehitys on johtosana kaikissa uusissa hankkeissa.                                            | Kehitetään työkaluja, jotta voidaan paremmin huomioida kestävyys ja ilmasto kannattavuuslaskelmissa.                                  | Käyttäjäystävälliset työkalut                          | Kannattavuuslaskelmatyökaluja ei ole kehitetty. Kunta liittyi Hinku-verkostoon vuonna 2023 ja aikoo liittyä kuntien energiatehokkuussopimukseen vuonna 2024.                                                              |
| Toiminnan tehostaminen digitalisointia jatkamalla.                                                   | Uusi verkkosivusto ja uusi intranet<br>Aloitetaan sähköisen arkistoinnin hanke.                                                       | Uudet ja miellyttävät verkkosivut uusine toimintoineen | Uusi verkkosivusto julkaistiin elokuussa 2023 ja uusi intranet joulukuussa 2023. Työ uusien työkalujen parissa jatkuu koko ajan.                                                                                          |
| Asuntoyhtiöt yhdistämällä saadaan vahvempi taloudellinen pohja uusille vuokra-asuntoinvestoinneille. | Selvitetään, voiko kunta tarjota kilpailukykyisiä tukipalveluja uudelle asuntoyhtiölle, ja valmistellaan taloushallinnon siirtämistä. | Selkeä selvitys ja päätös jatkosta                     | Kunnan asuntoyhtiöt sulautettiin 31.12.2023. Kunnan omistamien muiden vuokra-asuntojen siirto uudelle yhtiölle suunnitellaan toteuttavaksi vuonna 2024. Asuntoyhtiön taloushallinnon siirtämistä selvitetään vuonna 2024. |

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toimintakulut ovat pitkälti noudattaneet talousarviota. Alitus voidaan nähdä muun muassa henkilöstökuluissa. Tulot ovat talousarviota suuremmat muun muassa hyvinvointialueen ateriamaksujen vuoksi. Vaikka tonttien myynti oli heikompaa kuin vuonna 2022, tonttimyynnin tulot ovat kuitenkin ylittäneet talousarvion.

| Tunnusluvut                 | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                    | 73                  | 62                  | 96                  |
| Kunnanvaltuuston kokouksia  | 7                   | 6                   | 6                   |
| Kunnanhallituksen kokouksia | 13                  | 14                  | 14                  |

|                                    | Tilinpäätös<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1600 Yleishallinto                 |                     |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                           | -480 911            | -1 011 289         | 0                      | -1 011 289              | -783 310           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>1 252 406</b>    | <b>71 000</b>      | <b>0</b>               | <b>71 000</b>           | <b>193 178</b>     |
| Myyntituotot                       | 1 047 368           | 10 000             | 0                      | 10 000                  | 97 433             |
| Maksutuotot                        | 1 200               | 1 000              | 0                      | 1 000                   | 1 200              |
| Tuet ja avustukset                 | 168                 | 0                  | 0                      | 0                       | 177                |
| Muut toimintatuotot                | 203 670             | 60 000             | 0                      | 60 000                  | 94 368             |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>7 413</b>       |
| Valmistus omaan käyttöön           | 0                   | 0                  | 0                      | 0                       | 7 413              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-1 693 510</b>   | <b>-994 289</b>    | <b>0</b>               | <b>-994 289</b>         | <b>-942 228</b>    |
| Henkilöstökulut                    | -1 127 703          | -779 699           | 0                      | -779 699                | -718 498           |
| Palvelujen ostot                   | -166 295            | -168 440           | 0                      | -168 440                | -158 651           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -363 740            | -27 200            | 0                      | -27 200                 | -49 761            |
| Avustukset                         | -12 525             | -5 700             | 0                      | -5 700                  | -5 800             |
| Muut toimintakulut                 | -23 248             | -13 250            | 0                      | -13 250                 | -9 517             |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b> | <b>-39 807</b>      | <b>-88 000</b>     | <b>0</b>               | <b>-88 000</b>          | <b>-41 673</b>     |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -39 807             | -88 000            | 0                      | -88 000                 | -41 673            |
| Sisäinen                           | 140 814             | 215 279            | 0                      | 215 279                 | 256 288            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>341 689</b>      | <b>340 105</b>     | <b>0</b>               | <b>340 105</b>          | <b>354 590</b>     |
| Myyntituotot                       | 341 689             | 340 105            | 0                      | 340 105                 | 354 590            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-200 875</b>     | <b>-124 826</b>    | <b>0</b>               | <b>-124 826</b>         | <b>-98 303</b>     |
| Palvelujen ostot                   | -43 881             | -63 976            | 0                      | -63 976                 | -28 152            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -4 566              | -4 450             | 0                      | -4 450                  | -5 164             |
| Muut toimintakulut                 | -152 428            | -56 400            | 0                      | -56 400                 | -64 987            |
| <b>Summa</b>                       | <b>-340 098</b>     | <b>-796 011</b>    | <b>0</b>               | <b>-796 011</b>         | <b>-527 022</b>    |
|                                    |                     |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk+sis               | -300 291            | -708 011           | 0                      | -708 011                | -485 349           |
|                                    |                     |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk                   | -441 104            | -923 289           | 0                      | -923 289                | -741 637           |



**Toimielin:****KUNNANHALLITUS**

Tilivelvollinen:

Kunnanjohtaja

Talousarviovastaava:

Hallintojohtaja

Tulosalue:

1660 Yhteistyöpalvelut ja hankkeet

**Toimiala**

Kunnanhallitus vastaa kunnan kehittämisestä ja seudullisesta yhteistyöstä. Toimialalle kuuluvat muun muassa Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur -kuntayhtymän, Länsirannikon ympäristöyksikön, Pohjanmaan liiton, Vaasan seudun Matkailu Oy:n ja Merenkurkun maailmanperintö ry:n kustannukset. Myös maaseutuhallinto, jonka vastuukunta on Närpiön kaupunki, kuuluu toimialalle.

| Strategiset tavoitteet                                 | Sitovat tavoitteet                                                                                                                                                      | Mittari/tavoitetaso                                        | Toteuma                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Yhteistyötä muiden kuntien ja organisaatioiden kanssa. | Tiivis yhteistyö muiden kuntien, organisaatioiden ja viranomaisten kanssa asukkaiden hyvinvoinnin ja kunnan elinvoimaisuuden edistämiseksi                              | Edelleen jatkuva hyvä seudullinen ja kunnallinen yhteistyö | Yhteistyö jatkui vuoden aikana kaikkien osapuolten kanssa ja on sujunut hyvin.                                               |
| Maalahdessa asuu tyytyväisiä, hyvinvoivia asukkaita.   | Aktiivinen myötävaikutus joustavien ja sujuvien palvelujen luomiseksi, etenkin kunnan ja hyvinvointialueen ja muiden toimijoiden rajapinnoilla terveyden edistämisessä. | Palvelun saajien palaute                                   | Vuoden aikana on ollut haasteita hyvinvointialueen kanssa, mutta kokonaisuutena palvelut kuntalaisille ovat toimineet hyvin. |

**Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä**

Toimintakulut ovat olleet talousarviota pienemmät. Palvelujen ostot ovat pitkälti toteutuneet talousarvion mukaisesti, mutta talousarvioon tehtiin taloudellisia varauksia palkkakulujen kasvun vuoksi, joka ei toteutunut tulosalueella. Suurin muutos vuonna 2023 on, että Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymän (2022) kustannukset eivät enää ole tulosalueella, koska kuntayhtymä purettiin ja itsehallinnolliset hyvinvointialueet aloittivat toimintansa vuonna 2023. Tämän vuoksi tunnuslukujen vuosivertailut voivat vaikuttaa harhaanjohtavilta.

| Tunnusluvut | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas    | 248                 | 4 779               | 103                 |

|                                    | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1660 Yhteistyöpalvelut ja hankkeet |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                           | -26 093 318        | -535 000           | 0                      | -535 000                | -491 951           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>63 559</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>2 270</b>       |
| Myyntituotot                       | 17 370             | 0                  | 0                      | 0                       | 2 270              |
| Maksutuotot                        | -1 303             | 0                  | 0                      | 0                       | 0                  |
| Tuet ja avustukset                 | 41 416             | 0                  | 0                      | 0                       | 0                  |
| Muut toimintatuotot                | 6 075              | 0                  | 0                      | 0                       | 0                  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-26 156 877</b> | <b>-535 000</b>    | <b>0</b>               | <b>-535 000</b>         | <b>-494 221</b>    |
| Henkilöstökulut                    | -233 450           | -50 000            | 0                      | -50 000                 | -1 514             |
| Palvelujen ostot                   | -25 857 122        | -477 000           | 0                      | -477 000                | -465 350           |
| Avustukset                         | -35 139            | -8 000             | 0                      | -8 000                  | -3 150             |
| Muut toimintakulut                 | -25 734            | 0                  | 0                      | 0                       | -24 207            |
| Sisäinen                           | -74 740            | -67 949            | 0                      | -67 949                 | -68 072            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-74 740</b>     | <b>-67 949</b>     | <b>0</b>               | <b>-67 949</b>          | <b>-68 072</b>     |
| Avustukset                         | -69 427            | -62 549            | 0                      | -62 549                 | -62 549            |
| Muut toimintakulut                 | -5 313             | -5 400             | 0                      | -5 400                  | -5 523             |
| <b>Summa</b>                       | <b>-26 168 058</b> | <b>-602 949</b>    | <b>0</b>               | <b>-602 949</b>         | <b>-560 023</b>    |

**Toimielin:****KEHITTÄMISJAOSTO**

Tilivelvollinen:

Kunnanjohtaja

Talousarviovastaava:

Kunnanjohtaja

Tulosalue:

1900 Yhdyskunnan kehittäminen

**Toiminta**

Kehittämisaosto vastaa elinkeinoelämän kehittämisestä, alueellisista ja paikallisista kehitys-hankkeista ja julkisesta liikenteestä. Kunta on osakkaana Vaasanseudun Kehitys Oy VASEKissa. Kehittämisaosto voi vastata myös muista kunnan kehittämistehtävistä, jotka liittyvät yhdyskunnan kehittämiseen, ilmastoon ja elinvoimaisuuteen. Toimintavuosi 2023 oli kehittämisjaoston viimeinen vuosi. Kehittämisaosto lakkautettiin organisaatiomuutoksen yhteydessä päivitetyn hallintosäännön tullessa voimaan 1.1.2024, ja jaoston tehtäviä hoitaa vastedes kunnanhallitus.

| Strategiset tavoitteet                                      | Sitovat tavoitteet                                                                                                                                                                                              | Mittari/tavoitetaso                                                                                  | Toteuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Maalahden talous vahvistuu.</b>                          | Edistetään yritysten sijoittumista kuntaan lisäämällä yhteistyötä yritysten, yrittäjäyhdistyksen, VASEKin ja Viexpon ym. kanssa                                                                                 | > 25 uutta yritystä. Vuoden aikana myydään vähintään yksi yritys- tai liiketontti.                   | Uusia yrityksiä 26. Pohjois-Brinkenistä myytiin 1 teollisuustontti.                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Korkea työllisyysaste ja osaavan työvoiman saatavuus</b> | Aktiivinen elinkeinopolitiikka osaavan työvoiman saatavuuden edistämiseksi. Yritysvierailut, yrittäjäaamiaiset ja aktiivinen osallistuminen työllisyysuudistuksen kehittämiseen.                                | Kuntabarometrin tulos paranee (elinkeinopolitiikan kokonaisarvosanojen keskiarvo, 2,97 vuonna 2022). | Kuntabarometri tehdään joka toinen vuosi. Kuntabarometrin tulokset esitellään seuraavan kerran toukokuussa 2024.                                                                                                                                                                                         |
| <b>Maalahden kunta on hiilineutraali vuonna 2030.</b>       | Koordinoidaan ja avustetaan kunnanhallitusta ja lautakuntia ilmastotyössä ja uusien hankkeiden kautta jatketaan työtä kestävän kehityksen saralla ja avustetaan kestävän kehityksen strategian toteuttamisessa. | Vähintään yksi uusi kestävän kehityksen hanke. Materiaalin kierrätysaste kasvaa.                     | Hanke Kestävät kiertotaloutta edistävät rakennukset on jatkunut vuonna 2023. Uusi vähähiilistä rakennettua ympäristöä koskeva hankehakemus on jätetty vuoden 2024 alussa. Kunta on osallistunut alueelliseen vihreää siirtymää koskevaan hankkeeseen yhdessä Pohjanmaan liiton ja muiden kuntien kanssa. |

|  |  |  |                                                                                                               |
|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  | Materiaalien kierrätysastetta on parannettu vuodesta 2021, mutta se on jonkin verran alempi kuin vuonna 2022. |
|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toiminnan kustannukset alittivat talousarvion. Ostopalvelut ovat alittuneet eniten, mikä johtuu siitä, että joukkoliikenteen kustannukset olivat huomattavasti budjetoitua pienemmät. Tämä näkyy niin pienentyneinä tuloina kuin pienentyneinä kuluinakin. Avustuksille varattu määräraha siirrettiin vuoden aikana vapaa-aika- ja kulttuurilautakunnalle, joka hallinnoi toiminta-avustuksia vastaisuudessa.

| Tunnusluvut                       | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                          | 25                  | 25                  | 23                  |
| Uusia yrityksiä                   | 38                  | 29                  | 26                  |
| Lopettaneita yrityksiä            | -                   | 9                   | 13                  |
| Materiaalin kierrätysaste         | 32 %                | 36 %                | 35 %                |
| Kuntabarometri, kokonaisarvosana  | -                   | 2,97                | -                   |
| Myydyt teollisuus- ja liiketontit | 1                   | 0                   | 1                   |

|                               | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1900 Yhdyskunnan kehittäminen |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                      | -135 430           | -156 850           | 12 500                 | -144 350                | -124 885           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>4 518</b>       | <b>15 000</b>      | <b>0</b>               | <b>15 000</b>           | <b>464</b>         |
| Myyntituotot                  | 650                | 0                  | 0                      | 0                       | 0                  |
| Tuet ja avustukset            | 3 868              | 15 000             | 0                      | 15 000                  | 464                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-139 947</b>    | <b>-171 850</b>    | <b>12 500</b>          | <b>-159 350</b>         | <b>-125 349</b>    |
| Henkilöstökulut               | -6 257             | -6 400             | 0                      | -6 400                  | -4 633             |
| Palvelujen ostot              | -90 426            | -122 500           | 0                      | -122 500                | -95 467            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -497               | -450               | 0                      | -450                    | -73                |
| Avustukset                    | -42 218            | -42 500            | 12 500                 | -30 000                 | -24 777            |
| Muut toimintakulut            | -550               | 0                  | 0                      | 0                       | -400               |
| Sisäinen                      | -3 062             | -3 462             | 0                      | -3 462                  | -2 066             |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-3 062</b>      | <b>-3 462</b>      | <b>0</b>               | <b>-3 462</b>           | <b>-2 066</b>      |
| Palvelujen ostot              | -3 062             | -3 462             | 0                      | -3 462                  | -2 066             |
| <b>Summa</b>                  | <b>-138 492</b>    | <b>-160 312</b>    | <b>12 500</b>          | <b>-147 812</b>         | <b>-126 951</b>    |

**Toimielin:****HENKILÖSTÖJOHTOKUNTA**

Tilivelvollinen:

Henkilöstöpäällikkö

Talousarviovastaava:

Henkilöstöpäällikkö

Tulosalue:

2800 Henkilöstöhallinto

**Toiminta**

Henkilöstöhallinto käsittelee ja kehittää kunnan henkilöstön palvelussuhdeasioita ja niiden hoitamista sekä tukee kunnan toimintayksiköitä henkilöstöasioiden hoidossa. Henkilöstöhallinto vastaa työttömien työllistämisestä. Lisäksi vuodesta 2023 alkaen vastuulla on kotouttaminen.

| Henkilöstö       | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset     | 3                   | 2                   | 3                   |
| Osa-aikaiset     | 3                   | 3                   | 4                   |
| Henkilötyövuodet | 1,89                | 2,6                 | 2,16                |

| Strategiset tavoitteet                           | Sitovat tavoitteet                                                                                                                                                      | Mittari/tavoitetaso                                                                                                                      | Toteuma                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Turvataan ja kehitetään työmotivaatiota.</b>  | Toimiva dialogi koko organisaatiossa säännöllisten kehityskeskustelujen ja henkilöstökokousten avulla.<br><br>Palkkastrategiatyö jatkuu, palkkastrategian käyttöönotto. | Parantunut motivaatio ja viihtyvyys henkilöstön keskuudessa (kysely)<br><br>Päivitetyt tehtäväkuvaukset ja työn arvioinnin toteuttaminen | Kevan työhyvinvointikysely osoittaa työhyvinvoinnin parantuneen vuodesta 2022 vuoteen 2023, 3,8 → 4,1.<br><br>Tehtäväkuvaukset ja työn arviointi on tehty suurelle osalle henkilöstöä, joitain ryhmiä on vielä tehtävänä. |
| <b>Toimiva työkykyjohtaminen työkyvyn tukena</b> | Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma päivitetään.<br><br>Aktiivisen tuen arviointi ja kehittäminen organisaatiossa.                                                 | Päivitetty suunnitelma<br><br>Vähentyneet sairauspoissaolot<br><br>Aktiivisen tuen päivitetty suunnitelma                                | Ei ole aloitettu.<br><br>Sairauspoissaolot vähentyneet 5 päivää/henkilö vuodesta 2022.<br><br>Suunnitelmaa ei ole päivitetty, mutta aiemman suunnitelman perusteella on aloitettu yhteistyön lisääminen                   |

|                                                                                      |                                                                                                                                         |                                                     |                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                      |                                                                                                                                         |                                                     | työterveyshuollon kanssa.                                                                                                                                  |
| Kuntaan muuttaneiden ja ulkomaalaistaustaisten osallisuuden lisääminen yhdyskunnassa | Yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa rakennetaan verkosto kotoutumisen edistämiseksi ja järjestetään kotoutumista edistävää ohjelmaa. | Osallistujien lukumäärä järjestetyissä tapaamisissa | Osallistujien määrä eri tapahtumissa on ollut 1 800 henkeä.                                                                                                |
| Pitkäaikaistyöttömien syrjäytymistä vähennetään.                                     | Yhteistyö TE-toimiston ja hyvinvointialueen kanssa                                                                                      | Työmarkkinatuen maksuosuuden pienentyminen          | Työmarkkinatuen maksuosuus on kasvanut, koska toiminnassa on muutoksia ja kunnalla pienemmät mahdollisuudet vaikuttaa eri toimenpiteisiin osallistumiseen. |

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Ulkoinen talousarvio alittui 74 000 eurolla vuonna 2023, vaikka työterveyshuollon ja työmarkkinatuen kustannukset kasvoivat. Syynä tähän on, että laskennalliset korvaukset sekä Migrin korvaukset tilapäistä suojelua saavista henkilöistä olivat arvioitua suuremmat. Henkilöstökustannukset alittuivat myös, koska ainoastaan yksi henkilö oli työllistettynä työllistämistuella vuoden 2023 lopussa.

| Tunnusluvut                               | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                                  | 7                   | 38                  | 33                  |
| Sairauspoissaolopäiviä/työntekijä         | 17,7                | 19,4                | 14,6                |
| Työllistetyt ja työelämäkokeilussa olevat | 1                   | 0                   | 1                   |

|                                    | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 2800 Henkilöstöhallinto            |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                           | -444 545           | -492 140           | 0                      | -492 140                | -417 531           |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>89 252</b>      | <b>88 100</b>      | <b>0</b>               | <b>88 100</b>           | <b>216 571</b>     |
| Myyntituotot                       | 0                  | 0                  | 0                      | 0                       | 27 470             |
| Tuet ja avustukset                 | 68 977             | 82 100             | 0                      | 82 100                  | 103 517            |
| Muut toimintatuotot                | 20 275             | 6 000              | 0                      | 6 000                   | 85 585             |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-526 262</b>    | <b>-557 240</b>    | <b>0</b>               | <b>-557 240</b>         | <b>-614 768</b>    |
| Henkilöstökulut                    | -140 091           | -203 490           | 0                      | -203 490                | -136 662           |
| Palvelujen ostot                   | -216 503           | -198 450           | 0                      | -198 450                | -252 291           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -2 754             | -1 800             | 0                      | -1 800                  | -10 229            |
| Avustukset                         | -155 086           | -150 000           | 0                      | -150 000                | -164 007           |
| Muut toimintakulut                 | -11 828            | -3 500             | 0                      | -3 500                  | -51 579            |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b> | <b>-7 535</b>      | <b>-23 000</b>     | <b>0</b>               | <b>-23 000</b>          | <b>-19 333</b>     |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -7 535             | -23 000            | 0                      | -23 000                 | -19 333            |
| Sisäinen                           | 233 767            | 289 876            | 0                      | 289 876                 | 238 047            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>243 729</b>     | <b>299 446</b>     | <b>0</b>               | <b>299 446</b>          | <b>253 451</b>     |
| Myyntituotot                       | 243 729            | 299 446            | 0                      | 299 446                 | 253 451            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-9 962</b>      | <b>-9 570</b>      | <b>0</b>               | <b>-9 570</b>           | <b>-15 405</b>     |
| Palvelujen ostot                   | -1 260             | -2 570             | 0                      | -2 570                  | -2 520             |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -425               | 0                  | 0                      | 0                       | -696               |
| Muut toimintakulut                 | -8 277             | -7 000             | 0                      | -7 000                  | -12 189            |
| <b>Summa</b>                       | <b>-210 778</b>    | <b>-202 264</b>    | <b>0</b>               | <b>-202 264</b>         | <b>-179 484</b>    |
|                                    |                    |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk+sis               | -203 243           | -179 264           | 0                      | -179 264                | -160 151           |
|                                    |                    |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk                   | -437 010           | -469 140           | 0                      | -469 140                | -398 197           |

**Toimielin:****SIVISTYSLAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Sivistysjohtaja

Talousarviovastaava:

Sivistysjohtaja

Tulosalue:

4000 Varhaiskasvatus

**Toiminta**

Varhaiskasvatus käsittää päiväkodit, esiopetuksen, perhepäivähoidon, erityisopetuksen, lasten kotihoidon tuen sekä koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan. Kunnassa on neljä päiväkotia, neljä ryhmäperhepäiväkotia ja viisi esiopetusyksikköä. Esiopetusyksiköt toimivat erillisissä tiloissa, mutta niiden hallinnosta huolehtivat päiväkotien johtajat. Suomenkielistä varhaiskasvatusta tarjotaan Solhagenin ja Knattebon päiväkodeissa. Suomenkielistä esiopetusta tarjotaan Solhagenin päiväkodissa, mutta se kuuluu suomenkieliselle koululautakunnalle.

| Henkilöstö       | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset     | 63                  | 64                  | 67                  |
| Osa-aikaiset     | 34                  | 36                  | 36                  |
| Henkilötyövuodet | 81                  | 83                  | 87                  |

| Strategiset tavoitteet                                           | Sitovat tavoitteet                                                                                                                                                                                                                 | Mittari/tavoitetaso                                                                                                                                                                                                                                                   | Toteuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Lasten ja nuorten terveyden ja turvallisuuden edistäminen</b> | Liikkumisen iloa sisällä ja ulkona vuoden ympäri viihtyvyyden ja fyysisen aktiivisuuden lisäämiseksi ja jotta voitaisiin kehittää myönteistä suhtautumista ja toimimista fyysistä aktiivisuutta kohtaan.                           | Erilaiset kartoitukset, muun muassa ulkona oloa mitataan ajassa (tunnit verrattuna yksikön aukioloaikoihin). Lapset ovat mukana tulosten tulkinnassa. Lasten liikuntatottumuksia arvioidaan (kyselyiden ja havainnointien pohjalta), tällöin myös huoltajia kuullaan. | Lasten liikkumista on kartoitettu. Ohjatun liikkumisen kokonaissaldo/viikko on osoittanut lasten fyysisen aktiivisuuden lisääntyneen ja henkilöstön tietoisuuden kasvaneen. Useissa yksiköissä on koulutettu liikuttajia. Arvioinnit osoittavat, että sekä henkilöstö, lapset että vanhemmat kokevat lisääntyneen fyysisen aktiivisuuden positiivisena asiana. |
| <b>Kestävyys – luonto ja terveys</b>                             | Kestävän elämäntavan erilaiset ulottuvuudet: sosiaalinen, kulttuurinen, taloudellinen ja ekologinen kestävyys. Varhaiskasvatuksessa luodaan perusta ekososiaaliselle sivistykselle eli ymmärrykselle, että ekologinen kestävyys on | Dokumentointisovellus Prionissa varhaiskasvatuksessa otetut valokuvat ja lasten tuotokset yhdistetään opetussuunnitelman kestävyystavoitteisiin. Lapset ja henkilöstö saavat tutustua toistensa                                                                       | Päiväkotien, kunnantalon ikkunan ja kirjaston näyttelyjen kautta henkilöstö ja lapset ovat saaneet tutustua toistensa kestävyysaiheisiin töihin ja inspiroitua niistä. Ulkoryhmät, jotka aloittivat syksyllä 2024, ovat työskennelleet aktiivisesti ekologisen kestävyiden parissa.                                                                            |



|  |                                                            |                                                  |  |
|--|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--|
|  | edellytys sosiaaliselle kestävyydelle ja ihmisoikeuksille. | kestävyysaiheisiin töihin ja inspiroitua niistä. |  |
|--|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--|

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut eivät toteutuneet talousarvion mukaisesti, koska maksujen perustana olevaa tuloarajaa korotettiin 33 prosentilla.

Henkilöstökulut ylitettiin muun muassa kasvaneen lapsimäärän ja kahden uuden ulkoryhmän vuoksi. Lisäksi useilla lapsilla oli tuen tarve, mikä edellyttää lisää henkilöstöresursseja. Myös sairauslomasijaisten kustannukset ylittivät talousarvion.

| Tunnusluvut                                          | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                                             | 754                 | 869                 | 977                 |
| Lapsia, Bergön päiväkoti                             | 16                  | 14,5                | 17                  |
| Lapsia, Bergö förskola                               | 5                   | 4                   | 2,5                 |
| Lapsia, Päiväkoti Smultronstället                    | 28                  | 31                  | 33,5                |
| Lapsia, Petalax förskola                             | 8                   | 8                   | 8,5                 |
| Lapsia, Knattebon päiväkoti                          | 71                  | 74                  | 77,5                |
| Lapsia, Yttermalax förskola                          | 25                  | 26                  | 23                  |
| Lapsia, Solhagenin päiväkoti                         | 62                  | 73                  | 79                  |
| Lapsia, Övermalax förskola (Solhagenin päiväkoti)    | 17                  | 15                  | 16                  |
| Lapsia, suomenkielinen esiopetus                     | 2                   | 2                   | 2,5                 |
| Lapsia perhepäiväkodeissa                            | 47                  | 48                  | 47                  |
| Lapsia (1–6-vuotiaita) varhaiskasvatuksessa yhteensä | 282                 | 295,5               | 306,5               |
| Koululaisia aamu- ja iltapäivätoiminnassa            | 71                  | 68                  | 68,5                |
| Lapsia kunnan yksiköissä yhteensä                    | 354                 | 363,5               | 375                 |

|                                    | Tilinpäätös<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 4000 Varhaiskasvatus               |                     |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                           | -3 614 385          | -3 690 670         | -220 000               | -3 910 670              | -4 062 793         |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>465 770</b>      | <b>440 110</b>     | <b>-70 000</b>         | <b>370 110</b>          | <b>525 128</b>     |
| Myyntituotot                       | 24 837              | 10 770             | 0                      | 10 770                  | 6 096              |
| Maksutuotot                        | 337 466             | 309 200            | -70 000                | 239 200                 | 304 273            |
| Tuet ja avustukset                 | 103 157             | 119 940            | 0                      | 119 940                 | 214 759            |
| Muut toimintatuotot                | 310                 | 200                | 0                      | 200                     | 0                  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-4 064 786</b>   | <b>-4 103 780</b>  | <b>-150 000</b>        | <b>-4 253 780</b>       | <b>-4 569 819</b>  |
| Henkilöstökulut                    | -3 496 392          | -3 532 460         | -150 000               | -3 682 460              | -3 958 605         |
| Palvelujen ostot                   | -133 515            | -113 600           | 0                      | -113 600                | -150 773           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -133 681            | -148 080           | 0                      | -148 080                | -152 686           |
| Avustukset                         | -255 535            | -260 000           | 0                      | -260 000                | -247 604           |
| Muut toimintakulut                 | -45 662             | -49 640            | 0                      | -49 640                 | -60 151            |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b> | <b>-15 369</b>      | <b>-27 000</b>     | <b>0</b>               | <b>-27 000</b>          | <b>-18 102</b>     |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -15 369             | -27 000            | 0                      | -27 000                 | -18 102            |
| Sisäinen                           | -1 146 008          | -1 294 945         | 0                      | -1 294 945              | -1 271 925         |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>148</b>          | <b>180</b>         | <b>0</b>               | <b>180</b>              | <b>172</b>         |
| Muut toimintatuotot                | 148                 | 180                | 0                      | 180                     | 172                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-1 146 156</b>   | <b>-1 295 125</b>  | <b>0</b>               | <b>-1 295 125</b>       | <b>-1 272 097</b>  |
| Palvelujen ostot                   | -569 201            | -679 845           | 0                      | -679 845                | -644 459           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -27 832             | -24 180            | 0                      | -24 180                 | -22 154            |
| Muut toimintakulut                 | -549 123            | -591 100           | 0                      | -591 100                | -605 484           |
| <b>Summa</b>                       | <b>-4 760 393</b>   | <b>-4 985 615</b>  | <b>-220 000</b>        | <b>-5 205 615</b>       | <b>-5 334 718</b>  |
|                                    |                     |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk+sis               | -4 745 023          | -4 958 615         | -220 000               | -5 178 615              | -5 316 616         |
|                                    |                     |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk                   | -3 599 016          | -3 663 670         | -220 000               | -3 883 670              | -4 044 691         |

**Toimielin:****SIVISTYSLAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Sivistysjohtaja

Talousarviovastaava:

Sivistysjohtaja

Tulosalue:

4300 Kunnan koulutoimi

**Toiminta**

Sivistystoimi vastaa opetuspalveluista, joita kunta tarjoaa perusopetuslain mukaisesti. Kunnan koulutoimi käsittää vuosiluokkien 1–6 ruotsinkielisen perusopetuksen. Kunnassa on neljä ruotsinkielistä alakoulua. Erityisluokka Lilla Satelliten kuuluu Övermalax skolan toimintaan.

| Henkilöstö       | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset     | 25                  | 29                  | 25                  |
| Osa-aikaiset     | 43                  | 36                  | 38                  |
| Henkilötyövuodet | 54                  | 54                  | 57                  |

| Strategiset tavoitteet      | Sitovat tavoitteet                                                                                                        | Mittari/tavoitetaso                                                                   | Toteuma                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Digitalisaatio</b>       | Kaikki opettajat ja oppilaat kokevat osaavansa käyttää uusia digitaalisia työkaluja. Koulujen verkot toimivat hyvin.      | Digitalisaation osaavien opettajien lukumäärä<br><br>Opettajien ja oppilaiden palaute | Opettajat noudattavat opetussuunnitelmaa ja kouluttautuvat jatkuvasti hallitakseen opetuksessa käytettävät digityökalut. Verkkoyhteydet ovat toimineet tehtyjen korjausten jälkeen.                                         |
| <b>Lapsiystävällisyys</b>   | Nollatoleranssi kiusaamiseen työskentelemällä viihtyisän ja turvallisen ympäristön puolesta ulkopuolisuuden kitkemiseksi. | Oppilaiden palaute                                                                    | Kouluissa tehdään aktiivista ehkäisevää kiusaamisen vastaista työtä. Turvallinen kouluympäristö on työssä keskeistä.                                                                                                        |
| <b>Hyvinvoivat oppilaat</b> | Kaikki oppilaat löytävät liikkumisen ilon terveyttä edistävän toiminnan ja mielenkiintoisten kerhojen kautta.             | Oppilaiden palaute sekä kerhoihin ja ryhmiin osallistuvien lukumäärä                  | Suurin osa oppilaista on kiinnostunut, mukana ja suhtautuu positiivisesti liikkumiseen ja terveyttä edistävään toimintaan. Vuoden aikana koulujen kerhotoiminnassa ja Suomen mallin kerhoissa on ollut paljon osallistujia. |

## Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Ulkoinen talousarvio on alittunut. Se johtuu lähinnä siitä, että sisäiset IT-kulut ovat olleet budjetoitua pienemmät.

| Tunnusluvut                                       | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                                          | 760                 | 790                 | 801                 |
| Oppilaita, Bergö skola                            | 27,5                | 29,5                | 32                  |
| Oppilaita, Petalax skola                          | 55                  | 50                  | 48                  |
| Oppilaita, Yttermalax skola                       | 152,5               | 147,5               | 145,5               |
| Oppilaita, Övermalax skola                        | 117                 | 109                 | 102,5               |
| €/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Bergö skola      | 15 663              | 13 693              | 14 038              |
| €/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Petalax skola    | 14 533              | 15 950              | 15 689              |
| €/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Yttermalax skola | 10 365              | 11 078              | 11 020              |
| €/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Övermalax skola  | 9 010               | 10 760              | 12 143              |

| Taloudelliset tavoitteet           | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 4300 Kunnan koulutoimi             |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                           | -3 175 721         | -3 042 370         | -185 000               | -3 227 370              | -3 248 484         |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>159 911</b>     | <b>111 700</b>     | <b>0</b>               | <b>111 700</b>          | <b>158 904</b>     |
| Myyntituotot                       | 92 552             | 75 000             | 0                      | 75 000                  | 112 944            |
| Tuet ja avustukset                 | 63 613             | 36 700             | 0                      | 36 700                  | 41 673             |
| Muut toimintatuotot                | 3 746              | 0                  | 0                      | 0                       | 4 287              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-3 228 181</b>  | <b>-3 106 070</b>  | <b>-185 000</b>        | <b>-3 291 070</b>       | <b>-3 362 357</b>  |
| Henkilöstökulut                    | -2 632 774         | -2 559 020         | -175 000               | -2 734 020              | -2 781 380         |
| Palvelujen ostot                   | -274 864           | -247 000           | 0                      | -247 000                | -254 408           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -306 771           | -294 100           | -10 000                | -304 100                | -314 449           |
| Avustukset                         | -240               | 0                  | 0                      | 0                       | 0                  |
| Muut toimintakulut                 | -13 533            | -5 950             | 0                      | -5 950                  | -12 119            |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b> | <b>-107 450</b>    | <b>-48 000</b>     | <b>0</b>               | <b>-48 000</b>          | <b>-45 032</b>     |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -107 450           | -48 000            | 0                      | -48 000                 | -45 032            |
| Sisäinen                           | -1 149 409         | -1 193 112         | 0                      | -1 193 112              | -1 125 211         |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>199 988</b>     | <b>231 327</b>     | <b>0</b>               | <b>231 327</b>          | <b>210 323</b>     |
| Myyntituotot                       | 197 388            | 227 947            | 0                      | 227 947                 | 207 465            |
| Muut toimintatuotot                | 2 600              | 3 380              | 0                      | 3 380                   | 2 858              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-1 349 397</b>  | <b>-1 424 438</b>  | <b>0</b>               | <b>-1 424 438</b>       | <b>-1 335 533</b>  |
| Palvelujen ostot                   | -464 231           | -525 638           | 0                      | -525 638                | -490 089           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -38 764            | -54 100            | 0                      | -54 100                 | -23 253            |
| Muut toimintakulut                 | -846 402           | -844 700           | 0                      | -844 700                | -822 192           |
| Summa                              | <b>-4 325 131</b>  | <b>-4 235 482</b>  | <b>-185 000</b>        | <b>-4 420 482</b>       | <b>-4 373 695</b>  |
|                                    |                    |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk+sis               | -4 217 680         | -4 187 482         | -185 000               | -4 372 482              | -4 328 663         |
|                                    |                    |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk                   | -3 068 271         | -2 994 370         | -185 000               | -3 179 370              | -3 203 453         |

**Toimielin:****SIVISTYSLAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Sivistysjohtaja

Talousarviovastaava:

Sivistysjohtaja

Tulosalue:

4500 Yhteinen koulutoimi

**Toiminta**

Koulupiirin yläkoululaisille ja lukiolaisille annetaan monipuolinen ja hyvä koulutus ja valmistetaan heitä jatko-opintoihin. Maalahden kunta ylläpitää yhdessä Korsnäsän kunnan kanssa vuosiluokkien 7–9 yläkoulua (Högstadiet i Petalax) ja lukiota (Gymnasiet i Petalax). Yläkoulun toimintaan kuuluu erityisluokka Satelliten.

