



Maalahden kunta TILINPÄÄTÖS 2024

Kunnanhallitus 31.3.2025

SISÄLLYS

Johdanto	3
Kunnanjohtajan katsaus	3
Toimintakertomus	5
Olenaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	5
Selvitys kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	11
Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	15
Rahoitusasema ja sen muutokset	17
Kokonaistulot ja -menot	18
Kuntakonsernin toiminta ja talous	19
Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	24
Talousarvion toteutuminen	25
Käyttötalouden toteutuminen	25
Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	77
Tuloslaskelmaosan toteutuminen	79
Asukasestointiosan toteutuminen	82
Rahoitusosan toteutuminen	86
Tilinpäätöslaskelmat	87
Tuloslaskelma	87
Rahoituslaskelma	88
Tase	89
Konsernilaskelmat	91
Tilinpäätöksen liitetiedot	95
Kirjanpitoaineisto ja tositesarjat	107
Tunnuslukujen laskentaperiaatteet	108
Allekirjoitukset ja merkinnät	110
LIITE 1: Maalahden Vesi	111
LIITE 2: Henkilöstöraportti 2024	133

Johdanto

Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2024 on ollut taloudellisesti vakaa vuosi, tulot ovat ylittäneet odotukset. Toiminta on sujunut hyvin, ja asukasestointeja on toteutettu suunnitelman mukaisesti. Olemme työskennelleet jatkuvasti toimintaa tasapainottaen ja sopeuttaen tehokkuuden varmistamiseksi. Työ- ja elinkeinopalvelujen ja kotoutumislain uudistukset ovat tulleet voimaan vuodesta 2025 alkaen, ja ne yhdessä käynnissä olevien valtionosuusuudistuksen ja saaristolain uudistuksen suunnittelun kanssa luovat tiettyä epävarmuutta kunnan taloudellisiin näkymiin tulevaisuudessa.

Talousarvio 2024 laadittiin siten, että arvioitu tulos olisi vain 35 000 euroa ja velkataakka kasvaisi miljoonalla eurolla, mikä poikkeaa kuntastrategian tavoitteesta pienentää velkataakkaa. Talousarviokuri on ollut hyvä, ja veroja ja valtionosuuksia on kertynyt budjetoitua paremmin. Lisäksi saatiin myyntivoittoa, kun huoneistoja siirrettiin Maalahden Asunnoille. Kaiken kaikkiaan tulos on 550 000 euroa poistojen ja arvonalennusten jälkeen. Myöskään velkataakka ei kasvanut, vaan se pysyi jonkin verran vuoden 2023 tason alapuolella. Suurin asukasestointihanke on Söderfjärdsbackenin päiväkotit, yhteensä noin 5 miljoonaa euroa, josta 2,5 miljoonaa euroa oli budjetoitu vuodelle 2024.

Vuodeksi 2024 tehtiin organisaatiomuutoksia, muun muassa vapaa-aikayksikkö, joka aiemmin kuului sivistystoimelle, on nyt osa uutta konsernihallintoa. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen jälkeen organisaatiolla on kolme suurta toimialaa, tekninen osasto, sivistysosasto ja konsernihallinto, joiden kanssa se on löytänyt uusia toimivia muotoja.

Keskiössä ovat olleet lapsiystävällisyys, kestävyys ja eläkeläisyyden edistäminen.

Kunnalla oli ilo saada ensimmäinen Lapsiystävällinen kunta -tunnustuksensa Suomen Unicefilta toukokuussa 2024. Lapsiystävällinen kunta -työ jatkuu, ja kunnanhallitus hyväksyi vuoden 2025 alussa päivitetyn toimintasuunnitelman vuoksi 2025–2026.

Kunta jatkoi energiatehokkaiden ratkaisujen käyttöönottoa ja muun muassa asensi aurinkopaneelit kunnantalon katolle. Kunta liittyi myös kunta-alan energiatehokkuussopimukseen (KETS). Kaikki peruskoulut ja lukio ovat nykyisin mukana Vihreä lippu -ohjelmassa.

Kunta on ryhtynyt moniin toimenpiteisiin kunnan eläkeläisyyden vahvistamiseksi.

Asuntopoliittinen ohjelma hyväksyttiin toukokuussa 2024, ja kunnan tytäryhteisö Maalahden Asunnot on aktiivisesti uudistanut toimintaansa osana vuokra-asuntojen saatavuuden parantamista. Nybyn aurinkopuiston, Smalmossan tuulipuiston ja Korsbäckin tuulipuiston kaavoittamiset jatkuivat, samoin kunnan merenrantojen osayleiskaavan tarkistaminen. Kunnanhallitus hyväksyi keväällä 2024 uusiutuvan energian lupamenettelyä ja kaavoitusta koskevat linjaukset.

Asukkaiden hyvasukasoiminnon edistämiseksi on käynnissä monta kehittämishanketta ja toimintaa. Aktiiviset seniorit -hankkeessa on kehitetty liikuntaneuvontaa ja liikuntatoimintaa ikäihmisille hyvin tuloksin. Yläkoulun koulu-PT sekä panostukset taiteeseen ja kulttuuriin SKAPA-hankkeen kautta ovat esimerkkejä panostuksista. Maalahden pääkirjaston uudistamisen suunnittelu on aloitettu.

Kunta sai Lapsiystävällisen kunta -tunnustuksen Suomen Unicefilta toukokuussa 2024.

Tavoitteeseen asukasluvun kasvamisesta on vaikea päästä, koska urbanisoituminen on käsin kosketeltavaa koko Pohjolassa. Strategisten tavoitteiden muutos on käynnissä, kasvustrategioista kestävien kuntien luomiseen, jotka sopeutuvat talouden ja väestön mukaisesti. Positiivista on, että Maalahden asukasluku on kuitenkin vakaa, 5 400 ja 5 500 asukkaan välillä. Viime vuonna asukasluku pieneni 37 henkilöllä negatiivisen luonnollisen väestönkehityksen (-20) ja muuttotappion (-17) takia. Maalahdessa syntyy vuosittain 40–60 lasta. Vuonna 2024 syntyneitä oli 46. Maalahdessa työttömyysaste on matala (4,1 %), pienempi kuin Pohjanmaalla keskimäärin.

Yritysbarometri osoittaa yritysten uskovan parempaan suhdannetilanteeseen tulevaisuudessa. Osaavan työvoiman puute on merkittävä kasvun este Pohjanmaan kauppakamarialueen yrityksille. Rakennusalan heikko suhdanne jatkui koko maassa, eikä Maalahdessa myyty yhtä ainoaa asemakaavatonttia vuonna 2024. Haasteena on edelleen epävakaa maailmantilanne, ja kansallisella tasolla saariston turvallisuus on tullut ajankohtaiseksi, muun muassa Suomenlahden kaapelivaurioiden ja Venäjän varjolaivaston aiheuttamien ympäristökatastrofien vaaran takia.

Kuntavaalit pidetään huhtikuussa 2025, ja kuntastrategia päivitetään vaalien jälkeen. Lapsiystävällisyys, kestävyys ja eläkeläisystävällisyys ovat edelleen ajankohtaisia teemoja. Lisää huomiota suunnattaneen sivistystoimen kehittämiseen, elinkeinoelämän edistämiseen, vuokra-asuntojen saatavuuteen sekä inklusiivisiin ympäristöihin, kulttuuriin ja hyväasukasointiin panostamiseen. Maalahden kunnalla on monia vahvuuksia, eritoten aktiivisia asukkaita, yhdistyksiä ja yrityksiä, jotka haluavat kehittää lähiympäristöään. Muovaamme tulevaisuutta yhdessä.