| Henkilöstö, yläkoulu | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset         | 27                  | 27                  | 24                  |
| Osa-aikaiset         | 16                  | 13                  | 19,5                |
| Henkilötyövuodet     | 37,25               | 39,5                | 39,6                |
| Henkilöstö, lukio    | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
| Kokoaikaiset         | 12                  | 12                  | 12                  |
| Osa-aikaiset         | 7                   | 6                   | 6                   |
| Henkilötyövuodet     | 13,38               | 13,8                | 13,7                |
| Sivistyskanslia      | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
| Kokoaikaiset         | 2                   | 2                   | 2                   |
| Osa-aikaiset         | 2                   | 0                   | 0                   |
| Henkilötyövuodet     | 4                   | 2                   | 2                   |

| Strategiset tavoitteet<br>Högstadiet i Petalax                                                                                                                                                                         | Sitovat tavoitteet                                                                                                                              | Mittari/tavoitetaso                    | Toteuma                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kaikki työskentelevät siten, että kaikki voivat työyhteisössä hyvin; niin oppilaat, opettajat kuin muukin henkilöstö. Viihtyisän, turvallisen, tasa-arvoisen, savuttoman ja huumeettoman kouluympäristön kehittäminen. | Opettajat, henkilöstö ja oppilaat työskentelevät aktiivisesti hyvän ja turvallisen kouluympäristön luomiseksi yhdessä nuorisovaltuuston kanssa. | Oppilaiden ja koko henkilöstön palaute | Työ jatkuu edelleen. Kouluterveyskyselyn ja tasa-arvokyselyn tulosten perusteella on ryhdytty tarvittaviin toimiin kouluympäristön turvaamiseksi. |
| Edistetään oppilaiden osallisuutta.                                                                                                                                                                                    | Opettajat ja muu henkilöstö luovat rakenteita, jotta oppilaat tulevat osallisiksi ja sisäistävät koulun toimintakulttuurin.                     | Oppilaiden ja koko henkilöstön palaute | Työ jatkuu edelleen. Oppilaat, opettajat ja henkilöstö osallistuvat eri teema-alueiden toteuttamiseen.                                            |

| Edistetään kestävää kehitystä.                                                                                             | Opettajat, henkilöstö ja oppilaat työskentelevät asennekasvatuksen parissa ja luovat tietoisuuden kiertotaloudesta ja kestävästä kehityksestä.                                                                                              | Arviointi ja seuranta                      | Käynnissä kerättyjen tulosten pohjalta. Tietoa lähiympäristöstä ja maailmanperinnöstä välitetään jatkuvasti. Materiaalien kierrätystä painotetaan monipuolisesti käytännön oppiaineissa ja teoreettisissa aineissa edistetään kestävyysajattelua.                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Strategiset tavoitteet<br>Lukio                                                                                            | Sitovat tavoitteet                                                                                                                                                                                                                          | Mittari/tavoitetaso                        | Toteuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Tuetaan opiskelijoiden hyvinvointia ja luodaan viihtyisä, turvallinen, tasa-arvoinen, savuton ja huumeeton kouluympäristö. | Opettajat, henkilöstö ja opiskelijat työskentelevät aktiivisesti hyvinvoinnin ja hyvän kouluympäristön luomiseksi yhdessä nuorisovaltuuston kanssa.                                                                                         | Opiskelijoiden ja koko henkilöstön palaute | Käynnissä. Tuutoritoimintaa on kehitetty ja suunnattu sitä arkiseen viihtyvyyteen, turvallisuuteen ja hyvinvointiin erilaisilla toimintakulttuuriin tehdyillä täsmätoimilla. Opetusta ja kouluympäristöä arvioidaan säännöllisesti jokaisen jakson jälkeen ja lukuvuoden päättyessä. Kouluterveyskyselyn tulokset antoivat tietoa kehittämistyön jatkolle. |
| Edistetään opiskelijoiden osallisuutta.                                                                                    | Opettajat ja muu henkilöstö luovat rakenteita, jotta opiskelijat tulevat osallisiksi ja sisäistävät koulun toimintakulttuurin. Koulu ja kunta tekevät yhteistyötä, jotta opiskelijat osallistetaan kunnan nuorten palvelujen suunnitteluun. | Opiskelijoiden ja koko henkilöstön palaute | Käynnissä. Opiskelijakunnan hallitus työskentelee aktiivisesti yhdessä ohjaavan opettajan kanssa, jotta opiskelijat saadaan mukaan ja tehdään osallisiksi toimintakulttuurista.                                                                                                                                                                            |
| Edistetään kestävää kehitystä.                                                                                             | Opettajat, henkilöstö ja opiskelijat työskentelevät asennekasvatuksen parissa ja luovat tietoisuuden kiertotaloudesta ja omavaraistaloudesta. Opettajat, henkilöstö ja opiskelijat luovat                                                   | Arviointi ja seuranta                      | Arvioidaan ja on käynnissä jatkuvasti lähinnä eri opintojaksoissa, jotka käsittelevät kestävää kehitystä.                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                                                                             |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                             | kestävän ja myrkyttömän oppimisympäristön.                                                                                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Kehitetään monitieteistä toimintaa lukion pedagogisena mallina, keskiössä kestävyys.</b> | Kaikki opettajat osallistuvat monitieteisyyttä koskevaan osaamisen kehittämiseen. Täydennyskoulutusta järjestetään sisäisesti opettajakunnassa, osallistutaan myös ulkoiseen täydennyskoulutukseen. | Opettajien ilmiöperusteisen ja monitieteisen pedagogiikan osaaminen<br><br>Opettajien ja opiskelijoiden palaute | Jatkuvaa kehittämistyötä, jotta korotetaan opettajien alan osaamista. Tämä käsittää yhteistyön Åbo Akademin opettajankoulutuksen kanssa (Kasvatustieteiden ja hyvinvointialojen tiedekunta, Vaasa). Monitieteiselle linjalle on ollut paljon hakijoita. |
| <b>Liikkuva opiskelu ja terveyttä edistävä toiminta toisella asteella</b>                   | Kaikki opiskelijat ymmärtävät työpäivän aikana tapahtuvan liikkumisen hyödyn lukuvuoden hyvinvointiteemaan liittyen.                                                                                | Opiskelijoiden palaute                                                                                          | Liikkuva opiskelu on lopetettu. Henkilöstö sai työkaluja, jotta voivat jatkuvasti tukea opiskelijoiden jaksamista ja fyysistä aktiivisuutta luokahuoneessa.                                                                                             |

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Talousarvio alittui vuonna 2023, mikä johtuu lähinnä siitä, että ostopalvelujen käyttöä onnistiin hillitsemään.

| Tunnusluvut                                    | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                                       | 733                 | 826                 | 848                 |
| Oppilasmäärä, yläkoulu                         | 212                 | 243,5               | 270,5               |
| maalahtelaisia                                 | 153,5               | 178,5               | 195,5               |
| korsnäsiläisiä                                 | 57,5                | 64                  | 74                  |
| muita                                          | 1                   | 1                   | 1                   |
| Opiskelijamäärä, lukio                         | 84,5                | 81,5                | 83,5                |
| maalahtelaisia                                 | 63                  | 59                  | 59,5                |
| korsnäsiläisiä                                 | 19                  | 21,5                | 23,5                |
| muita                                          | 2,5                 | 1                   | 0,5                 |
| €/oppilas, yläkoulu (ei sis. koulukuljetuksia) | 11 218              | 10 871              | 10 521              |
| €/opiskelija, lukio (ei sis. koulukuljetuksia) | 14 689              | 16 817              | 15 464              |

| Taloudelliset tavoitteet           | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 4500 Yhteinen koulutoimi           |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                           | -3 634 670         | -3 850 070         | 0                      | -3 850 070              | -3 816 591         |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>465 372</b>     | <b>478 270</b>     | <b>0</b>               | <b>478 270</b>          | <b>487 500</b>     |
| Myyntituotot                       | 397 412            | 404 270            | 0                      | 404 270                 | 373 325            |
| Tuet ja avustukset                 | 65 218             | 74 000             | 0                      | 74 000                  | 110 560            |
| Muut toimintatuotot                | 2 742              | 0                  | 0                      | 0                       | 3 615              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-4 020 148</b>  | <b>-4 244 340</b>  | <b>0</b>               | <b>-4 244 340</b>       | <b>-4 224 052</b>  |
| Henkilöstökulut                    | -3 191 169         | -3 270 280         | 0                      | -3 270 280              | -3 354 272         |
| Palvelujen ostot                   | -510 766           | -631 600           | 0                      | -631 600                | -568 246           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -313 595           | -340 450           | 0                      | -340 450                | -295 276           |
| Avustukset                         | -1 000             | 0                  | 0                      | 0                       | -2 100             |
| Muut toimintakulut                 | -3 617             | -2 010             | 0                      | -2 010                  | -4 158             |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b> | <b>-79 894</b>     | <b>-84 000</b>     | <b>0</b>               | <b>-84 000</b>          | <b>-80 039</b>     |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -79 894            | -84 000            | 0                      | -84 000                 | -80 039            |
| Sisäinen                           | -889 512           | -897 366           | 0                      | -897 366                | -827 046           |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>211 479</b>     | <b>214 154</b>     | <b>0</b>               | <b>214 154</b>          | <b>213 898</b>     |
| Myyntituotot                       | 210 339            | 212 204            | 0                      | 212 204                 | 212 722            |
| Muut toimintatuotot                | 1 140              | 1 950              | 0                      | 1 950                   | 1 176              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-1 100 991</b>  | <b>-1 111 520</b>  | <b>0</b>               | <b>-1 111 520</b>       | <b>-1 040 944</b>  |
| Palvelujen ostot                   | -515 717           | -572 770           | 0                      | -572 770                | -525 855           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -23 896            | -25 650            | 0                      | -25 650                 | -10 004            |
| Muut toimintakulut                 | -561 378           | -513 100           | 0                      | -513 100                | -505 086           |
| <b>Summa</b>                       | <b>-4 524 182</b>  | <b>-4 747 436</b>  | <b>0</b>               | <b>-4 747 436</b>       | <b>-4 643 637</b>  |
|                                    |                    |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk+sis               | -4 444 288         | -4 663 436         | 0                      | -4 663 436              | -4 563 598         |
|                                    |                    |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk                   | -3 554 776         | -3 766 070         | 0                      | -3 766 070              | -3 736 552         |



**Toimielin:****SIVISTYSLAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Sivistysjohtaja

Talousarviovastaava:

Sivistysjohtaja

Tulosalue:

4600 Muu koulutus

**Toiminta**

Tulosalue käsittää kunnan maksuosuudet niistä oppilaista, jotka käyvät koulua muissa kuin kunnan omissa oppilaitoksissa. Kunta ostaa seuraavia palveluja: Suomenkielisten vuosiluokkien 7–9 perusopetus Vaasasta ja Kurikasta. Erityisopetus Vaasan kaupungilta (Haga skola). Yksittäisten oppilaiden perusopetus Vaasasta, Mustasaaresta ja Närpiöstä. Musiikinopetus Närpiöstä (musiikkiopisto Legato).

| Strategiset tavoitteet<br>Yläkoulu:                    | Sitovat tavoitteet                                                                                         | Mittari/tavoitetaso | Toteuma                                      |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|
| Hyvinvoivat ja turvallisiksi itsensä tuntevat oppilaat | Hyvä yhteistyö isäntäkuntien kanssa oppilaiden terveyden ja turvallisuuden edistämiseksi opetustilanteissa | Itsearviointi       | Yhteistyö isäntäkuntien kanssa toimii hyvin. |

| Tunnusluvut                   | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                      | 28                  | 23                  | 34                  |
| Oppilaita vuosiluokilla 1–6   | 6                   | 2                   | 1,5                 |
| Oppilaita vuosiluokilla 7–9   | 4,5                 | 6,5                 | 7,5                 |
| Legato, tunteja yhteensä      | 1 921               | 2 019               | 2 108               |
| Legato, kustannukset yhteensä | 61 643              | 63 443              | 71 307              |
| Legato, oppilaita yhteensä    | 105                 | 119                 | 106                 |

**Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä**

Talousarvio ylitettiin, mikä johtuu lähinnä siitä, että Legaton kustannukset ylittyivät.

| Taloudelliset tavoitteet | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 4600 Muu koulutus        |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                 | -123 405           | -139 500           | 0                      | -139 500                | -185 900           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>     | <b>-123 405</b>    | <b>-139 500</b>    | <b>0</b>               | <b>-139 500</b>         | <b>-185 900</b>    |
| Henkilöstökulut          | -2 488             | 0                  | 0                      | 0                       | -4 741             |
| Palvelujen ostot         | -120 917           | -139 500           | 0                      | -139 500                | -181 159           |
| <b>Summa</b>             | <b>-123 405</b>    | <b>-139 500</b>    | <b>0</b>               | <b>-139 500</b>         | <b>-185 900</b>    |

**Toimielin:****VAPAA-AIKA- JA KULTTUURILAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Sivistysjohtaja

Talousarviovastaava:

Kirjastonjohtaja

Tulosalue:

4700 Kirjastotoiminta

**Toiminta**

Kirjastotoiminta on osa kunnan peruspalveluita. Kirjastotoiminnan tavoitteena on, että kaikki asukkaat saavat yhtäläiset mahdollisuudet saada tietoa, taitoa, elämyksiä ja kirjallisuutta monipuolisten kokoelmien kautta, jotta Maalahti kehittyy ja pysyy monipuolisena ja elävänä yhteisönä asua ja toimia. Kirjastot haluavat osoittaa monimuotoisuutta ja kannustaa luovaan ajatteluun.

Maalahden kunnankirjasto muodostuu neljästä palvelupisteestä, jotka sijaitsevat Yttermalaxissa, Övermalaxissa (1.8.2023 alkaen vain koulu- ja päiväkotikirjasto), Petolahdessa ja Bergössä. Fyysisten palvelupisteiden lisäksi kirjaston käyttäjillä on pääsy e-aineistoihin (e-kirjat, äänikirjat ja elokuvat sekä digitaaliset lehdet ja aikakauslehdet).

Maalahden kunnankirjasto kuuluu Fredrika-kirjastojen kirjastokimppaan, johon kuuluu 11 kunnankirjastoa Pietarsaaresta Kristiinankaupunkiin. Fredrika-kirjastoilla on yhteinen verkkokirjasto osoitteessa fredrika.finna.fi. Verkkokirjastossa on laaja valikoima kirjastoaineistoa, jota voi tilata seutulainana lähimpään palvelupisteeseen Maalahdessa kuljetusmaksun hinnalla, 2 euroa/laina.

| Henkilöstö       | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset     | 3                   | 3                   | 3                   |
| Osa-aikaiset     | 4                   | 4                   | 5                   |
| Henkilötyövuodet | 4,8                 | 4,94                | 5,18                |

| Strategiset tavoitteet                                             | Sitovat tavoitteet                                                   | Mittari/tavoitetaso          | Toteuma                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kannustetaan luovuuteen, hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen. | Kirjastoaineiston nykyaikainen, kiinnostava ja monipuolinen tarjonta | Asiakkaiden palaute          | Uusia kirjoja: 1 486<br>- joista ruotsinkielisiä: 89,5%<br>- joista suomenkielisiä: 9,62%<br>- joista muunkielisiä: 0,87%*<br><br>*esim. ukrainankielistä kirjallisuutta on lainattu muista kirjastoista. |
| Kannustetaan luovuuteen, hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen. | Kirjastojen palvelut ovat kunnan asukkaille tuttuja.                 | Lainoja vuodessa > 10/asukas | Käyntien lukumäärä: 3,99/asukas<br><br>Lainojen määrä: 13 lainaa/asukas                                                                                                                                   |

|                                                                                                                                |                                                 |                                                                            |                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                |                                                 |                                                                            | Seutu- ja kaukolainat:<br>229 (kasvanut 65 %:lla)                                                                                                                                              |
|                                                                                                                                |                                                 |                                                                            | Käyttäjäkoulutukset: 22<br>koulutusta, joissa 310<br>osallistujaa                                                                                                                              |
| Kannustetaan<br>luovuuteen,<br>hyvinvointiin ja<br>osaamisen<br>kehittämiseen.<br><br>Yksi<br>kulttuurielämys/asukas/<br>vuosi | Edistetään lukukulttuuria<br>ja monilukutaitoa. | Järjestetään lukemiseen<br>innostavaa toimintaa<br>lapsille ja aikuisille. | Lukemiseen innostavia<br>tapahtumia: 80<br>tapahtumaa<br><br>Näistä 63 järjestettiin<br>Lasten<br>kirjastot -hankkeen<br>puitteissa, jossa oli<br>palkattu työntekijä<br><br>Näyttelyjä: 3 kpl |

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Maalahden kunnankirjastolla oli vuoden 2023 aikana kaksi osa-aikaista harjoittelijaa, minkä vuoksi henkilötyövuosien määrä kasvoi aiempiin vuosiin verrattuna.

Maalahden kunnankirjasto vaihtoi kirjastoaineiston toimittajaa, minkä vuoksi uuden aineiston tilaamisessa oli kahden kuukauden tauko.

Suurin osa kirjaston toimintatuotoista muodostuu hankerahoituksesta, jota on saatu aluehallintovirastolta. Maalahden ja Korsnäsän kunnankirjastojen yhteinen hanke Lasten kirjastot oli käynnissä 1.9.2022–31.12.2023. Maalahden kunnankirjasto sai myös 600 euron avustuksen yksityishenkilöltä uuden lasten- ja nuortenkirjallisuuden ostamiseksi.

Tunnuslukuista puuttuu Kristiinankaupungin kirjastoauton lainaus- ja kävijätilastot syksyltä 2023.

| Tunnusluvut                                                              | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                                                                 | 57                  | 55                  | 58                  |
| Kirjallisuuden hankinta*, €/asukas                                       | 5,4                 | 6,0                 | 5,99                |
| Aineisto                                                                 | 56 425              | 57 009              | 57 285              |
| Lainojen määrä*                                                          | 56 576              | 51 767              | 72 041              |
| - Josta e-aineistoja: e-kirjoja, äänikirjoja, elokuvia, e-aikakauslehtiä | 5 514               | 12 448              | 14 714              |
| Fyysiset käynnit                                                         | 23 552              | 22 462              | 25 599              |
| Verkkokäynnit                                                            | 22 192              | 16 007              | 18 582              |

\*Sisältää kirjat, lehdet, e-kirjat ja äänikirjat, DVD:t ym.

|                               | Tilinpäätös<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 4700 Kirjastotoiminta         |                     |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                      | -230 448            | -244 000           | 0                      | -244 000                | -243 250           |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>31 576</b>       | <b>25 300</b>      | <b>0</b>               | <b>25 300</b>           | <b>33 187</b>      |
| Myyntituotot                  | 481                 | -800               | 0                      | -800                    | 581                |
| Tuet ja avustukset            | 28 798              | 28 100             | 0                      | 28 100                  | 31 508             |
| Muut toimintatuotot           | 2 297               | -2 000             | 0                      | -2 000                  | 1 098              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-262 023</b>     | <b>-269 300</b>    | <b>0</b>               | <b>-269 300</b>         | <b>-276 437</b>    |
| Henkilöstökulut               | -199 614            | -203 470           | 0                      | -203 470                | -209 359           |
| Palvelujen ostot              | -25 009             | -24 225            | 0                      | -24 225                 | -28 557            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -36 566             | -40 505            | 0                      | -40 505                 | -37 687            |
| Muut toimintakulut            | -834                | -1 100             | 0                      | -1 100                  | -834               |
| Sisäinen                      | -70 740             | -73 672            | 0                      | -73 672                 | -72 755            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>389</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>429</b>         |
| Muut toimintatuotot           | 389                 | 0                  | 0                      | 0                       | 429                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-71 129</b>      | <b>-73 672</b>     | <b>0</b>               | <b>-73 672</b>          | <b>-73 184</b>     |
| Palvelujen ostot              | -14 632             | -16 472            | 0                      | -16 472                 | -16 075            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 777              | -1 000             | 0                      | -1 000                  | -370               |
| Muut toimintakulut            | -54 720             | -56 200            | 0                      | -56 200                 | -56 739            |
| <b>Summa</b>                  | <b>-301 188</b>     | <b>-317 672</b>    | <b>0</b>               | <b>-317 672</b>         | <b>-316 005</b>    |

**Toimielin:****SIVISTYSLAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Sivistysjohtaja

Talousarviovastaava:

Sivistysjohtaja

Tulosalue:

4800 Kotikuntakorvaukset

|                          | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 4800 Kotikuntakorvaukset |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                 | 555 608            | 620 000            | 0                      | 620 000                 | 629 157            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>    | <b>654 305</b>     | <b>720 000</b>     | <b>0</b>               | <b>720 000</b>          | <b>760 102</b>     |
| Myyntituotot             | 654 305            | 720 000            | 0                      | 720 000                 | 760 102            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>     | <b>-98 697</b>     | <b>-100 000</b>    | <b>0</b>               | <b>-100 000</b>         | <b>-130 945</b>    |
| Palvelujen ostot         | -98 697            | -100 000           | 0                      | -100 000                | -130 945           |
| <b>Summa</b>             | <b>555 608</b>     | <b>620 000</b>     | <b>0</b>               | <b>620 000</b>          | <b>629 157</b>     |

**Toimielin:****SUOMENKIELINEN KOULULAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Rehtori

Talousarviovastaava:

Rehtori

Tulosalue:

4900 Suomenkielinen koulutoimi

**Toimiala**

Suomenkielinen koulutoimi käsittää suomenkielisen koululautakunnan ja vuosiluokkien 1–6 perusopetuksen. Kunnassa on yksi suomenkielinen koulu, Maalahden suomenkielinen koulu.

| Henkilöstö       | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset     | 2                   | 2                   | 1                   |
| Osa-aikaiset     | 3                   | 3                   | 2                   |
| Henkilötyövuodet | 3                   | 2,9                 | 2,6                 |

| Strategiset tavoitteet                                                                                                                               | Sitovat tavoitteet                                                                                                                           | Mittari/tavoitetaso                                               | Toteuma                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lasten ja nuorten terveyden ja turvallisuuden edistäminen                                                                                            | Yhteistyötä kunnan ruotsinkielisten koulujen kanssa esim. osallistumalla erilaisiin urheilu- ja kulttuuri-tapahtumiin                        | Oppilaiden palaute<br><br>Urheilu- ja kulttuuritapahtumia > 5 kpl | Koulu on osallistunut erilaisiin urheilu- ja kulttuuritapahtumiin yhdessä kunnan ruotsinkielisten koulujen kanssa.     |
| Viihtyisän, turvallisen, savuttoman ja huumeettoman kouluympäristön ja hyvien psykososiaalisten edellytysten kehittäminen lasten ja nuorten kasvulle | Kehitetään tiloja ja oppimisympäristöjä vastaamaan oppilaiden tarpeita.<br><br>Vierailuja eri tahoilta, muun muassa pelastuslaitos, poliisi. | Toteutetaan kouluviihtyvyysskysely.<br><br>Vierailuja > 2 kpl     | Vuoden aikana on toteutettu kouluviihtyvyysskysely.<br><br>Vierailujen toteuttaminen ei valitettavasti ole onnistunut. |

**Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä**

Ulkoinen talousarvio ylittyi lähinnä siksi, että henkilöstökulut ja ostopalvelukulut olivat suunniteltua kalliimmat.

| Tunnusluvut                          | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                             | 40                  | 36                  | 39                  |
| €/oppilas (ei sis. koulukuljetuksia) | 17 570              | 18 479              | 21 013              |
| Oppilasmäärä                         | 11,5                | 8,5                 | 8,5                 |

|                                    | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 4900 Suomenkielinen koulutoimi     |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                           | -146 363           | -143 365           | 0                      | -143 365                | -161 312           |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>267</b>         | <b>-50</b>         | <b>0</b>               | <b>-50</b>              | <b>597</b>         |
| Maksutuotot                        | 0                  | -50                | 0                      | -50                     | 0                  |
| Tuet ja avustukset                 | 267                | 0                  | 0                      | 0                       | 597                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-145 891</b>    | <b>-143 315</b>    | <b>0</b>               | <b>-143 315</b>         | <b>-161 323</b>    |
| Henkilöstökulut                    | -122 187           | -122 325           | 0                      | -122 325                | -135 552           |
| Palvelujen ostot                   | -19 295            | -14 820            | 0                      | -14 820                 | -20 702            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -3 305             | -5 120             | 0                      | -5 120                  | -3 892             |
| Muut toimintakulut                 | -1 104             | -1 050             | 0                      | -1 050                  | -1 176             |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b> | <b>-739</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>-586</b>        |
| Suunnitelman mukaiset              | -739               | 0                  | 0                      | 0                       | -586               |
| Sisäinen                           | -48 741            | -49 751            | 0                      | -49 751                 | -49 020            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-48 741</b>     | <b>-49 751</b>     | <b>0</b>               | <b>-49 751</b>          | <b>-49 020</b>     |
| Palvelujen ostot                   | -27 012            | -25 751            | 0                      | -25 751                 | -25 011            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -3                 | -2 900             | 0                      | -2 900                  | -1 761             |
| Muut toimintakulut                 | -21 726            | -21 100            | 0                      | -21 100                 | -22 248            |
| <b>Summa</b>                       | <b>-195 103</b>    | <b>-193 116</b>    | <b>0</b>               | <b>-193 116</b>         | <b>-210 332</b>    |
|                                    |                    |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk+sis               | -194 364           | -193 116           | 0                      | -193 116                | -209 746           |
|                                    |                    |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk                   | -145 624           | -143 365           | 0                      | -143 365                | -160 726           |

**Toimielin:****VAPAA-AIKA- JA KULTTUURILAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Kansalaisopiston rehtori

Talousarviovastaava:

Kansalaisopiston rehtori

Tulosalue:

5000 Yleinen kansansivistys

**Toiminta**

Kansalaisopisto järjestää kursseja ja luentoja kuntalaisten mielenkiinnon, tarpeiden ja toiveiden perusteella. Opisto pyrkii tarjoamaan toimintaa kaikissa kylissä ja kaikenikäisille. Kansalaisopisto on kohtaamispaikka luovuudelle, hyvinvoinnille ja osaamisen kehittämiseksi. Vapaasivistystyöstä annetun lain mukaisesti annettavan yleisen kansansivistyksen lisäksi toiminta käsittää myös kuvataiteen ja teatteritaiteen perusopetuksen lapsille ja nuorille taiteen perusopetuksesta annetun lain mukaisesti. Kansalaisopistoa ylläpitää Maalahden kunta, joka toimii opiston vastuukuntana. Korsnäsän kunta on sopimuskunta.

| Henkilöstö                      | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset                    | 2                   | 2                   | 2                   |
| Osa-aikaiset                    | 2                   | 1                   | 1                   |
| Tuntiopettajat ja luennoitsijat | 108                 | 121                 | 139                 |
| Henkilötyövuodet                | 7                   | 6,75                | 8,3                 |

| Strategiset tavoitteet                                                 | Sitovat tavoitteet                                                                                                                          | Mittari/tavoitetaso                                                                                  | Toteuma                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kuntalaisille mahdollisuus harrastuksiin ja mielekkääseen vapaa-aikaan | Tarjonnan ja saatavuuden laajentaminen eri kohderyhmille, osalliset asukkaat, jotka kokevat voivansa vaikuttaa kansalaisopiston tarjontaan. | 1–2 uutta kurssikonseptia/kohderyhmä                                                                 | On toteutunut. Kaikenikäisille on tarjottu uusia kursseja. Verkkokursseja saavutettavuuden lisäämiseksi. Kurssiarvioiteja on tehty jatkuvasti.                                                                                                                                   |
| Yhteistyötä kehitetään.                                                | Lisätään vuoropuhelua yhteistyökumppaneiden kanssa. Yhteiset kehittämishankkeet muiden opistojen kanssa.                                    | Vähintään kolme yhteistyöhanketta, joko seudullisia kehittämishankkeita tai paikallista yhteistyötä. | On toteutunut. Keskitytty osaamisperustaiseen oppimiseen opistojen yhteishankkeessa Institutet 4.0. Muita yhteistyökumppaneita ovat muun muassa kotouttamishanke Hallå Två, Kvadria-palveluyksikkö, Träffpunkten, Korsnäsän seurakunta, draamapedagoginen resurssikeskus Dialog. |



## Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Suunnitelluista 376 kurssista toteutettiin 278 (4 576 opetustuntia). Se on enemmän kuin kahtena edellisenä vuonna. Kurssilaisten määrä jatkaa kuitenkin pienempänä kuin ennen pandemiaa, mikä vaikuttaa tuloihin. Tulot ovat budjetoitua pienemmät.

Kustannuspuolella ostopalvelut on ylitetty. Kurssinvetäjiä, jotka ovat laskuttaneet palveluistaan, on ollut huomattavasti odotettua enemmän. Vastaavasti tuntipalkkoihin on mennyt budjetoitua vähemmän. Myös matkakustannukset ja IT-palvelut olivat odotettua kalliimpia. Kaiken kaikkiaan yleisen kansansivistyksen kustannukset pysyivät kuitenkin kehyksissään.

Taiteen perusopetuksessa on toteutunut 250 opetustuntia: kuvataiteessa kolme ryhmää ja teatteritaiteessa yksi ryhmä. Opetusta on pidetty Maalahdessa. Korsnäsiin suunniteltu kuvataideryhmä ei voinut aloittaa laimean kiinnostuksen takia. Taiteen perusopetuksessa sekä tulot että kulut olivat budjetoitua pienemmät.

| Tunnusluvut                  | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                     | 55                  | 52                  | 57                  |
| €/opiskelija                 | 169                 | 149                 | 174                 |
| €/tunti                      | 71                  | 68                  | 64                  |
| Opiskelijoiden määrä         | 1 760               | 1 901               | 1 786               |
| maalaitelaisia               | 1 029               | 1 114               | 1 002               |
| korsnäsiläisiä               | 494                 | 487                 | 417                 |
| muita                        | 237                 | 300                 | 367                 |
| Kurssilaisten määrä          | 2 229               | 2 811               | 3 400               |
| miesten osuus (%)            | 30                  | 30                  | 26                  |
| osuus kuntalaisista (%)      | 20                  | 21                  | 19                  |
| Toteutuneiden kurssien määrä | 221                 | 252                 | 278                 |

|                               | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 5000 Yleinen kansansivistys   |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                      | -248 878           | -263 500           | 0                      | -263 500                | -274 862           |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>122 633</b>     | <b>166 360</b>     | <b>0</b>               | <b>166 360</b>          | <b>141 797</b>     |
| Myyntituotot                  | 36 968             | 50 720             | 0                      | 50 720                  | 42 145             |
| Maksutuotot                   | 81 056             | 110 640            | 0                      | 110 640                 | 95 063             |
| Tuet ja avustukset            | 4 601              | 5 000              | 0                      | 5 000                   | 4 588              |
| Muut toimintatuotot           | 9                  | 0                  | 0                      | 0                       | 0                  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-371 511</b>    | <b>-429 860</b>    | <b>0</b>               | <b>-429 860</b>         | <b>-416 659</b>    |
| Henkilöstökulut               | -274 424           | -310 130           | 0                      | -310 130                | -285 887           |
| Palvelujen ostot              | -73 367            | -85 370            | 0                      | -85 370                 | -102 859           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 972             | -6 300             | 0                      | -6 300                  | -4 133             |
| Muut toimintakulut            | -19 749            | -28 060            | 0                      | -28 060                 | -23 779            |
| Sisäinen                      | -34 695            | -34 698            | 0                      | -34 698                 | -35 374            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>1 180</b>       | <b>3 500</b>       | <b>0</b>               | <b>3 500</b>            | <b>3 079</b>       |
| Maksutuotot                   | 1 180              | 3 500              | 0                      | 3 500                   | 3 079              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-35 875</b>     | <b>-38 198</b>     | <b>0</b>               | <b>-38 198</b>          | <b>-38 452</b>     |
| Palvelujen ostot              | -17 725            | -19 868            | 0                      | -19 868                 | -21 174            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 053             | -1 100             | 0                      | -1 100                  | -1 070             |
| Muut toimintakulut            | -15 097            | -17 230            | 0                      | -17 230                 | -16 208            |
| <b>Summa</b>                  | <b>-283 573</b>    | <b>-298 198</b>    | <b>0</b>               | <b>-298 198</b>         | <b>-310 236</b>    |

**Toimielin:****VAPAA-AIKA- JA KULTTUURILAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Vapaa-aikasihteeri

Talousarviovastaava:

Vapaa-aikasihteeri

Tulosalue:

5500 Vapaa-aika- ja kulttuuritoiminta

**Toiminta**

Lautakunnan tehtävänä on tukea ja edistää liikunta-, vapaa-aika- ja kulttuurielämää kunnassa. Tarkoituksena on palvella yksilöiden kulttuurista, sosiaalista ja fyysistä hyvinvointia ja elämänlaatua. Lautakunta huolehtii myös raittiista ja terveellisestä elämäntavasta. Toimialaan kuuluu myös vapaa-ajantoiminnan kuten urheilun, liikunnan sekä nuoriso- ja kulttuurityön perusedellytysten luominen.

| Henkilöstö                           | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset                         | 4                   | 4                   | 5                   |
| Osa-aikaiset                         | 9                   | 9                   | 3                   |
| Henkilötyövuodet, myös kerhotoiminta | 9,2                 | 9,6                 | 7,6                 |

| Strategiset tavoitteet              | Sitovat tavoitteet                                                        | Mittari/tavoitetaso                                                                                                                                                             | Toteuma                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tyytyväiset ja hyvinvoivat asukkaat | Terveyttä edistävää työtä koordinoidaan ja tehostetaan.                   | Uusia yhteistyömuotoja kunnan, kolmannen sektorin ja hyvinvointialueen välillä.                                                                                                 | Kuntoneuvontaa on kehitetty Aktiiviset seniorit -hankkeen puitteissa yhdessä hyvinvointialueen kanssa.<br><br>Valmistelevaa työtä Kaiku-kortin käyttöön ottamista varten.<br><br>Vuoden aikana on aloitettu säännölliset tapaamiset yhdistysten kanssa. |
| Tyytyväiset ja hyvinvoivat asukkaat | Toteutetaan kulttuuriohjelmaa ja tarjotaan asukkaille kulttuurielämyksiä. | Tapahtumat ja toiminta x 1 000<br><br>Kulturfondenin Kultur i skolan / kirjasto / päiväkotit / sote x 12<br><br>Kulttuurihankkeet, Kultur i Malax rf:n / työryhmän perustaminen | Yksikön toiminnan puitteissa järjestettiin yli 10 tapahtumaa, joiden osallistujamäärä oli yhteensä yli 2 000.<br><br>Kulttuuriopetussuunnitelman päivittäminen yhdessä varhaiskasvatuksen ja koulun kanssa.                                             |

|                           |                                                                                                                                    |                                                                                                  |                                                                                                                                                         |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |                                                                                                                                    |                                                                                                  | Työryhmää ei ole perustettu.                                                                                                                            |
| <b>Lapsiystävällisyys</b> | Varmistetaan, että kaikilla lapsilla on mahdollisuus harrastuksiin ja mielekkääseen vapaa-aikaan.<br><br>Kehitetään Suomen mallia. | Toimintakertoja varhaiskasvatuksessa 300<br><br>Toimintakertoja kouluissa ja Suomen mallissa 350 | Varhaiskasvatuksessa on järjestetty erilaisia tapahtumia, osallistujamäärä noin 350.<br><br>Suomen mallin harrastustoimintaan osallistui 353 oppilasta. |

### **Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä**

Ulkoinen nettotalousarvio alittui noin 64 000 eurolla. Alittuminen johtuu enimmäkseen siitä, että hankeavustuksia myönnettiin odotettua enemmän. Tämän tuloksena myös henkilöstökulut kasvoivat noin 48 000 eurolla.