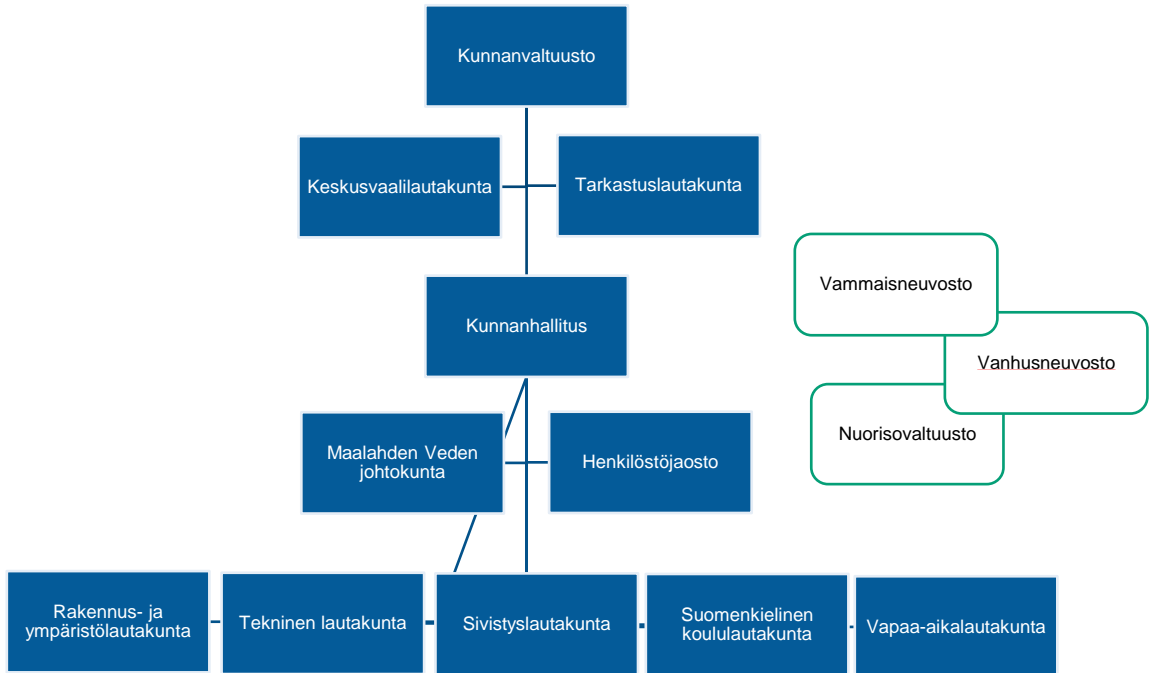
Jenny Malmsten
Kunnanjohtaja

Toimintakertomus

Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kunnan hallinto ja muutokset siinä

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



Hallintosääntöä päivitettiin syksyllä 2023 siten, että kotouttaminen, työllistäminen ja hyvasukasointia edistävä työ ovat 1.1.2024 alkaen osa vapaa-aikalautakunnan vastuualuetta, ja aiemmin vapaa-aika- ja kirjastotoimissa työskennellyt henkilöstö on osa uutta hyvasukasointi- 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-aikalautakunnalle jo vuonna 2023. Ruokahuollon henkilöstö on siirretty sivistyslautakunnalta tekniselle lautakunnalle ja vastuu keittiöhenkilöstöstä rehtoreilta siivous- ja ruokahuoltokoordinaattorille 1.1.2024 alkaen. Henkilöstöjohtokunta muutettiin henkilöstöjaostoksi, joka toimii kunnanhallituksen alaisuudessa.

Yleinen talouskehitys ja kehitys kunnan alueella

Viime vuodet ovat olleet kunnille taloudellisesti varsin suotuisia, niin myös tämä vuosi, kun katsotaan valtakunnallisia tilinpäätösennusteita 2024. Kuntatalouden tulojen ja menojen epätasapaino syvenee entisestään lähivuosina. Se johtuu muun muassa kustannusten noususta, asukasestointipaineesta ja sopeutustoimista sekä sosiaali- ja terveydenhuollon uudistukseen liittyvästä valtionosuuksien takaisinperinnästä. Kuntatalousohjelman 2025 mukaan kuntatalouden toiminnan ja Investointien rahavirta uhkaa heikentyä vuosina 2025–2028 noin 2 miljardia euroa negatiiviseksi.

Myös Maalahden kunnan talous näyttää tulevina vuosina heikommalta, ja työ tuloksen tasapainottamiseksi ainakin poistot kattavaksi aloitettiin vuonna 2024, ja se tulee jatkumaan. Asukasestointipaine kasvaa taas, ja useista suurista asukasestointihankkeista keskustellaan tulevana valtuustokautena.

Parhaillaan on käynnissä sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöjen yhtiöittäminen. Se vaikuttaa sekä kunnan että kuntakonsernin talouteen. Neuvottelut uusista vuokrasopimuksista ovat käynnissä. Koska hyvasukasointialueella ei ole tällä hetkellä lainanottovaltuuksia, näyttää siltä, että vuokrasopimuksista tulee toistaiseksi voimassa olevia 12 kuukauden irtisanomisajalla. Lyhytaikainen ennakointi haastaa pitkäaikaisen ja kestävä kiinteistöhallinnon.

Tehtyjen tilinpäätösennusteiden mukaan Manner-Suomen velkataakka näyttää kasvavan jonkin verran vuodesta 2023. Vuosikate on heikentynyt edelliseen vuoteen verrattuna eikä riitä asukasestointien kattamiseen. Tämä kuitenkin vaihtelee kunnittain, ja Maalahden osalta velkataakka pienenee jonkin verran, vaikkakin kunnan velkataakka asukaslukuun suhteutettuna on edelleen maan keskiarvon yläpuolella. Kunnassa keskustellaan monista asukasestoinneista, ja jos asukasestointivauhtia ei pidetä matalana, on vaarana velkataakan kasvu. Tarvitaan lisää toimenpiteitä talouden vahvistamiseksi ja velkataakan pitämiseksi pienenä.

Kunta-alan vuonna 2022 päättyneet työmarkkinaneuvottelut ja yksityisten alojen sopimus keväällä 2023 ovat kasvattaneet henkilöstökuluja noin 4 prosentilla vuonna 2024, ja lisäkasvua odotetaan vuodeksi 2025. Lisäksi KVTES:n palkkoihin tulee suuri tarkistus ja muutos, mikä voi vaikuttaa entisestään.

Nykyisen 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 aikaisintaan 2027. Uudistustyössä keskustellaan muun muassa, miten voimalaitosten kiinteistövero, monikielisyys ja vähemmistökielet huomioidaan. Rinnakkain on käynnissä myös saaristolain uudistus, josta myös voi olla Maalahdelle merkittäviä taloudellisia seurauksia. Maalahden kunta sai vuonna 2024 noin 900 000 euroa saaristolisää. Talousarviovuonna 2025 valtionosuustulot ovat budjetoidun mukaiset. Vuonna 2026 ne lienevät myös suhteellisen vakaat, mukana kuitenkin suunniteltu pieneminen, joka on huomioitu taloussuunnitelmassa. Tällä hetkellä emme vielä tiedä, millaisia muutoksia tulee vuodesta 2027 alkaen.

Kaikenkokoisissa kunnissa on painetta korottaa kunnallisveroprosenttia tulevaisuudessa. Vaikuttavana tekijänä tähän on muun muassa se, että valtionosuudet pienenevät oleellisesti ja että kunnalla on ollut tiukempaa jo vuodesta 2025 alkaen. Vuosien 2026–2027 osalta Maalahden kunnan taloussuunnitelma on tällä hetkellä hieman ylijäämäinen. Kustannuspaine on kova, ja sivistystoimen kustannuskehitys on epävarma, muun muassa uudistukset lisäävät kustannuksia. Lisäksi kiinteistöhallinnon tulonmenetykset voivat helposti saada aikaan epätasapainoa suunnitelmavuosina. Sen vuoksi sopeutuksia tarvitaan jatkuvasti. Ensisijaisesti tarkastellaan kuluja, toissijaisesti kyseeseen voivat tulla veronkorotukset tulevina vuosina.

Kiinteistöveron alarajaa korotettiin 1,0 prosentista 1,3 prosenttiin 1.1.2024, mistä saatiin pieni tulolisäys. Verotulot ovat kasvaneet viime vuosina tuulivoimarakentamisen seurauksena.

Kaavoitus ja rakennusluvut ovat valmiina vielä 14 tuulivoimalalle, mutta on epäselvää, milloin rakentaminen aloitetaan.

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

Väestönkehitys Kylittäin	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Bergö	444	451	454	456
Långåminne*	238	235	247	248
Pohjois-Pirttikylä**	145	134	147	155
Petolahti	917	932	986	1 000
Yttermalax	2 103	2 100	1 967	1 980
Övermalax	1 564	1 584	1 627	1 613
Muut	9	22	48	34
Yhteensä (alustavasti)	5 420	5 458	5 476	5 486
Muutos	-38	-18	-11	+35

*Långåminnen ja Sarvijoen postinumerot

**Sorvarin ja Pirttikylän postinumerot

Työttömyysaste 31.12.	2024	2023
Työttömiä, Maalahti	107	119
Työttömyysaste, Maalahti	4,1 %	4,6 %
Pohjanmaa	7,9 %	7,6 %
Koko maa	12,00 %	11,2 %

Muita väestöä koskevia tunnuslukuja	2024	2023	2022	2021
Elävänä syntyneitä	46	57	40	58
Alle 15-vuotiaiden osuus, %	14,9	15,8	15,7	15,6
15–64-vuotiaiden osuus, %	55,3	54,8	55,0	55,2
65 vuotta täyttäneiden osuus, %	29,8	29,4	29,3	29,2
Väestöllinen huoltosuhde	80,4	81,5	81,2	81,2
Suomenkielisiä	505	514	525	531
Suomenkielisten osuus, %	9,3	9,4	9,6	9,7
Ruotsinkielisiä	4 587	4 610	4 650	4 679
Ruotsinkielisten osuus, %	84,6	84,5	84,9	85,3
Vieraskielisiä	328	334	301	276
Vieraskielisten osuus, %	6,1	6,1	5,5	5,0
Maapinta-ala, km ²	522,1	522,1	522,1	521,8
Väestöntiheys	10,4	10,5	9,5	9,5

Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

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

- **Yleishallinto**
Alitti neton noin 86 000 eurolla, lähinnä siksi, että henkilöstökulut alittivat talousarvion.
- **Yhteistyöpalvelut ja hankkeet**
Alitus noin 36 000 euroa, lähinnä 40 000 euron tulon vuoksi, joka saatiin valtionavustuksena työvoimapalvelujen uudelleenjärjestelyä varten.
- **Työllistäminen ja kotouttaminen**
Alitti netkokonaisousarvion 80 000 eurolla, mikä johtuu lähinnä siitä, että laskennallisten korvausten tulot olivat 50 000 euroa budjetoitua suuremmat ja että työllistämistukeen varattuja määrärahoja ei käytetty.
- **Varhaiskasvatus**
Alitti neton 86 000 eurolla. Johtuu lähinnä pienemmistä toimintakuluista pienempien kotihoidon tuen kustannusten ja ateriakustannusten ansiosta.
- **Kunnan koulutoimi**
Ylitti neton noin 35 000 eurolla budjetoitua suurempien ateriakustannusten vuoksi.
- **Muu koulutus**
Ylitti neton noin 30 000 eurolla, koska Legaton toiminnan kustannukset kasvoivat.
- **Ympäristönsuojelu**
Alitti neton noin 33 000 eurolla, koska maksutuotot olivat budjetoitua suuremmat vuoden aikana.
- **Kiinteistöt**
Ylitti neton noin 200 000 eurolla. Johtuu siitä, että Granöradenin arvonalennus kasvoi tilinpäätöksessä 100 000 eurosta 200 000 euroon (talousarviomuutoksessa vain 100 000 euron arvonalennus) ja että vuokratulot pienenevät, koska Pohjanmaan hyvasukasointialueen kanssa tehtyä vuokrasopimusta, joka koskee vuotta 2023, tarkistettiin.

Kunnan henkilöstö

Kunnan henkilöstömäärä 31.12.2024 oli 312 henkilöä. Sairauspoissaoloja oli 16,7 päivää/työntekijä. Se tarkoittaa, että sairauspoissaolot kasvoivat jonkin verran vuodesta 2023 (14,6 päivää/työntekijä). Eniten sairauspoissaoloja on ollut varhaiskasvatuksessa ja seuraavaksi eniten teknisellä osastolla. Vuoden aikana on tehty aktiivista työtä lähiesihenkilöiden työn vahvistamiseksi, henkilöstön hyvasukasointiin liittyvien strategioiden päivittämiseksi ja siihen, että yksiköissä kiinnitetään huomiota henkilöstön hyvasukasoinnin vahvistamiseen. Henkilöstön työhyvasukasointia kartoittava kysely tehtiin joulukuussa 2024, ja tulos oli hyvin positiivinen keskiarvon ollessa 4,1 (asteikolla 1–5), mikä vastaa edellisen vuoden tulosta.

Keskimääräinen eläkkeellejäämisikä on noussut, ja se on nyt reilut 64 vuotta. Keskimääräinen ikä jäädä vanhuuseläkkeelle oli kunnassa 66,5 vuotta.

Työterveyshuollon kustannukset ovat jatkaneet kasvuaan. Kunta siirsi työterveyshuollon TT Botnialle vuonna 2021, ja työterveyshuollon saatavuus on parantunut, mikä on myös

vaikuttanut kustannusten kasvuun. Mahdollisuus etätöihin, yleensä kolmena päivänä viikossa, jatkuu osana joustavuutta, jota työnantaja haluaa tarjota työntekijöilleen. Vuoden 2024 palkan korotus, josta sovittiin kunnallisissa virka- ja työehtosopimuksissa vuosiksi 2022–2025, oli yhteensä 4,04 prosenttia.

Ympäristönäkökohdat

Kunnan kestävän kehityksen strategian 2021–2025 päätavoitteina on, että kunta pienentää kasvihuonekaasupäästöjä 10 prosentilla vuodesta 2021 vuoteen 2025, rakentaa puusta strategisena valintana ja että Maalahti on hiilineutraali vuonna 2030. Strategia sisältää toimenpiteitä tavoitteiden saavuttamiseksi ja myös rakennusstrategisen tarkistuslistan, joka auttaa varmistamaan, että kestävyys huomioidaan rakennushankkeissa ja kiinteistöjen koko elinkaareissa. Kunta kartoitti kiinteistöjensä optimointimahdollisuuksia vuonna 2021. Kartoitus oli perustana energiaoptimointiin liittyville asukasestoinneille ja vihreän sähkön osuuden kasvattamiselle. Hiilidioksidipäästöt ovat Suomen ympäristökeskuksen seurannan mukaan pienentyneet Maalahden kunnassa yli 10 prosentilla viime vuosina.

Puurakentaminen on ollut vuoden aikana keskiössä, sillä Söderfjärdsbackenin päiväkotirakennetaan massiivipuusta (CLT). Aiemmin kunnassa on rakennettu CLT:stä uusi lukiorakennus (2021) Petolahteen. Kunnassa on myös muita puurakennuksia, esimerkiksi Bergö skola, Malminkartano, Knattebon päiväkotirakennus ja Solhagenin päiväkotirakennus. Hankkeesta Kestävät, energiatehokkaat, kierkokonais-ousta edistävät rakennukset – prosessikuvauksesta toteuttamiseen tehtiin loppuraportti vuonna 2024. Hankkeesta toteutettiin rakennusstrategista tarkistuslistaa suunnitteluprosessissa. Kunta on myös osallistunut seudulliseen Vaikuttavat ilmastotoimet Pohjanmaan kunnissa -hankkeeseen. Maalahden kunta liittyi HINKU-verkostoon vuonna 2023 ja kunta-alan energiatehokkuussopimukseen (KETS) marraskuussa 2024.

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 virakokonaisosa lukuun ottamatta.

Kunnan koulut liittyivät vuoden aikana Vihreä lippu -ohjelmaan. Aiemmin vain Yttermalax skola oli mukana. Vihreässä lipussa on vuoden aikana keskitytty ympäristökasvatukseen.

Kunta seuraa vuoden 2025 aikana kestävän kehityksen strategiaa ja aloittaa sen päivittämisen.