| <b>Tunnusluvut</b>                      | <b>Tilinpäätös<br/>2021</b> | <b>Tilinpäätös<br/>2022</b> | <b>Tilinpäätös<br/>2023</b> |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| €/asukas                                | 55                          | 65                          | 57                          |
| Hallinto                                | 1                           | 1                           | 1                           |
| Urheilu ja ulkoilu (sisältää hankkeita) | 28                          | 24                          | 21                          |
| Nuorisotyö (sisältää hankkeita)         | 22                          | 20                          | 26                          |
| Nuorisovaltuusto                        | 1                           | 1                           | 1                           |
| Kulttuuritoiminta                       | 4                           | 12                          | 1                           |
| Myönnetty ulkopuolinen rahoitus         | 306 750                     | 238 600                     | 281 550                     |

|                                      | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 5500 Vapaa-aika ja kulttuuritoiminta |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                             | -320 892           | -329 670           | -12 500                | -342 170                | -278 569           |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                | <b>246 642</b>     | <b>136 000</b>     | <b>0</b>               | <b>136 000</b>          | <b>281 550</b>     |
| Myyntituotot                         | 9 650              | 9 000              | 0                      | 9 000                   | 9 690              |
| Maksutuotot                          | 8 488              | 2 000              | 0                      | 2 000                   | 6 489              |
| Tuet ja avustukset                   | 228 504            | 125 000            | 0                      | 125 000                 | 265 371            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 | <b>-567 533</b>    | <b>-465 670</b>    | <b>-12 500</b>         | <b>-478 170</b>         | <b>-560 120</b>    |
| Henkilöstökulut                      | -350 461           | -278 770           | 0                      | -278 770                | -327 243           |
| Palvelujen ostot                     | -85 649            | -63 970            | 0                      | -63 970                 | -88 505            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -36 618            | -29 930            | 0                      | -29 930                 | -39 327            |
| Avustukset                           | -71 800            | -71 500            | -12 500                | -84 000                 | -84 200            |
| Muut toimintakulut                   | -23 005            | -21 500            | 0                      | -21 500                 | -20 845            |
| Sisäinen                             | -35 738            | -35 206            | 0                      | -35 206                 | -34 379            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 | <b>-35 738</b>     | <b>-35 206</b>     | <b>0</b>               | <b>-35 206</b>          | <b>-34 379</b>     |
| Palvelujen ostot                     | -26 048            | -25 506            | 0                      | -25 506                 | -23 521            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat        | -2 430             | -2 200             | 0                      | -2 200                  | -3 310             |
| Muut toimintakulut                   | -7 260             | -7 500             | 0                      | -7 500                  | -7 548             |
| <b>Summa</b>                         | <b>-356 630</b>    | <b>-364 876</b>    | <b>-12 500</b>         | <b>-377 376</b>         | <b>-312 949</b>    |

**Toimielin:****RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Rakennustarkastaja

Talousarviovastaava:

Rakennustarkastaja

Tulosalue:

6000 Rakennustarkastus

**Toiminta**

Rakennusvalvonta edistää, ohjaa ja valvoo korkealuokkaisen rakennuskannan ja viihtyisän asuinympäristön luomista ja säilyttämistä.

| Henkilöstö       | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset     | 1                   | 1                   | 2                   |
| Osa-aikaiset     | 1                   | 2                   | 2                   |
| Henkilötyövuodet | 1,3                 | 1,7                 | 2,6                 |

| Strategiset tavoitteet                                            | Sitovat tavoitteet                                                        | Mittari/tavoitetaso                              | Toteuma                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Elinvoimaisuus, toiminnan tehostaminen digitalisointia jatkamalla | Nopea ja tehokas asianhallinta                                            | Yli 50 prosenttia hakemuksista tulee sähköisinä. | Noin 70 prosenttia hakemuksista on tullut sähköisinä.                                       |
| Elinvoimaisuus, Maalahden talous vahvistuu.                       | Kunnan rakennuskannan inventointi / rakennus- ja verorekisterien päivitys | Osittain päivitetty rekisteri                    | Inventointityö jatkui vuonna 2023, jolloin rakennuksia on inventoitu ja tietoja päivitetty. |

**Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä**

Tulot olivat huomattavasti budjetoitua pienemmät. Vaikka menot olivat jonkin verran budjetoitua pienemmät, talousarvio ylittyi noin 5 000 eurolla. Pienemmät tulot selittyvät sillä, että haettujen lupien määrä ja koko olivat budjetoitua pienemmät.

| Tunnusluvut              | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                 | 9                   | 23                  | 15                  |
| Rakennuslupahakemuksia   | 96                  | 75                  | 72                  |
| Toimenpidelupahakemuksia | 38                  | 38                  | 25                  |

|                               | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 6000 Rakennustarkastus        |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                      | -117 580           | -117 710           | 0                      | -117 710                | -66 844            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>50 622</b>      | <b>64 000</b>      | <b>0</b>               | <b>64 000</b>           | <b>97 044</b>      |
| Maksutuotot                   | 50 622             | 64 000             | 0                      | 64 000                  | 94 543             |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-168 202</b>    | <b>-181 710</b>    | <b>0</b>               | <b>-181 710</b>         | <b>-163 888</b>    |
| Henkilöstökulut               | -86 461            | -132 860           | 0                      | -132 860                | -123 248           |
| Palvelujen ostot              | -81 064            | -47 650            | 0                      | -47 650                 | -38 905            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -677               | -1 200             | 0                      | -1 200                  | -1 734             |
| Sisäinen                      | -10 786            | -10 951            | 0                      | -10 951                 | -14 801            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>135</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>0</b>           |
| Maksutuotot                   | 135                | 0                  | 0                      | 0                       | 0                  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-10 921</b>     | <b>-10 951</b>     | <b>0</b>               | <b>-10 951</b>          | <b>-14 801</b>     |
| Palvelujen ostot              | -6 173             | -6 701             | 0                      | -6 701                  | -8 639             |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -129               | -150               | 0                      | -150                    | -132               |
| Muut toimintakulut            | -4 619             | -4 100             | 0                      | -4 100                  | -6 030             |
| <b>Summa</b>                  | <b>-128 367</b>    | <b>-128 661</b>    | <b>0</b>               | <b>-128 661</b>         | <b>-81 645</b>     |
| Toimintakate ulk+sis          | -128 367           | -128 661           | 0                      | -128 661                | -81 645            |
| Toimintakate ulk              | -117 580           | -117 710           | 0                      | -117 710                | -66 844            |

**Toimielin:****RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Ympäristötarkastaja

Talousarviovastaava:

Ympäristötarkastaja

Tulosalue:

6500 Ympäristönsuojelu

**Toiminta**

Ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävänä on ympäristönsuojelun valvominen ja edistäminen kunnassa, ympäristön tilan seuraaminen, ympäristön saastumisen ehkäiseminen ja luonnonvarojen kestävä hyödyntäminen ja luonnon monimuotoisuuden säilymisen puolesta työskenteleminen. Ympäristönsuojeluviranomainen antaa lausuntoja ja tietoa sekä käsittelee ja valvoo lakisäätöihin viranomaistehtäviin kuuluvia lupa-, rekisteröinti- ja ilmoitusasioita.

| Henkilöstö       | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset     | 1                   | 1                   | 1                   |
| Osa-aikaiset     | 0                   | 0                   | 0                   |
| Henkilötyövuodet | 1                   | 1                   | 1                   |

| Strategiset tavoitteet                                                                   | Sitovat tavoitteet                                                                                                                                                                       | Mittari/tavoitetaso                              | Toteuma                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kestävä yhdyskuntarakenne, ympäristöön kohdistuvia negatiivisia vaikutuksia vähennetään. | Luvanvaraisten, ilmoituksenvaraisten ja rekisteröitävien toimintojen valvonta, jotta voidaan varmistua ympäristön- ja vesiensuojelua koskevien vaatimusten täyttämisestä.                | > 10 valvontakohteen/vuosi säännöllinen valvonta | Viisi toimintaa on käynyt läpi valvonnan, niistä yhdelle on myönnetty ympäristönsuojelulain (YSL) mukainen lupa, yhdelle maa-aineslain (MAL) ja YSL:n mukainen lupa, ja kaksi toimintaa on rekisteröity YSL:n mukaisesti. |
| Elinvoimaisuus, tulomuutto                                                               | Annetaan neuvontaa ja lausuntoja uudisrakennusten ja kunnostettavien asuinrakennusten jätevesien käsittelystä, jotta jäteveden puhdistusaste olisi lainsäädännön edellyttämällä tasolla. | > 20 lausuntoa                                   | Rakennuslupahakemusten yhteydessä on annettu 18 lausuntoa jätevesijärjestelmäsuunnitelmista.                                                                                                                              |



## Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tulot olivat budjetoitua suuremmat, mikä johtui vuoden aikana jätetyistä lupahakemuksista. Kustannukset olivat talousarvion mukaiset.

| Tunnusluvut                                                                                                                                        | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                                                                                                                                           | 9                   | 10                  | 10                  |
| Käsiteltyjä ympäristölupia/ympäristönsuojelulain 115. a §:n mukaisia ilmoituksia                                                                   | 1                   | 2                   | 3                   |
| Käsiteltyjä ympäristönsuojelulain 12. luvun mukaisia kertaluonteisista toiminnoista (melu, tärinä, poikkeukselliset tilanteet) tehtyjä ilmoituksia | 2                   | 5                   | 3                   |
| Käsiteltyjä ilmoituksia lannan varastoinnista ja lannan levityksestä poikkeustapauksessa                                                           | 3                   | 1                   | 7                   |
| Luvanvaraisten, ilmoituksenvaraisten ja rekisteröitävien toimintojen tarkastuksia                                                                  | 14                  | 7                   | 5                   |
| Päätöksiä vapauttaa vesihuoltolaitoksen vesi- ja viemäriverkostoon liittymisvelvollisuudesta tai poiketa talousvesien käsittelyvaatimuksista       | 12                  | 0                   | 4                   |

|                               | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 6500 Ympäristönsuojelu        |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                      | -50 316            | -53 000            | 0                      | -53 000                 | -46 063            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>         | <b>9 612</b>       | <b>8 000</b>       | <b>0</b>               | <b>8 000</b>            | <b>14 048</b>      |
| Maksutuotot                   | 9 612              | 8 000              | 0                      | 8 000                   | 14 048             |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-59 928</b>     | <b>-61 000</b>     | <b>0</b>               | <b>-61 000</b>          | <b>-60 111</b>     |
| Henkilöstökulut               | -58 341            | -57 580            | 0                      | -57 580                 | -58 519            |
| Palvelujen ostot              | -1 143             | -2 820             | 0                      | -2 820                  | -1 178             |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -444               | -600               | 0                      | -600                    | -413               |
| Sisäinen                      | -6 644             | -7 125             | 0                      | -7 125                  | -5 899             |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>          | <b>-6 644</b>      | <b>-7 125</b>      | <b>0</b>               | <b>-7 125</b>           | <b>-5 899</b>      |
| Palvelujen ostot              | -3 912             | -4 335             | 0                      | -4 335                  | -3 124             |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -255               | -290               | 0                      | -290                    | -198               |
| Muut toimintakulut            | -2 478             | -2 500             | 0                      | -2 500                  | -2 577             |
| <b>Summa</b>                  | <b>-56 961</b>     | <b>-60 125</b>     | <b>0</b>               | <b>-60 125</b>          | <b>-51 962</b>     |

**Toimielin:****TEKNINEN LAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Tekninen johtaja

Talousarviovastaava:

Tekninen johtaja

Tulosalue:

7000 Tekninen toimi

**Toiminta**

Tekninen toimi huolehtii kunnan teknisistä palveluista sekä vastaa maankäyttöpalveluiden tuottamisesta ja kaavoitusasioiden valmisteleminen. Tekninen toimi voi tarvittaessa antaa asian-  
tuntija-apua kunnan muille toimialoille ja kunnan kiinteistöyhtiöille. Toimintaan kuuluu myös  
kunnan IT-verkon hoito ja kunnan vapaa-ajan satamat. Teknisen toimen henkilöstö hallinnoi  
vammaisneuvoston toimintaa.

| Henkilöstö                      | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset                    | 6                   | 6                   | 8                   |
| Osa-aikaiset                    | 3                   | 2                   | 3                   |
| Henkilötyövuodet                | 9                   | 9                   | 10                  |
| Henkilöstö, rakennustyöntekijät | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
| Kokoaikaiset                    | 2                   | 2                   | 2                   |
| Osa-aikaiset                    | 0                   | 0                   | 0                   |
| Henkilötyövuodet                | 2                   | 2                   | 2                   |

| Strategiset tavoitteet                                        | Sitovat tavoitteet                                                                                                                                                             | Mittari/tavoitetaso                                                                                                                             | Toteuma                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Lapsiystävällisyys ja osallisuus</b>                       | Kaikille asukkaille, myös lapsille ja nuorille, annetaan mahdollisuus osallistua kaavoitukseen, rakennusten suunnitteluun ym. Palveluhenkinen toiminta ja nopea päätöksenteko. | Sellaisten tilaisuuksien lukumäärä, joihin lapsilla on ollut mahdollisuus osallistua<br><br>Vastaus 5 arkipäivän kuluessa. Asioiden diariointi. | Lapsia on kuultu kolmessa asiassa, joita ovat Pixnen urheilu-alue, Söderfjärdsbackenin päiväkodin suunnittelu ja Peto-<br>lahden leikkipuisto. Yhteensä 226 lasta ja nuorta on osallistunut kuulemisiin. Myös vaikuttamistoimielimiä on kuultu.<br><br>Kuntalaisille on yleensä vastattu 5 päivän kuluessa. |
| <b>Elinvoimaisuus – jatketaan kaavoitukseen panostamista.</b> | Brinkenin teollisuusalueen asemakaavan tarkistus, uusien asuntoalueiden suunnittelu kuntaan ja Yttermalaxin keskustan alueen kehittäminen. Pixnen urheilualueen asemakaavan    | Vahvistettujen hankesuunnitelmien, aloitettujen tai uusien tarkistusten määrä<br>Käynnissä olevien kaavoitushankkeiden hyväksyminen             | Kolme kaavaa on vahvistettu: Brinkenin korttelit 1–3, 5 (osittain), Pixnen urheilualue ja Tiströnskär.                                                                                                                                                                                                      |

|                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                  | tarkistus valmistuu.<br>Jatketaan nykyisten kaavojen kehittämistä.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                  | Kahden kaavan tarkistaminen on aloitettu:<br>Pohjois-Brinkenin kortteli 18 ja Maalahden kunnan merenrannat.<br>Kolme uutta uusiutuvan energian osayleiskaavaa on aloitettu: Smalmossan tuulipuisto, Korsbäckin tuulipuisto ja Nybyn aurinkopuisto.<br><br>Kolme kevyen liikenteen väylän tiesuunnitelmaa on käynnissä yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa:<br>Maalahdentielle, Söderfjärdintielle, Viaksesta Paxaliin ja Åminnentien varrelle.                |
| <b>Elinvoimaisuus. Tehokas konsernihallinto ja markkinointi.</b> | Lisätään kunnan vuokra-asuntokantaa. Asuntoyhtiöt yhdistämällä saadaan vahvempi taloudellinen pohja uusille vuokra-asuntoinvestoinneille. Asuntokantaa sopeutetaan ja uudistetaan, jotta voidaan vastata ajanmukaisten kohtuuhintaisten vuokra-asuntojen kysyntään. Markkinoidaan ja edistetään kunnan teollisuus- ja asuntotonttien tuntemusta seudulla. | Yritysten sijoittuminen kuntaan<br><br>Uusien asukkaiden muuttaminen kuntaan<br><br>Vuokrattujen asuntojen määrä | Korkea korkotilanne ja inflaatio vaikuttivat tonttien kysyntään ja rakentamiseen ylipäätään.<br>Vuokrattujen asuntojen määrä on kuitenkin ollut korkea koko vuoden ajan.<br>Vuokrausaste on ollut noin 93 prosenttia.<br>Asuntotontteja on markkinoitu ilmoittamalla niistä lehdissä ja sosiaalisen median kanavissa.<br>Teollisuustontteja ja liiketiloja markkinoidaan yhdessä Vaasan seudun muiden kuntien kanssa osoitteessa vaasanseuduntoimitilat.fi. |

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Suurin poikkeama talousarviosta vuonna 2023 oli IT-yksiköllä, joka alitti talousarvion reilusti. Alitukset johtuvat yhteyksien, palvelinten tukisopimusten ja ohjelmalisenssien pienemmistä kuluista sekä hyvinvointialueelle suunnatuista IT-tukipalveluista saaduista tuloista. Suuri työkuorma on myös estänyt useita hankkeita toteutumasta.

| <b>Tunnusluvut</b>                         | <b>Tilinpäätös<br/>2021</b> | <b>Tilinpäätös<br/>2022</b> | <b>Tilinpäätös<br/>2023</b> |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| €/asukas                                   | 191                         | 191                         | 115                         |
| Tontin varaussopimuksia (31.12.)           | 15                          | 17                          | 5                           |
| Vuokrausaste (kunnan asunnot) 31.12., %    | 80                          | 87                          | 85                          |
| Kaavoitus, €/asukas                        | 16                          | 12                          | 10,3                        |
| Pelastustoimi, €/asukas                    | 76                          | 78                          | -                           |
| Isännöinti, €/asukas                       | 0,83                        | 0,96                        | -0,67                       |
| Puistot ja yleiset alueet, €/asukas        | 14                          | 11                          | 15                          |
| Asemakaavoitettua maata (ha) (vahvistettu) | 574,5                       | 574,5                       | 634,4                       |
| Yleiskaavoitettua maata (ha) (vahvistettu) | 83 025                      | 83 645                      | 87 798                      |

|                                    | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutos | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| 7000 Tekninen toimi                |                    |                    |                      |                         |                    |
| Ulkoinen                           | -1 308 778         | -1 043 130         | 0                    | -1 043 130              | -875 713           |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>235 155</b>     | <b>129 620</b>     | <b>0</b>             | <b>129 620</b>          | <b>175 899</b>     |
| Myyntituotot                       | 147 405            | 63 500             | 0                    | 63 500                  | 118 381            |
| Maksutuotot                        | 0                  | 0                  | 0                    | 0                       | 7 357              |
| Tuet ja avustukset                 | 42 133             | 20 200             | 0                    | 20 200                  | 177                |
| Muut toimintatuotot                | 45 617             | 45 920             | 0                    | 45 920                  | 49 985             |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>                | <b>6 205</b>       |
| Valmistus omaan käyttöön           | 0                  | 0                  | 0                    | 0                       | 6 205              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-1 517 280</b>  | <b>-1 137 750</b>  | <b>0</b>             | <b>-1 137 750</b>       | <b>-1 023 345</b>  |
| Henkilöstökulut                    | -505 691           | -584 800           | 0                    | -584 800                | -535 794           |
| Palvelujen ostot                   | -824 055           | -403 920           | 0                    | -403 920                | -340 000           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -179 679           | -141 430           | 0                    | -141 430                | -139 483           |
| Avustukset                         | -6 500             | -6 500             | 0                    | -6 500                  | -6 500             |
| Muut toimintakulut                 | -1 355             | -1 100             | 0                    | -1 100                  | -1 569             |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b> | <b>-26 653</b>     | <b>-35 000</b>     | <b>0</b>             | <b>-35 000</b>          | <b>-34 472</b>     |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -26 653            | -35 000            | 0                    | -35 000                 | -34 472            |
| Sisäinen                           | 262 679            | 431 336            | 0                    | 431 336                 | 247 370            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>450 023</b>     | <b>670 570</b>     | <b>0</b>             | <b>670 570</b>          | <b>433 497</b>     |
| Myyntituotot                       | 357 303            | 543 570            | 0                    | 543 570                 | 370 077            |
| Muut toimintatuotot                | 92 720             | 127 000            | 0                    | 127 000                 | 63 420             |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-187 345</b>    | <b>-239 234</b>    | <b>0</b>             | <b>-239 234</b>         | <b>-186 127</b>    |
| Palvelujen ostot                   | -152 797           | -194 314           | 0                    | -194 314                | -152 326           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -2 040             | -10 920            | 0                    | -10 920                 | -1 224             |
| Muut toimintakulut                 | -32 508            | -34 000            | 0                    | -34 000                 | -32 577            |
| <b>Summa</b>                       | <b>-1 046 099</b>  | <b>-611 794</b>    | <b>0</b>             | <b>-611 794</b>         | <b>-628 343</b>    |
|                                    |                    |                    |                      |                         |                    |
| Toimintakate ulk+sis               | -1 019 447         | -576 794           | 0                    | -576 794                | -593 871           |
|                                    |                    |                    |                      |                         |                    |
| Toimintakate ulk                   | -1 282 125         | -1 008 130         | 0                    | -1 008 130              | -841 241           |

**Toimielin:****TEKNINEN LAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Tekninen johtaja

Talousarviovastaava:

Tiemestari

Tulosalue:

7200 Liikenneväylät ja hyötysatamat

**Toiminta**

Liikenneväyliä rakennetaan ja ylläpidetään kuntalaisille ja elinkeinoelämälle turvallisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla tiiviissä yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa.

| Strategiset tavoitteet                                           | Sitovat tavoitteet                                                                                                                       | Mittari/tavoitetaso                                                                                   | Toteuma                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Elinvoimaisuus –<br/>tyytyväiset hyvinvoivat<br/>asukkaat</b> | Panostetaan liikenneturvallisuuteen taloudellisella ja kestäväällä tavalla.<br><br>Teiden ja kevyen liikenteen väylien hyvä kunnossapito | Liikenneturvallisuuteen tehtyjen parannusten määrä.<br>Yksityistieavustusten periaatteet vahvistettu. | Pixnentietä parannettiin korotetulla jalkakäytävällä. Valaistussaneerauksia on tehty suunnitelman mukaisesti. Yksityistieavustusten periaatteet on vahvistettu, ja toimimattomat tiekunnat ovat alkaneet toimia uudelleen. |
| <b>Kestävyys – energiaa<br/>säästävä tievalaistus</b>            | Tievalaistuksen saneeraussuunnitelma päivitetään ja toteutetaan. Tievalaistuksen laajentaminen suunnitelman mukaisesti.                  | Sähkönkulutuksen pienentäminen.<br>Vikailmoitusten määrän pienentäminen.                              | Bergöntien ja Pixnentien valaisimet on vaihdettu LED-valaisimiin. Bodantien tievalaistusta on laajennettu.                                                                                                                 |

**Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä**

Liikenneväylien ja hyötysatamien tulos oli kokonaisuudessaan talousarvion mukainen. Poikkeamia oli molemmissa suunnissa tilitasolla. Avustusten maksaminen alitti talousarvion, koska hakemuksia ei tullut arvioidun summan edestä. Sähkökustannukset olivat jonkin verran alle talousarvion. Talvikunnossapidon kustannukset olivat talvikauden alussa suuret runsaan lumisateen vuoksi.

| Tunnusluvut                                 | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas (poistot mukana)                   | 147                 | 166                 | 167                 |
| Yksityistiet, €/km, 115 km (283 223 euroa)  | 2 324               | 2 448               | 2 633               |
| Asemakaavatiet, €/km, 37 km (414 990 euroa) | 7 961               | 10 957              | 10 969              |
| Hyötysatamat ja väylät, €/asukas            | 1,3                 | 8,8                 | 2,6                 |
| Tievalaisimien määrä                        | 2 238               | 2 248               | 2 246               |

|                                     | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 7200 Liikenneväylät ja hyötysatamat |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                            | -909 821           | -950 150           | 0                      | -950 150                | -910 695           |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>               | <b>2 077</b>       | <b>800</b>         | <b>0</b>               | <b>800</b>              | <b>2 318</b>       |
| Myyntituotot                        | 510                | 0                  | 0                      | 0                       | 185                |
| Maksutuotot                         | 0                  | 400                | 0                      | 400                     | 0                  |
| Tuet ja avustukset                  | 0                  | 0                  | 0                      | 0                       | 886                |
| Muut toimintatuotot                 | 1 567              | 400                | 0                      | 400                     | 1 247              |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                | <b>-521 412</b>    | <b>-507 950</b>    | <b>0</b>               | <b>-507 950</b>         | <b>-492 820</b>    |
| Henkilöstökulut                     | -5 100             | 0                  | 0                      | 0                       | -6 955             |
| Palvelujen ostot                    | -415 252           | -406 050           | 0                      | -406 050                | -416 186           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat       | -59 664            | -69 300            | 0                      | -69 300                 | -63 548            |
| A                                   | -41 000            | -32 500            | 0                      | -32 500                 | -6 111             |
| Muut toimintakulut                  | -396               | -100               | 0                      | -100                    | -20                |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>  | <b>-390 486</b>    | <b>-443 000</b>    | <b>0</b>               | <b>-443 000</b>         | <b>-420 193</b>    |
| Suunnitelman mukaiset poistot       | -390 486           | -443 000           | 0                      | -443 000                | -420 193           |
| <b>Summa</b>                        | <b>-909 821</b>    | <b>-950 150</b>    | <b>0</b>               | <b>-950 150</b>         | <b>-910 695</b>    |
|                                     |                    |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk                    | -519 335           | -507 150           | 0                      | -507 150                | -490 502           |

**Toimielin:****TEKNINEN LAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Tekninen johtaja

Talousarviovastaava:

Kiinteistöpäällikkö

Tulosalue:

7300 Kiinteistöt

**Toiminta**

Kaikkien kunnan rakennusten ja ulkoalueiden sekä liikuntapaikkojen ja uimarantojen kunnossapito ja hallinto.

| Henkilöstö, kiinteistönhoitajat  | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kokoaikaiset                     | 9                   | 9                   | 9                   |
| Osa-aikaiset                     | 10                  | 3                   | 6                   |
| Henkilötyövuodet (sis. sijaiset) | 17                  | 10,8                | 10,8                |
| Henkilöstö, siivoojat            | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
| Kokoaikaiset                     | 13                  | 21                  | 11                  |
| Osa-aikaiset                     | 25                  | 11                  | 7                   |
| Henkilötyövuodet (sis. sijaiset) | 25,5                | 27,55               | 14,24               |

| Strategiset tavoitteet                                              | Sitovat tavoitteet                                                                                                      | Mittari/tavoitetaso                                      | Toteuma                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kestävyys – parannetaan energiatehokkuutta.</b>                  | Kunnan kaikille kiinteistöille toteutetaan energia- ja kunnossapitokartoitus. Toteutetaan energioptimoituja ratkaisuja. | Energiankulutus kWh/m <sup>2</sup> (tai m <sup>3</sup> ) | Maalahden kunta on liittynyt Hinku-verkostoon. Energiankulutus kWh/m <sup>2</sup> laski alustavasti 6,3 prosentilla viime vuoteen verrattuna (luvut eivät ole sääkorjattuja). |
| <b>Kestävyys – uusiutuvat energialähteet</b>                        | Energialähteen valintaa ohjataan kaavoituksen ja rakennusjärjestyksen suosituksilla/vaatimuksilla.                      | Hankkeiden lukumäärä                                     | -Petolahden urheilumajan lämmitysjärjestelmä on uudistettu vaihtamalla se kalliolämpöön.<br>-Kunnantalolle on asennettu aurinkopaneelit.                                      |
| <b>Elinvoimaisuus ja lapsiystävällisyys – hyvät tilat ja alueet</b> | Kiinteistöjä ja vapaa-ajanalueita ylläpidetään tarkoituksenmukaisella tavalla.                                          | Käyttäjien palaute, vikailmoituksiin vastaamisaika       | Kiinteistönhuollon mitoituksia on tehty useilla kiinteistöillä.<br>-Päivystystoimintaa on optimoitu.                                                                          |



|  |  |  |                                                                                   |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  | -Vikailmoitusohjelman kautta tulleen palautteen käsittelyä kehitetään jatkuvasti. |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------|

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Talousarviovuonna 100 000 euroa kiinteistöjen määrärahoista kohdennettiin uudelleen sivistyksen tarkoituksiin, koska sähkökustannuksia oli ylibudjetoitu. Terveyskeskuksen vuokratulot olivat budjetoitua suuremmat, koska parakkikeittiötä vuokrattiin vuonna 2023 toissijaisesti TeeSe Botnialle (budjetoimaton tulo). Kunnossapitokustannukset vaihtelivat tilitasolla, mutta kokonaisuudessaan ne olivat hieman alle talousarvion. Energian tehostamistyöllä oli edelleen positiivinen vaikutus käyttökustannuksiin.

| Tunnusluvut                                         | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| €/asukas                                            | +21                 | +124                | +134                |
| Koulukiinteistöt, €/asukas                          |                     | +65,9               | +38,7               |
| Päiväkodit, €/asukas                                | 56                  | 67                  | 68                  |
| Sosiaali- ja terveydenhuollon rakennukset, €/asukas | 90                  | +158                | +166                |
| Liikuntapaikat (ei sis. uimarantoja), €/asukas      | 49                  | 47,8                | 60                  |
| Uimarannat, €/asukas                                | 6,2                 | 9,9                 | 6,4                 |
| Kiinteistöhoitorinki, €/asukas                      | 38                  | 36                  | 40                  |

|                                    | Tilinpäät.<br>2022 | Talousarv.<br>2023 | Talousarv.<br>muutoks. | Kokonais-<br>talousarv. | Tilinpäät.<br>2023 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| 7300 Kiinteistöt                   |                    |                    |                        |                         |                    |
| Ulkoinen                           | -2 064 504         | -2 245 058         | 100 000                | -2 145 058              | -1 950 629         |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>2 994 818</b>   | <b>2 363 270</b>   | <b>0</b>               | <b>2 363 270</b>        | <b>2 565 498</b>   |
| Myyntituotot                       | 780 638            | 191 450            | 0                      | 191 450                 | 271 488            |
| Maksutuotot                        | 4 397              | 5 490              | 0                      | 5 490                   | 6 158              |
| Tuet ja avustukset                 | 18 673             | 6 000              | 0                      | 6 000                   | 3 102              |
| Muut toimintatuotot                | 2 191 110          | 2 160 330          | 0                      | 2 160 330               | 2 284 750          |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>    | <b>7 374</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                | <b>35 471</b>      |
| Valmistus omaan käyttöön           | 7 374              | 0                  | 0                      | 0                       | 35 471             |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-3 839 484</b>  | <b>-3 263 328</b>  | <b>100 000</b>         | <b>-3 163 328</b>       | <b>-3 268 010</b>  |
| Henkilöstökulut                    | -1 665 959         | -1 169 975         | 0                      | -1 169 975              | -1 299 590         |
| Palvelujen ostot                   | -909 109           | -758 493           | 0                      | -758 493                | -800 133           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -1 014 646         | -1 185 910         | 100 000                | -1 085 910              | -959 668           |
| Avustukset                         | -10 050            | -10 100            | 0                      | -10 100                 | -10 100            |
| Muut toimintakulut                 | -239 721           | -138 850           | 0                      | -138 850                | -198 518           |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b> | <b>-1 227 212</b>  | <b>-1 345 000</b>  | <b>0</b>               | <b>-1 345 000</b>       | <b>-1 283 588</b>  |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -1 227 212         | -1 345 000         | 0                      | -1 345 000              | -1 283 588         |
| Arvonalentumiset                   | 0                  | 0                  | 0                      | 0                       | 0                  |
| Sisäinen                           | 2 744 534          | 2 653 418          | 0                      | 2 653 418               | 2 683 895          |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              | <b>3 134 079</b>   | <b>3 112 501</b>   | <b>0</b>               | <b>3 112 501</b>        | <b>3 092 352</b>   |
| Myyntituotot                       | 664 913            | 705 958            | 0                      | 705 958                 | 700 852            |
| Muut toimintatuotot                | 2 469 166          | 2 406 543          | 0                      | 2 406 543               | 2 391 500          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               | <b>-389 545</b>    | <b>-459 083</b>    | <b>0</b>               | <b>-459 083</b>         | <b>-408 457</b>    |
| Palvelujen ostot                   | -355 856           | -416 399           | 0                      | -416 399                | -370 727           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -33 689            | -42 684            | 0                      | -42 684                 | -37 730            |
| <b>Summa</b>                       | <b>680 030</b>     | <b>408 360</b>     | <b>100 000</b>         | <b>508 360</b>          | <b>733 266</b>     |
|                                    |                    |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk+sis               | 1 907 241          | 1 753 360          | 100 000                | 1 853 360               | 2 016 854          |
|                                    |                    |                    |                        |                         |                    |
| Toimintakate ulk                   | -837 292           | -900 058           | 100 000                | -800 058                | -667 041           |

**Toimielin:****MAALAHDEN VEDEN JOHTOKUNTA**

Tilivelvollinen:

Johtaja

Talousarviovastaava:

Johtaja

Tulosalue:

Liikelaitos Maalahden Vesi

**Toiminta**

Liikelaitos Maalahden Vesi huolehtii vedenjakelusta ja viemäriverkostosta Maalahden kunnassa. Liikelaitoksen strategisesta toiminnasta vastaa johtokunta ja operatiivisesta toiminnasta johtaja. Vuonna 2023 henkilöstöön on kuulunut johtaja, kolme laitoshoitajaa, yksi putkiasentaja ja toimistosihteeri. Ulkopuoliset urakoitsijat ovat huolehtineet kaivutöistä. Syyskuussa johtaja Bo-Ingmar Ahlströmiä kiitettiin 38-vuotisesta palveluksestaan Maalahden Vedellä, ja hänelle toivotettiin onnea eläkepäiviin.

| Strategiset tavoitteet                                                                       | Sitovat tavoitteet<br>(kunnanvaltuustoon<br>nähtynä)                                                                                                                                                                                                          | Mittari/tavoitetaso                         | Toteuma                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Maalahden talous<br/>vahvistuu</b>                                                        | Taloudellinen omavaraisuus ja tulevien investointi- ja kehittämistarpeiden huomioon ottaminen                                                                                                                                                                 | Tuottovaatimus 80 000 euroa                 | Tuottovaatimus 80 000 euroa     |
| <b>Kestävä<br/>yhdyskuntarakenne –<br/>suunnittelu,<br/>rakentaminen ja<br/>kunnossapito</b> | Kunta korvaa liikelaitoksen sellaisten investointihankkeiden osalta, joiden ei tule kuormittaa liikelaitosta: viemäri Åminne–Sundom, Långåminnen vedenpuhdistamo, Maalahden Jätehuolto Oy:n vesijohto, Laihian kriisivesijohto ja osittain Pättin puhdistamo. | Toiminta-avustusta kunnalta 62 548,54 euroa | Toiminta-avustusta 62 549 euroa |
| Strategiset tavoitteet                                                                       | Sitovat tavoitteet<br>(johtokuntaan nähtynä)                                                                                                                                                                                                                  | Mittari/tavoitetaso                         | Toteuma                         |
| <b>Kestävä tuotanto ja<br/>kulutus</b>                                                       | Ennalta ehkäisevä toiminta, jotta vuodot voidaan minimoida.                                                                                                                                                                                                   | < 10 %                                      | 10 %                            |

## Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

### Tulosalueittainen talousarviovertailu (ulkoinen + sisäinen)

| Tulosalue:                              | Talousarvio<br>2023 | Tilinpäätös<br>2023 | Sitovuus     | Ylitys -<br>Alitus +<br>Kulut | Ylitys +<br>Alitus -<br>Tuotot |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------------------|--------------------------------|
| <b>Vaalit</b>                           |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 11 000              | 10 195              |              |                               | -805                           |
| TOIMINTAKULUT                           | -14 450             | -20 107             |              | -5 657                        |                                |
| <b>Tilintarkastus</b>                   |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 0                   | 0                   |              |                               | 0                              |
| TOIMINTAKULUT                           | -19 110             | -16 183             |              | 2 927                         |                                |
| <b>Yleishallinto</b>                    |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 411 105             | 547 769             |              |                               | 136 664                        |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN                | 0                   | 7 413               |              |                               | 7 413                          |
| TOIMINTAKULUT                           | -1 119 116          | -1 040 531          |              | 78 585                        |                                |
| <b>Yhteistyöpalvelut ja hankkeet</b>    | <b>-602 949</b>     | <b>-560 023</b>     | <b>Netto</b> | <b>42 926</b>                 |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 0                   | 2 270               |              |                               |                                |
| TOIMINTAKULUT                           | -602 949            | -562 292            |              |                               |                                |
| <b>Yhdyskunnan kehittäminen</b>         |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 15 000              | 464                 |              |                               | -14 536                        |
| TOIMINTAKULUT                           | -162 812            | -127 415            |              | 35 397                        |                                |
| <b>Henkilöstöhallinto</b>               | <b>-179 264</b>     | <b>-160 151</b>     | <b>Netto</b> | <b>19 113</b>                 |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 387 546             | 470 023             |              |                               |                                |
| TOIMINTAKULUT                           | -566 810            | -630 173            |              |                               |                                |
| <b>Varhaiskasvatus</b>                  |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 370 290             | 525 300             |              |                               | 155 010                        |
| TOIMINTAKULUT                           | -5 548 905          | -5 841 916          |              | 293 011                       |                                |
| <b>Kunnan koulutoimi</b>                |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 343 027             | 369 226             |              |                               | 26 200                         |
| TOIMINTAKULUT                           | -4 715 508          | -4 697 890          |              | 17 619                        |                                |
| <b>Yhteinen koulutoimi</b>              |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 692 424             | 701 399             |              |                               | 8 975                          |
| TOIMINTAKULUT                           | -5 355 860          | -5 264 996          |              | 90 864                        |                                |
| <b>Muu koulutus</b>                     |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTAKULUT                           | -139 500            | -185 900            |              | -46 400                       |                                |
| <b>Kirjastotoiminta</b>                 |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 25 300              | 33 616              |              |                               | 8 316                          |
| TOIMINTAKULUT                           | -342 972            | -349 622            |              | -6 650                        |                                |
| <b>Kotikuntakorvaukset</b>              |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 720 000             | 760 102             |              |                               | 40 102                         |
| TOIMINTAKULUT                           | -100 000            | -130 945            |              | -30 945                       |                                |
| <b>Suomenkielinen koulutoimi</b>        |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | -50                 | 597                 |              |                               | 647                            |
| TOIMINTAKULUT                           | -193 066            | -210 343            |              | -17 276                       |                                |
| <b>Yleinen kansansivistys</b>           |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 169 860             | 144 875             |              |                               | -24 985                        |
| TOIMINTAKULUT                           | -468 058            | -455 111            |              | 12 947                        |                                |
| <b>Vapaa-aika- ja kulttuuritoiminta</b> |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 136 000             | 281 550             |              |                               | 145 550                        |
| TOIMINTAKULUT                           | -513 376            | -594 599            |              | -81 123                       |                                |
| <b>Rakennustarkastus</b>                |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 64 000              | 97 044              |              |                               | 33 044                         |
| TOIMINTAKULUT                           | -192 661            | -178 689            |              | 13 972                        |                                |
| <b>Ympäristönsuojelu</b>                |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 8 000               | 14 048              |              |                               | 6 048                          |
| TOIMINTAKULUT                           | -68 125             | -66 010             |              | 2 115                         |                                |
| <b>Tekninen toimi</b>                   |                     |                     | <b>Netto</b> |                               |                                |
| TOIMINTATUOTOT                          | 800 190             | 609 396             |              |                               | -190 794                       |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN                | 0                   | 6 205               |              |                               |                                |
| TOIMINTAKULUT                           | -1 376 984          | -1 209 472          |              | 167 512                       |                                |

|                                       |            |            |              |         |
|---------------------------------------|------------|------------|--------------|---------|
| <b>Liikenneväylät ja hyötysatamat</b> |            |            | <b>Netto</b> |         |
| TOIMINTATUOTOT                        | 800        | 2 318      |              | 1 518   |
| TOIMINTAKULUT                         | -507 950   | -492 820   | 884 164      |         |
| <b>Kiinteistöt</b>                    |            |            | <b>Netto</b> |         |
| TOIMINTATUOTOT                        | 5 475 771  | 5 657 850  |              | 182 079 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN              | 0          | 35 471     |              | 35 471  |
| TOIMINTAKULUT                         | -3 622 411 | -3 676 467 | -54 056      |         |

## Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Toimintakate alitti talousarvion 400 000 eurolla, mikä johtui kasvaneista tuloista mutta myös siitä, että kunta onnistui leikkaamaan joitakin kustannuksiaan. Verotulot ylittivät talousarvion muutosten jälkeen, lähinnä koska kiinteistövero kasvoi vuoden lopussa. Syksyn talousarvio-muutoksen jälkeen korkokulut noudattivat talousarviota, mutta korkotuotot olivat vähän yli talousarvion, mikä johti talousarvion alittavaan nettoon. Koska toteutuneet investoinnit eivät saavuttaneet talousarviota, poistot alittivat talousarvion 140 000 eurolla. Tulos oli 1,5 miljoonaa euroa, ja kun siihen lisätään Söderfjärdsbackenin päiväkodin 1,3 miljoonan euron poistovaraus, ylijäämä oli 280 000 euroa.