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 työhyvasuoroinnin edistämiseksi, sisäisissä tietosuojaohjeissa, hankintaohjeissa ja sisäisen valvonnan ohjeissa. Seuranta tehdään muun muassa sisäisen valvonnan puitteissa. Sitä selvitetään jäljempänä. Si-donnaisuusrekisteriä päivitetään jatkuvasti. Henkilöstön ja luottamushenkilöiden jatkuvaa sisäistä ja ulkoista koulutusta kunnan hallinnon vahvistamiseksi ja sillä tavoin myös tietoturvan ja digitaalisen kypsyysedistämiseksi on korostettu. Digiturvallisuuden edistämisen puitteissa kunta on osallistunut Digiosaaminen-hankkeeseen yhdessä seitsemän muun pohjalaiskunnan kanssa. Hankkeesta on kehitetty erilaisia digityökaluja ja koulutuksia ja otettu myös käyttöön Nimblr-tietoturvakoulutus koko henkilöstölle. Koulutustarpeista ja toimenpiteistä korruption ja lahjusten torjumiseksi keskustellaan myös vuosittain riskienkartoituksen yhteydessä.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Työ- ja elinkeinopalvelujen (TE-palvelut) uudistus tuli voimaan 1.1.2025. Uudistuksen odotetaan edistävän työllisyyttä mutta myös vahvistavan alueiden eläisyyttä. Uudistuksen seurauksena kuntien rahoitusvastuu laajenee. Uudistus rahoitetaan kunnan saamalla yleiskatteisella valtionosuudella. Tämä on suuri muutos, joka myös lisää kunnan taloudellista epävarmuutta. Talousarviossa 2025 on laskettu reilut 400 000 euroa valtionosuuksia kattamaan kustannuksia, joita kunnalle uudistuksesta odotetaan aiheutuvan. Odotuksena on, että uudistus on kunnalle kustannusneutraali, mutta aika näyttää. Kuntien kustannusvastuuta työttömistä on samanaikaisesti muutettu, mikä kasvattaa etenkin pitkäaikaistyöttömistä aiheutuvia kustannuksia.

Työttömyys on Pohjanmaalla kasvanut vuonna 2024, ja se jatkaa kasvuaan kaikissa väestöryhmissä. Avoimena olevien työpaikkojen määrä on pienentynyt samanaikaisesti kuin työttömien määrä on kasvanut. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on Pohjanmaan ELY-keskuksen alueella edelleen Manner-Suomen matalin (7,9 %, kun koko maassa 12 %). Nuorten työttömien, eli alle 25-vuotiaiden, osuus kasvoi voimakkaasti 18,8 prosentilla edellisestä vuodesta. Tammikuussa 2025 työttömien määrä alueella oli 11,1 prosenttia suurempi kuin samaan aikaan vuotta aiemmin. Maalahdessa työttömien työnhakijoiden osuus oli tammikuussa 2025 hieman pienempi kuin vuotta aiemmin, 4,5 prosenttia (5,1 % vuonna 2024).

Maailman epävarma turvallisuustilanne vaikuttaa myös kuntien kehitykseen. Sota Ukrainassa jatkuu neljättä vuottaan ja sota Gazassa toista. USA:n uusi presidentti on päättänyt ainakin tilapäisesti vetää tukensa pois Ukrainalta. Tämä yhdessä muiden asioiden kanssa on johtanut siihen, että EU:ssa tehostetaan aseellista puolustusta. Jännittynyt turvallisuuspoliittinen tilanne on lisännyt huomattavasti erilaisia tuhotöitä ja hybridi-vaikuttamista Suomessa, ja Venäjän varjolaivasto aiheuttaa lisääntyneen öljykatastrofin vaaran Itämerellä. Kunnissa kiinnitetään siksi enemmän huomiota varautumiseen ja turvallisuuteen.

Maailmantilanne on myös johtanut korkojen nousuun ja inflaation kasvamiseen. Vuonna 2024 korot kuitenkin laskivat aavistuksen ja vakiintuivat. Syksyn 2024 yritysbarometri osoittaa yritysten uskovan parempaan suhdannetilanteeseen tulevaisuudessa. Osaavan työvoiman puute on edelleen merkittävä kasvun este Pohjanmaan yrityksille. Rakennusalan suhdannetilanne on ollut hyvin heikko viime vuosina, myös vielä viime vuonna. Maalahden kunta ei myynyt viime vuonna yhtä ainoaa asemakaavatonttia, mikä on huomionarvoista. On kuitenkin toiveita, että asuntomarkkinat ovat taas nousussa, kun korot ovat laskeneet. Työmarkkinoiden turbulenssin vuoksi asuntomarkkinoiden palautuminen on hidasta.

Rakentamisaktiivisuuden laantuminen heijastuu myös siten, että vuonna 2021 nähty positiivinen nettomuutto ei ole jatkunut. Väestönkehityssennusteet osoittavat kuitenkin asukasluvun pysyvän suhteellisen vakaana myös pitkällä aikavälillä. Syntyneiden määrä on tasaisella tasolla, minkä vuoksi myös kunnan oppilaspohjennusteet ovat vakaita. Monilla kunnilla on tulevaisuudessa ongelmana merkittävästi pienentyvä oppilaspohja.

Sivistystoimissa muutokset ja uudistukset ovat ajankohtaisia. Kunnanvaltuusto päätti maaliskuussa 2025, että Maalahden suomenkielinen koulu lakkautetaan syksyllä vähäisen oppilasmäärän takia ja yhteistyötä Vaasan kaupungin kanssa laajennetaan. Koulun lakkauttaminen ei vaikuta varhaiskasvatukseen, joka jatkaa eläisyyttä, koska monet kaksikieliset perheet valitsevat suomenkielisen varhaiskasvatuksen, vaikka myöhemmin valitsevatkin ruotsinkielisen koulun. Söderfjärdsbackenin päiväkotia, joka valmistuu syksyllä 2025, antaa varhaiskasvatukselle tarkoituksenmukaiset tilat ja mahdollistaa resurssitehokkaamman toiminnan. Myös ulkoilmapedagogiikka jatkuu Maalahdessa, ja jatkossa se toimii Söderfjärdsbackenin päiväkodissa. Esiopetuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa on annettavaa tukea koskevia uudistuksia ja opetussuunnitelman muutoksia, jotka vaativat tulevaisuudessa resursseja. Tavoittelemisen arvoista

olisi, että suurempi osuus oppilaista valitsisi lukiokseen Gymnasiet i Petalaxin, jotta lukion toimintaedellytykset vahvistuisivat.

Kunnan satamatoiminta tulee olemaan tapetilla tulevana valtuustokautena, koska maanvuokrasopimukset, jotka kunnalla on satama-alueiden maanomistajien kanssa, päättyvät vuoden 2027 alussa. Satamat ovat strategisesti tärkeitä edistettäessä pääsyä saaristoon, joka on tärkeä virkistysympäristö kunnan asukkaille ja vierailijoille.

Kuntarajat ylittävä yhteistyö on yhä tärkeämpää, ja kunta kehittää palveluitaan jatkuvasti niin yksin kuin yhdessä muiden kanssa. Kehittämistoimenpiteistä ajankohtaisia ovat muun muassa lukemaan innostava toiminta, taide, kulttuuri ja ennalta ehkäisevä työ. Kunnan aiempaa tiiviimässä tehtäväpaletissa hyvasukasointia vahvistava toiminta on saanut lisää näkyvyyttä, ja kunnan työ muun muassa ikäihmisten liikkumisen edistämiseksi on huippuluokkaa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä

Kuten aiemmin on käynyt ilmi, maailman turvallisuustilanteen, työmarkkinoiden turbulenssin ja kansallisen uudistustyön seurauksena on olemassa epävarmuustekijöitä. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen vuoksi kutistuneen nahan vuoksi kunnan mahdollisuudet uusiin asukasestointeihin ovat pienet, ja taloudellinen liikkumatila on vielä aiempaakin rajatumpi. Velkataakan pienentämiseksi ja talouden vahvistamiseksi on tärkeää pitää asukasestointivauhti 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:

- Asukasestointitalousarvion uudelleenkohdentaminen: Vägvikin ruoppauksesta siirretään 15 000 euroa Neljännestien päällystystöille, kv 6.5.2024 § 11
- Asukasestointitalousarvion uudelleenkohdentaminen: palomuurin vaihtamisesta siirretään 30 000 euroa Knattebon päiväkodin katonkorjauksiin, kv 6.5.2024 § 12
- Käyttötalousarvion talousarviomuutokset: lisää verotuloja 90 000 euroa ja valtionosuuksia 80 000 euroa vähemmän. Granöradenin arvonalennukseen lisää 100 000 euroa ja kiinteistöjen myynnistä myyntivoittoa 180 000 euroa. Asukasestointitalousarviossa muutetaan maa-alueiden nettoasukasestoinnit 120 000 euroon ja osakkeita ja osuuksia niin, että nettoasukasestoinneissa on 280 000 euron tulot, kv 11.11.2024 § 61.

Tietosuoja-asetusta on toteutettu kunnassa aktiivisesti aiempina vuosina, ja työ jatkuu edelleen. GDPR-testejä tehdään jatkuvasti.