### Tuloslaskelman toteutumisvertailu

|                                       | Talousarvio<br>2023 | Talousarvio<br>-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Tilinpäätös<br>2023 | Poikkeama<br>talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Toimintatuotot:</b>                |                     |                               |                                     |                     |                                                  |
| Myyntituotot                          | 2 752 400           | 0                             | 2 752 400                           | 2 979 373           | 226 973                                          |
| Maksutuotot                           | 500 680             | -70 000                       | 430 680                             | 529 131             | 98 451                                           |
| Tuet ja avustukset                    | 512 040             | 0                             | 512 040                             | 779 985             | 267 945                                          |
| Muut toimintatuotot                   | 2 270 850           | 0                             | 2 270 850                           | 2 525 627           | 254 777                                          |
|                                       | 6 035 970           | -70 000                       | 5 965 970                           | 6 814 115           | 848 145                                          |
| Valmistus omaan käyttöön              | 0                   | 0                             | 0                                   | 60 289              | 60 289                                           |
| <b>Toimintakulut:</b>                 |                     |                               |                                     |                     |                                                  |
| Henkilöstökulut                       |                     |                               |                                     |                     |                                                  |
| Palkat ja palkkiot                    | -11 029 289         | -263 838                      | -11 293 127                         | -11 578 478         | -285 351                                         |
| Henkilösivukulut                      |                     |                               |                                     |                     |                                                  |
| Eläkekulut                            | -2 171 607          | -51 830                       | -2 223 437                          | -2 307 779          | -84 342                                          |
| Muut henkilösivukulut                 | -378 141            | -9 332                        | -387 473                            | -405 983            | -18 511                                          |
| Palvelujen ostot                      | -4 335 088          | 0                             | -4 335 088                          | -4 447 545          | -112 457                                         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | -2 444 935          | 90 000                        | -2 354 935                          | -2 240 149          | 114 786                                          |
| Avustukset                            | -586 800            | 0                             | -586 800                            | -554 349            | 32 451                                           |
| Muut toimintakulut                    | -268 110            | 0                             | -268 110                            | -411 909            | -143 799                                         |
|                                       | -21 213 970         | -235 000                      | -21 448 970                         | -21 946 192         | -497 222                                         |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>-15 178 000</b>  |                               | <b>-15 483 000</b>                  | <b>-15 071 789</b>  | <b>411 211</b>                                   |
| Verotulot                             | 13 098 000          | 430 000                       | 13 528 000                          | 13 800 563          | 272 563                                          |
| Valtionosuudet                        | 5 500 000           | 100 000                       | 5 600 000                           | 5 635 962           | 35 962                                           |
| Rahoitustuotot ja -kulut              |                     |                               |                                     |                     |                                                  |
| Korkotuotot                           | 30 000              | 0                             | 30 000                              | 47 941              | 17 941                                           |
| Muut rahoitustuotot                   | 25 000              | 0                             | 25 000                              | 45 338              | 20 338                                           |
| Korkokulut                            | -238 000            | -310 000                      | -548 000                            | -548 412            | -412                                             |
| Muut rahoituskulut                    | -7 000              | 0                             | -7 000                              | -499                | 6 501                                            |
|                                       | -190 000            |                               | -500 000                            | -455 632            | 44 368                                           |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>3 230 000</b>    |                               | <b>3 145 000</b>                    | <b>3 909 104</b>    | <b>764 104</b>                                   |
| Poistot ja arvonalentumiset           |                     |                               |                                     |                     |                                                  |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -2 500 000          | 0                             | -2 500 000                          | -2 359 497          | 140 503                                          |
| Arvonalentumiset                      | 0                   | 0                             | 0                                   | 0                   | 0                                                |
|                                       | -2 500 000          |                               | -2 500 000                          | -2 359 497          | 140 503                                          |
| Satunnaiset tuotot                    | 0                   | 0                             | 0                                   | 0                   |                                                  |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>730 000</b>      |                               | <b>645 000</b>                      | <b>1 549 608</b>    | <b>904 608</b>                                   |
| Poistoeron vähennys                   | 30 000              | 0                             | 30 000                              | 28 000              | -2 000                                           |
| Varausten lisäys                      | -700 000            | 0                             | -700 000                            | -1 300 000          | -600 000                                         |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | <b>60 000</b>       | <b>-85 000</b>                | <b>-25 000</b>                      | <b>277 608</b>      | <b>202 608</b>                                   |

## Verotulojen erittely

|                             | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteuma           | Poikkeama      |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>Verotulot</b>            | <b>13 098 000</b>           | <b>430 000</b>            | <b>13 528 000</b>                   | <b>13 800 563</b> | <b>272 563</b> |
| Kunnan tulovero             | 9 701 000                   | 200 000                   | 9 901 000                           | 9 951 549         | 50 549         |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 260 000                   | 65 000                    | 1 325 000                           | 1 359 932         | 34 932         |
| Kiinteistövero              | 2 137 000                   | 165 000                   | 2 302 000                           | 2 489 081         | 187 081        |

### Tuloveroprosentin ja verotettavan tulon kehitys

|      | <b>Tuloveroprosentti</b> | <b>Verotettava tulo, milj.</b> | <b>Muutos</b> |
|------|--------------------------|--------------------------------|---------------|
| 2019 | 21,5                     | 81                             | 1,9 %         |
| 2020 | 21,5                     | 83                             | 2,5 %         |
| 2021 | 21,5                     | 88                             | 5,3 %         |
| 2022 | 21,5                     | 91                             | 3,7 %         |
| 2023 | 8,86                     | 106                            | 16,0 %        |

### Kiinteistöveroprosenttien ja verotusarvon kehitys

|      | <b>Yleinen kiinteistövero</b> | <b>Verotusarvo, milj.</b> | <b>Muutos</b> |
|------|-------------------------------|---------------------------|---------------|
| 2019 | 0,93                          | 59                        | 0,2 %         |
| 2020 | 0,93                          | 61                        | 3,2 %         |
| 2021 | 1,00                          | 59                        | -3,2 %        |
| 2022 | 1,00                          | 67                        | 13,9 %        |
| 2023 | 1,00                          | 70                        | 4,3 %         |

|      | <b>Vakituisen asuin-<br/>rakennuksen kiinteistövero</b> | <b>Verotusarvo, milj.</b> | <b>Muutos</b> |
|------|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|
| 2019 | 0,50                                                    | 120                       | 2,3 %         |
| 2020 | 0,50                                                    | 122                       | 0,8 %         |
| 2021 | 0,55                                                    | 121                       | -0,1 %        |
| 2022 | 0,55                                                    | 127                       | 4,9 %         |
| 2023 | 0,55                                                    | 139                       | 9,6 %         |

|      | <b>Muun asuin-<br/>rakennuksen kiinteistövero</b> | <b>Verotusarvo, milj.</b> | <b>Muutos</b> |
|------|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------|
| 2019 | 1,10                                              | 27                        | 1,5 %         |
| 2020 | 1,10                                              | 27                        | -0,4 %        |
| 2021 | 1,20                                              | 28                        | 0,8 %         |
| 2022 | 1,20                                              | 29                        | 5,7 %         |
| 2023 | 1,20                                              | 32                        | 10,0 %        |

## Valtionosuuksien erittely

|                                                        | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteuma          | Poikkeama     |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------|---------------|
| <b>Valtionosuudet</b>                                  | <b>5 500 000</b>            | <b>100 000</b>            | <b>5 600 000</b>                    | <b>5 635 962</b> | <b>35 962</b> |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus,<br>sis. tasaukset | 4 420 000                   | 100 000                   | 4 520 000                           | 4 718 005        | 198 005       |
| Muut opetus- ja kulttuuritoimen<br>valtionosuudet      | 0                           |                           | 0                                   | -187 629         | -187 629      |
| Kompensaatio menetetyistä<br>verotuloista              | 1 080 000                   | 0                         | 1 080 000                           | 1 105 586        | 25 586        |



## Investointiosan toteutuminen

Sitovuustaso on hankekohtainen netto. Maalahden Veden sitovuustaso on myönnettyjen määrärahojen netto yhteensä. Investointikustannukset (netto) olivat yhteensä 2 miljoonaa euroa ja alittivat siten talousarvion 400 000 eurolla. Poikkeamat johtuvat muun muassa siitä, että maa-alueiden myynti on ollut budjetoitua suurempaa ja että joitakin Maalahden Veden hankkeita ei ole ollut talousarviossa.

| Hanke                                                                        |      |         | Tal. arvio 2023 (netto) | Tal.arvio muutos-ten jäl-keen |         | Toteutunut 2023 (netto) | Investointi talousar-vioon nähden | Kom-mentti |
|------------------------------------------------------------------------------|------|---------|-------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------|-----------------------------------|------------|
|                                                                              |      |         |                         |                               |         |                         |                                   |            |
| <i>Hallinto ja talous</i>                                                    |      |         |                         |                               |         |                         |                                   |            |
| Uusi verkkosivusto ja intranet                                               |      |         | -50 000                 |                               |         | -35 112                 | 70 %                              |            |
| Pyöräteiden suunnittelu, Vias-Paxal ja Åminne                                |      |         | -200 000                |                               |         | -160 345                | 80 %                              |            |
| Maa-alueet                                                                   | meno | -70 000 |                         |                               |         | -116                    |                                   |            |
|                                                                              | tulo | 80 000  | 10 000                  |                               | 114 225 | 114 109                 | 1 141 %                           |            |
| Valtuustosalin kalusteet ja tekniikka                                        |      |         | -110 000                | 0                             |         |                         | 0 %                               |            |
| Osakkeet ja osuudet                                                          |      |         | -10 000                 |                               |         | -959                    | 10 %                              |            |
|                                                                              |      |         |                         |                               |         |                         |                                   |            |
| <i>Koulutus ja vapaa-aika</i>                                                |      |         |                         |                               |         |                         |                                   |            |
| Solhagenin päiväkodin uudisosan kalusteet                                    |      |         | -32 000                 |                               |         | -26 645                 | 83 %                              |            |
|                                                                              | meno | -25 000 |                         |                               |         | -19 470                 |                                   |            |
| IT-laitteita lukioon oppivelvollisuuden laajentumisen vuoksi                 | tulo | 7 500   | -17 500                 |                               | 5 841   | -13 629                 | 78 %                              |            |
|                                                                              | meno | -30 000 |                         |                               |         | -16 225                 |                                   |            |
| Yläkoulun IT-laitteet, tietokonevaunun uusiminen ym.                         | tulo | 9 000   | -21 000                 |                               | 4 868   | -11 358                 | 54 %                              |            |
| Grillikodot, ulkopäiväkoti                                                   |      |         | 0                       | -30 000                       |         | -31 701                 | 106 %                             |            |
| <i>Tekniikka, infrastruktuuri ja ympäristö</i>                               |      |         |                         |                               |         |                         |                                   |            |
| Leikkivälineitä Petolahden keskusta                                          |      |         | -20 000                 |                               |         | -23 936                 | 120 %                             |            |
| Kiinteistöhoitoauto Petolahteen ja Bergöhön                                  |      |         | -30 000                 | 0                             |         | 0                       | 0 %                               |            |
| Keittiökoneiden päivitys                                                     |      |         | -30 000                 |                               |         | -11 473                 | 38 %                              |            |
| Ruohonleikkuri                                                               |      |         | -17 000                 |                               |         | -24 519                 | 144 %                             |            |
| Työauto tuntityöntekijöille                                                  |      |         | -20 000                 |                               |         | -24 947                 | 125 %                             |            |
| Petolahden urheilumajan lämmitysjärjestelmän päivitys                        |      |         | -40 000                 |                               |         | -33 490                 | 84 %                              |            |
| Ponttonilaituri Vägviin                                                      |      |         | -10 000                 |                               |         | -11 073                 | 111 %                             |            |
| Asemakaavatie, Bodantie                                                      |      |         | -55 000                 |                               |         | -56 291                 | 102 %                             |            |
| Asemakaavatie, Söderfjärdsbackenille vievän kävely- ja pyörätien suunnittelu |      |         | -20 000                 |                               |         | -26 787                 | 134 %                             |            |

| Hanke                                                                             |      |          | Tal.arvio<br>2023<br>(netto) | Tal.<br>arvio<br>muu-<br>tosten<br>jälkeen |             | Toteutunut<br>2023<br>(netto) | Investointi<br>talousar-<br>vioon<br>nähdessä | Kommentti                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|----------|------------------------------|--------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Yksityistiet, Bockörsvägenin päällystys                                           |      |          | -40 000                      |                                            |             | -30 493                       | 76 %                                          |                                                                                        |
| Yksityistiet, Östra Ribäcksvägenin sillan<br>uudistaminen, kunnan osuus 15 %      | meno | -115 000 |                              |                                            | -128<br>500 |                               |                                               |                                                                                        |
|                                                                                   | tulo | 97 750   | -17 250                      |                                            | 109 225     | -19 275                       | 112 %                                         |                                                                                        |
| Yksityistiet, Lilltelsarvägen Slasktäetille<br>saakka                             |      |          |                              |                                            |             |                               |                                               |                                                                                        |
| Tievalaistus, nykyisen valaistuksen<br>saneeraus                                  |      |          | -50 000                      |                                            |             | -58 832                       | 118 %                                         |                                                                                        |
| Päällystystyöt, Pixnentie + suunnittelu                                           |      |          | -150 000                     |                                            |             | -214 253                      | 143 %                                         |                                                                                        |
| Päällystystyöt, kävely- ja pyörätie<br>Pixnentielle Maalahdentieltä Urheilutielle |      |          | -40 000                      |                                            |             | 0                             | 0 %                                           | Kuuluu yhteen edellä<br>olevan hankkeen<br>kanssa, näin ollen 12 %<br>yli talousarvion |
| Päällystystyöt, Köpingintie                                                       |      |          | -15 000                      |                                            |             | -15 000                       | 100 %                                         |                                                                                        |
| Ruoppaus, Bockören                                                                |      |          | -30 000                      |                                            |             | -30 834                       | 103 %                                         |                                                                                        |
| Aallonmurtaja Bergön kalasatamaan                                                 |      |          | -30 000                      |                                            |             | -32 380                       | 108 %                                         |                                                                                        |
| Terveyskeskuksen pysäköintialue 2 000 m <sup>2</sup>                              | meno | -70 000  |                              |                                            | -89 007     |                               |                                               |                                                                                        |
|                                                                                   | tulo | 21 000   | -49 000                      |                                            | 26 036      | -62 971                       | 129 %                                         |                                                                                        |
| Övermalax skola, ikkunoiden vaihto ja<br>ilmanvaihto                              |      |          | -60 000                      |                                            |             | -57 595                       | 96 %                                          |                                                                                        |
| Söderfjärdsbackenin päiväkotikoti                                                 |      |          | -120 000                     |                                            |             | -123 094                      | 103 %                                         |                                                                                        |
| Knattebon päiväkotikoti, kunnostus                                                |      |          | -180 000                     |                                            |             | -154 493                      | 86 %                                          |                                                                                        |
| Knattebon päiväkotikoti, uusi aita                                                |      |          | -30 000                      |                                            |             | -47 123                       | 157 %                                         |                                                                                        |
| Solhagenin päiväkotikoti, uusi aita                                               |      |          | -20 000                      |                                            |             | -24 489                       | 122 %                                         |                                                                                        |
| Aurinkopaneelit, kunnantalo                                                       | meno | -50 000  |                              |                                            | -50 893     |                               |                                               |                                                                                        |
|                                                                                   | tulo | 5 000    | -45 000                      |                                            | 7 634       | -43 259                       | 96 %                                          |                                                                                        |
| Wester-koti, lukkojärjestelmän päivitys                                           |      |          | -35 000                      |                                            |             | -27 624                       | 79 %                                          |                                                                                        |
| Keskuskeittiö, Malminkartano                                                      |      |          | 0                            | -110 000                                   |             | -47 570                       | 43 %                                          |                                                                                        |
|                                                                                   |      |          |                              |                                            |             |                               |                                               |                                                                                        |
| <b>Yhteensä</b>                                                                   |      |          | <b>-1 583 750</b>            |                                            |             | <b>-1 367 438</b>             | 86 %                                          |                                                                                        |
|                                                                                   |      |          |                              |                                            |             |                               |                                               |                                                                                        |
| <i>Maalahden Vesi</i>                                                             |      |          |                              |                                            |             |                               |                                               |                                                                                        |
| Vesilaitos                                                                        |      |          | -385 000                     |                                            |             | -297 995                      | 77 %                                          |                                                                                        |
| Viemärilaitos                                                                     |      |          | -440 000                     |                                            |             | -302 413                      | 69 %                                          |                                                                                        |
| Vesi- ja viemärihankkeet                                                          |      |          | -10 000                      |                                            |             | -12 412                       | 124 %                                         |                                                                                        |
| <b>Yhteensä</b>                                                                   |      |          | <b>-835 000</b>              |                                            |             | <b>-612 819</b>               | 73 %                                          |                                                                                        |
| <b>Kunnan investoinnit yhteensä</b>                                               |      |          | <b>-2 418 750</b>            |                                            |             | <b>-1 980 258</b>             | 82 %                                          |                                                                                        |

**Päätyneet hankkeet 2023 (aloitettu aiempina vuosina)**

|                                                              | <b>Investoinnit yhteensä</b> |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Bockören, ruoppaus                                           | 67 744                       |
| Siirrettävä varavoimakone, joka voidaan kytkeä Bergö skolaan | 83 920                       |

**Käynnissä olevat hankkeet 2023**

|                                                                   | <b>Investoinnit yhteensä</b> | <b>Kustannusarvio</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Asemakaavatie, Söderfjärdsbackenille vievä kävely- ja pyöräilytie | 99 677                       |                       |
| Keskuskeittiö, Malminkartano                                      | 47 570                       |                       |
| Söderfjärdsbackenin päiväkot                                      | 146 407                      | 4 866 000 €           |

**Investoinnit, jotka eivät kuulu talousarvioon 2023**

|                                                                                 | <b>Yhteensä</b> | <b>Kommentti</b>                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Edellisten vuosien käynnissä olevien hankkeiden siirtäminen käyttötalousarvioon | 7 059,37        | Tarkoittaa terveyskeskuksen keittiötä                                             |
| Solhagenin päiväkodin laajennus                                                 | -10 000         | Päättynyt ja poisto aloitettu vuonna 2022. Maksun viimeinen osa tuli vuonna 2023. |
| Siirrettävä varavoimakone                                                       | -5 830          | Loppuerä tilitettiin vuonna 2023.                                                 |
| Kalusteet, Petalax skola                                                        | -797            | Päättynyt ja poisto aloitettu vuonna 2022. Maksun viimeinen osa tuli vuonna 2023. |

**INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN TALOUSARVIOON VERRATTUNA**

|                                           |              | Talousarvio<br>2023 | Talousarvio<br>-<br>muutokset | Talousarvio<br>yhteensä | Tilinpäätös<br>2023 | Poikkeama      |
|-------------------------------------------|--------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------|----------------|
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>             |              | -345 000            | 0                             | -345 000                | -282 241            | 62 759         |
| <b>Maa-alueet</b>                         |              | -20 000             | 0                             | -20 000                 | 83 275              | 103 275        |
| <b>Rakennukset</b>                        |              | -480 000            | -110 000                      | -590 000                | -490 066            | 99 934         |
| <b>Kiinteät rakenteet<br/>ja laitteet</b> |              | -451 250            | -30 000                       | -481 250                | -567 818            | -86 568        |
| <b>Koneet ja kalusto</b>                  |              | -277 500            | 140 000                       | -137 500                | -119 197            | 18 303         |
| <b>Osakkeet ja osuudet</b>                |              | -10 000             | 0                             | -10 000                 | -959                | 9 041          |
| <b>YHTEENSÄ:</b>                          | menot        | -1 804 000          | 0                             | -1 804 000              | -1 674 124          | 129 876        |
|                                           | tulot        | 220 2503            | 0                             | 220 250                 | 297 118             | 76 868         |
|                                           | <b>netto</b> | <b>-1 583 750</b>   | <b>0</b>                      | <b>-1 583 750</b>       | <b>-1 377 006</b>   | <b>206 744</b> |
| <b>Kunnanhallitus</b>                     |              | -360 000            | 110 000                       | -250 000                | -82 307             | 167 693        |
| <b>Sivistyslautakunta</b>                 |              | -70 500             | 0                             | -70 500                 | -52 429             | 18 071         |
| <b>Tekninen lautakunta</b>                |              | -1 153 250          | -110 000                      | -1 263 250              | -1 242 270          | 20 980         |
| <b>YHTEENSÄ:</b>                          |              | <b>-1 583 750</b>   | <b>0</b>                      | <b>-1 583 750</b>       | <b>-1 377 006</b>   | <b>206 744</b> |
| <b>Liikelaitos<br/>Maalahden Vesi</b>     | menot        | -835 000            | 0                             | -835 000                | -612 819            | 222 181        |
|                                           | tulot        | 0                   | 0                             | 0                       | 0                   |                |
|                                           | <b>netto</b> | <b>-835 000</b>     | <b>0</b>                      | <b>-835 000</b>         | <b>-612 819</b>     | <b>222 181</b> |
| <b>YHTEENSÄ sis.<br/>Maalahden Veden</b>  | menot        | -2 639 000          | 0                             | -2 639 000              | -2 286 943          | 352 057        |
|                                           | tulot        | 220 250             | 0                             | 220 250                 | 297 118             | 76 868         |
|                                           | <b>netto</b> | <b>-2 418 750</b>   | <b>0</b>                      | <b>-2 418 750</b>       | <b>-1 989 825</b>   | <b>428 925</b> |

## Rahoitusosan toteutuminen

Toiminnan ja investointien rahavirta oli budjetoitua parempi, mikä johtui osittain suuremmasta vuosikatteesta ja osittain siitä, että investoinnit alittivat talousarvion. Pitkäaikaisia lainoja ei nostettu vuoden aikana, mutta vuoden lopussa kunnalla oli viime vuotta suuremmat lyhytaikaiset kuntatodistukset, mikä vaikutti rahoituksen rahavirtaan.

### Rahoituslaskelman toteutumisvertailu

|                                                | Tal.arvio<br>2023 | Talous-<br>arvio-<br>muutokset | Tal.arvio<br>muutosten<br>jälkeen | Tilinpäätös<br>2023 | Poikkeama<br>tal.arvio-<br>muutosten<br>jälkeen |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                   |                                |                                   |                     |                                                 |
| Vuosikate                                      | 3 230 000         | -85 000                        | 3 145 000                         | 3 909 104           | -764 104                                        |
| Satunnaiset erät                               | 0                 |                                | 0                                 | 0                   | 0                                               |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -60 000           |                                | -60 000                           | -94 368             | 34 368                                          |
|                                                | 3 170 000         | -85 000                        | 3 085 000                         | 3 814 736           | -729 736                                        |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                   |                                |                                   |                     |                                                 |
| Investointimenot                               | -2 639 000        |                                | -2 639 000                        | -2 279 884          | -359 116                                        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 140 000           |                                | 140 000                           | 175 834             | -35 834                                         |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 80 000            |                                | 80 000                            | 114 225             | -34 225                                         |
|                                                | -2 419 000        | 0                              | -2 419 000                        | -1 989 825          | -429 175                                        |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>751 000</b>    | <b>-85 000</b>                 | <b>666 000</b>                    | <b>1 824 911</b>    | <b>-1 158 911</b>                               |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                   |                                |                                   |                     |                                                 |
| Antolainauksen muutokset                       | -100 000          | 0                              | -100 000                          | 60 514              | -160 514                                        |
| Lainakannan muutokset                          |                   |                                |                                   |                     |                                                 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 5 000 000         |                                | 5 000 000                         | 0                   | 5 000 000                                       |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -3 100 000        |                                | -3 100 000                        | -3 114 931          | 14 931                                          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -2 783 000        |                                | -2 783 000                        | 4 640 000           | -7 423 000                                      |
|                                                | -983 000          | 0                              | -983 000                          | 1 585 583           | -2 568 583                                      |
| Oman pääoman muutokset                         | 0                 |                                | 0                                 | 0                   | 0                                               |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                   |                                |                                   |                     |                                                 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 0                 |                                | 0                                 | -103                | 103                                             |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 0                 |                                | 0                                 | 872                 | -872                                            |
| Saamisten muutos                               | 0                 |                                | 0                                 | 387 701             | -387 701                                        |
| Korottomien velkojen muutos                    | 232 000           |                                | 232 000                           | -3 336 260          | 3 568 260                                       |
|                                                | 232 000           | 0                              | 232 000                           | -2 947 789          | 3 179 789                                       |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-751 000</b>   | <b>0</b>                       | <b>-75 000</b>                    | <b>-1 362 206</b>   | <b>611 206</b>                                  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>                       | <b>-85 000</b>                    | <b>462 705</b>      | <b>-547 705</b>                                 |

# Tilinpäätöslaskelmat

## Tuloslaskelma

|                                        | 2023                  | 2022                  |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Toimintatuotot:</b>                 |                       |                       |
| Myyntituotot                           | 2 979 372,67          | 4 382 813,77          |
| Maksutuotot                            | 529 130,74            | 491 536,93            |
| Tuet ja avustukset                     | 779 985,05            | 681 678,06            |
| Muut toimintatuotot                    | 2 525 626,70          | 2 477 650,42          |
|                                        | 6 814 115,16          | 8 033 679,18          |
| Valmistus omaan käyttöön               | 60 288,55             | 21 950,06             |
| <b>Toimintakulut:</b>                  |                       |                       |
| Henkilöstökulut                        |                       |                       |
| Palkat ja palkkiot                     | -11 578 478,38        | -11 550 411,74        |
| Henkilösivukulut                       |                       |                       |
| Eläkekulut                             | -2 307 778,98         | -2 525 216,88         |
| Muut henkilösivukulut                  | -405 983,49           | -389 631,61           |
| Palvelujen ostot                       | -4 447 544,80         | -30 267 861,85        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -2 240 148,56         | -2 606 241,65         |
| Avustukset                             | -554 348,88           | -631 093,48           |
| Muut toimintakulut                     | -411 909,17           | -420 516,06           |
|                                        | -21 946 192,26        | -48 390 973,27        |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-15 071 788,55</b> | <b>-40 335 344,03</b> |
| Verotulot                              | 13 800 562,81         | 23 998 281,03         |
| Valtionosuudet                         | 5 635 962,00          | 19 366 695,00         |
| Rahoitustuotot ja -kulut               |                       |                       |
| Korkotuotot                            | 47 941,38             | 11 792,36             |
| Muut rahoitustuotot                    | 45 338,08             | 69 949,25             |
| Korkokulut                             | -548 412,33           | -155 950,76           |
| Muut rahoituskulut                     | -499,24               | -6 556,57             |
|                                        | -455 632,11           | -80 765,72            |
| <b>Vuosikate</b>                       | <b>3 909 104,15</b>   | <b>2 948 866,28</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset            |                       |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot          | -2 359 496,59         | -2 297 983,74         |
| Arvonalentumiset                       | 0,00                  | 0,00                  |
|                                        | -2 359 496,59         | -2 297 983,74         |
| Satunnaiset tuotot                     | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>1 549 607,56</b>   | <b>650 882,54</b>     |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 28 000,00             | 28 000,00             |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)  | -1 300 000,00         | -500 000,00           |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>  | <b>277 607,56</b>     | <b>178 882,54</b>     |

## Rahoituslaskelma

|                                                | 2023                 | 2022                 |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                      |                      |
| Vuosikate                                      | 3 909 104,15         | 2 948 866,28         |
| Satunnaiset erät                               | 0,00                 | 0,00                 |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -94 368,29           | -201 531,09          |
|                                                | <u>3 814 735,86</u>  | <u>2 747 335,19</u>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                      |                      |
| Investointimenot                               | -2 279 883,91        | -3 947 388,80        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 175 833,75           | 133 508,95           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 114 224,82           | 400 078,37           |
|                                                | <u>-1 989 825,34</u> | <u>-3 413 801,48</u> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>1 824 910,52</b>  | <b>-666 466,29</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                      |                      |
| Antolainauksen muutokset                       |                      |                      |
| Antolainasaamisten lisäys                      | -95 000,00           | -475 000,00          |
| Antolainasaamisten vähennys                    | 155 514,00           | 126 774,54           |
|                                                | <u>60 514,00</u>     | <u>-348 225,46</u>   |
| Lainakannan muutokset                          |                      |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 0,00                 | 5 000 000,00         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -3 114 930,60        | -2 779 750,24        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | 4 640 000,00         | -5 000 000,00        |
|                                                | <u>1 525 069,40</u>  | <u>-2 779 750,24</u> |
| Oman pääoman muutokset                         | 0,00                 | 0,00                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                      |                      |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | -102,60              | -25,00               |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 872,06               | 180,02               |
| Saamisten muutos                               | 387 700,78           | 1 218 740,04         |
| Korottomien velkojen muutos                    | -3 336 259,58        | 458 939,20           |
|                                                | <u>-2 947 789,34</u> | <u>1 677 834,26</u>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-1 362 205,94</b> | <b>-1 450 141,44</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>462 704,58</b>    | <b>-2 116 607,73</b> |
| Rahavarojen muutos                             |                      |                      |
| Rahavarat 31.12.                               | 1 990 066,02         | 1 527 361,44         |
| Rahavarat 1.1.                                 | <u>1 527 361,44</u>  | <u>3 643 969,17</u>  |
|                                                | <u>462 704,58</u>    | <u>-2 116 607,73</u> |

## Tase

| Vastaavaa                                | 2023                 | 2022                 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>53 615 925,99</b> | <b>56 668 837,95</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>336 005,07</b>    | <b>148 359,01</b>    |
| Aineettomat oikeudet                     | 82 774,31            | 107 777,70           |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 253 230,76           | 40 581,31            |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>48 538 857,06</b> | <b>49 002 764,97</b> |
| Maa- ja vesialueet                       | 4 488 911,29         | 4 508 652,19         |
| Rakennukset                              | 31 420 103,08        | 32 295 150,17        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 11 778 661,60        | 10 672 652,41        |
| Koneet ja kalusto                        | 427 461,56           | 445 969,50           |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 423 719,53           | 1 080 340,70         |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>4 741 063,86</b>  | <b>7 517 713,97</b>  |
| Osakkeet ja osuudet                      | 3 143 670,47         | 5 859 806,47         |
| Muut lainasaamiset                       | 1 597 393,39         | 1 657 907,50         |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>1 445 200,21</b>  | <b>1 393 357,94</b>  |
| Lahjoitusrahastojen varat                | 1 445 200,21         | 1 393 357,94         |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>2 703 600,82</b>  | <b>2 629 469,08</b>  |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>145,52</b>        | <b>1 017,58</b>      |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 145,52               | 1 017,58             |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>713 389,28</b>    | <b>1 101 090,06</b>  |
| Pitkäaikaiset saamiset                   |                      |                      |
| Muut saamiset                            | 0,00                 | 0,00                 |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                      |                      |
| Myyntisaamiset                           | 428 527,03           | 835 827,45           |
| Lainasaamiset                            | 0,00                 | 0,00                 |
| Muut saamiset                            | 172 357,35           | 94 110,06            |
| Siirtosaamiset                           | 112 504,90           | 171 152,55           |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>1 990 066,02</b>  | <b>1 527 361,44</b>  |
| <b>Vastaavaa yhteensä</b>                | <b>57 764 727,02</b> | <b>60 691 664,97</b> |



| Vastattavaa                                   | 2023                 | 2022                 |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                             | <b>18 812 156,42</b> | <b>21 251 643,86</b> |
| Peruspääoma                                   | 12 695 646,58        | 15 412 741,58        |
| Edellisten tilikausien<br>ylijäämä (alijäämä) | 5 838 902,28         | 5 660 019,74         |
| Tilikauden<br>ylijäämä (alijäämä)             | 277 607,56           | 178 882,54           |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>   | <b>2 123 253,00</b>  | <b>851 253,00</b>    |
| Poistoero                                     | 323 253,00           | 351 253,00           |
| Varaukset                                     | 1 800 000,00         | 500 000,00           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA</b>                 | <b>1 457 303,31</b>  | <b>1 405 563,64</b>  |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                   | 1 457 303,31         | 1 405 563,64         |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                          | <b>35 372 014,29</b> | <b>37 183 204,47</b> |
| <b>Pitkäaikainen</b>                          | <b>20 850 415,05</b> | <b>23 820 012,82</b> |
| Lainat rahoitus- ja<br>vakuutuslaitoksilta    | 17 328 751,60        | 20 443 682,20        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Liittymismaksut                               | 3 521 663,45         | 3 376 330,62         |
| <b>Lyhytaikainen</b>                          | <b>14 521 599,24</b> | <b>13 363 191,65</b> |
| Lainat rahoitus- ja<br>vakuutuslaitoksilta    | 10 754 930,60        | 6 114 930,60         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Saadut ennakot                                | 10 644,05            | 14 723,35            |
| Ostovelat                                     | 1 258 474,75         | 2 469 196,62         |
| Muut velat                                    | 657 022,09           | 650 000,14           |
| Siirtosaamiset                                | 1 840 527,75         | 4 114 340,94         |
| <b>Vastattavaa yhteensä</b>                   | <b>57 764 727,02</b> | <b>60 691 664,97</b> |

## Konsernilaskelmat

### Konsernituloslaskelma

|                                               | 2023                  | 2022                  |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot                                | 10 354 523,38         | 44 067 860,60         |
| Toimintakulut                                 | -24 956 908,04        | -83 582 740,31        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) |                       |                       |
| <b>Toimintakate</b>                           | <b>-14 602 385,00</b> | <b>-39 514 879,71</b> |
| Verotulot                                     | 13 764 034,39         | 23 964 144,97         |
| Valtionosuudet                                | 5 635 962,00          | 19 366 695,00         |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |                       |                       |
| Korkotuotot                                   | 1 686,69              | 3 298,36              |
| Muut rahoitustuotot                           | 47 926,84             | 175 030,03            |
| Korkokulut                                    | -586 954,95           | -227 011,36           |
| Muut rahoituskulut                            | -4 749,09             | -36 208,18            |
| <b>Vuosikate</b>                              | <b>4 255 521,22</b>   | <b>3 731 069,13</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                   |                       |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -2 773 365,16         | -3 135 981,77         |
| Arvonalentumiset                              | 0,00                  | 0,00                  |
| Satunnaiset erät                              |                       |                       |
| Satunnaiset tuotot                            | 0,00                  | 0,00                  |
| Satunnaiset kulut                             | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Tilikauden tulos</b>                       | <b>1 482 156,06</b>   | <b>595 087,36</b>     |
| Tilinpäätössiirrot                            | 1 931,23              | 2 013,77              |
| Tilikauden verot                              | -22 009,51            | -6 180,35             |
| Laskennalliset verot                          | 12 880,00             | 2 700,00              |
| Vähemmistöosuudet                             | 1 986,46              | -2 823,57             |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>         | <b>1 476 944,24</b>   | <b>590 797,22</b>     |

## Konsernin rahoituslaskelma

|                                                | 2023                 | 2022                 |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                      |                      |
| Vuosikate                                      | 4 255 521,00         | 3 731 069,13         |
| Satunnaiset erät                               | 0,00                 | 0,00                 |
| Tilikauden verot ja laskennalliset verot       | -9 130,00            | -3 480,35            |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -62 322,40           | -262 576,51          |
|                                                | <u>4 184 069,31</u>  | <u>3 465 012,27</u>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                      |                      |
| Investointimenot                               | -2 339 082,54        | -6 513 231,80        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 177 599,45           | 139 291,95           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 114 224,82           | 406 286,37           |
|                                                | <u>-2 047 258,27</u> | <u>-5 967 653,48</u> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-2 136 811,04</b> | <b>-2 502 641,21</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                      |                      |
| Antolainauksen muutokset                       |                      |                      |
| Antolainasaamisten lisäys                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Antolainasaamisten vähennys                    | 0,00                 | 419,83               |
|                                                | <u>0,00</u>          | <u>419,83</u>        |
| Lainakannan muutokset                          |                      |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 0,00                 | 3 278 000,00         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -3 373 176,53        | -780 060,12          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | 4 692 571,00         | -4 778 198,10        |
|                                                | <u>1 319 394,47</u>  | <u>-2 280 258,22</u> |
| Oman pääoman muutokset                         | -2 540,18            | 22 496,00            |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |                      |                      |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 665,92               | 47 463,28            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 405,11               | -29 299,08           |
| Saamisten muutos                               | 381 193,51           | -1 731 169,83        |
| Korottomien velkojen muutos                    | -3 312 811,29        | 3 776 796,35         |
|                                                | <u>-2 930 546,75</u> | <u>2 063 790,72</u>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-1 613 692,46</b> | <b>-193 551,77</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>523 118,58</b>    | <b>-2 696 192,98</b> |
| Rahavarojen muutos                             |                      |                      |
| Rahavarat 31.12.                               | 2 277 747,51         | 1 932 638,95         |
| Rahavarat 1.1.                                 | 1 754 628,93         | 4 628 831,82         |
|                                                | <u>523 118,58</u>    | <u>-2 696 192,87</u> |

Kunnan konsernitilinpäätöksessä ilmenee ero rahavarojen 31.12.2022 ja 1.1.2023 välillä, koska Pohjanmaan hyvinvointialuetta ja Kärkullaa ei enää konsolidoida 1.1.2023 alkaen. Päättävän ja avaavan taseen ero rahavaroissa on 178 010 euroa.

## Konsernitase

| VASTAAVAA                                | 2023                 | 2022                 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>57 618 226,29</b> | <b>70 979 861,35</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>394 605,39</b>    | <b>302 372,59</b>    |
| Aineettomat oikeudet                     | 141 374,63           | 261 414,30           |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 253 230,76           | 40 958,29            |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>55 729 098,03</b> | <b>68 816 308,15</b> |
| Maa- ja vesialueet                       | 4 634 003,97         | 4 996 138,62         |
| Rakennukset                              | 37 126 516,25        | 49 265 426,21        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 12 723 628,22        | 11 875 877,05        |
| Koneet ja kalusto                        | 810 880,59           | 1 219 508,28         |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 178,21               | 9 476,18             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 433 890,79           | 1 449 881,80         |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>1 494 522,87</b>  | <b>1 861 180,61</b>  |
| Osakkeet ja osuudet                      | 1 470 887,91         | 1 781 963,38         |
| Muut lainasaamiset                       | 0,00                 | 21 499,81            |
| Muut saamiset                            | 23 634,96            | 57 717,43            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>1 546 654,97</b>  | <b>1 493 935,19</b>  |
|                                          | 85 520,84            | 77 004,83            |
| Lahjoitusrahastojen varat                | 1 459 564,90         | 1 415 361,14         |
| Muut toimeksiantojen varat               | 1 569,23             | 1 569,23             |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>3 163 038,37</b>  | <b>7 932 137,89</b>  |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>41 673,64</b>     | <b>247 018,24</b>    |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 41 673,64            | 247 018,24           |
| Keskeneräiset tuotteet                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>843 617,22</b>    | <b>5 752 480,69</b>  |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | <b>0,00</b>          | <b>237,06</b>        |
| Lainasaamiset                            | 0,00                 | 0,00                 |
| Muut saamiset                            | 0,00                 | 237,06               |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | <b>843 617,22</b>    | <b>5 752 243,63</b>  |
| Myyntisaamiset                           | 475 019,83           | 3 854 345,71         |
| Lainasaamiset                            | 0,00                 | 4 198,33             |
| Muut saamiset                            | 181 721,75           | 626 005,68           |
| Siirtosaamiset                           | 186 875,64           | 1 267 693,92         |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>46 157,02</b>     | <b>549,09</b>        |
| Osakkeet ja osuudet                      | 46 157,02            | 549,09               |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>2 231 590,50</b>  | <b>1 932 089,87</b>  |
| <b>Vastaavaa yhteensä</b>                | <b>62 327 919,62</b> | <b>80 405 934,43</b> |

## Konsernitase

| Vastattavaa                                   | 2023                 | 2022                 |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                             | <b>22 203 210,12</b> | <b>23 463 598,96</b> |
| Peruspääoma                                   | 12 695 646,58        | 15 412 741,58        |
| Arvonkorotusrahasto                           | 959 367,85           | 966 280,92           |
| Muut omat rahastot                            | 291 610,94           | 291 610,94           |
| Edellisten tilikausien<br>ylijäämä (alijäämä) | 6 779 640,51         | 6 202 168,29         |
| Tilikauden<br>ylijäämä (alijäämä)             | 1 476 944,24         | 590 797,22           |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>                      | <b>127 110,28</b>    | <b>129 096,74</b>    |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>194 178,12</b>    |
| Muut pakolliset varaukset                     | 0,00                 | 194 178,12           |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA</b>                 | <b>1 569 890,35</b>  | <b>1 567 718,31</b>  |
| Valtion toimeksiannot                         | 85 528,11            | 77 008,69            |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                   | 1 469 684,99         | 1 475 494,90         |
| Muut toimeksiantojen pääomat                  | 14 767,25            | 15 214,72            |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                          | <b>38 427 618,87</b> | <b>55 051 342,30</b> |
| <b>Pitkäaikainen</b>                          | <b>22 847 453,48</b> | <b>34 355 170,74</b> |
| Lainat rahoitus- ja<br>vakuutuslaitoksilta    | 19 237 198,25        | 30 887 548,34        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Liittymismaksut ja muut velat                 | 3 555 805,23         | 3 410 472,40         |
| Laskennalliset verovelat                      | 54 450,00            | 57 150,00            |
| <b>Lyhytaikainen</b>                          | <b>15 580 165,39</b> | <b>20 696 171,57</b> |
| Joukkovelkakirjalainat                        | 256 070,00           | 225 165,00           |
| Lainat rahoitus- ja<br>vakuutuslaitoksilta    | 11 028 176,53        | 6 989 448,29         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Saadut ennakot                                | 107 226,01           | 79 561,56            |
| Ostovelat                                     | 1 444 312,92         | 5 192 861,96         |
| Muut velat                                    | 683 479,04           | 1 205 286,38         |
| Siirtosaamiset                                | 2 073 780,89         | 7 006 548,37         |
| Laskennalliset verovelat                      | -12 880,00           | -2 700,00            |
| <b>Vastattavaa yhteensä</b>                   | <b>62 327 919,62</b> | <b>80 405 934,43</b> |

# Tilinpäätöksen liitetiedot

## Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

### 1. Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun ja kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Suunnitelman mukaisten poistojen laskentaperiaatteet esitetään liitetiedoissa.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankinta-arvoon.

### 2. Vaihtuvien vastaavien arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankinta-arvoon. Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

### 3. Suunnitelman mukaisten poistojen laskentaperiaatteet

Kunnanvaltuusto vahvisti kunnan poistosuunnitelman 26.1.1998 § 8, ja sitä täydennettiin 10.3.2003 § 22.

Kunnan poistosuunnitelmaa tarkistettiin vuonna 2013, kv 7.11.2013 § 126. Uudet poistoajat koskevat 1.1.2013 ja myöhemmin käyttöön otettavaa käyttöomaisuutta. Tätä vanhemman käyttöomaisuuden poistoaikoihin ei ole tehty muutoksia.

Kunnanhallitus päättää kunkin hallinto- ja laitosrakennuksen sekä asuinrakennuksen poistoajan erikseen. Poistoajan on kuitenkin oltava kunnanvaltuuston vahvistaman aikarajan puitteissa (20–45 vuotta ja 30–45 vuotta). Jos ei muuta päätetä, näiden rakennusten poisto aika on 35 vuotta.

Käyttöomaisuuden tasearvo perustuu alkuperäiseen hankintameno, josta vähennetään vuosittaiset suunnitelman mukaiset poistot. Suunnitelman mukaiset poistot ovat tasapoistoja, jotka lasketaan todennäköisen taloudellisen käyttöiän mukaan.

| Omaisuu s                                   | Poisto aika<br>1998 - 2012 | Poisto aika<br>2013 → |
|---------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Aineettomat hyödykkeet                      |                            |                       |
| ATK-ohjelmistot                             | 3                          | 3                     |
| Muut pitkävaikutteiset menot                | -                          | 5 - 15                |
| Rakennukset ja rakennelmat                  |                            |                       |
| Hallinto- ja laitosrakennukset              | 45                         | 20 - 45               |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset              | 25                         | 20                    |
| Talousrakennukset                           | 15                         | 10                    |
| Vapaa-ajan rakennukset                      | 25                         | 20                    |
| Asuinrakennukset                            | 42                         | 30 - 45               |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet              |                            |                       |
| Kadut, tiet, torit ja puistot               | 15                         | 15                    |
| Sillat, laiturit ja uimalat                 | 20                         | 10                    |
| Muut maa- ja vesirakenteet                  | 15                         | 15                    |
| Vedenjakeluverkosto                         | 30                         | 30                    |
| Viemäriverkko                               | 30                         | 30                    |
| Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistus  | 15                         | 15                    |
| Vesi- ja viemärlaitosten koneet ja laitteet | 10                         | 10                    |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | 10                         | 10                    |
| Koneet ja kalusto                           |                            |                       |
| Muut kuljetusvälineet                       | 5                          | 5                     |
| Muut kevyet koneet                          | 5                          | 5                     |
| IT-laitteet                                 | 3                          | 3                     |
| Muut laitteet ja kalusteet                  | 3                          | 3                     |

**Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot****4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

Koska kunta vaihtoi vakuutusyhtiötä syksyllä 2021 ja laskuja ei silloin jaksotettu, vuonna 2022 kulukirjattiin vain kesä–joulukuun 2022 kustannukset. Näin ollen ne eivät ole vertailukelpoisia vuoden 2023 kulujen kanssa, silloin kulukirjattiin koko vuoden kustannukset.

Kaikki erät eivät välttämättä ole vertailukelpoisia vuosina 2023 ja 2022, koska Maalahden kunta toimi tilikaudella 2022 K5:n hallinnoivana kuntana kuntayhtymän purkauduttua 31.12.2021. Se merkitsi joidenkin erien kustannusten kasvua, mutta samanaikaisesti kustannuksia laskutettiin muilta omistajakunnilta.

Koska Maalahden kunta päätti liittyä Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymään jo 1.1.2022, kunta vastasi jo silloin kustannuksista mutta ei palveluista. Sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset olivat noin 25 miljoonaa euroa vuonna 2022. Nämä kustannukset eivät ole enää mukana tilinpäätöksessä 2023, koska vastuu on siirtynyt Pohjanmaan hyvinvointialueelle, ja kunnan kustannukset ovat siksi tuloslaskelmassa merkittävästi pienemmät.

Peruspääoma pieneni 2 717 095 eurolla vuoden 2023 avaavassa taseessa. Tämä vastaa omistuksia Pohjanmaan hyvinvointialueen, Kårkullan ja Eskoon kuntayhtymissä. Kirjanpito on toteutettu voimaannpanolain nojalla, eikä viitevuoteen 2023 näin ollen tehdä muutoksia.

**Konsernitalinpäätöksen yhteenvedon liitetiedot****5. Konsernitalinpäätöksen laajuus**

Konsernitalinpäätökseen sisältyvät kaikki kuntayhtymät, joissa Maalahden kunta on mukana. Sote-uudistuksen myötä koko sosiaali- ja terveydenhuolto siirtyi omaksi toiminnakseen 1.1.2023. Tämän vuoksi kuntakonsernissa on vuodesta 2023 alkaen kaksi kuntayhtymää vähemmän, kun Pohjanmaan hyvinvointialue ja Kårkulla eivät enää kuulu siihen. Lisäksi Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä, joka ei ole ollut mukana, koska Maalahden kunnan osuus siitä on vain 0,00634 prosenttia, on siirtynyt omaksi toiminnakseen.

Konsernitalinpäätös sisältää myös kaikki yhteisöt, joissa kunnalla oli vuoden lopussa yli 50 prosentin äänimäärä, näitä kutsutaan tytäryhteisöiksi. Kaikkien tytäryhteisöjen tilikaudet päättyivät 31.12.2023.

Osakkuusyhteisöjä ovat yritykset, joissa kunnalla on 20–50 prosentin äänimäärä. Osakkuusyhteisöt eivät ole mukana konsernitalinpäätöksessä, koska niiden merkitys konsernitalinpäätöksessä on vähäinen.

**6. Konsernin sisäisten erien eliminointi**

Konsernin sisäiset erät, kuten konsernin sisäiset tuotot ja kulut, sisäiset voitot sekä konserniyhteisöjen sisäiset saamiset ja velat, on eliminoitu.

Konserniyhteisöjen maksamat kiinteistöverot on eliminoitu konsernitalinpäätöksestä sisäisinä erinä.

**7. Konsernin sisäisen omistuksen eliminointi**

Tytäryhteisöjen osakkeiden hankintameno on eliminoitu konsernitalinpäätöksessä. Joissain tapauksissa osakkeiden hankintameno on poikennut summasta, joka on kirjattu yhtiön omaan pääomaan, jolloin on syntynyt eliminointiero. Eliminointierot on kirjattu konsernin edellisten tilikausien yli-/alijäämän lisäyksiksi tai vähennyksiksi.

**8. Tulokseen vaikuttavat eliminointierot (omistuksen eliminointi):**

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| Kiinteistö Oy Dankas      | -10 327,87        |
| Fastighets Ab Yttermalax  | -13 147,54        |
| Fastighets Ab Övermalax   | -5 038,37         |
| Maalahden Energia Oy      | 6 054,60          |
| FAb Petalax hyresbostäder | 1,35              |
| Bostads Ab Nybyraden      | -33 286,75        |
| <b>Yhteensä</b>           | <b>-55 744,58</b> |

## 9. Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on vähennetty konsernin yli-/alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

## Tuloslaskelman liitetiedot

### 10. Kunnan toimintatuotot tehtäväalueittain

|                            | Maalahden<br>kunta | Konserni         |                   |                   |  |
|----------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|--|
|                            | 2023               | 2022             | 2023              | 2022              |  |
| Yleishallinto              | 422 678            | 1 421 969        | 422 678           | 1 421 969         |  |
| Sosiaali- ja terveystoimet | 0                  | 0                | 0                 | 32 586 970        |  |
| Opetus ja kulttuuri        | 1 628 663          | 1 492 170        | 3 890 648         | 3 724 391         |  |
| Kotikuntakorvaukset        | 760 102            | 654 305          | 760 102           | 654 305           |  |
| Liikelaitos Maalahden Vesi | 1 147 865          | 1 172 952        | 1 147 865         | 1 172 952         |  |
| Muut palvelut              | 2 854 807          | 3 292 283        | 4 292 261         | 4 507 274         |  |
| <b>Yhteensä</b>            | <b>6 814 115</b>   | <b>8 033 679</b> | <b>10 513 555</b> | <b>44 067 861</b> |  |

### 11. Verotulojen erittely

|                             | 2023              | 2022              |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Kunnan tulovero             | 9 951 549         | 19 884 658        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 1 359 932         | 1 985 041         |
| Kiinteistövero              | 2 489 081         | 2 128 582         |
| <b>Verotulot yhteensä</b>   | <b>13 800 562</b> | <b>23 998 281</b> |

### 12. Valtionosuuksien erittely

|                                                                 | 2023             | 2022              |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                             | 4 718 005        | 15 681 405        |
| Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus             | 1 865 512        | 3 415 254         |
| Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet | -187 629         | -19 113           |
| <b>Verotulomenetysten korvaus</b>                               | <b>1 105 586</b> | <b>3 704 403</b>  |
| <b>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä</b> | <b>5 635 962</b> | <b>19 366 695</b> |



**13. Palvelujen ostojen erittely**

|                                  | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Asiakaspalvelujen ostot          | 817 332     | 25 979 561* |
| Muiden palvelujen ostot          | 3 630 213   | 4 288 300   |
| Kunnan palvelujen ostot yhteensä | 4 447 545   | 30 267 862  |

\*Vuonna 2022 ostettiin palveluja Pohjanmaan hyvinvointialueen vapaaehtoiselta kuntayhtymältä, mikä vaikuttaa vertailukelpoisuuteen.

**14. Pakolliset varaukset**

|                             | <b>Konserni</b> |             |
|-----------------------------|-----------------|-------------|
|                             | <b>2023</b>     | <b>2022</b> |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu | 0               | 194 256     |
| Yhteensä                    | 0               | 194 256     |

**15. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot**

|                                        | <b>Maalahden<br/>kunta<br/>2023</b> | <b>2022</b> | <b>Konserni<br/>2023</b> | <b>2022</b> |
|----------------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| Muut toimintatuotot                    |                                     |             |                          |             |
| Maa- ja vesialueiden<br>luovutusvoitot | 94 368                              | 203 431     | 94 368                   | 207 716     |
| Rakennusten luovutusvoitot             | 0                                   | 0           | 0                        | 0           |
| Muut luovutusvoitot                    | 0                                   | 0           | 0                        | 953         |
| Luovutusvoitot yhteensä                | 94 368                              | 203 431     | 94 368                   | 208 669     |
| Muut toimintakulut                     |                                     |             |                          |             |
| Muut luovutustappiot                   | 0                                   | 1 900       | 0                        | 1 908       |
| Luovutustappiot yhteensä               | 0                                   | 1 900       | 0                        | 1 908       |

**16. Erittely satunnaisista tuotoista ja kuluista**

|                    | Maalahden kunta |      | Konserni |      |
|--------------------|-----------------|------|----------|------|
|                    | 2023            | 2022 | 2023     | 2022 |
| Satunnaiset tuotot |                 |      |          |      |
| Myyntivoitto       | 0               | 0    | 0        | 0    |
| Satunnaiset kulut  | 0               | 0    | 0        | 0    |
| Yhteensä           | 0               | 0    | 0        | 0    |

**17. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely**

|                                    | 2023   | 2022   |
|------------------------------------|--------|--------|
| Osinkotuotot muista yhteisöistä    | 37 725 | 40 125 |
| Peruspääoman korot, kuntayhtymiltä | 0      | 19 593 |
| Yhteensä                           | 37 725 | 59 718 |

**18. Käyttöomaisuus ja poistot****Aineettomat hyödykkeet**

| Kunta yhteensä                  | ATK-ohjelmat | Muut pitkävaik.<br>menot | Yhteensä |
|---------------------------------|--------------|--------------------------|----------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.   | 107 778      | 40 581                   | 148 359  |
| Lisäykset                       | 35 112       | 331 750                  | 366 862  |
| Rahoitusosuudet                 |              | -109 225                 | -109 225 |
| Vähennykset                     |              |                          | 0        |
| Poistot                         | -60 116      | -9 875                   | -69 991  |
| Arvonlennukset                  |              |                          | 0        |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 82 774       | 253 231                  | 336 005  |
| Yhteensä                        | 82 774       | 253 231                  | 336 005  |

**Aineelliset hyödykkeet**

| Kunta yhteensä                  | Maa- ja<br>vesialueet | Rakennukset | Kiinteät<br>rakenteet ja<br>laitteet | Koneet ja<br>kalusto | Ennakkomaksut<br>ja keskener.<br>hankinnat | Yhteensä   |
|---------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------|------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.   | 4 508 652             | 32 295 150  | 10 672 652                           | 445 970              | 1 080 341                                  | 49 002 765 |
| Lisäykset                       | 116                   | 334 096     | 1 988 472                            | 237 771              | 2 279 884                                  | 4 840 338  |
| Rahoitusosuudet                 |                       | -7 634      | -40 036                              | -10 709              | -8 230                                     | -66 609    |
| Vähennykset                     | -19 856               |             |                                      |                      | -2 928 275                                 | -2 948 131 |
| Poistot                         |                       | -1 201 509  | -842 426                             | -245 570             |                                            | -2 289 506 |
| Arvonlennukset                  |                       |             |                                      |                      |                                            | 0          |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 4 488 911             | 31 420 103  | 11 778 662                           | 427 462              | 423 720                                    | 48 538 857 |
| Yhteensä                        | 4 488 911             | 31 420 103  | 11 778 662                           | 427 462              | 423 720                                    | 48 538 857 |

## 19. Pysyvien vastaavien sijoitukset

### Osakkeet ja osuudet

|                       | Osakkeet<br>Konserniyhtiöt | Osakkeet<br>Omistusyhteys-<br>yhteisöt | Kuntayhtymä-<br>osuudet* | Muut<br>osakkeet ja<br>osuudet | Yhteensä  |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------|
| Hankintameno 1.1.     | 1 145 349                  | 313 410                                | 1 027 002                | 656 951                        | 3 142 711 |
| Lisäykset             |                            |                                        |                          | 959                            | 959       |
| Vähennykset           |                            |                                        |                          |                                | 0         |
| Siirrot erien välillä |                            |                                        |                          |                                | 0         |
| Hankintameno 31.12.   | 1 145 349                  | 313 410                                | 1 027 002                | 657 910                        | 3 143 670 |
| Arvonlennukset        |                            |                                        |                          |                                |           |
| Arvonkorotukset       |                            |                                        |                          |                                |           |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 1 145 349                  | 313 410                                | 1 027 002                | 657 910                        | 3 143 670 |
| Yhteensä              | 1 145 349                  | 313 410                                | 1 027 002                | 656 951                        | 3 143 670 |

### Muut lainasaamiset

|                       | Saamiset<br>Konserniyhteisöt | Saamiset<br>Muut yhteisöt | Yhteensä  |
|-----------------------|------------------------------|---------------------------|-----------|
| Hankintameno 1.1.     | 1 638 929                    | 18 979                    | 1 657 908 |
| Lisäykset             | 95 000                       |                           | 95 000    |
| Vähennykset           | -146 025                     | -9 490                    | -155 514  |
| Siirrot erien välillä |                              |                           | 0         |
| Hankintameno 31.12.   | 1 587 904                    | 9 489                     | 1 597 393 |
|                       |                              |                           | 0         |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 1 587 904                    | 9 489                     | 1 597 393 |
| Yhteensä              | 1 587 904                    | 9 489                     | 1 597 393 |

\*Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymän, Kärkullan kuntayhtymän ja Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän osuuksien arvojen vähennys kirjataan sosiaali- ja terveydenhuolto- ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulusta annetun lain (616/2021) 42. §:n nojalla kunnan peruspääoman vastaavan suuruista vähennystä vastaan. Kirjaus tehdään vuoden 2023 avaavaan taseeseen, ei muutoksia viitevuoteen 2022.

## Konsernin liitetiedot

### 20. Maalahden kuntakonserni 31.12.2023

| Kuntayhtymät                                                 | Kotipaikka | Peruspääoma |                    | Omistus-<br>osuus | Yli-/<br>alijäämä<br>2023 |
|--------------------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------|-------------------|---------------------------|
|                                                              |            | Yhteensä    | Maalahden<br>osuus |                   |                           |
| Svenska Österbottens<br>förbund för utbildning och<br>kultur | Vaasa      | 11 575 833  | 1 021 971          | 8,83 %            | -510 093                  |
| Pohjanmaan liitto                                            | Vaasa      | 180 568     | 5 031              | 2,79 %            | -69 026                   |

| Tytäryhteisöt             | Kotipaikka | Osakepääoma |                    | Omistus-<br>osuus | Vähem-<br>mistö |         |
|---------------------------|------------|-------------|--------------------|-------------------|-----------------|---------|
|                           |            | Yhteensä    | Maalahden<br>osuus |                   |                 |         |
| Kiinteistö Oy Dankas      | Maalahti   | 102 327     | 75 006             | 73,30 %           | 26,70 %         | -7 450  |
| Fastighets Ab Yttermalax  | Maalahti   | 247 849     | 247 849            | 100,00 %          | 0,00 %          | 51 987  |
| Fastighets Ab Övermalax   | Maalahti   | 285 092     | 285 092            | 100,00 %          | 0,00 %          | 35 633  |
| Maalahden Energia Oy      | Maalahti   | 95 867      | 95 867             | 100,00 %          | 0,00 %          | -35 957 |
| FAb Petalax hyresbostäder | Maalahti   | 352 356     | 352 356            | 100,00 %          | 0,00 %          | 5 593   |
| Bostads Ab Nybyraden      | Maalahti   | 55 502      | 33 434             | 60,24 %           | 39,76 %         | 7       |

| Osakkuusyhteisöt              | Kotipaikka | Kunnan<br>omistus-<br>osuus | Kunnan osuus: |               | Yli-/<br>alijäämä<br>2023 |
|-------------------------------|------------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
|                               |            |                             | Oma<br>pääoma | Vieras pääoma |                           |
| BAb Sebbas-<br>Norrstugränden | Maalahti   | 25,45 %                     | 52 417        | 10 334        | 2                         |
| BAb Norrback Radhus           | Maalahti   | 21,48 %                     | 35 136        | 0             | 47                        |
| BAb Näckrosen                 | Maalahti   | 25,00 %                     | 95 888        | 1 680         | 11                        |
| BAb Bergö Parkstigen          | Maalahti   | 22,55 %                     | 110 373       | 0             | -297                      |

| 21. Saamisten erittely                         | 2023          | 2022          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                | Lyhytaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Saamiset, tytäryhteisöt                        |               |               |
| Myyntisaamiset                                 | 38 504        | 38 609        |
| Lainasaamiset                                  |               |               |
| Muut saamiset                                  |               |               |
| Siirtosaamiset                                 |               |               |
| Yhteensä                                       | 38 504        | 38 609        |
| Saamiset kuntayhtymissä, joiden jäsen kunta on |               |               |
| Myyntisaamiset                                 | 0             | 284 374       |
| Lainasaamiset                                  |               |               |
| Muut saamiset                                  |               |               |
| Siirtosaamiset                                 | 0             | 0             |
| Yhteensä                                       | 0             | 284 374       |
| Saamiset yhteensä                              | 38 504        | 322 983       |

## 22. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

|                                        | Maalahden kunta |         | Maalahden kunta |           |
|----------------------------------------|-----------------|---------|-----------------|-----------|
|                                        | 2023            | 2022    | 2023            | 2022      |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset, saamiset |                 |         |                 |           |
| Saamatta jääneet tulot                 |                 |         |                 |           |
| Siirrettävät korot                     | 0               | 0       | 0               | 0         |
| Kelan korvaus työterveyshuollosta      | 65 780          | 45 226  | 72 608          | 130 756   |
| Avustukset                             | 23 282          | 27 275  | 70 349          | 213 657   |
| Muut saamatta jääneet tulot            | 23 443          | 98 652  | 34 779          | 923 282   |
| Ennakoon maksetut vuokratkustannukset  | 0               | 0       | 0               | 0         |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä  | 112 505         | 171 153 | 177 736         | 1 267 694 |

| 23. Oma pääoma                            | Maalahden kunta   |                   | Konserni          |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                           | 2023              | 2022              | 2023              | 2022              |
| Peruspääoma                               | 12 695 647*       | 15 412 742        | 12 695 647        | 15 412 742        |
| Arvonkorotusrahastot 1.1.                 | 0                 | 0                 | 966 281           | 966 281           |
| Tilikauden vähennys                       | 0                 | 0                 | -6 913            | 0                 |
| Arvonkorotusrahastot 31.12.               | 0                 | 0                 | 959 368           | 966 281           |
| Muut omat rahastot konserniyhteisöissä    |                   |                   | 291 611           | 291 611           |
| Edellisten tilikausien ylijäämä           | 5 838 902         | 5 660 020         | 6 779 640         | 6 202 168         |
| Oikaisu edellisten tilikausien ylijäämään | 0                 | 0                 |                   |                   |
| Tilikauden yli-/alijäämä                  | 277 608           | 178 883           | 1 476 944         | 590 797           |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>18 812 156</b> | <b>21 251 644</b> | <b>22 203 210</b> | <b>23 463 599</b> |

\*Kunnan peruspääoma muuttui siten, että avaava peruspääoma 1.1.2023 pieneni summalla, joka vastaa omistuksia Pohjanmaan hyvinvointialueen, Kärkullan ja Eskoon kuntayhtymissä. Kirjanpito on toteutettu voimaannpanolain nojalla, eikä viitevuoteen 2022 sen vuoksi tehdä muutoksia.

#### Peruspääoman muutokset

|                 | Avaava tase<br>2022 | Päättävä<br>tase 2022 | Muutos            | Avaava tase<br>2023 | Päättävä<br>tase 2023 |
|-----------------|---------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| Peruspääoma     | 15 412 742          | 15 412 742            | -2 717 095        | 12 695 647          | 12 695 647            |
| <b>Yhteensä</b> | <b>21 072 761</b>   | <b>21 251 644</b>     | <b>-2 717 095</b> | <b>18 534 549</b>   | <b>18 812 157</b>     |

#### Peruspääoman muutoksen erittely:

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Pohjanmaan hyvinvointialue            | 2 560 205        |
| Kärkullan kuntayhtymä                 | 156 511          |
| Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä | 379              |
| <b>Yhteensä</b>                       | <b>2 717 095</b> |

## 24. Vieras pääoma

Viiden vuoden tai pidemmän ajan kuluttua maksettaviksi erääntyvät velat.

| <b>Kunta</b>                              | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 9 130 209         | 9 857 032         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                  | 0                 | 0                 |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>9 130 209</b>  | <b>9 857 032</b>  |
| <b>Kuntayhtymät</b>                       | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 188 234           | 6 789 901         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                  | 0                 | 0                 |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>188 234</b>    | <b>6 789 901</b>  |
| <b>Tytäryhteisöt</b>                      | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 711 551           | 981 957           |
| Lainat julkisyhteisöiltä                  | 0                 | 0                 |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>711 551</b>    | <b>981 957</b>    |
| Konsernin sisäisiä lainoja ei ole mukana. |                   |                   |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 10 029 994        | 17 628 889        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                  | 0                 | 0                 |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>10 029 994</b> | <b>17 628 889</b> |

| <b>25. Vieras pääoma</b>                    | <b>2023</b>   | <b>2022</b>      |
|---------------------------------------------|---------------|------------------|
|                                             | Lyhytaikaiset | Lyhytaikaiset    |
| Velat tytäryhteisöille                      |               |                  |
| Ostovelat                                   | 60 880        | 54 019           |
| Muut velat                                  |               |                  |
| <b>Yhteensä</b>                             | <b>60 880</b> | <b>54 019</b>    |
| Velat kuntayhtymille, joiden jäsen kunta on |               |                  |
| Ostovelat                                   | 0             | 1 182 138        |
| Muut velat                                  | 0             | 0                |
| <b>Yhteensä</b>                             | <b>0</b>      | <b>1 182 138</b> |
| <b>Vieras pääoma yhteensä</b>               | <b>60 880</b> | <b>1 236 157</b> |

## 26. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

|                                              | <b>Maalahden kunta</b> |                  | <b>Konserni</b>  |                  |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                              | <b>2023</b>            | <b>2022</b>      | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset, velat          |                        |                  |                  |                  |
| Maksamattomat menot                          |                        |                  |                  |                  |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset  | 1 488 083              | 1 555 437        | 1 646 844        | 4 021 601        |
| Korkojaksotukset                             | 160 043                | 56 991           | 160 621          | 72 061           |
| Muut maksamattomat menot                     | 6 563                  | 1 972 102        | 23 196           | 2 191 235        |
| Tukien ja avustusten jaksotukset             | 185 838                | 529 811          | 235 822          | 594 205          |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b> | <b>1 840 528</b>       | <b>4 114 341</b> | <b>2 066 482</b> | <b>6 879 102</b> |

## Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

| 27. Vuokravastuut                           | Maalahden kunta |               | Konserni       |                  |
|---------------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|------------------|
|                                             | 2023            | 2022          | 2023           | 2022             |
| Vuokravastuut yhteensä                      | 20 400          | 18 700        | 84 475         | 8 388 590        |
| – seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 20 400          | 18 700        | 59 262         | 2 166 492        |
| Leasingvastuut yhteensä                     | 20 247          | 28 974        | 29 634         | 503 780          |
| – seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 18 189          | 24 456        | 29 634         | 164 521          |
| <b>Yhteensä</b>                             | <b>40 647</b>   | <b>47 674</b> | <b>114 109</b> | <b>8 892 370</b> |

Leasingvastuihin ei sisälly olennaisia irtisanomis- tai lunastusehdon mukaisia vastuuta.

| 28. Vastuusitoumukset                                            | Maalahden kunta |           | Konserni  |           |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                  | 2023            | 2022      | 2023      | 2022      |
| <b>Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</b> |                 |           |           |           |
| Alkuperäinen pääoma                                              | 2 983 885       | 3 678 885 | 2 983 885 | 3 712 485 |
| Jäljellä oleva pääoma                                            | 1 753 041       | 1 938 735 | 1 753 041 | 1 938 735 |
| <b>Takaukset muiden puolesta</b>                                 |                 |           |           |           |
| Alkuperäinen pääoma                                              | 1 653 817       | 1 501 020 | 1 653 817 | 1 501 020 |
| Jäljellä oleva pääoma                                            | 1 164 653       | 1 052 007 | 1 164 653 | 1 052 007 |

## 29. Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

|                                                          | 2023              | 2022              |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Osuus takausvastuista                                    | 45 452 849        | 41 539 982        |
| Kunnan vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta | 36 182            | 24 022            |
| <b>Yhteensä</b>                                          | <b>45 489 031</b> | <b>41 564 004</b> |

## 30. Ympäristövastuu

|                                 | Maalahden kunta |               | Konserni      |               |
|---------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                 | 2023            | 2022          | 2023          | 2022          |
| Ympäristölupia koskevat vastuut | 21 750          | 21 750        | 21 750        | 21 750        |
| <b>Vastuut yhteensä</b>         |                 | <b>21 750</b> | <b>21 750</b> | <b>21 750</b> |



**31. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt**

|                                                                                                               | Maalahden kunta |         | Konserni |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|----------|-----------|
|                                                                                                               | 2023            | 2022    | 2023     | 2022      |
| 1) Maankäyttösopimus 30.12.2014<br>Hagen asuntoalue – kunta on sitoutunut rakentamaan alueelle tiet           | 21 457          | 21 457  | 21 457   | 21 457    |
| 2) Maankäyttösopimukset 1–4, 30.12.2014<br>Åminnen asuntoalue – kunta on sitoutunut rakentamaan alueelle tiet | 88 480          | 88 480  | 88 480   | 88 480    |
| Yhteensä                                                                                                      | 109 937         | 109 937 | 109 937  | 109 937   |
| Vastuu arvonlisäveron palautuksesta                                                                           |                 |         | 0        | 2 397 365 |

**Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot****32. Työntekijöiden lukumäärä 31.12.**

|                            | 2023 | 2022 |
|----------------------------|------|------|
| Yleishallinto              | 14   | 24   |
| Opetus ja kulttuuri        | 257  | 243  |
| Muut palvelut              | 50   | 69   |
| Liikelaitos Maalahden Vesi | 6    | 6    |
| Yhteensä                   | 327  | 342  |

Kunnan henkilöstö on kuvailtu tarkemmin henkilöstöraportissa. Kansalaisopiston tuntipalkkaisia ei ole laskettu edellä oleviin lukuihin mukaan. Terveyskeskuksen keskuskeittiön henkilöstö kirjattiin yleishallinnolle vuonna 2022. Kyseinen henkilöstö siirrettiin TeeSe Botnialle 1.2.2023 eikä näin ollen sisälly työntekijöiden lukumäärään 31.12.2023.