Kunnan henkilöstön tietoturvatulojen vahvistamiseksi entisestään on jo vuoden 2023 aikana käynnistetty hanke, joka jatkui vuoden 2024 aikana ja jossa henkilöstö saa säännöllisesti koulutusta ja testejä.

Johtoryhmän maaliskuussa 2025 tekemässä uudessa riskienkartoituksessa suurimmiksi riskeiksi arvioitiin edelleen taloudelliset riskit ja henkilöstöriskit. Riskejä nähdään muun muassa talouden raportoinnissa ja seurannassa, palkanmaksussa, rekrytoinnissa sekä tietoturvas- ja sopimusten hallinnassa. Uusi riskien arviointi tehdään viimeistään vuoden kuluessa.

Johtoryhmä on tehnyt riskienkartoituksen yhteydessä arvioinnin viime vuoden suunnitelluista toimenpiteistä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi.

Toimenpide	Toteutus	Tulos
Kuntastrategian toteuttamista jatketaan ja kytketään se kaikkien päivittäiseen työhön	Talousarvio- ja tilinpäätös-keskustelujen yhteydessä. Strategiat otetaan esille jo uusien työntekijöiden perehdyttämistilaisuuksissa, joita järjestetään kaksi kertaa vuodessa. Myös esihenkilötapaamisissa sivutaan aihetta vuoden aikana.	Monia kuntastrategian toimenpiteitä on jo toteutettu. Toimialajohtajat kokevat strategian hyväksi tukiasiakirjaksi työtä priorisoitaessa. Strategia kuvastuu hyvin talousarviossa 2025 ja talousarvion priorisoinneissa. Henkilöstö tietää laajasti, miten se voi toteuttaa strategiaa päivittäisessä työssään. Jatkuvaa työtä tehdään strategian toteuttamiseksi ja henkilöstön muistuttamiseksi siitä. Vuonna 2024 hyväksyttiin asuntopoliittinen ohjelma, ja kunta sai Lapsiystävällinen kunta -tunnustuksen.
Sisäiset Unit4-koulutukset jatkuvat	Talousarvioinfossa syksyllä 2024 lyhyt kertaus järjestelmän toimimisesta. Jatkuvaa koulutusta tarvittaessa etenkin talouspuolen pääkäyttäjille, jotka käyttävät järjestelmää eniten. Laskujen tarkastuksen ja alv-koodien läpikäyntiä syksyllä eri osastojen kanssa.	Osaaminen on vahvistunut, mutta edelleen tarvitaan jatkuvaa koulutusta. Osastoille annetaan tukea, kun osastot pyytävät tai talousyksikkö katsoo sen tarpeelliseksi. Kun raportointityökalun käyttö osataan hyvin, myös talouden seuranta on parempaa.
Uuden palkanlaskentajärjestelmän käyttäjien osaamista kehitetään ja lisätään	PDF-lomakkeet on suurelta osin korvattu sähköisillä rekisteröinneillä (mm. kaksinkertaisen kirjaamisen poistamiseksi).	Esihenkilöiden käytännön osaaminen palkanmaksuasioissa on vahvistunut.
Sisäisen valvonnan toteuttamisen tarkistuslista	Noudatettu suurelta osin vuonna 2024 ja työstetty lisää.	Kehitetään edelleen vuoden 2025 aikana.
Hyvän hallinnon läpikäyntiä ja koulutusta	Henkilöstölle järjestetty koulutusta. Erilaisista hyvään hallintoon liittyvistä asioista keskustellaan toistuvasti eri foorumeissa, esim. johtoryhmässä, osastokokouksissa ja esihenkilötapaamisissa ja perehdytystilaisuuksissa.	Selkeät ohjeet ovat olemassa. Helpompi jatkaa kehittämistä, kun ohjeet on dokumentoitu. Henkilöstölle annetaan jatkuvaa tukea.
Hallintosäännön päivittäminen	Pienehköjä päivityksiä on tehty vuoden aikana.	Tarkistettu muun muassa toimivaltuuksia. Organisaatiomuutosta 2024 varten tehdyt päivitykset on toteutettu hyvin, ja ne toimivat hyvin.
Toimivaltuuksien laajeneminen	Hallintosäännön päivitysten myötä toimivaltaa on jaettu.	⇒ Läpikäynti esihenkilötapaamisissa ja uusien työntekijöiden perehdytyksessä. On toteutettu hyvin.

Viestinnän parantaminen	Uusi parempi verkkosivusto ja intra otettiin käyttöön syksyllä 2023, ja esihenkilötapaamisissa vahvistetaan myös tiedonkulkua. Vuoden aikana on järjestetty perehdytystilaisuuksia uusille työntekijöille.	Työntekijöille tehtävässä työhyvaskasointikyselyssä edelleen hyviä arvosanoja.
Pistokokeita kunnan sopimuksista	Vuoden 2024 aikana on aloitettu sähköinen arkistointi, joka otetaan käyttöön 1.1.2025 alkaen. Se helpottaa käsittelyä pitkällä aikavälillä. Pistokokeita joidenkin sopimusten taloudellisesta seurannasta on tehty vuoden aikana.	Edelleen on tarve vahvistaa henkilöstön sopimusjuridiikan tuntemusta. Tehtyjä sopimuksia tarkastellaan jatkuvasti ja päivitetään tarvittaessa. Sisäisen valvonnan puitteissa otetaan jatkossa pistokokeita kunnan sopimuksista säännöllisesti.
Paremmat sisäisen valvonnan ohjeet	Sisäisen valvonnan ohjeita on päivitetty kesällä 2024. Päivityksiä on tehty muun muassa uuden, muuttuneen organisaation sovittamiseksi paremmin tehtäväänsä sote-uudistuksen jälkeen.	Työntekijöiden on yksinkertaisempaa seurata ohjeistusta. Toimialoitainen läpikäynti vuonna 2025 valvonnan tehostamiseksi entisestään.
Hanketilityksen parantaminen	Jatkuvaa vuoden aikana.	Jatkuu vuonna 2025. Osa henkilöstöstä, jota asia koskee, osallistuu infotilaisuuksiin, joissa käsitellään projektinhallintaa. Organisaatiomuutoksen myötä myös hankkeiden läpinäkyvyys ja tiedotus on vahvistunut.
Tiivistä yhteistyötä Mico Botnia Oy:n kanssa jatketaan, jotta varmistutaan maksettujen palkkojen virheettömyydestä	Jatkuvaa	Jatkuvaa työtä, pistokokeita ja yhteydenpitoa Mico Botnian vastuuhenkilöiden kanssa. Vastuumatriisi pidetään ajantasaisena.
IT-toiminnalle laaditun toimintasuunnitelman seuranta	Toimintasuunnitelmaa seurataan jatkuvasti	Vuoropuhelua IT-yksikön ja osastojen välillä on vahvistettu. Työryhmä seuraa jatkossa kuukausittain IT-hankkeita, ja sisäistä keskustelua IT-asioista on vahvistettu.
Vakuutusasioiden tehostaminen ja toimialojen osaamisen vahvistuminen	Tiivis yhteydenpito vakuutusmeklarin kanssa, jotta vakuutukset ovat ajan tasalla ja saadaan lisää osaaamista vakuutusten laajuudesta.	Kukin osasto jättää kaikki hakemukset sähköisesti, ja palvelua saadaan ruotsiksi. Täydennyskoulutusta sähköisestä asianhallinnasta ja vakuutusten laajuudesta tarpeen tullen.
Kiinteistöpäällikön vuosiauditoinnit	Tarkoituksena on käydä kaikki kiinteistöt läpi, alustavasti 3–5 vuoden välein.	Ei yhtään vuosiauditointia vuoden aikana.
Kiinteistöasukasentointi	Kiinteistöjen rekisteritietojen tarkastaminen niiden ajantasaisuuden varmistamiseksi. Aloitettiin vuonna 2022 ja jatkui vuoteen 2024.	Vuoden aikana on saatu Bergö valmiiksi. Talousarviossa 2025 asukasentointi on tauolla arvioinnin vuoksi.