**33. Henkilöstökulut**

|                                                                       | 2023       | 2022       |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Henkilöstökulut                                                       | 14 231 952 | 14 443 310 |
| Henkilöstökulut, jotka on aktivoitu taseessa aineellisina hyödykkeinä | 60 289     | 21 950     |
| Henkilöstökulut yhteensä                                              | 14 292 241 | 14 465 260 |

**34. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut**

|                                                            | 2023  | 2022  |
|------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Suomen Keskusta                                            | 0     | 7     |
| Sosialidemokraatit                                         | 691   | 658   |
| Suomen ruotsalainen kansanpuolue                           | 4 190 | 4 320 |
| Kristillisdemokraatit                                      | 184   | 209   |
| Luottamushenkilöiden palkkioista tilitetyt maksut yhteensä | 5 065 | 5 193 |

### 35. Tilintarkastajien palkkiot

|                             | 2023          | 2022*         |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| BDO Audiator Oy             |               |               |
| Tilintarkastuspalkkiot      | 10 452        | 17 254        |
| Tilintarkastajien lausunnot | 0             | 540           |
| Muut palkkiot               | 360           | 3 300         |
| <b>Palkkiot yhteensä</b>    | <b>10 812</b> | <b>21 094</b> |

\*Tilintarkastuspalkkio 2022 sisältää myös K5:n tilintarkastuskustannukset, jotka ovat 5 220 euroa.

### 36. Intressitahotapahtumat

Kunta on tehnyt kunnanjohtajan kanssa kuntalain mukaisen johtajasopimuksen (KV 16.5.2019 § 29). Sopimuksessa on sovittu yhdeksän kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

Maalahden Energia Oy

Kunta omistaa kokonaan tytäryhteisö Maalahden Energia Oy:n, ja kunnanhallituksen puheenjohtaja ja kaksi kunnanhallituksen jäsentä ovat yhtiön hallituksen jäseniä. Kunta on vuonna 2023 ostanut kaukolämpöä tältä in house -yhtiöltä 300 109,79 eurolla.

Fastighets Ab Yttermalax

Kunta omistaa kokonaan tytäryhteisö Fastighets Ab Yttermalaxin, ja kunnanvaltuuston I varapuheenjohtaja on yhtiön hallituksen jäsen.

Kunta on myöntänyt Fastighets Ab Yttermalaxille 1) 180 765,32 euron pääomalainan, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2023. Lainasta ei peritä korkoa, eikä lainalle ole asetettu vakuutta. Kunta on myöntänyt Fastighets Ab Yttermalaxille myös 2) 68 858,78 euron pääomalainan, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2023. Korkoa maksetaan vain, jos vastaava summa voidaan viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaan käyttää voitonjakoon. Lainalle ei ole asetettu vakuutta.

Molempien pääomallainojen pääoma voidaan maksaa takaisin vain sillä edellytyksellä, että velallisen viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaiselle omalle sidotulle pääomalle ja muille jakokelvottomille erille jää täysi kate. Yhtiökokous päättää takaisinmaksusta. Lainan pääomat ja niiden korot maksetaan velallisen kaikkien muiden velkojen jälkeen, mikäli velallisen toiminta lopetetaan tai velallinen asetetaan konkurssiin.

Pääomalainat on myönnetty ennen kuin uusi kuntalaki tuli voimaan vuonna 2015. Kunnan arvion mukaan kumpaankaan lainaan ei sisälly merkittävää taloudellista riskiä.

Fastighets Ab Övermalax

Kunta omistaa kokonaan tytäryhteisö Fastighets Ab Övermalaxin. Kunnanvaltuuston III varapuheenjohtaja on yhtiön hallituksen puheenjohtaja ja kunnanhallituksen II varapuheenjohtaja on hallituksen jäsen.

Kunta on myöntänyt Fastighets Ab Övermalaxille 38 532,78 euron pääomalainan, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2023. Korkoa maksetaan vain, jos vastaava summa voidaan viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaan käyttää voitonjakoon. Lainalle ei ole asetettu vakuutta. Pääoma voidaan maksaa takaisin vain sillä edellytyksellä, että velallisen viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaiselle omalle sidotulle pääomalle ja muille jakokelvottomille erille jää täysi kate. Yhtiökokous päättää takaisinmaksusta. Lainan pääoma ja sen korot maksetaan velallisen kaikkien muiden velkojen jälkeen, mikäli velallisen toiminta lopetetaan tai velallinen asetetaan konkurssiin.

Pääomalaina on myönnetty ennen kuin uusi kuntalaki tuli voimaan vuonna 2015. Kunnan arvion mukaan lainaan ei sisälly merkittävää taloudellista riskiä.

#### Fastighets Ab Petalax Hyresbostäder

Kunta omistaa kokonaan tytäryhteisö Fastighets Ab Petalax Hyresbostäderin, ja kunnanhallituksen puheenjohtaja on yhtiön hallituksen puheenjohtaja.

Kunta on myöntänyt Fastighets Ab Petalax Hyresbostäderille 94 774,08 euron pääomalainan, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2023. Korkoa maksetaan vain, jos vastaava summa voidaan viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaan käyttää voitonjakoon. Lainalle ei ole asetettu vakuutta. Pääoma voidaan maksaa takaisin vain sillä edellytyksellä, että velallisen viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaiselle omalle sidotulle pääomalle ja muille jakokelvottomille erille jää täysi kate. Yhtiökokous päättää takaisinmaksusta. Lainan pääoma ja sen korot maksetaan velallisen kaikkien muiden velkojen jälkeen, mikäli velallisen toiminta lopetetaan tai velallinen asetetaan konkurssiin.

Pääomalaina on myönnetty ennen kuin uusi kuntalaki tuli voimaan vuonna 2015. Kunnan arvion mukaan lainaan ei sisälly merkittävää taloudellista riskiä.

Intressitahojen kanssa ei ole tehty muita tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

# Kirjanpitoaineisto ja tositesarjat

## Kirjanpitoaineisto

Tasekirja, atk  
Päiväkirja, atk  
Pääkirja, atk  
Kassakirja, manuaalinen  
Ostoreskontra, atk  
Myyntireskontra, atk  
Käyttöomaisuus, atk  
Palkat, atk  
Lainakirjat, manuaaliset  
Rahastot, atk; DL-Prime  
Konsernikirjanpito, atk; Excel

## Tositetyypit

|                  |     |                                                               |
|------------------|-----|---------------------------------------------------------------|
| Pääkirja         |     |                                                               |
|                  | HB  | Pääkirjamerkinnot (ei työnkulkua)                             |
|                  | HK  | Konvertointi (talousarvio 2021 + tilinpäätös 2020)            |
|                  | HL  | Kirjanpidon tiliotteet (ei työnkulkua)                        |
|                  | HV  | Ludvika-alv (ei työnkulkua)                                   |
|                  | XL  | Memoriaali, Excel (ei työnkulkua)                             |
|                  | HY  | Arvonlisäveron palautukset                                    |
|                  | P02 | Palkat                                                        |
|                  | RV  | Peruutukset                                                   |
| Ostoreskontra    |     |                                                               |
|                  | L1  | Ostolaskut (työnkulku)                                        |
|                  | L2  | Ostolaskujen kirjaaminen (työnkulun jälkeen tai heti)         |
|                  | IP  | Maksujen kuittaus                                             |
| Asiakasreskontra |     |                                                               |
|                  | 10  | Hallinto-osasto                                               |
|                  | 20  | Sivistysosasto                                                |
|                  | 25  | Tekninen osasto                                               |
|                  | 30  | Varhaiskasvatus (Abilita)                                     |
|                  | 35  | Yleinen kansansivistys (E-kurs)                               |
|                  | 40  | Maalahden Vesi (Abilita)                                      |
|                  | 90  | Sosiaaliosasto                                                |
|                  | 91  | Terveydosasto                                                 |
|                  | 92  | Terveydenhuolto (Abilita)                                     |
|                  | 93  | Sosiaalihuolto (Abilita)                                      |
|                  | 94  | Päihdehuolto (Abilita)                                        |
|                  | KO  | Viitemaksut                                                   |
|                  | KP  | Manuaaliset maksut                                            |
|                  | EK  | Manuaaliset maksut, jotka korjataan maksujen ylläpidon kautta |
|                  | IK  | Maksut perintätoimistolta                                     |
| AT               |     |                                                               |
|                  | AT  | Käyttöomaisuus                                                |

## Kirjanpitoaineiston ja tositteiden arkistointi

Kirjanpitoaineisto säilytetään sähköisesti lukuun ottamatta manuaalista aineistoa, joka säilytetään sellaisenaan. Tositteet säilytetään paperimuodossa tai sähköisessä muodossa.

# Tunnuslukujen laskentaperiaatteet

## **Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista**

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

## **Vuosikate prosenttia poistoista**

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

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä.

## **Toiminnan ja investointien rahavirta**

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen.

## **Investointien tulorahoitus, %**

=  $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintamenot}$

## **Laskennallinen lainanhoitokate**

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

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

## **Kassan riittävyys (pv)**

=  $365 \text{ päivää} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

## **Omavaraisuusaste, %**

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

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

## **Suhteellinen velkaantuneisuus**

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

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

## **Kertynyt ylijäämä (alijäämä)**

=  $\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

#### **Lainakanta 31.12.**

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

#### **Lainat ja vuokravastuut 31.12.**

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

#### **Lainasaamiset 31.12.**

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Uusia kriisikuntien raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella. Siihen asti sovelletaan, mitä lain voimaan tullessa voimassa olleessa kuntalain 118. §:ssä säädetään.

#### **Arviointimenettely voidaan jatkossa käynnistää:**

- jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110. §:n 3. momentissa säädettyssä määräajassa (*ei muutosta nykyiseen*)

jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa (*ei muutosta nykyiseen*)

#### **TAI**

- jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot:
  1. kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia (*nykyisin konsernin negatiivinen vuosikate*)
  2. kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti (*nykyisin 1 prosenttiyksikkö*)
  3. asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla (*nykyisin tunnusluvussa ainoastaan konsernin lainamäärä*)
  4. konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 (*nykyisin tunnuslukuna: suhteellinen velkaantuneisuus vähintään 50 %*).

# Allekirjoitukset ja merkinnät

## Bokslutets datering och underteckning. / Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitukset.

Malax den 27 mars 2024 - Maalahdessa 27. maaliskuuta 2024

---

Tage Svahn  
styrelsens ordförande  
hallituksen puheenjohtaja

---

Hanna Strandberg  
styrelsens I vice ordförande  
hallituksen I varapuheenjohtaja

---

Mikael Appel  
styrelsens II vice ordförande  
hallituksen II varapuheenjohtaja

---

Carola Bengs-Lattunen

---

Britt-Marie Enholm

---

Jonas Rönqvist

---

Ann-Helen Ståhl

---

Britt-Marie Söderholm

---

Jan Tallgren

---

Markus West

---

Mia West

---

Jenny Malmsten  
kommundirektör  
kunnanjohtaja

## Revisionsanteckning / Tilintarkastusmerkintä

Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse.  
Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.  
Malax den  
Maalahdessa

Revisionssammanslutning - Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy

---

Andreas Holmgård  
Revisor, CGR, OFGR  
Tilintarkastaja, KHT, JHT



Bokslut / Tilinpäätös  
2023



## JOHTAJAN KATSAUS

Vesihuoltopalvelut ovat tärkeä osa koko yhteiskunnan peruspalveluita. Puhtaan veden saatavuus ja jäteveden tehokas puhdistus ovat välttämättömiä asukkaiden terveydelle ja hyvinvoinnille.

Melkein koko Maalahden kunnan väestö on nykyisin vedenjakelun piirissä. Lisäksi Maalahdesta saa vetensä pieni osa jurvalaisia, laihialaisia ja mustasaarelaisia. Yhteensä asiakassuhteita on 2 860. Vuoden aikana on tehty 9 uutta vesiliittymäsopimusta.

Vesihuolto on toiminut vuoden aikana hyvin, ja laskuttamattoman veden osuus vesilaitoksiltamme pumpatusta vedestä on 10 prosenttia (12 prosenttia vuonna 2022).

Viemäripuolella vuotoprosentti on noussut jonkin verran vuodesta 2022, jolloin se oli 23,7 prosenttia, nyt se oli 25,0 prosenttia. Viemäriverkostoon ei ole tehty suuria korjauksia tai saneerauksia vuoden aikana. Viemäripuolella asiakassuhteita on 1 264. Vuoden aikana on tehty 23 uutta viemäriiliittymäsopimusta.

Viemäriverkkoa on laajennettu, ja siihen on liitetty kiinteistöjä vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaisesti.

Vesi- ja viemärijohdon Hudholmen – Maalahden Öjna rakentaminen valmistui vuonna 2023.

Tilinpäätös 2023 osoittaa 104 911 euron alijäämää. Kertynyt ylijäämä on 206 525 euroa.

Tulot olivat 54 913 euroa budjetoitua pienemmät. Tämä johtuu osittain siitä, että vuosittaiset tasauskulut lähetettiin kaksi viikkoa aiemmin kuin edellisvuonna ja siitä, että viemärivereden kulutus laski lähes 10 000 m<sup>3</sup>:llä. Kulut ovat ylittyneet lähinnä palkkakulujen ja ostopalvelujen osalta.

Vesi- ja viemäriiliittymille budjetoitua 232 000 euron tuloa ei saavutettu, tulot olivat 145 333 euroa.

Uusien vesi- ja viemäriiliittymien määrä on merkittävästi pienempi kuin aiempina vuosina, mikä on osittain seurausta siitä, että rakennusala on ollut pysähdyksissä vuonna 2023 vallinneen epävarman maailmantilanteen, inflaation ja korkeiden korkojen vuoksi. Myös kunnassa myönnettyjen uusien rakennuslupien määrä on merkittävästi tavallista pienempi.

Bergön viemärilaitokseen täytyy tulevaisuudessa tehdä suurempia investointeja, ja sen rahoittamiseksi toimintaa on tarkasteltava laajemmasta näkökulmasta. Kuinka suuri on johtoverkoston korjausvelka/saneeraustarve? Tulevia investointeja tulee tarkastella ja mahdollisesti lykätä eteenpäin. Myös käyttökustannusten tulee pysyä kohtuullisella tasolla.

Maalahdessa 13.3.2024

Jonas Nylund

Johtaja

**Toimielin:****MAALAHDEN VEDEN JOHTOKUNTA**

---

|                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| Tilivelvollinen:     | Johtaja                    |
| Talousarviovastaava: | Johtaja                    |
| Tulosalue:           | Liikelaitos Maalahden Vesi |

**Toimintakertomus 2023****Toiminta**

Liikelaitos Maalahden Vesi huolehtii vedenjakelusta ja viemäriverkostosta Maalahden kunnassa. Liikelaitoksen strategisesta toiminnasta vastaa johtokunta ja operatiivisesta toiminnasta johtaja. Vuonna 2023 henkilöstöön on kuulunut johtaja, kolme laitoshoitajaa, yksi putkiasentaja ja toimistosihteeri. Ulkopuoliset urakoitsijat ovat huolehtineet kaivutöistä. Syyskuussa johtaja Bo-Ingmar Ahlströmiä kiitettiin 38-vuotisesta palveluksestaan Maalahden Vedellä, ja hänelle toivotettiin onnea eläkepäiviin.

**Liikelaitoksen johtokunnan jäsenet 1–12/2023**

| Varsinaiset jäsenet             | Varajäsenet           |
|---------------------------------|-----------------------|
| Syrén Rolf, puheenjohtaja       | Vesterback Kristina   |
| Ahläng Kjell, varapuheenjohtaja | Rajala Pentti         |
| Bengs-Lattunen Carola           | Lindh Pär-Gustav      |
| Melin Sabina                    | Tallgren Jan          |
| Björkholm Bernt                 | Enberg Johanna        |
| Urwäder Peter                   | Skinnar Ann-Charlotte |
| Ahlholm Annette                 | Stormblad Bertil      |
| West Markus, kh:n edustaja      | Söderholm Britt-Marie |

Johtokunta on pitänyt kolme kokousta vuonna 2023. Toiminta on edennyt vuoden aikana suunnitelman mukaisesti.

Peruspääoma on 1.1.2010 alkaen 3 miljoonaa euroa. Kunnanvaltuusto on vahvistanut vuoden 2023 peruspääoman korvaukseksi 80 000 euroa.

Koko liikelaitoksen sisäinen valvonta toteutetaan Maalahden kunnan laatimien määräysten ja ohjeiden mukaisesti. Vahvistettu valmiussuunnitelma (hyväksytty 8.1.2018) on koko toiminnan perusta turvallisuusasioissa ja pyrkimyksissä noudattaa lakeja ja terveysviranomaisten vaatimuksia, jotta toiminta olisi mahdollisimman tasokasta.

## Investoinnit

Hudholmenin ja Maalahden Öjnan välille rakennettiin vesi- ja viemärijohto. Myös Söderfjärdsbackenin ja Stolpaksen välinen yhdysputki valmistui vuoden aikana.

Tuvin-alueen vesi- ja viemärijohtoja laajennettiin noin 1 000 metrillä, ja laajentamista jatketaan vuoden 2024 aikana investointisuunnitelman mukaisesti.

Aholan raakavesikaivo (putkikaivo) rakennettiin lokakuussa 2023, ja raakavesijohto rakennetaan vuoden 2024 alussa. Se on tärkeä täydennys vesilaitokselle, jotta veden toimittaminen asiakkaille voidaan varmistaa.

Petolahden viemärlaitoksen varavoimakone asennettiin vuoden aikana, ja sitä voidaan nyt käyttää tilanteen vaatiessa.

Uusi karttaohjelma KeyAqua otettiin käyttöön vuoden lopussa. KeyAqua on hyvä työkalu, jota tarvitaan, jotta tulevaisuudessa voitaisiin saada parempi käsitys johtoverkon kunnosta ja saneeraustarpeesta. Tämän kuntoon saaminen vaatii kuitenkin aikaa ja rahaa.

Uusia vesiliittymiä avattiin vuoden aikana yhdeksän ja viemäri liittymiä 23. Vuoden aikana on myös irtisanottu kymmenen vesiliittymää ja kaksi viemäri liittymää. Yksi vesiliittymistä oli tehty 1.4.2004 jälkeen ja oli näin ollen palautuskelpoinen.

| Strategiset tavoitteet                                                | Sitovat tavoitteet<br>(kunnanvaltuustoon<br>nähdén)                                                                                                                                                                                                          | Mittari/tavoitetaso                         | Toteuma                         |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|
| Maalahden talous vahvistuu                                            | Taloudellinen omavaraisuus ja tulevien investointi- ja kehittämistarpeiden huomioon ottaminen                                                                                                                                                                | Tuottovaatimus 80 000 euroa                 | Tuottovaatimus 80 000 euroa     |
| Kestävä yhdyskuntarakenne – suunnittelu, rakentaminen ja kunnossapito | Kunta korvaa liikelaitoksen sellaisten investointihankkeiden osalta, joiden ei tule kuormittaa liikelaitosta: viemäri Åminne–Sundom, Långåminnen vedenpuhdistamo, Maalahden Jätehuolto Oy:n vesijohto, Laihian kriisivesijohto ja osittain Pättin puhdistamo | Toiminta-avustusta kunnalta 62 548,54 euroa | Toiminta-avustusta 62 549 euroa |
| Strategiset tavoitteet                                                | Sitovat tavoitteet<br>(johtokuntaan<br>nähdén)                                                                                                                                                                                                               | Mittari/tavoitetaso                         | Toteuma                         |
| Kestävä tuotanto ja kulutus                                           | Ennalta ehkäisevä toiminta, jotta vuodot voidaan minimoida                                                                                                                                                                                                   | < 10 %                                      | 10 %                            |

| Tunnusluvut, vesi         | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Uusia liittymiä           | 23                  | 18                  | 9                   |
| Liittymien määrä          | 2 845               | 2 861               | 2 860               |
| Veden hinta (€/m³)        | 1,15                | 1,15                | 1,15                |
| Perusmaksu (€/vuosi)      | 110                 | 110                 | 110                 |
| Liittymismaksu            | 2 250               | 2 400               | 2 400               |
| Tunnusluvut, viemäri      | Tilinpäätös<br>2021 | Tilinpäätös<br>2022 | Tilinpäätös<br>2023 |
| Uusia liittymiä           | 30                  | 37                  | 23                  |
| Liittymien määrä          | 1 206               | 1 243               | 1 264               |
| Viemäriveden hinta (€/m³) | 1,80                | 1,80                | 1,80                |
| Perusmaksu (€/vuosi)      | 130                 | 130                 | 130                 |
| Liittymismaksu            | 4 500               | 4 600               | 4 600               |

### Arvio tulevasta kehityksestä

Viemärilaitos pyrkii vastaanottamaan ja puhdistamaan kaikkien viemäriverkkoon liittyneiden kiinteistöjen jätevedet siten, että ympäristöön kohdistuva kuormitus voidaan minimoida tulevaisuudessa. Mahdollisten epidemioiden ja muiden kriisitilanteiden vaikutukset otetaan tulevaisuudessa paremmin huomioon siten, että toiminta suunnitellaan niin, että vesihuoltolaitos on enemmän tai vähemmän omavarainen vesihuollossa käytettävien tarvikkeiden suhteen lyhyempiä ja pidempiä aikoja. Samoin tulisi ottaa huomioon ja suunnitella toiminta siten, että epidemiat eivät voi levitä henkilöstön ja asiakkaiden keskuudessa. Suuria investointeja tarvitaan, kun Bergön viemärilaitoksen toimintaa tarkastellaan.

### Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Koko liikelaitoksen sisäinen valvonta toteutetaan Maalahden kunnan laatimien määräysten ja ohjeiden mukaisesti. Vahvistettu valmiussuunnitelma (hyväksytty 8.1.2018) on koko toiminnan perusta turvallisuusasioissa ja pyrkimyksissä noudattaa lakeja ja terveysviranomaisten vaatimuksia, jotta toiminta olisi mahdollisimman tasokasta.

### Johtokunnan ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden alijäämä, 104 911,20 euroa, siirretään tilikauden taseen yli-/alijäämäksi.

**Liikelaitos Maalahden Vesi**  
**TULOSLASKELMA**

|                                               | 1.1 - 31.12.2023  | 1.1 - 31.12.2022  |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot:</b>                        |                   |                   |
| Liikevaihto                                   | 1 206 520         | 1 225 822         |
| Maksutuotot                                   | 0                 | 0                 |
| Tuet ja avustukset                            | 106               | 50                |
| Liiketoiminnan muut tuotot                    | 692               | 234               |
| Maalahden kunnan avustus                      | 62 549            | 69 427            |
|                                               | <b>1 269 866</b>  | <b>1 295 533</b>  |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>               | <b>11 200</b>     | <b>14 576</b>     |
| <b>Toimintakulut:</b>                         |                   |                   |
| Henkilöstökulut                               |                   |                   |
| Palkat ja palkkiot                            | -270 813          | -285 111          |
| Henkilösivukulut                              |                   |                   |
| Eläkekulut                                    | -54 448           | -57 025           |
| Muut henkilösivukulut                         | -8 690            | -8 819            |
| Palvelujen ostot                              | -366 355          | -375 836          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                 |                   |                   |
| Ostot tilikauden aikana                       | -168 817          | -145 507          |
| Varastojen suureneminen (-), pieneneminen (+) |                   |                   |
| Poistot ja arvonalentumiset                   |                   |                   |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -416 479          | -402 839          |
| Liiketoiminnan muut kulut                     | -9 481            | -16 378           |
|                                               | <b>-1 295 084</b> | <b>-1 291 514</b> |
| <b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>             | <b>-14 018</b>    | <b>18 596</b>     |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |                   |                   |
| Muut rahoitustuotot                           | 2 653             | 1876              |
| Muille maksetut korkokulut                    | -9 242            | -4 426            |
| Peruspääoman korvaus                          | -80 000           | -80 000           |
| Muut rahoituskulut                            | -4 304            | -1 765            |
|                                               | <b>-90 893</b>    | <b>-84 314</b>    |
| <b>Tilikauden</b>                             |                   |                   |
| <b>ylijäämä (alijäämä)</b>                    | <b>-104 911</b>   | <b>-65 719</b>    |

**Liikelaitos Maalahden Vesi**  
TASE

| Vastaavaa                                | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Pysyvät vastaavat</b>                 |                  |                  |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            |                  |                  |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 46 693           | 40 581           |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            |                  |                  |
| Maa- ja vesialueet                       | 23 296           | 23 296           |
| Rakennukset                              | 486 015          | 529 458          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 6 947 749        | 5 993 171        |
| Koneet ja kalusto                        | 58 452           | 47 347           |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 130 066          | 862 078          |
|                                          | <b>7 645 578</b> | <b>7 455 350</b> |
| <b>Sijoitukset</b>                       |                  |                  |
| Osakkeet ja osuudet                      | 284 846          | 284 846          |
| <b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>        | <b>7 977 117</b> | <b>7 780 777</b> |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>               |                  |                  |
| <b>Saamiset</b>                          |                  |                  |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                  |                  |
| Myyntisaamiset                           | 120 699          | 126 695          |
| Muut saamiset                            | 0                | 0                |
| Saamiset kunnalta                        |                  |                  |
| <b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>      | <b>120 699</b>   | <b>126 695</b>   |
| <b>Vastaavaa yhteensä</b>                | <b>8 097 816</b> | <b>7 907 472</b> |

**Liikelaitos Maalahden Vesi**  
TASE

| Vastattavaa                   | 31-12-2023       | 31-12-2022       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Oma pääoma</b>             |                  |                  |
| Peruspääoma                   | 3 000 000        | 3 000 000        |
| Edellisten tilikausien        |                  |                  |
| ylijäämä (alijäämä)           | 311 436          | 377 155          |
| Tilikauden                    |                  |                  |
| ylijäämä (alijäämä)           | -104 911         | -65 719          |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>    | <b>3 206 524</b> | <b>3 311 436</b> |
| <b>Vieras pääoma</b>          |                  |                  |
| <b>Pitkäaikainen</b>          |                  |                  |
| Lainat rahoitus- ja           |                  |                  |
| vakuutuslaitoksilta           | 394 647          | 470 259          |
| Lainat kunnalta               | 0                | 0                |
| Liittymismaksut               | 3 585 869        | 3 440 537        |
|                               | 3 980 516        | 3 910 795        |
| <b>Lyhytaikainen</b>          |                  |                  |
| Lainat rahoitus- ja           |                  |                  |
| vakuutuslaitoksilta           | 75 612           | 75 612           |
| Lainat kunnalta               | 559 323          | 287 616          |
| Ostovelat                     | 155 405          | 181 097          |
| Muut velat                    | 80 310           | 70 700           |
| Siirtosaamiset                | 40 125           | 70 216           |
|                               | 910 776          | 685 241          |
| <b>Vieras pääoma yhteensä</b> | <b>4 891 292</b> | <b>4 596 036</b> |
| <b>Vastattavaa yhteensä</b>   | <b>8 097 816</b> | <b>7 907 472</b> |

**Liikelaitos Maalahden Vesi**  
**RAHOITUSLASKELMA**

|                                                    | 1.1 - 31.12.2023 | 1.1 - 31.12.2022  |
|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                         |                  |                   |
| Liikeliijäämä (alijäämä)                           | -14 018          | 18 596            |
| Poistot ja arvonalentumiset                        | 416 479          | 402 839           |
| Rahoitustuotot ja -kulut                           | -90 893          | -84 314           |
| Satunnaiset erät                                   | 0                | 0                 |
| Tulorahoituksen korjauserät                        | 0                | 0                 |
|                                                    | <u>311 568</u>   | <u>337 120</u>    |
| <b>Investointien rahavirta</b>                     |                  |                   |
| Investointimenot                                   | -612 819         | -1 065 941        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                | 0                | 21 151            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot     | 0                | 0                 |
|                                                    | <u>-612 819</u>  | <u>-1 044 790</u> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>        | <b>-301 252</b>  | <b>-707 670</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                       |                  |                   |
| Lainakannan muutokset                              |                  |                   |
| Muilta saatujen pitkäaikaisten lainojen lisäys     | 0                | 0                 |
| Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen vähennys | 0                | 0                 |
| Muilta saatujen pitkäaikaisten lainojen vähennys   | -75 612          | -75 612           |
| Kunnalta saatujen lyhytaikaisten lainojen muutos   | 271 708          | 287 616           |
| Muilta saatujen lyhytaikaisten lainojen muutos     | 0                | -5 667            |
|                                                    | <u>196 096</u>   | <u>206 336</u>    |
| Oman pääoman muutokset                             | 0                | 0                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                      |                  |                   |
| Vaihto-omaisuuden muutos                           | 0                | 0                 |
| Saamisten muutos kunnalta                          | 0                | 272 736           |
| Saamisten muutos muilta                            | 5 996            | 44 945            |
| Korottomien velkojen muutos kunnalle               | 0                | 0                 |
| Korottomien velkojen muutos muille                 | -46 173          | -7 977            |
| Liittymismaksujen muutos                           | 145 333          | 191 630           |
|                                                    | <u>105 156</u>   | <u>501 334</u>    |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                       | <b>301 252</b>   | <b>707 670</b>    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |



# **Liikelaitos Maalahden Vesi**

## **TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU**

|                                               | Talousarvio 2023  | Tilinpäätös 2023  | Poikkeama       |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot:</b>                        |                   |                   |                 |
| Liikevaihto                                   | 1 262 230         | 1 206 520         | -55 710         |
| Maksutuotot                                   | 0                 | 0                 | 0               |
| Tuet ja avustukset                            | 0                 | 106               | 106             |
| Liiketoiminnan muut tuotot                    | 0                 | 692               | 692             |
| Maalahden kunnan avustus                      | 62 549            | 62 549            | 0               |
|                                               | <b>1 324 779</b>  | <b>1 269 866</b>  | <b>-54 913</b>  |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>               | <b>0</b>          | <b>11 200</b>     | <b>11 200</b>   |
| <b>Toimintakulut:</b>                         |                   |                   |                 |
| Henkilöstökulut                               |                   |                   |                 |
| Palkat ja palkkiot                            | -245 020          | -270 813          | -25 793         |
| Henkilösivukulut                              |                   |                   |                 |
| Eläkekulut                                    | -49 757           | -54 448           | -4 691          |
| Muut henkilösivukulut                         | -8 581            | -8 690            | -110            |
| Palvelujen ostot                              | -341 110          | -366 355          | -25 245         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                 |                   |                   |                 |
| Ostot tilikauden aikana                       | -154 550          | -168 817          | -14 267         |
| Varastojen suureneminen (-), pieneneminen (+) | 0                 | 0                 | 0               |
| Poistot ja arvonalentumiset                   |                   |                   |                 |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -407 000          | -416 479          | -9 479          |
| Liiketoiminnan muut kulut                     | -8 400            | -9 481            | -1 081          |
|                                               | <b>-1 214 418</b> | <b>-1 295 084</b> | <b>-80 666</b>  |
| <b>Liikelylijäämä (alijäämä)</b>              | <b>110 361</b>    | <b>-14 018</b>    | <b>-124 379</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |                   |                   |                 |
| Muut rahoitustuotot                           | 2 000             | 2 653             | 653             |
| Korkokulut                                    | -15 000           | -9 242            | 5 758           |
| Peruspääoman korvaus                          | -80 000           | -80 000           | 0               |
| Muut rahoituskulut                            | 0                 | -4 304            | -4 304          |
|                                               | <b>-93 000</b>    | <b>-90 893</b>    | <b>2 107</b>    |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>         | <b>17 361</b>     | <b>-104 911</b>   | <b>-122 272</b> |

**Liikelaitos Maalahden Vesi****RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU**

|                                                    | <b>Talousarvio 2023</b> | <b>Tilinpäätös 2023</b> |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                         |                         |                         |
| Liikeliijäämä (alijäämä)                           | 110 361                 | -14 018                 |
| Poistot ja arvonalentumiset                        | 407 000                 | 416 479                 |
| Rahoitustuotot ja -kulut                           | -13 000                 | -90 893                 |
| Satunnaiset erät                                   | 0                       | 0                       |
| Tulorahoituksen korjauserät                        | -80 000                 | 0                       |
|                                                    | <b>424 361</b>          | <b>311 568</b>          |
| <b>Investointien rahavirta</b>                     |                         |                         |
| Investointimenot                                   | -835 000                | -612 819                |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                | 0                       | 0                       |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden                   | 0                       | 0                       |
| luovutustulot                                      | 0                       | 0                       |
|                                                    | <b>-835 000</b>         | <b>-612 819</b>         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>        | <b>-410 639</b>         | <b>-301 252</b>         |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                       |                         |                         |
| Lainakannan muutokset                              |                         |                         |
| Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen lisäys   | 0                       | 0                       |
| Muilta saatujen pitkäaikaisten lainojen lisäys     | 254 251                 | 0                       |
| Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen vähennys | 0                       | 0                       |
| Muilta saatujen pitkäaikaisten lainojen vähennys   | -75 612                 | -75 612                 |
| Kunnalta saatujen lyhytaikaisten lainojen muutos   | 0                       | 271 708                 |
| Muilta saatujen lyhytaikaisten lainojen muutos     | 0                       | 0                       |
|                                                    | <b>178 639</b>          | <b>196 096</b>          |
| Oman pääoman muutokset                             | 0                       | 0                       |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                      |                         |                         |
| Vaihto-omaisuuden muutokset                        | 0                       | 0                       |
| Saamisten muutos kunnalta                          | 0                       | 0                       |
| Saamisten muutos muilta                            | 0                       | 5 996                   |
| Korottomien velkojen muutos kunnalle               | 0                       | 0                       |
| Korottomien velkojen muutos muille                 | 0                       | -46 173                 |
| Liittymismaksujen muutos                           | 232 000                 | 145 333                 |
|                                                    | <b>232 000</b>          | <b>105 156</b>          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                       | <b>410 639</b>          | <b>301 252</b>          |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                          | <b>0</b>                | <b>0</b>                |

**Liikelaitos Maalahden Vesi**  
**INVESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU**

|                                                             | Talousarvio<br>2023 | Tilinpäätös<br>2023 | ylitykset (+)<br>alitukset (-) |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| <b>Vesilaitos</b>                                           |                     |                     |                                |
| <b>(- tarkoittaa kuluja, + tarkoittaa tuloja)</b>           |                     |                     |                                |
| Pää- ja talojohdot                                          | -120 000            | -68 297             | -51 703                        |
| <b>Vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaiset hankkeet</b> |                     |                     |                                |
| Paxal–Långåminne, vesijohdon saneeraus                      | -20 000             | -17 930             | -2 070                         |
| Hudholmen – Maalahden Öjna, siirtoviemäri                   | -120 000            | -116 733            | -3 267                         |
| Kolinan raakavesikaivo + raakavesijohto                     | -100 000            | -83 233             | -16 767                        |
| Yhdysputki Söderfjärdsbacken–Stolpas                        | -25 000             | -11 802             | -13 198                        |
| Summa                                                       | -385 000            | -297 995            | -87 005                        |
| <b>Viemärilaitos</b>                                        |                     |                     |                                |
| Pää- ja taloputket, viemäri                                 | -160 000            | -84 285             | -75 715                        |
| <b>Vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaiset hankkeet</b> |                     |                     |                                |
| Paxal–Långåminne, viemäri                                   | -30 000             | -9 514              | -20 486                        |
| Hudholmen – Maalahden Öjna, siirtoviemäri                   | -190 000            | -181 423            | -8 577                         |
| Yhdysputki Söderfjärdsbacken–Stolpas                        | -50 000             | -17 578             | -32 422                        |
| Petolahden viemärilaitos, varavoimakone                     | -10 000             | -9 612              | -388                           |
| Summa                                                       | -440 000            | -302 413            | -137 587                       |
| <b>Vesi- ja viemärihankkeet</b>                             |                     |                     |                                |
| Osuus Pättin puhdistamosta                                  | -10 000             | -12 241             | 2 412                          |
| Summa                                                       | -10 000             | -12 241             | 2 412                          |
| Menot yhteensä                                              | -835 000            | -612 819            | -222 181                       |
| Tulot yhteensä                                              | 0                   | 0                   | 0                              |
| <b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>                                | <b>-835 000</b>     | <b>-612 819</b>     | <b>-222 181</b>                |
| Vesiliittymismaksut                                         | 48 000              | 23 200              | -24 800                        |
| Viemäriiliittymismaksut                                     | 184 000             | 122 133             | -61 867                        |
| <b>Liittymismaksut yhteensä</b>                             | <b>232 000</b>      | <b>145 333</b>      | <b>-86 667</b>                 |

**Liikelaitos Maalahden Vesi**  
**TUNNUSLUVUT**

| <b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>                                                                                                                                           | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Sijoitetun pääoman tuotto<br>(mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta)                                                                                            | -0,3 %      | 0,5 %       |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto                                                                                                                                           | -0,6 %      | 0,4 %       |
| Voitto<br>(liikelaitoksen toiminta on voitollista)                                                                                                                          | -8,7 %      | -5,4 %      |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                                                                                                                                        |             |             |
| Toiminnan ja investointien rahavirta, 1 000 euroa<br>(investointien omarahoituksen vaatimus täytetään,<br>kun tunnusluku on positiivinen)                                   | -270        | -242        |
| Investointien tulorahoitus, %<br>(osuus tulorahoituksella rahoitetuista investoinneista)                                                                                    | 51 %        | 32 %        |
| Laskennallinen lainanhoitokate<br>(kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman<br>korkojen ja lyhennysten maksuun, > 2 tarkoittaa, että<br>lainanhoitokyky on hyvä) | 2           | 3           |
| <b>Taseen tunnusluvut</b>                                                                                                                                                   |             |             |
| Omavaraisuusaste, %<br>(mittaa alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista<br>pitkällä aikavälillä, ≤ 50 % tarkoittaa huomattavaa velkataakkaa)                   | 40 %        | 42 %        |
| Suhteellinen velkaantuneisuus<br>(osuus tuloista, joka tarvitaan vieraan pääoman<br>takaisinmaksuun)                                                                        | 405 %       | 375 %       |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 euroa                                                                                                                                   | 207         | 311         |
| Lainakanta 31.12., 1 000 €                                                                                                                                                  | 470         | 546         |

## Liikelaitos Maalahden Vesi

### TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

#### Laatimisperiaatteet

#### 1. Suunnitelman mukaiset poistot

Kunnanvaltuusto vahvisti kunnan poistosuunnitelman 26.1.1998 § 8, ja sitä täydennettiin 10.3.2003 § 22.

Kunnan poistosuunnitelmaa tarkistettiin vuonna 2013, kv 7.11.2013 § 126.

Uudet poistoajat koskevat 1.1.2013 ja myöhemmin käyttöönotettavaa käyttöomaisuutta.

Tätä vanhemman käyttöomaisuuden poistoaikoihin ei ole tehty muutoksia.

Kunnanhallitus päättää kunkin hallinto- ja laitosrakennuksen sekä asuinrakennuksen poistoajan erikseen. Poistoajan on kuitenkin oltava kunnanvaltuuston vahvistaman aikarajan puitteissa (20–45 vuotta ja 30–45 vuotta).

Jos ei muuta päätetä, näiden rakennusten poistoaika on 35 vuotta.

| Saatavuus                                   | Poistoaika<br>1998 - 2012 | Poistoaika<br>2013 → |
|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Aineettomat hyödykkeet                      |                           |                      |
| ATK-ohjelmat                                | 3                         | 3                    |
| Muut pitkävaikutteiset menot                | -                         | 5 - 15               |
| Rakennukset ja rakennelmat                  |                           |                      |
| Hallinto- ja laitosrakennukset              | 45                        | 20 - 45              |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset              | 25                        | 20                   |
| Talousrakennukset                           | 15                        | 10                   |
| Vapaa-ajan rakennukset                      | 25                        | 20                   |
| Asuinrakennukset                            | 45                        | 30 - 45              |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet              |                           |                      |
| Kadut, tiet, torit ja puistot               | 15                        | 15                   |
| Sillat, laiturit ja uimalat                 | 20                        | 10                   |
| Muut maa- ja vesirakenteet                  | 15                        | 15                   |
| Vedenjakeluverkosto                         | 30                        | 30                   |
| Viemäriverkko                               | 30                        | 30                   |
| Sähköjohdot, muuntoasemat ja ulkovalaistus  | 15                        | 15                   |
| Vesi- ja viemärlaitosten koneet ja laitteet | 10                        | 10                   |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | 10                        | 10                   |
| Koneet ja kalusto                           |                           |                      |
| Muut kuljetusvälineet                       | 5                         | 5                    |
| Muut kevyet koneet                          | 5                         | 5                    |
| IT-laitteet                                 | 3                         | 3                    |
| Muut laitteet ja kalusteet                  | 3                         | 3                    |
| Muut pitkävaikutteiset menot                | 20                        | -                    |

Käyttöomaisuuden tasearvo perustuu alkuperäiseen hankintamenuun, josta vähennetään vuosittaiset suunnitelman mukaiset poistot.

Suunnitelman mukaiset poistot ovat tasapoistoja, jotka lasketaan todennäköisen taloudellisen käyttöiän mukaan.

**Liikelaitos Maalahden Vesi**  
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

**Tuloslaskelman liitetiedot**

**2. Toimintatuotot tehtäväalueittain**

|                            | 2023      | 2022      |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Vesilaitos, myyntituotot   | 764 905   | 773 298   |
| Viemärlaitos, myyntituotot | 441 615   | 452 524   |
| Tuet ja avustukset         | 62 655    | 69 477    |
| Muut toimintatuotot        | 692       | 234       |
| Toimintatuotot yhteensä    | 1 269 866 | 1 295 533 |

**3. Erittely palvelujen ostosta**

|                          | 2023    | 2022    |
|--------------------------|---------|---------|
| Asiakaspalvelujen ostot  | 98 684  | 93 504  |
| Muiden palvelujen ostot  | 267 672 | 282 332 |
| Palvelujen osto yhteensä | 366 355 | 375 836 |

**Taseen liitetiedot**

**4. Käyttöomaisuus ja poistot**

**Aineettomat hyödykkeet**

|                                 | Muut pitkävaik.<br>menot | Yhteensä |
|---------------------------------|--------------------------|----------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.   | 40 581                   | 40 581   |
| Lisäykset                       | 12 412                   | 12 412   |
| Rahoitusosuudet                 | 0                        | 0        |
| Vähennykset                     | 0                        | 0        |
| Poistot                         | -6 300                   | -6 300   |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 46 693                   | 46 693   |
| Yhteensä                        | 46 693                   | 46 693   |

**Liikelaitos Maalahden Vesi**  
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

**Aineelliset hyödykkeet**

|                                    | Maa- ja<br>vesi-<br>alueet | Raken-<br>nukset | Kiinteät<br>rakenteet<br>ja laitteet | Koneet<br>ja<br>kalusto | Enn.<br>maksut<br>ja kesk.er.<br>hankinnat | Yhteensä   |
|------------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|------------|
| Poistamaton<br>hankintameno 1.1.   | 23 296                     | 529 458          | 5 993 171                            | 47 347                  | 862 078                                    | 7 455 350  |
| Lisäykset                          | 0                          | 0                | 1 302 644                            | 29 775                  | 612 819                                    | 1 945 238  |
| Rahoitusosuudet                    | 0                          | 0                | 0                                    | 0                       | 0                                          | 0          |
| Vähennykset                        | 0                          | 0                | 0                                    | 0                       | -1 344 831                                 | -1 344 831 |
| Poistot                            | 0                          | -43 443          | -348 066                             | -18 670                 | 0                                          | -410 179   |
| Poistamaton<br>hankintameno 31.12. | 23 296                     | 486 015          | 6 947 749                            | 58 452                  | 130 066                                    | 7 645 578  |
| Yhteensä                           | 23 296                     | 486 015          | 6 947 749                            | 58 452                  | 130 066                                    | 7 645 578  |

**Pysyvien vastaavien sijoitukset**

**Osakkeet ja osuudet**

|                       | Muut osakkeet<br>ja osuudet | Yhteensä |
|-----------------------|-----------------------------|----------|
| Hankintameno 1.1.     | 284 846                     | 284 846  |
| Lisäykset             | 0                           | 0        |
| Vähennykset           | 0                           | 0        |
| Siirrot erien välillä | 0                           | 0        |
| Hankintameno 31.12.   | 284 846                     | 284 846  |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 284 846                     | 284 846  |
| Yhteensä              | 284 846                     | 284 846  |

**5. Oma pääoma**

|                                    | 2023      | 2022      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Peruspääoma                        | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Aiempien tilikausien yli-/alijäämä | 311 436   | 377 155   |
| Tilikauden yli-/alijäämä           | -104 911  | -65 719   |
| Yhteensä                           | 3 206 524 | 3 311 436 |

**6. Vieras pääoma**

Viiden vuoden tai pidemmän ajan kuluttua maksettaviksi erääntyvät velat.

|                                         | 2023    | 2022    |
|-----------------------------------------|---------|---------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 197 798 | 220 611 |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 0       | 0       |
| Lainat kunnalta                         | 0       | 0       |
| Yhteensä                                | 197 798 | 220 611 |

**Liikelaitos Maalahden Vesi**

## TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 7. Lyhytaikaiset siirtosaamiset

|                    | 2023          | 2022          |
|--------------------|---------------|---------------|
| Lomapalkkajaksotus | 33 958        | 64 212        |
| Muut               | 6 167         | 6 004         |
| <b>Yhteensä</b>    | <b>40 125</b> | <b>70 216</b> |

### Henkilöstöä koskevat liitetiedot

#### 8. Työntekijöiden lukumäärä 31.12.

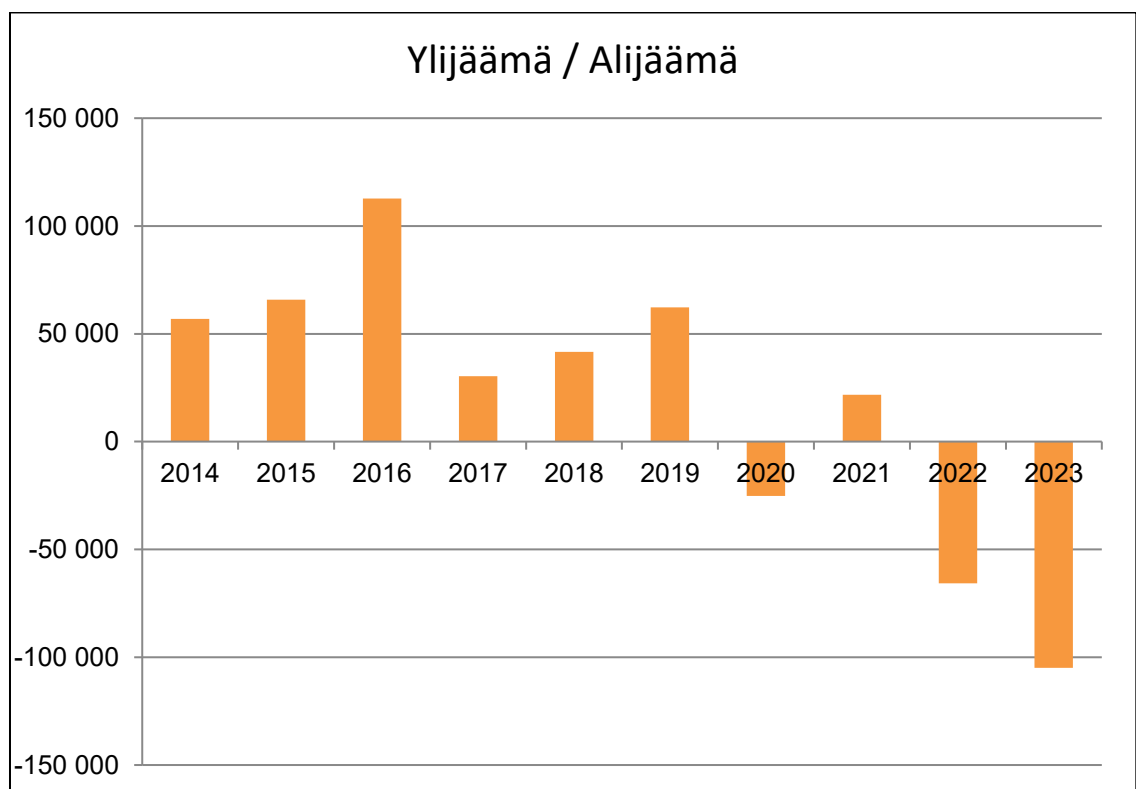
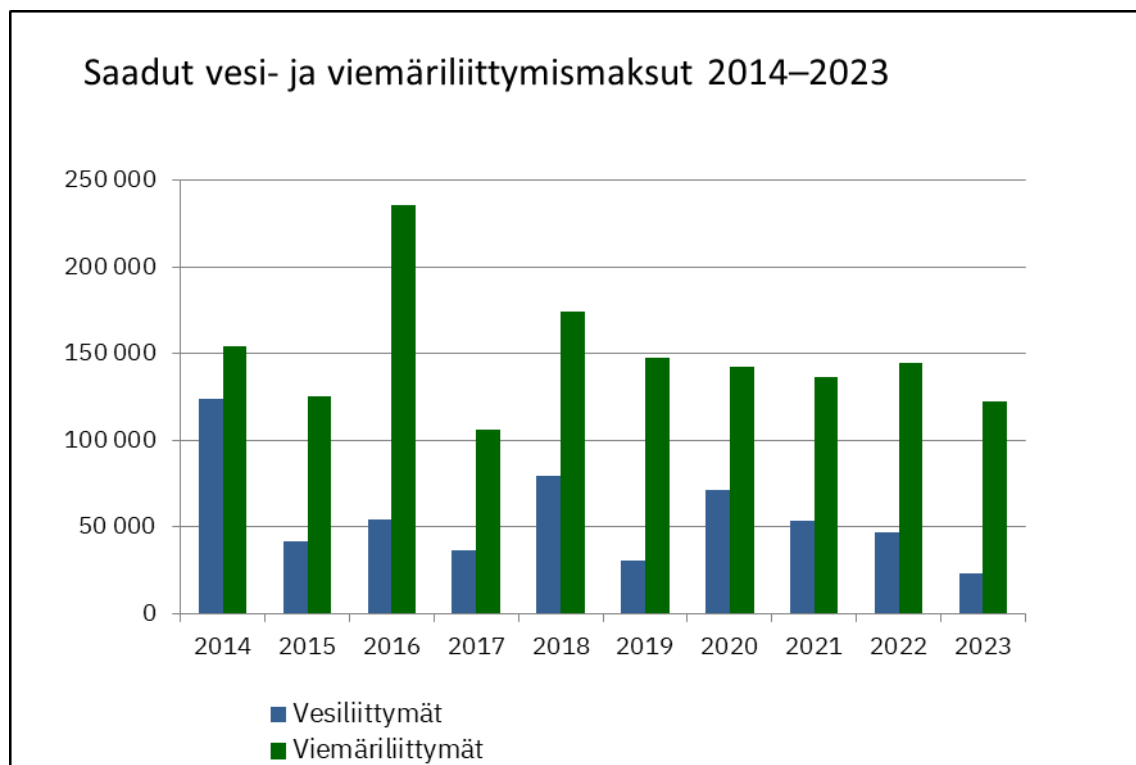
|                                       | 2023     | 2022     |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Johtaja ja sihteeri/verkostopäällikkö | 2        | 2        |
| Laitoshoitaja                         | 3        | 3        |
| Putkiasentaja                         | 1        | 1        |
| <b>Yhteensä</b>                       | <b>6</b> | <b>6</b> |

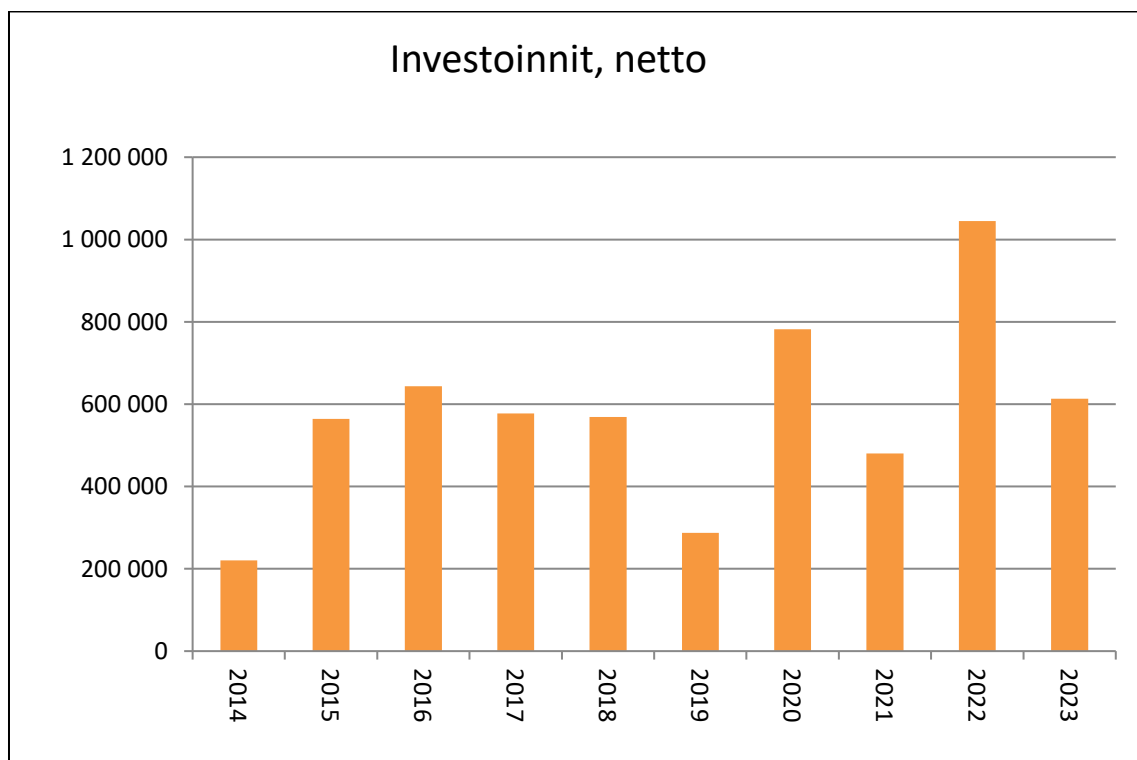
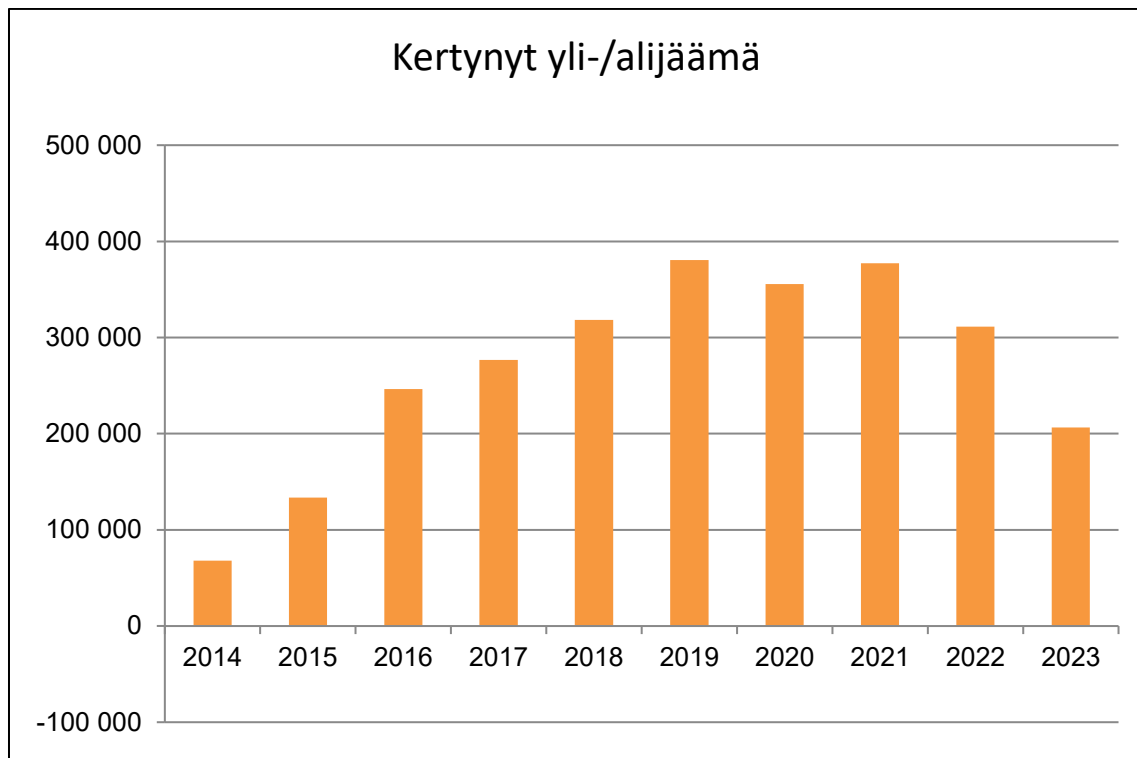
#### 9. Henkilöstökulut

|                                                                         | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan                                   | 322 752        | 336 379        |
| Henkilöstökulut, jotka on aktivoitu taseessa aineellisiin hyödykkeisiin | 11 200         | 14 576         |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b>                                         | <b>333 951</b> | <b>350 955</b> |

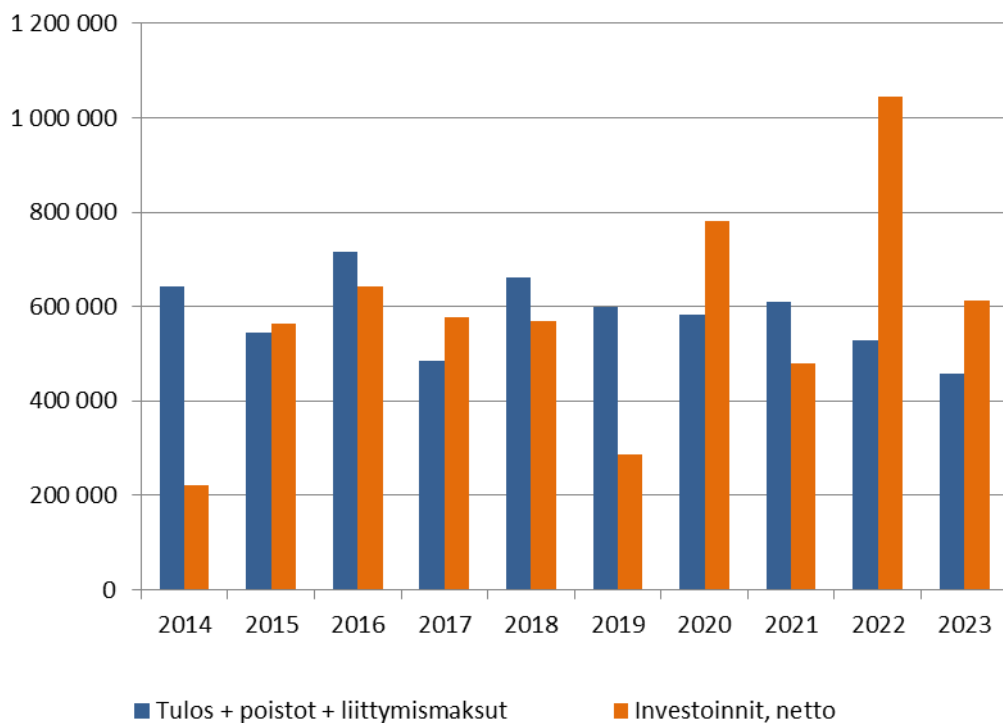
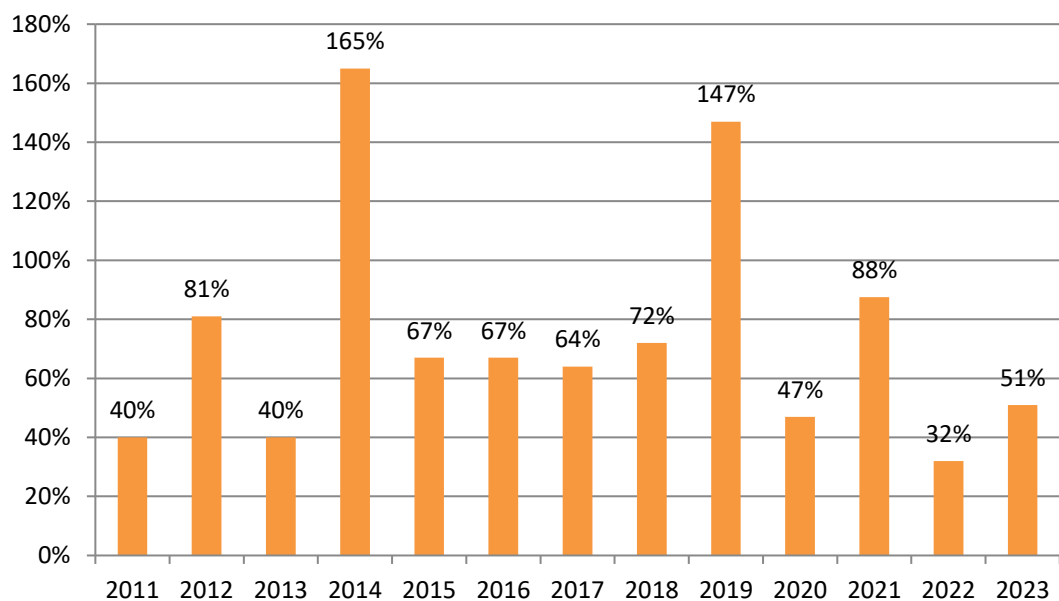


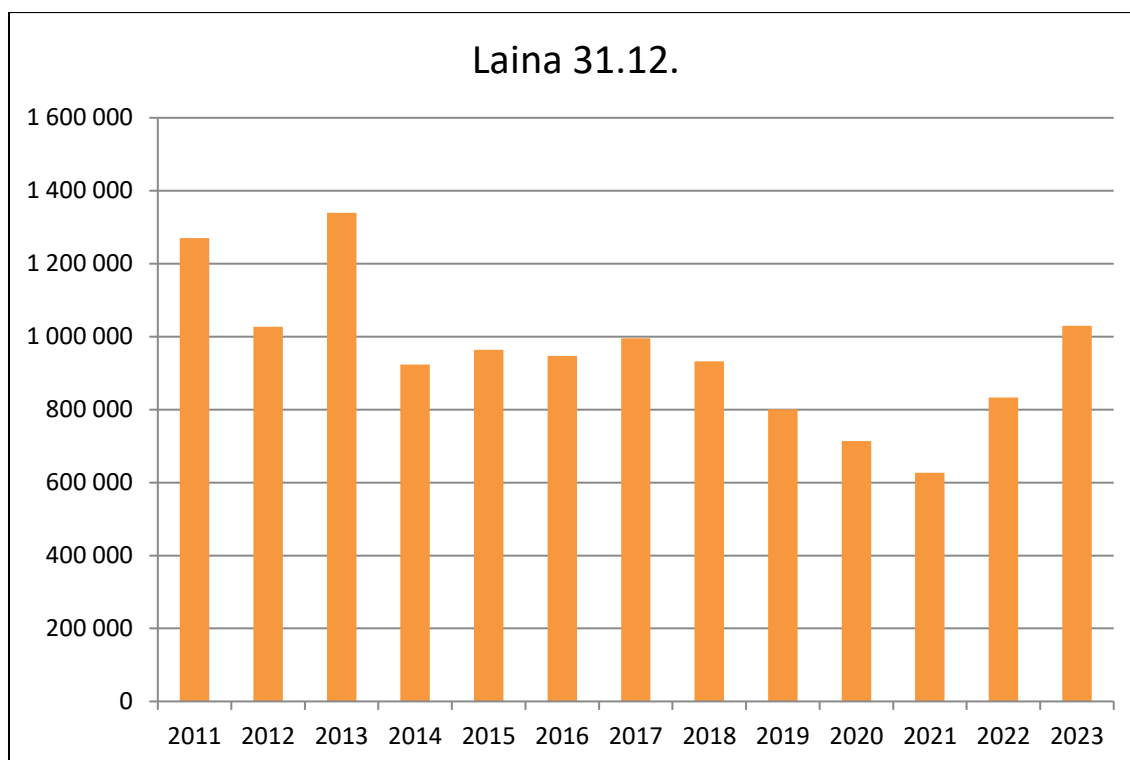
**Liikelaitos Maalahden Vesi**  
DIAGRAMMIT





## Investointien tulorahoitus





**Liikelaitos Maalahden Vesi****BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERTECKNING  
TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUKSET**

Malax den 19 mars 2024

Maalahdessa 19. maaliskuuta 2024

---

Rolf Syrén  
direktionens ordförande  
johtokunnan puheenjohtaja

---

Kjell Ahläng  
direktionens viceordförande  
johtokunnan varapuheenjohtaja

---

Annette Ahlholm

---

Carola Bengs-Lattunen

---

Bernt Björkholm

---

Sabina Melin

---

Peter Urwäder

---

Jonas Nylund  
direktör  
johtaja

**Revisorspåteckning Tilintarkastusmerkintä**

Malax vatten ingår i Malax kommuns bokslut. Revisionsberättelse har idag givits för Malax kommun.

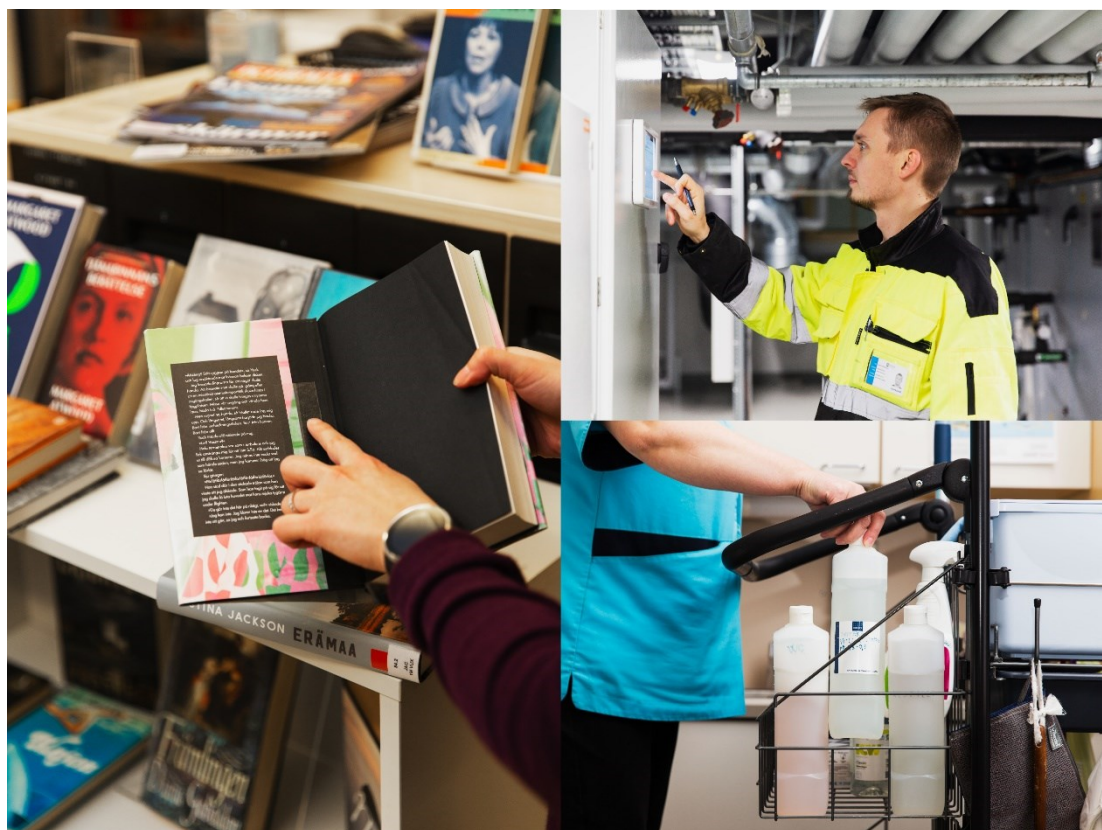
Maalahden Vesi sisältyy Maalahden kunnan tilinpäätökseen. Maalahden kunnan tilintarkastuskertomus on annettu tänään.

Malax  
Maalahdessa

BDO Audiator Ab Oy

---

Andreas Holmgård  
CGR, OFGR - KHT, JHT



## Henkilöstö 2023

## **JOHDANTO**

Kunnan toiminta on vuoden aikana alkanut muotoutua henkilöstön siirtämisten jälkeen – vuonna 2022 henkilöstöä siirrettiin ensin hyvinvointialueelle ja vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon siivous- ja ravitsemustyöntekijät siirrettiin TeeSe Botnialle. Viimeisin siirtäminen tarkoitti Maalahden kunnan osalta sitä, että henkilöstövahvuus pieneni vajaalla 30 henkilöllä.

Vuoden loppupuolella toimintaan alettiin suunnitella joitakin vuonna 2024 toteutettavia uudelleenjärjestelyjä. Päätettiin, että koulujen ja päiväkotien keittiöhenkilöstö siirrettäisiin teknisen toimen alaisuuteen. Yleishallinnon ja vapaa-ajan, kulttuurin ja kirjaston organisaatorakennetta muutettiin ja päätettiin muodostaa konsernihallinto, johon näiden lisäksi kuuluu kunnan vesiliikelaitos.

Kevan työhyvinvointikysely toteutettiin vuoden lopussa neljättä kertaa. On ilahduttavaa nähdä, että tulosten mukaan henkilöstön hyvinvointi on parantunut. Vuoden 2023 tulos on 4 asteikolla 1–5.

Henkilöstöraportissa selvitetään henkilöstön määrää ja rakennetta sekä poissaoloja ja henkilöstökuluja koskevat keskeiset tunnusluvut. Raportin tulee tukea strategista henkilöstöjohtamista ja päätöksentekoa sekä antaa johdolle ja päättäjille käsitys henkilöstöressurssien nykytilasta ja kehitystrendeistä.

Raportin henkilöstötilastot perustuvat Populus-palkanlaskentaohjelman ja eläkevakuutusyhtiö Kevan tietoihin sekä Kuntarekrystä saatuihin rekrytointitietoihin.

Raportti perustuu vuosittain 31.12. vallitsevaan tilanteeseen tai koko kalenterivuoden tilanteeseen.

Henkilöstöraportti on osa kunnan tilinpäätöstä ja käsitellään yhteistyötoimikunnassa, henkilöstöjaostossa, tarkastuslautakunnassa, kunnanhallituksessa ja kunnanvaltuustossa.