Aktiivisen tuen suunnitelman päivittäminen	Säännölliset seurantakokoukset aloitettu työterveyshuollon kanssa. Aktiivisen tuen suunnitelman päivittäminen on aloitettu.	Aktiivisen tuen parantanut prosessi.
Palkkastrategia	Työ on jatkunut ja osittain päättynyt vuonna 2023. Vuonna 2024 on päivitetty lisää tehtävänkuvauksia. Vuonna 2025 palkkausjärjestelmä tarkastetaan taas valtakunnallisten työehtosopimuksia koskevien sopimusten vuoksi.	Palkkaryhmiä on tarkasteltu, on kartoitettu palkkakuoppia ja suuria poikkeuksia (verrattuna vastaaviin kuntiin) sekä tehty palkantarkistuksia. Tehtävänkuvauksia on tarkistettu ja päivitetty laajasti. Kesäkuun 2024 erä käytettiin jälkeen jääneiden palkkojen päivittämiseen. Palkkojen kehitystä seurataan jatkuvasti, ja tehtävänkuvauksia päivitetään tarpeen mukaan.
Panostaminen työyhteisöön	Työnantajan joululahja henkilöstölle ja lisäksi e-passietu. Henkilöstökysely tehdään vuosittain.	Hyvät pisteet työhyvasukasoitokyselyssä edelleen (4,0). Vähäinen parannus edeltävästä vuodesta.
Tietoturvataitoja lisätään	Kunnan henkilöstön tietoturvakoulutus Nimblr:n avulla. Työntekijöille lähetetään sähköpostitse lyhyitä koulutuksia ja simuloituja viestejä.	Käynnissä edelleen vuonna 2025, ja henkilöstön tietoturvataitojen voidaan jo nähdä parantuneen.

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

	2024	2023
Toimintatuotot:	6 297	6 814
Valmistus omaan käyttöön	44	60
Toimintakulut:	-21 788	-21 946
Toimintakate	-15 447	-15 072
Verotulot	13 754	13 801
Valtionosuudet	5 598	5 636
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	51	48
Muut rahoitustuotot	73	45
Korkokulut	-835	-548
Muut rahoituskulut	-2	0
	-713	-456
Vuosikate	3 193	3 909
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 427	-2 359
Arvonalentumiset	-238	0
	-2 665	-2 359
Satunnaiset tuotot	0	0
Tilikauden tulos	528	1 550
Lisää (-) tai vähennä (+)		
Poistoerosta	28	28
Varannoista	-400	-1 300
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	156	278

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut. %	29,0 %	31,1 %
Vuosikate/Poistot, %	120 %	166%
Vuosikate, euroa/asukas	589	716
Asukasluku 31.12	5 420	5 458

Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

1000 euroa

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 193	3 909
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-167	-94
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 118	-2 280
Rahoitusosuudet asukasestointimenoihin	83	176
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	572	114
Toiminnan ja Investointien rahavirta	-436	1 825
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-283	-95
Antolainasaamisten vähennys	138	156
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 124	-3 115
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 369	4 640
Muut maksuvalmiuden muutokset	-25	-2 948
Rahoituksen rahavirta	-926	-1 362
Rahavarojen muutos	-1 362	463
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	628	1 990
Rahavarat 1.1	1 990	1 527
	-1 362	463

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja asukasestointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	1 427	3 176
Asukasestointien tulorahoitus, %	79 %	186 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	1,1
Kassan riittävyys, pv	8	26
Asukasluvu 31.12	5 420	5 458

Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

milj. €

Vastaavaa	2024	2023	Vastattavaa	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	54,65	53,62	OMA PÄÄOMA	19,13	18,81
Aineettomat hyödykkeet	0,29	0,34	Peruspääoma	12,70	12,70
Aineettomat oikeudet	0,03	0,08	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	6,27	5,84
Muut pitkävaikutteiset menot	0,26	0,25	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,16	0,28
Aineelliset hyödykkeet	49,64	48,54	POISTOERO	2,50	2,12
Maa- ja vesialueet	4,61	4,49	Poistoero	0,30	0,32
Rakennukset	30,04	31,42	Varaukset	2,20	1,80
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11,52	11,78	Lahjoitusrahastojen pääomat	1,56	1,46
Koneet ja kalusto	0,37	0,43	VIERAS PÄÄOMA	34,60	35,37
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3,09	0,42	Pitkäaikainen	17,82	20,85
Sijoitukset	4,72	4,74	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14,20	17,33
Osakkeet ja osuudet	3,05	3,14	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Muut lainasaamiset	1,67	1,6	Liittymismaksut	3,61	3,52
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1,54	1,45	Lyhytaikainen	16,78	14,52
Lahjoitusrahastojen varat	1,54	1,45	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13,12	10,75
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1,58	2,70	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Vaihto-omaisuus	0,21	0,00	Saadut ennakot	0,01	0,01
Aineet ja tarvikkeet	0,21	0,00	Ostovelat	0,92	1,26
Saamiset	0,74	0,71	Muut velat	0,61	0,66
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00	Siirtovelat	2,12	1,84
Lyhytaikaiset saamiset	0,74	0,71	Vastattavaa yhteensä	57,78	57,76
Myyntisaamiset	0,33	0,43			
Lainasaamiset	0,08	0,00			
Muut saamiset	0,15	0,17			
Siirtosaamiset	0,18	0,11			
Rahat ja pankkisaamiset	0,63	1,99			
Vastaavaa yhteensä	57,78	57,76			
Taseen tunnusluvut	2024	2023			
Omavaraisuusaste, %	37 %	36 %			
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	134 %	134 %			
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	6 430	6 117			
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 186	1 121			
Lainakanta 31.12, 1 000 €	27 329	28 084			
Lainakanta, €/asukas	5 042	5 145			
Lainat ja vastuut 31.12, 1000 €	27 367	28 124			
Lainat ja vastuut, €/asukas	5 049	5 153			
Lainasaamiset, 1 000 €	1 668	1 597			
Asukasluku 31.12	5 420	5 458			

Kokonaistulot ja -menot

Kunnan kokonaistulot ja -menot

TULOT	1000 euroa	MENOT	1000 euroa
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	6 297	Toimintakulut	21 788
Verotulot	13 754	- Valmistus omaan käyttöön	-44
Valtionosuudet	5 598	Korkokulut	835
Korkotuotot	51	Muut rahoituskulut	2
Muut rahoitustuotot	73	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	0
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	0
luovutusvoitot	-228	- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	-69
Investoinnit		luovutustappiot	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	83	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	572	Investointimenot	4 118
PYSYVÄT VASTAAVAT		Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäys	283
Antolainasaamisten vähennys	138	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	3 124
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	2 369	Oman pääoman vähennys	0
Oman pääoman lisäys	0		
Kokonaistulot yhteensä	28 708	Kokonaismenot yhteensä	30 036

Kuntakonsernin toiminta ja talous

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

Konsernitaseeseen otetaan mukaan kuntayhtymät ja tytäryhteisöt, ei kuitenkaan osakkuusyhteisöjä. Maalahden kunta on 31.12.2024 kahden kuntayhtymän jäsen.

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistely konsernitilinpäätökseen	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	3	
Muut yhtiöt	1	
Kuntayhtymät	2	
Osakkuusyhteisöt		2
Yhteensä	6	2

Konsernin toiminnan ohjaus

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

Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kuntakonserni teki vuonna 2024 vajaan 400 000 euron ylijäämän (2023: 1,5 milj. euroa), mikä johtuu lähinnä kunnan positiivisesta tuloksesta. Konsernin kuntayhtymien ja tytäryhtiöiden tulokset ovat sekä positiivisia että negatiivisia.

Vuotta 2024 ovat reunustaneet edelleen korkeana pysyvä korkotaso ja epävakaa maailmantilanne, mikä on vaikuttanut kaikkien tytäryhteisöjen kustannuksiin. Maalahden Energialla on taas yksi haastava tilivuosi takanaan.

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnanvaltuusto päätti keväällä 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. Yhtiölle rekrytoitiin vuonna 2024 toimitusjohtaja, ja Maalahden Asuntojen toiminta on lähtenyt hyvin käyntiin. Vuonna 2024 siirrettiin myös osa kunnan omistamista huoneistoista yhtiölle. Yhtiö on uudistanut ja digitalisoinut toimintaansa. Vuokra-asunnoissa on painetta remontointiin ja asukasestointeihin, mikä lyö leimansa tuleville vuosille. Vuonna 2024 valmistui Maalahden kunnan asuntopoliittinen ohjelma, jonka valtuusto hyväksyi.

Maalahden Energialla on ollut taloudellisia haasteita vuoden aikana, ja se on lainannut kunnalta 75 000 euroa vuoden 2024 aikana.

Kiinteistöhallinto on muuttunut, koska kunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöt vuokrattiin Pohjanmaan hyvasukasointialueen kuntayhtymälle ja itsehallinnolliselle Pohjanmaan hyvasukasointialueelle vuodesta 2023 vuoteen 2025, optio yksi vuosi. Hyvasukasointialue on ilmoittanut, että optiota ei käytetä, ja kunnassa aloitettiin vuonna 2024 työ sosiaali- ja

terveydenhuollon kiinteistöjä koskevan toiminnan yhtiöittämiseksi. Sote-kiinteistöt yhtiöitetään useiksi kunnan omistamiksi yhtiöiksi viimeistään 1.1.2026.

Kunta liittyi viime vuonna verkostohankkeeseen Strateginen kumppanuus ja omistajaohjaus ammatillisessa koulutuksessa (OMA 2). Yhdessä Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur -kuntayhtymän (SÖFUK) kanssa on tarkoituksena vahvistaa ammatillisen koulutuksen toimintaedellytyksiä ja edistää kuntien, elinkeinoelämän ja ammatillisen koulutuksen yhteistyötä.

Muutokset, etenkin sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen, merkitsevät tytäryhteisöjen toiminnan laajentumista, ja kunnassa on tulevaisuudessa kiinnitettävä enemmän huomiota omistajaohjaukseen ja yhteisöjen toimintaedellytyksiin.

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:

- Asuntoyhtiöiden yhdistäminen, jotta uusille asukasestoinneille annetaan vahvempi taloudellinen pohja, onnistui hyvin. Uusi toimitusjohtaja on rekrytoitu, ja Kiinteistö Oy Maalahden Asunnot on päässyt hyvin käyntiin. Vuokralaisten palvelut on tehty joustavammiksi, asiakasystävällisemmiksi ja tehokkaammiksi digitalisaation avulla.
- Kunnanvaltuusto hyväksyi asuntopoliittisen ohjelman keväällä 2024.
- Kaukolämpölaitoksen toiminnan tehostamista ja vahvistamista selkeällä johtamisrakenteella ei ole vielä saavutettu, ja työ jatkuu myös vuonna 2025.
- Tavoite siitä, että konsernin vuosikate on vähintään 100 prosenttia konsernin poistoista, on saavutettu tunnusluvulla 113 % (vuosikate/poistot %).

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

1000 euroa

	2024	2023
Toimintatuotot	9 728	10 355
Toimintakulut	-24 743	-24 957
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0	0
Toimintakate	-15 015	-14 602
Verotulot	13 719	13 764
Valtionosuudet	5 598	5 636
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3	2
Muut rahoitustuotot	78	48
Korkokulut	-926	-587
Muut rahoituskulut	-6	-5
Vuosikate	3 451	4 256
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 827	-2 773
Arvonalentumiset	-238	0
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	386	1 482
Tilinpäätössiirrot	2	2
Tilikauden verot	-1	-22
Laskennalliset verot	-5	13
Vähemmistöosuudet	-1	2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	381	1 477

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	39 %	41 %
Vuosikate/Poistot, %	113 %	153 %
Vuosikate, euroa/asukas	637	780
Asukasluku 31.12	5 420	5 458

Konsernin rahoituslaskelma

1000 euroa

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 451	4 256
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-6	-9
Tulorahoituksen korjauserät	-96	-62
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 887	-2 334
Rahoitusosuudet investointimenoihin	87	178
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	78	114
Toiminnan ja Investointien rahavirta	-374	2 137
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Antolainasaamisten vähennys	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 397	-3 373
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 356	4 693
Oman pääoman muutokset	0	-3
Muut maksuvalmiuden muutokset	-45	-2 931
Rahoituksen rahavirta	-1 086	-1 614
Rahavarojen muutos	-1 460	523
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	817	2 278
Rahavarat 1.1	2 278	1 755
	-1 460	523
Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys		
Toiminnan ja asukasestointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-2 923	-8 933
Asukasestointien tulorahoitus, %	91 %	197 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	1,1
Kassan riittävyys, pv	9	27
Asukasluku 31.12	5 420	5 458

Konsernitase ja sen tunnusluvut

1 000 euroa

VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	58 657	57 618	OMA PÄÄOMA	23 009	22 202
Aineettomat hyödykkeet	354	395	Peruspääoma	12 696	12 696
Aineettomat oikeudet	95	141	Arvonkorotusrahasito	520	959
Muut pitkävaikutteiset menot	259	253	Muut omat rahastot	292	292
Aineelliset hyödykkeet	57 210	55 729	Edellisten tilikausien		
Maa- ja vesialueet	5 006	4 634	Ylijäämä (alijäämä)	9 120	6 780
Rakennukset	35 947	37 127	Tilikauden		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 417	12 724	ylijäämä (alijäämä)	381	1 477
Koneet ja kalusto	742	811	VÄHEMMISTÖOSUUDET	128	127
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
Ennakkomaksut ja			Muut pakolliset varaukset	0	0
keskeneräiset hankinnat	3 098	434	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA	1 693	1 570
Sijoitukset	1 094	1 495	VIERAS PÄÄOMA	37 357	38 428
Osakkeet ja osuudet	1 060	1 471	Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	15 840	19 237
Muut lainasaamiset	9	0	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	3 699	3 610
Muut saamiset	24	24	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	13 640	11 284
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 669	1 547	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 178	4 296
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 860	3 163	Vastattavaa yhteensä	62 187	62 328
Vaihto-omaisuus	249	42	Konsernitaseen tunnusluvut		
Saamiset	794	844	Omavaraisuusaste, %	37 %	36 %
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	128 %	129 %
Lyhytaikaiset saamiset	794	844	Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	9 501	8 257
Rahoitusarvopaperit	46	46	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 753	1 513
Rahat ja pankkisaamiset	771	2 232	Lainakanta 31.12, 1 000 €	29 480	30 521
Vastaavaa yhteensä	62 187	62 328	Lainaa, euroa/asukas	5 439	5 592
			Lainat ja vastuut 31.12, 1000 €	29 598	30 643
			Lainasaamiset, 1 000 €	9	0
			Asukasluku 31.12	5 420	5 458

Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus ehdottaa, että tilikauden tulos 528 037,80 euroa käytetään seuraavasti:

- Poistoeroa pienennetään 28 000 eurolla.
- Söderfjärdsbackenin päiväkodille tehdään 400 000 euron asukasestointivaraus.
- Tilikauden ylijäämä 156 037,80 euroa siirretään taseeseen.

Kun kuluvan vuoden ylijäämä lisätään aiempien vuosien ylijäämään, kunnan kertyneeksi ylijäämäksi saadaan noin 6,4 miljoonaa euroa ja Poistoeroksi noin 2,5 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 ja ennakkoäänestyksen vaalitoimitsijat. Keskusvaalilautakunta toimittaa kunta-, eduskunta-, presidentin-, alue- ja europarlamenttivaalit sekä kunnalliset kansanäänestykset.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Presidentasukasaalin ensimmäinen kierros pidettiin tammikuussa ja toinen kierros helmikuussa 2024, ja ne sujuivat moitteettomasti. Presidentasukasaalin ensimmäisellä kierroksella äänestysprosentti oli 78,4 ja toisella kierroksella 75,8.

Lisäksi järjestettiin europarlamenttivaalit kesäkuussa 2024. Äänestysprosentti oli 52,5. Vaalit pystyttiin järjestämään moitteettomasti.

Vaalien kustannukset olivat hieman talousarviota pienemmät, mutta voidaan todeta, että valtion korvaus ei kata valtiollisten vaalien kustannuksia.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	0,3	1,8	0,6

	Tilinpäät. 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
1000 Vaali					
Ulkoinen	-4 736	-4 360	0	-4 360	-3 036
TOIMINTATUOTOT	10 195	33 000	0	33 000	30 377
Myyntituotot	10 195	33 000	0	33 000	30 377
TOIMINTAKULUT	-14 931	-37 360	0	-37 360	-33 413
Henkilöstökulut	-11 175	-25 110	0	-25 110	-25 149
Palvelujen ostot	-3 693	-10 650	0	-10 650	-6 011
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-63	-1 600	0	-1 600	-1 953
Muut toimintakulut	0	0	0	0	-300
Sisäinen	-5 176	0	0	0	-234
TOIMINTAKULUT	-5 176	0	0	0	-234
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 176	0	0	0	-234
Summa	-9 912	-4 360	0	-4 360	-3 271

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 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	3,2	3	3,4
Tilintarkastuspäiviä	12	12	10
Kokouksia	6	6	6

	Tilinpäät. 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
1300 Tilintarkastus					
Ulkoinen	-15 965	-20 750	0	-20 750	-18 357
TOIMINTAKULUT	-15 965	-20 750	0	-20 750	-18 357
Henkilöstökulut	-4 660	-5 260	0	-5 260	-4 559
Palvelujen ostot	-11 185	-15 330	0	-15 330	-13 529
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-120	-160	0	-160	-89
Muut toimintakulut	0	0	0	0	-180
Sisäinen	-218	0	0	0	-11
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
Myyntituotot	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-218	-20 750	0	-20 750	-11
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-218	-20 750	0	-20 750	-11
Summa	-16 183	-20 750	0	-20 750	-18 368

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.