Ann-Christine Holtti

Hyvinvointipäällikkö

## HENKILÖSTÖRESURSSIT

### Palvelussuhteiden määrä

Vuoden 2023 lopussa Maalahden kunnalla oli 327 työntekijää. Kansalaisopiston kurssien vetäjiä ja kerhotoiminnan parissa työskenteleviä tuntipalkkaisia ei ole huomioitu tässä luvussa.

Määräaikaisten työntekijöiden osuus henkilöstöstä 31.12.2023 oli 31 prosenttia. Vuonna 2022 osuus oli 24 prosenttia.

| Palvelussuhteet 31.12.2023   | Naisia     | Miehiä    | Yhteensä<br>2023 | Yhteensä<br>2022 |
|------------------------------|------------|-----------|------------------|------------------|
| Toistaiseksi voimassa olevia | 206        | 44        | 250              | 259              |
| Määräaikaaisia               | 60         | 17        | 77               | 83               |
| <b>Yhteensä</b>              | <b>266</b> | <b>61</b> | <b>327</b>       | <b>342</b>       |

Jäljempänä oleva taulukko osoittaa määräaikaisen henkilöstön jakautumisen vastuualueittain 31.12.2023. Suurin osa määräaikaisista työntekijöistä oli varhaiskasvatuksen tai kunnan koulutoimen työntekijöitä.

| Määräaikaiset työntekijät vastuualueittain          | Naisia    | Miehiä    | Yhteensä  |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Yleishallinto                                       | 2         | 1         | 3         |
| Varhaiskasvatus                                     | 30        | 2         | 32        |
| Kunnan koulutoimi                                   | 17        | 3         | 20        |
| Yhteinen koulutoimi                                 | 6         | 5         | 11        |
| Vapaa-aika ja kulttuuri, kirjasto, sivistyshallinto | 1         | 0         | 1         |
| Tekninen toimi                                      | 2         | 3         | 5         |
| Kiinteistöt                                         | 2         | 3         | 5         |
| <b>Yhteensä</b>                                     | <b>60</b> | <b>11</b> | <b>77</b> |

Osa-aikaisten työntekijöiden osuus on lisääntynyt vuonna 2023 jonkin verran edellisvuodesta. Osa-aikaisten työntekijöiden osuus 31.12.2023 oli 29 prosenttia, kun osuus 31.12.2022 oli 27 prosenttia.

| Kokoaikaiset ja osa-aikaiset työntekijät | Naisia | Miehiä | Yhteensä 2023 | Yhteensä 2022 |
|------------------------------------------|--------|--------|---------------|---------------|
| Kaikki kokoaikaiset työntekijät          | 189    | 43     | 232           | 250           |
| Kaikki osa-aikaiset työntekijät          | 77     | 18     | 95            | 92            |

Jäljempänä oleva taulukko osoittaa osa-aikaisten työntekijöiden jakautumisen vastuualueittain. Suurin osa osa-aikaisista työntekijöistä oli 31.12.2023 varhaiskasvatuksen tai kunnan koulutoimen työntekijöitä, mutta näillä toimialoilla on myös muutoin eniten työntekijöitä.



| Osa-aikaiset työntekijät vastuualueittain           | Naisia    | Miehiä    | Yhteensä  |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Yleishallinto                                       | 1         | 1         | 2         |
| Varhaiskasvatus                                     | 22        | 2         | 24        |
| Koulutoimi                                          | 41        | 9         | 50        |
| Vapaa-aika ja kulttuuri, kirjasto, sivistyshallinto | 4         | 0         | 4         |
| Tekninen toimi                                      | 1         | 1         | 2         |
| Kiinteistöt                                         | 8         | 5         | 13        |
| <b>Yhteensä</b>                                     | <b>77</b> | <b>18</b> | <b>95</b> |

## Henkilötyövuodet

Yksi henkilötyövuosi vastaa kalenteripäivissä laskettujen työpäivien määrää yhden vuoden aikana jaettuna 365:llä. Osa-aikaisen työntekijän työpanos muutetaan henkilötyövuosiksi osa-aikaprosenttiaan vastaavasti. Vain osan vuotta palvelussuhteessa olleen työntekijän työpanos lasketaan suhteessa koko vuoden työpäiviin.

Henkilötyövuoden määrä on aina enintään yksi (1). Laskennassa ei oteta huomioon ylitöitä tai muullakaan tavoin tavallisen työajan ylittävää työtä.

Raportissa esitellyt henkilötyövuodet eivät ole samoja kuin työntekijöiden tehdyt vuosityöajat, joissa huomioidaan myös poissaolot.

Kunnan työntekijöiden henkilötyövuosien määrä vuonna 2023 oli 331,75.

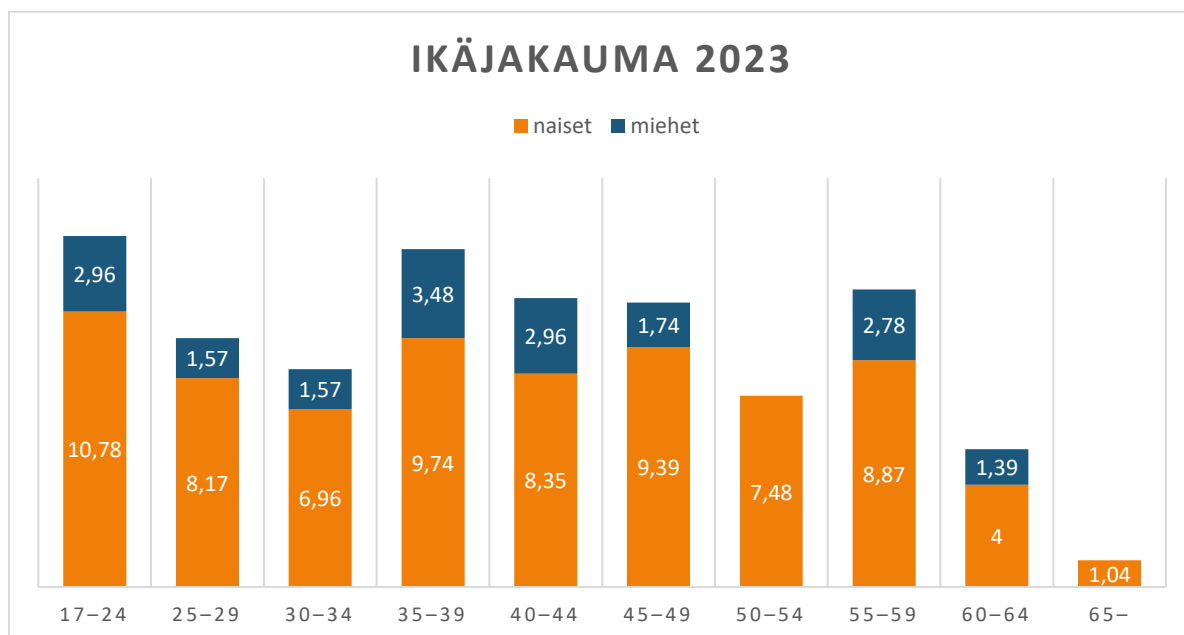
| Henkilötyövuodet | 2021          | 2022          | 2023          |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| Sivistystoimi    | 252,25        | 252,43        | 255,75        |
| Tekninen toimi * | 56,22         | 68,36         | 54,12         |
| Yleishallinto ** | 16,6          | 24,57         | 21,88         |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>325,07</b> | <b>345,36</b> | <b>331,75</b> |

\*sis. Maalahden Veden

\*\*sis. keskuskeittiön tammikuussa 2023

## Henkilöstön ikä

Maalahden kunnan työntekijöiden keski-ikä vuonna 2023 oli 41,7. Tämä vastaa vuoden 2022 keski-ikää. Alle 40-vuotiaiden työntekijöiden osuus oli 45,23 prosenttia, mikä on suunnilleen saman verran kuin edellisvuonna.



Lähde: Keva

### Henkilöstön vaihtuvuus

Vuonna 2023 vakituisiin palvelussuhteisiin palkattiin 17 henkilöä. Näistä palvelussuhteista 12 oli aiemmin määräaikaista. Viisi henkilöä palkattiin suoraan vakituiseen palvelussuhteeseen. Palvelussuhteita, jotka on muutettu vakituisesta palvelussuhteesta muuksi palvelussuhteeksi kunnan sisällä, ei huomioida uusina palkkaamisina.

Päättäneistä palvelussuhteista 12 päättyi työntekijän omasta pyynnöstä, 23 palvelussuhdetta päättyi TeeSe Botnialle siirtymisen vuoksi.

| Henkilöstön vaihtuvuus 2023  | Määrä |
|------------------------------|-------|
| Alkaneita palvelussuhteita   | 17    |
| Päättäneitä palvelussuhteita | 43    |

### Eläköitymiset ja eläköitymisennusteet

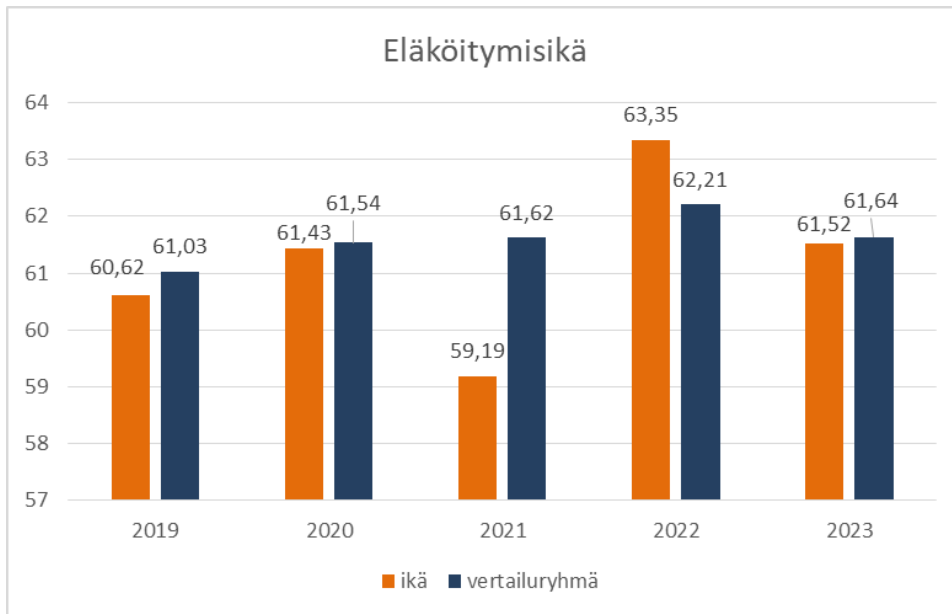
Enää ei ole varsinaista vanhuuseläkeikää, vaan jokaisella ikäluokalla on oma eläkeikänsä. Vuonna 1959 syntyneiden alin eläkeikä on 64 vuotta 3 kuukautta. Sen jälkeen eläkeikä nousee kolmella kuukaudella jokaista ikävuotta kohden vuonna 1961 syntyneihin saakka. Vuosina 1962–1964 syntyneiden alin eläkeikä on 65 vuotta. Vuonna 1965 ja sen jälkeen syntyneillä ei ole vahvistettua eläkeikää.

Vuoden aikana vanhuuseläkkeelle jäi kahdeksan henkilöä eli kaksi henkilöä enemmän kuin vuonna 2022. Keskimääräinen vanhuuseläkkeelle jäämisikä kunnassa oli 65 vuotta eli 0,86 vuotta enemmän kuin vuonna 2022. Keskimääräinen eläkeikä nousee asteittain alimman eläkeiän noustessa. Keskimääräinen eläkeikä, joka kattaa myös työkyvyttömyys- ja osatyökyvyttömyyseläkkeen, oli 61,52 vuotta vuonna 2023 eli 1,83 vuotta vähemmän kuin vuonna 2022.

Kunnan eläkeikään vaikuttavia tekijöitä ovat mahdollisten työkyvyttömyyseläkkeiden ja osittaisten vanhuuseläkkeiden vaikutukset. Niitä työntekijöitä, joille on vuoden aikana myönnetty

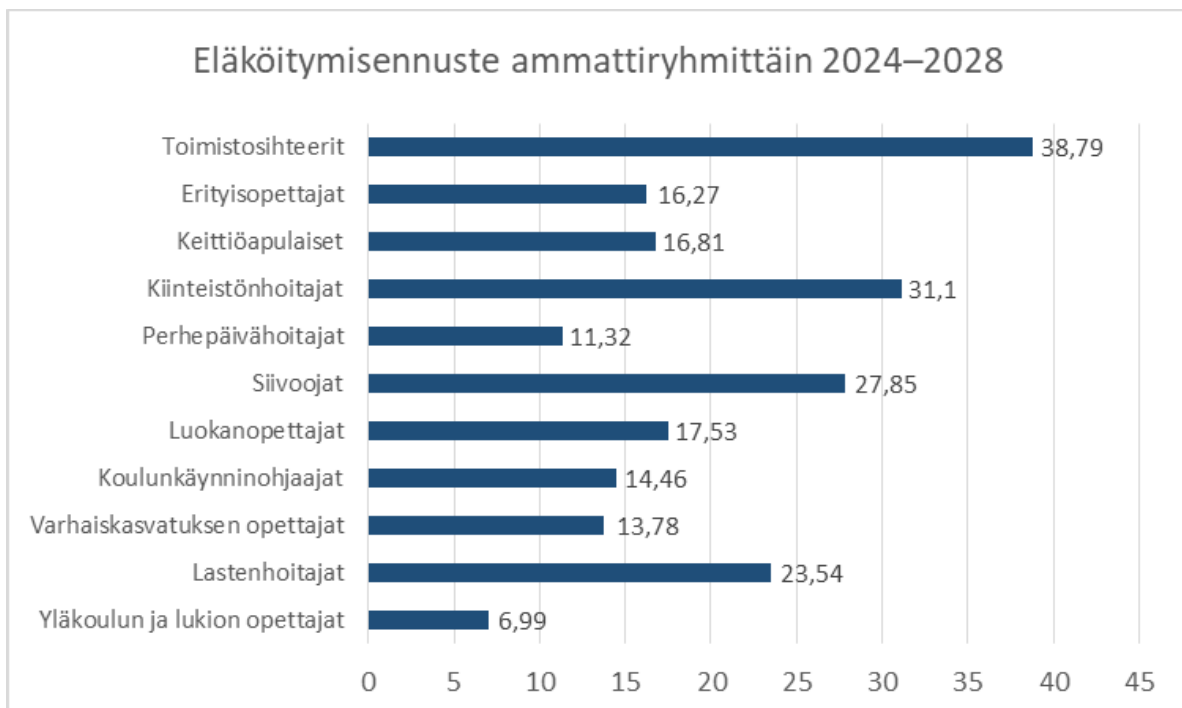
työkyvyttömyyseläke tai osatyökyvyttömyyseläke, ei raportoida henkilöstöraportissa erikseen tietosuojasyistä.

Jäljempänä oleva kaavio osoittaa keskimääräisen eläköitymisiän kaikkien eläkelajien osalta vuodesta 2019 alkaen. Vertailuryhmänä ovat muut keskisuuret, Kevan jäsenyhteisöinä olevat kaupungit.



Kevan viimeisimmän ennusteen mukaan 57 henkilöä jäisi vanhuuseläkkeelle Maalahden kunnassa vuosien 2024–2028 aikana. Ennuste kattaa myös osittain varhennetulle vanhuuseläkkeelle jäävät.

Eläköitymisennuste ammattiryhmittäin osoittaa, että suurin osa vuosina 2024–2028 kunnassa eläkkeelle jäävistä ovat toimistosihteereitä, kiinteistöhoitajia ja siivoojia.



## TYÖTERVEYS JA -KYKY

Työkykyjohtamisen tavoitteena on, että henkilöstö voi hyvin ja onnistuu työssään. Tulokset ja tuottavuus ovat yhteydessä työhyvinvointiin. Hyvinvointiin panostaminen on strateginen päätös, jossa sisältö, tavoitteet, resurssit ja seuranta muodostavat perustan toimintakulttuurille, joka vuorostaan on riippuvainen johdon, päälliköiden, työsuojelun ja työntekijöiden tuesta.

### Terveysperusteiset poissaolot

#### 1 Sairauspoissaolot

Kunnan henkilöstön sairauspoissaolopäivien kokonaismäärä vuonna 2023 oli 4 900.

Kunnan sairauspoissaoloja koskevaksi tavoitteeksi vahvistettiin vuoden 2023 talousarvio-prosessin yhteydessä 15 päivää/henkilö/vuosi. Toteuma oli vuonna 2023 matalampi, 14,6 päivää henkilöä kohden, mikä on lähes viisi päivää vähemmän kuin vuonna 2022. Työterveyslaitoksen Kunta-10-tutkimuksen mukaan sairauspoissaolojen määrä oli vuonna 2022 kunta-alalla keskimäärin 20,7 päivää henkilöä kohden. Kunta-10-tutkimuksen vuoden 2023 tulokset eivät ole vielä saatavilla.

| Sairauspoissaolopäivät/työntekijä | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
|                                   | 17,1 | 18   | 17,7 | 19,4 | 14,6 |

Eniten henkilöstöä on sivistystoimella eli koulutoimella ja varhaiskasvatuksessa, minkä vuoksi kyseisellä toimialalla oli määrällisesti eniten poissaolopäiviä. Eniten poissaoloja henkilöä kohden oli varhaiskasvatuksella, jonka henkilöstöllä oli vuonna 2023 poissaoloja lähes 19 kalenteripäivää henkilöä kohden.

| Sairauspoissaolot<br>vastuualueittain       | Päiviä 2022  | Päiviä 2023  | Kalenteripäiviä<br>/ henkilö 2022 | Kalenteripäiviä<br>/ henkilö 2023 |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Hallinto                                    | 168          | 68           | 8,59                              | 3,09                              |
| Varhaiskasvatus, sis.<br>iltapäivätoiminnan | 2 376        | 1 878        | 28,63                             | 18,96                             |
| Koulutoimi                                  | 1 920        | 2 035        | 16                                | 14,96                             |
| Muu sivistys                                | 258          | 74           | 16,13                             | 4,93                              |
| Tekninen toimi, sis. vesilaitoksen          | 1 912        | 845          | 33,54                             | 15,37                             |
| <b>Yhteensä</b>                             | <b>6 634</b> | <b>4 900</b> |                                   |                                   |

Pituudeltaan sairauspoissaolot sijoittuivat yleensä alle neljän päivän sairauspoissaolojen ryhmään. Tämän ryhmän osuus kasvoi merkittävästi vuodesta 2022, jolloin sen osuus oli vajaat 20 prosenttia.

| Sairauspoissaolot     | Poissaoloja | Prosenttiosuus | Prosenttiosuus |
|-----------------------|-------------|----------------|----------------|
|                       | 2023        | 2023           | 2022           |
| <b>Alle 4 päivää</b>  | 266         | 65,52 %        | 19,57 %        |
| <b>4–29</b>           | 117         | 28,82 %        | 66,76 %        |
| <b>30–60</b>          | 18          | 4,43 %         | 8,04 %         |
| <b>61–89</b>          | 5           | 1,23 %         | 2,68 %         |
| <b>90–180</b>         | 0           | 0,00 %         | 2,41 %         |
| <b>Yli 180 päivää</b> | 0           | 0,00 %         | 0,54 %         |
|                       | 406         | 100,00 %       | 100,00 %       |

Sairauslomasijaisten kustannukset vuonna 2023 olivat 216 854 euroa, mikä on 30 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2022.

| Sairauslomasijaisten<br>palkat (euroa) | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    |
|----------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                                        | 386 635 | 408 295 | 308 884 | 216 854 |

Kansaneläkelaitoksen maksaman sairauspäivärahan kokonaismäärä vuonna 2023 oli 144 001 euroa.

## 2 Työtapaturmat

Työtapaturma on äkillinen ja odottamaton työntekijän loukkaantumiseen johtava tapahtuma työssä. Jotta tapaturmaa voidaan pitää työtapaturmana, sen on pitänyt sattua omaan työpaikkaan kuuluvalla alueella, matkalla kotoa työhön tai päinvastoin tai työnantajan määräämän työ- tai asiointimatkan aikana.

Maalahden kunnan vakuutusyhtiönä toimii OP Vakuutus.

Vakuutusyhtiön tietojen mukaan vuonna 2023 rekisteröitiin 14 tapaturmaa, ja näiden korvaukset olivat 361 euroa.

### Työsuojelu ja työympäristö

Työnantaja vastaa työympäristön turvallisuudesta. Työsuojelun tehtävänä on työskennellä ennalta ehkäisevästi työntekijöiden hyvinvoinnin ja hyvän työkyvyn hyväksi sekä varmistaa turvalliset olosuhteet työpaikalla.

## 3 Työsuojelu

Vuonna 2023 työsuojelutoimikunta piti kolme kokousta. Käsittelyssä oli muun muassa uusi päihdeohjelma. Työ riskien kartoittamisjärjestelmän parissa on jatkuvaa, ja sitä seurataan vuosittain.

Vuoden aikana on saatu kahdeksan läheltä piti -ilmoitusta.

#### 4 Työympäristö

Toimivalla työyhteisöllä, mahdollisuudella vaikuttaa omaan työhön ja hyvällä työnjohdolla on suuri merkitys henkilöstön työmotivaatiolle ja hyvinvoinnille. Kunnassa edistetään yhteistyötä kehityskeskustelujen sekä osasto- ja yksikkökokousten kautta. Jokaisella yksiköllä on omat kokousrutiininsa ja aikataulunsa.

#### 5 Kehityskeskustelut

Kunnan työntekijöillä tulee olla mahdollisuus osallistua kehityskeskusteluun vähintään kerran vuodessa. Kehityskeskustelut ovat tärkeä työkalu, kun kuullaan henkilöstöä työtilannetta, toimintaa ja hyvinvointia koskevissa asioissa. Kehityskeskustelussa työntekijä saa mahdollisuuden jakaa ajatuksiaan yhteishengestä, osaamisen kehittämisestä, työtehtävistä ja suhteesta muihin työntekijöihin ja esihenkilöön. Esihenkilölle kehityskeskustelu on tilaisuus vaikuttaa työntekijän työsuorituksen parantamiseen ja yhdessä keskustella saavutetuista tavoitteista ja tulevista priorisoinneista. Kehityskeskusteluja pidetään vähintään kuusi kuukautta palvelussuhteessa olleiden työntekijöiden kanssa.

Vuonna 2023 pidettiin 228 kehityskeskustelua. Pidettyjen kehityskeskustelujen osuus oli 78 prosenttia kaikista mahdollisista kehityskeskusteluista. Osuus on 55 prosenttia suurempi kuin vuonna 2022.

| Kehityskeskustelujen seuranta                                          | 2020      | 2021       | 2022       | 2023       | Prosentti<br>2023 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|-------------------|
| Hallinto                                                               | 10        | 11         | 15         | 7          | 50                |
| Tekninen toimi                                                         | 0         | 8          | 10         | 21         | 78                |
| Lukio                                                                  | 16        | 9          | 8          | 16         | 100               |
| Yläkoulu                                                               | 13        | 22         | 30         | 44         | 100               |
| Petalax skola                                                          | 1         | 9          | 7          | 7          | 88                |
| Yttermalax skola                                                       | 5         | 0          | 6          | 20         | 60                |
| Övermalax skola                                                        | 0         | 15         | 0          | 22         | 85                |
| Suomenkielinen koulu                                                   | 0         | 3          | 0          | 2          | 100               |
| Bergö skola                                                            | 0         | 0          | 0          | 6          | 60                |
| Kansalaisopisto                                                        | 2         | 1          | 1          | 1          | 100               |
| Knattebon päiväkotii/Bergön päiväkotii/Yttermalax förskola             | 19        | 28         | 27         | 33         | 100               |
| Solhagenin päiväkotii/Päiväkotii Smultronstället/esiopetus/iltapäivät. | 0         | 26         | 10         | 20         | 60                |
| Aamu- ja iltapäivät./perhepäivähoito                                   | 0         | 0          | 17         | 8          | 80                |
| Vapaa-aika                                                             | 2         | 0          | 0          | 0          | 0                 |
| Sivistys, hallinto sis. varhaiskasvatuksen ja rehtorit                 | 7         | 0          | 18         | 17         | 100               |
| Maalahden Vesi                                                         |           |            |            | 4          | 80                |
| <b>Yhteensä</b>                                                        | <b>75</b> | <b>132</b> | <b>149</b> | <b>228</b> | <b>78</b>         |

#### 6 Hyvinvointikysely

Maalahden henkilöstön hyvinvointia koskeva kysely toteutettiin 20.11.–20.12.2023 henkilöstön hyvinvoinnin seuraamiseksi. Kyseessä on Kevan verkossa tehtävä työhyvinvointikysely, joka on toteutettu myös kolmena aiempaan vuonna, vuosina 2019, 2020 ja 2022. Vaikka

tulokset ovat parantuneet jonkin verran, työntekijät kokevat edelleen, ettei heillä ole riittävästi aikaa tehdä työtään. Lisäksi tulokset osoittavat, että työntekijöiden kyky kohdata muutoksia omassa työssä on keskimääräistä huonompi. Myönteistä on, että 87 prosenttia työntekijöistä suosittelisi kuntaa työpaikkana.

## **7 Työhyvinvoinnin tuki**

Työnantajalla on erilaisia mahdollisuuksia tukea henkilöstön terveyttä ja hyvinvointia. Työterveyshuolto ja aktiivista tukea koskeva yhteistyö ovat tärkeitä, kuten myös mahdollisuus erilaisiin vapaisiin sekä liikuntaa, kulttuuria ja hyvinvointia koskevat henkilöstöedut.

## **8 Työterveyshuolto**

Työterveyshuollon ensisijainen tehtävä on ennalta ehkäisevä toiminta. Tätä toteutetaan tekemällä työpaikkakäyntejä työympäristön kehittämiseksi ja turvaamiseksi. Lisäksi tehdään työn asettamien vaatimusten perusteella suunniteltuja terveystarkastuksia, annetaan tietoa, neuvoja ja ohjeita muutos- ja konfliktitilanteissa, ehkäistään päihteiden käyttöä, kehitetään ensiapuvalmiuksia sekä tarjotaan työkykyä ylläpitävää ja parantavaa toimintaa.

Maalahden kunnan työterveyshuollosta huolehtii TT Botnia Oy, jolla on vastaanotot Vaasassa ja Maalahdessa. Kunnan työterveyshuollon toimintasuunnitelma on voimassa vuodet 2023–2027 ja tarkistetaan vuosittain.

Työterveyshuollon nettokustannukset olivat 65 779 euroa vuonna 2023. Nettokustannukset olivat noin 201 euroa työntekijää kohden, mikä on noin 34 prosenttia enemmän kuin vuonna 2022.

## **9 Aktiivinen tuki**

Kunnalla on toimintasuunnitelma sairauspoissaolojen tukea ja seuranta varten. Toimintasuunnitelmassa on vahvistettu kunnan sairauspoissaolorutiinit ja selvitetty työterveyshuollon kanssa tehtävää yhteistyötä.

Kunnalla on myös toimintasuunnitelma häirintää ja epäasiallista kohtelua varten sekä päihdeohjelma. Ne sisältävät henkilöstölle ja esihenkilöille suunnattuja työkykyä ja hyvinvointia koskevia ohjeita.

## **10 Muut poissaolot**

Kunnassa on vuosien aikana suhtauduttu myönteisesti erilaisiin vapaisiin silloin, kun ne ovat olleet toiminnan kannalta mahdollisia. Sekä määräaikaista että toistaiseksi voimassa olevaa osa-aikatyötä on myönnetty. Erilaisia harkinnanvaraisia vapaita myönnetään, kun se on toiminnan kannalta mahdollista. Vapaat myönnetään vuodeksi kerrallaan.

Työkyvyn tueksi myönnetään myös palkallisia kuntoutusjaksoja sillä edellytyksellä, että Kansaneläkelaitos tukee niitä.

| Muut poissaolot     | Henkilöitä | Päiviä 2023 | Päiviä 2022 |
|---------------------|------------|-------------|-------------|
| Kuntoutus           | 15         | 102         | 65          |
| Perhevapaat         | 16         | 2 813       | 3 072       |
| Hoitovapaat         | 68         | 382         | 551         |
| Opintovapaat        | 1          | 44          | 338         |
| Työ- ja virkavapaat | 100        | 1 208       | 2 063       |
| Vuorotteluvapaat    | 1          | 152         | 146         |

## 11 Hyvinvointiedut

Maalahden kunta tarjoaa työntekijöilleen edun, jonka voi käyttää erilaisiin hyvinvointipalveluihin. Liikuntaan, kulttuuriin ja hyvinvointiin käytettävä ePassi-etu otettiin käyttöön vuonna 2022. Vuonna 2023 edun arvo oli 70 euroa. Vuoden aikana etua käytti runsaat 82 prosenttia kunnan työntekijöistä eli suunnilleen yhtä moni kuin edeltävänä vuonna.

ePassin ja 10 käytetyimmän palveluntarjoajan tilastojen mukaan etua käytettiin eniten liikuntaan. Kulttuurin ja hyvinvoinnin osalta etu jakautui melko tasaisesti.

| ePassi      | 2023    |
|-------------|---------|
| Liikunta    | 22,00 % |
| Kulttuuri   | 17,60 % |
| Hyvinvointi | 15,70 % |

ePassiin ei ole sisällynyt lounasetua. Maalahden kunnalla on sopimus lounaan hinnan subventoinnista kunnan lounasravintoloiden kanssa. Vuonna 2023 subventointi oli 1,20 euroa ateriala kohden.

## 12 Henkilöstön koulutus

Henkilöstön osaamisen ja ammattitaidon ylläpitäminen ja lisääminen parantaa henkilöstön työhyvinvointia ja työn tuottavuutta. Koko kunnalle tehdään vuosittain koulutussuunnitelma, jossa vahvistetaan henkilöstön täydennyskoulutuksen tavoitteet.

| Koulutustunteja/työntekijä | 2020 | 2021  | 2022  | 2023  |
|----------------------------|------|-------|-------|-------|
|                            | 9,08 | 10,96 | 11,41 | 12,14 |

Koulutussuunnitelma on myös Työllisyysrahaston koulutuskorvauksen hakemisen perusta. Koulutuskorvauksen suuruus on 10 prosenttia koulutuskorvauksen perusteena olevista palkkakustannuksista. Koska korvausta maksetaan vain kolmesta päivästä henkilöä kohden ja yhden koulutuspäivän tulee kestää vähintään kuusi tuntia, Työllisyysrahastolle ilmoitettavien koulutuspäivien määrä on merkittävästi pienempi kuin koulutuspäivien todellinen määrä.

Työllisyysrahastosta haettiin vuonna 2023 korvausta yhteensä 314 koulutuspäivästä.



| Vuosi | Ilmoitetut koulutuspäivät |      |      |      | Yhteensä |            |
|-------|---------------------------|------|------|------|----------|------------|
|       | 0 pv                      | 1 pv | 2 pv | 3 pv | Päiviä   | Henkilöitä |
| 2020  | 149                       | 83   | 50   | 59   | 360      | 341        |
| 2021  | 143                       | 61   | 82   | 97   | 516      | 383        |
| 2022  | 77                        | 48   | 48   | 58   | 318      | 231        |
| 2023  | 63                        | 96   | 33   | 52   | 314      | 248        |

## TYÖVOIMAKUSTANNUKSET

### Palkat

Palkkojen kokonaiskustannukset ja henkilösivukulut olivat 13,9 miljoonaa euroa. Palkkasummaan sisältyvät myös yö-, ilta- ja viikonloppulisät. Työvoimakustannukset olivat suunnilleen samat kuin vuonna 2022. Yksi syy sille, että kustannukset eivät ole kasvaneet kovin paljon vuoden aikana tehdyistä palkantarkistuksista huolimatta, on henkilöstön siirtyminen TeeSe Botnialle helmikuussa 2023.

| Palkkakustannukset<br>milj. euroa | 2022       | 2023       |
|-----------------------------------|------------|------------|
|                                   | 13 886 093 | 13 906 122 |

### Työllistäminen

Vuoden aikana kunnan eri yksiköissä työllistettiin 6 henkilöä palkkatuella. Kunta sai vuonna 2023 yhteensä 16 588 euroa palkkatukea.

### Kuntarekry

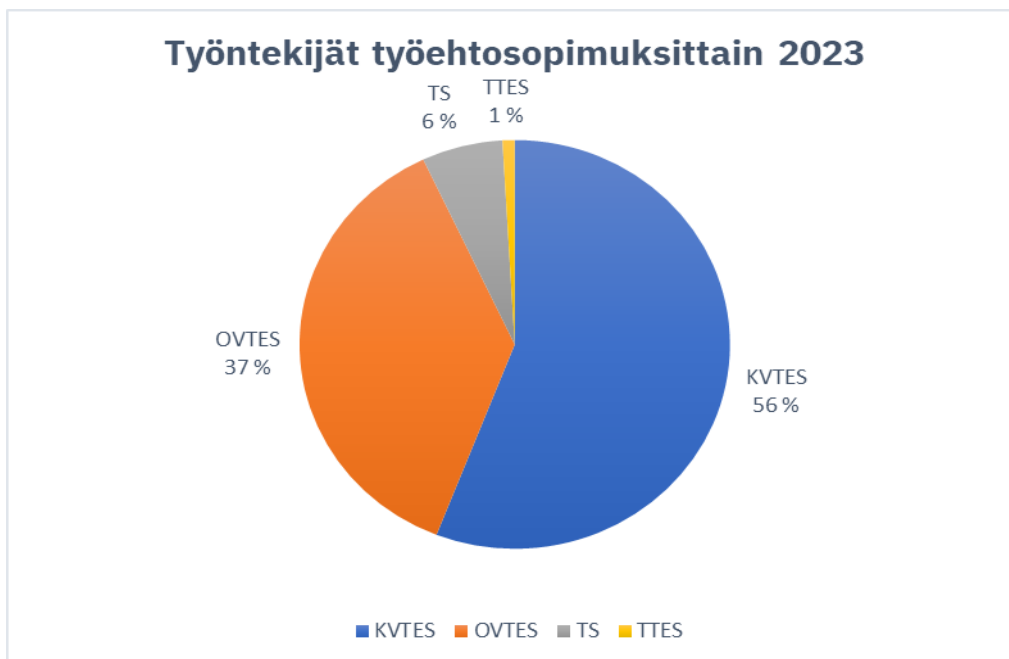
Maalahden kunta hallinnoi rekrytointejaan Kuntarekry-verkkopalvelun kautta. Palvelun koetaan toimivan hyvin, ja hakemukset ovat yhdenmukaisia. Palveluntarjoaja järjestää jatkuvasti täydennyskoulutusta palvelun käytössä.

Kunta ilmoitti vuoden 2023 aikana 65 vapaasta työpaikasta Kuntarekryssä. Palvelun kautta saatiin 363 hakemusta, joista 57 johti palkkaamiseen.



### Työehtosopimukset ja keskitulo

Kunnassa sovellettavat työehtosopimukset ovat kunta-alan yleinen virka- ja työehtosopimus (KVTES), kunta-alan opetushenkilöstön virka- ja työehtosopimus (OVTES), kunta-alan teknisen henkilöstön virka- ja työehtosopimus (TS) sekä kunta-alan tuntipalkkaisen henkilöstön työehtosopimus (TTES). Jäljempänä oleva kaavio osoittaa työntekijöiden osuuden eri työehtosopimuksissa.



Kunta-alan virka- ja työehtosopimusten uusi sopimuskausi tuli voimaan 1.5.2022 ja on voimassa 30.4.2025 saakka. Uusien sopimusten arvioidaan lisäävän työvoimakustannuksia kolmivuotisen kauden aikana keskimäärin 8,79 prosenttia. Vuoden 2022 sopimusneuvotteluihin kuului myös niin sanottu perälautatarkastelu, jonka taustalla on tiettyjen yksityisten toimialojen muodostama yleinen palkankorotuslinja. Jos teknologiateollisuuden, kemian-teollisuuden ja kuljetusalan palkankorotukset nousevat kunta-alaa enemmän, se aiheuttaa palkankorotuksia myös kunta-alalla.

1.6.2023 tehdyt palkankorotukset sisälsivät yleisen 2,2 prosentin palkankorotuksen (OVTES 2,02 %) sekä yhteensä 1,2 prosentin suuruisen keskitetyn järjestelyerän. Lisäksi kaikille työntekijöille maksettiin 467 euron kertakorvaus ja varhaiskasvatuksen työntekijöille sen lisäksi 120 euroa (OVTES 150 euroa).

Kevan tilastojen mukaan vuonna 2023 keskipalkka oli 20 079 euroa, mikä on 1 088 euroa enemmän kuin vuonna 2022.