Henkilöstö, hallinto	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	8	5
Osa-aikaiset	1	1
Henkilötyövuodet	8,6	5,3

*Talouslyksikkö ja henkilöstöhallinto esitetään erillisinä yksiköinä 1.1.2024 alkaen.

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 kypsyyden edistämiseksi.	Kunnan työntekijöiden osaamistaso paranee.	Vähintään 5 sisäistä hallinto- ja talousaiheista koulutustilaisuutta. Valmistelujen pistokokeita. Hankintapäätösten pistokokeita. IT-yksikön palaute. Yhteisen Digiosaamisen-hankkeen koulutukset.	Sisäistä koulutusta on järjestetty erimuotoisena. Digiosaamisen-hankkeessa on järjestetty tekoälykoulutusta (kolme tilaisuutta) ym. Lisäksi on laadittu noin 40 koulutusvideota yleisistä järjestelmistä. Lisäksi on laadittu ohjeita sähköisen aineiston käsittelystä. Henkilöstölle on järjestetty myös turvallisuuskoulutusta.
Toiminnan tehostamisen digitalisointia jatkamalla.	Aloitetaan sähköisen arkistoinnin hanke. Edellyttää myös sähköisen asiakirjahallinnan käytön lisäämistä.	Sähköinen arkistointi aloitetaan niin, että se voidaan ottaa käyttöön viimeistään vuonna 2025.	Vuonna 2024 tilattiin sähköinen arkisto ja päätettiin, että kunta arkistoi ainoastaan sähköisesti 1.1.2025 alkaen. Järjestelmät otetaan asteittain käyttöön vuoden 2025 aikana.
Asuntoyhtiöt yhdistämällä saadaan vahvempi taloudellinen pohja uusille vuokra-asuntoasukasestoinneille.	Fusion lopullinen toteuttaminen ja uuden yhtiön toiminnan aloittaminen.	Uusi yhtiö aloittaa toimintansa ja soveltaa asuntopoliittista ohjelmaa, joka valmistuu keväällä 2024.	Asuntoyhtiöt yhdistettiin menestyksekkäästi, ja toiminta sujuu. Asuntopoliittinen ohjelma hyväksyttiin keväällä 2024.

Maalahden talous vahvistuu.	Edistetään yritysten sijoitumista kuntaan lisäämällä yhteistyötä yritysten, yrittäjäyhdistyksen, Vasekin ja Viexpon ym. kanssa sekä osallistumalla aktiivisesti Pohjanmaan työ- ja elinkeinopalvelujen kehittämiseen.	Vähintään 25 uutta yritystä. Kuntabarometrin tulos paranee (elinkeinopoliitiikan kokonaisarvosanojen keskiarvo, 2,97 vuonna 2022, 32 vastaajaa).	Uusia yrityksiä perustettiin 17. Kunta ei parantanut elinkeinopoliitiikan kokonaisarvosanaansa kuntabarometrissa. Vuonna 2024 tulos oli 2,63 (12 vastaajaa).
Maalahden kunta on hiilineutraali vuonna 2030.	Koordinoidaan ilmastotyötä ja uusien hankkeiden kautta jatketaan työtä kestävä kehityksen puolesta sekä osallistutaan kestävä kehityksen strategian toteuttamiseen.		Hankeesta Kestävät, energiatehokkaat kierkokonais-ouutta edistävät rakennukset tehtiin lopputilitys. Kestävä kehityksen strategian toteuttamista jatkettiin, kunta mm. liittyi kunta-alan energiatehokkuussopimukseen, kunnantalolle asennettiin aurinkopaneelit ja koulut liittyivät Vihreä lippu -ohjelmaan.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toimintakulut ovat pitkälti noudattaneet talousarviota. Alitus voidaan nähdä muun muassa henkilöstökuluissa, lähinnä palkkioissa, koska kokouksia pidettiin vuonna 2024 vähemmän. Myös lomapalkkavelalle on tehty varaus, joka ei ole realisoitunut. Sen sijaan henkilöstökulut ylitettiin hallinnossa sijaistarpeen ja kunnantalon arkiston remontoinnin aiheuttaman työn vuoksi. Tulisi myös huomioida, että asuntoalueilta ei myyty yhtään tonttia vuonna 2024, minkä vuoksi budjetoitu 60 000 euron tulo jäi saamatta.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	62	96	113
Kunnanvaltuuston kokouksia	6	6	5
Kunnanhallituksen kokouksia	14	14	11

	Tilinpäät. 2023*	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
1600 Yleishallinto					
Ulkoinen	-783 310	-701 730	0	-701 730	-658 659
TOIMINTATUOTOT	193 178	76 000	0	76 000	14 418
Myyntituotot	97 433	0	0	0	2 708
Maksutuotot	1 200	1 000	0	1 000	3 150
Tuet ja avustukset	177	15 000	0	15 000	7 559
Muut toimintatuotot	94 368	60 000	0	60 000	1 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	7 413	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	7 413	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-942 228	-747 730	0	-747 730	-650 683
Henkilöstökulut	-718 498	-545 290	0	-545 290	-466 527
Palvelujen ostot	-158 651	-167 440	0	-167 440	-150 137
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49 761	-24 550	0	-24 550	-13 909
Avustukset	-5 800	-2 200	0	-2 200	-14 490
Muut toimintakulut	-9 517	-8 250	0	-8 250	-5 620
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-41 673	-30 000	0	-30 000	-22 394
Suunnitelman mukaiset poistot	-41 673	-30 000	0	-30 000	-22 394
Sisäinen	256 288	566	0	566	43 565
TOIMINTATUOTOT	354 590	88 207	0	88 207	124 078
Myyntituotot	354 590	88 207	0	88 207	124 078
TOIMINTAKULUT	-98 303	-87 642	0	-87 642	-80 513
Palvelujen ostot	-28 152	-32 217	0	-32 217	-22 979
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 164	-3 325	0	-3 325	-5 035
Muut toimintakulut	-64 987	-52 100	0	-52 100	-52 500
Summa	-527 022	-701 164	0	-701 164	-615 094
Toimintakate ulk+sis	-485 349	-671 164	0	-671 164	-592 701
Toimintakate ulk	-741 637	-671 730	0	-671 730	-636 266

* Tilinpäätöksessä 2023 talousyksikkö (1655) ja henkilöstöhallinto (2800) kuuluivat yleishallintoon. Näin ollen vuodet 2023 ja 2024 eivät ole vertailukelpoisia, koska talousyksikkö ja henkilöstöhallinto esitellään erillisinä yksiköinä vuodesta 2024 alkaen.

Toimielin:**KUNNANHALLITUS**

Tilivelvollinen:

Kunnanjohtaja

Talousarviovastaava:

Hallintojohtaja

Tulosalue:

1660 Yhteistyöpalvelut ja hankkeet

Toiminta

Kunnanhallitus vastaa kunnan kehittämisestä ja seudullisesta yhteistyöstä. Toimialalle kuuluvat muun muassa Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur -kuntayhtymän, Länsiranikon 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.	Tiivistä yhteistyötä muiden kuntien, organisaatioiden ja viranomaisten kanssa asukkaiden hyvasukasoinnin ja kunnan eläkasoinnan edistämiseksi. Vuonna 2024 ajankoh- taista on muun muassa työ- ja elinkeinopalvelu- jen yhteistoiminta-alueen valmistelu.	Edelleen jatkuva hyvä seudullinen ja kunnallinen yhteistyö.	Seudullinen yhteistyö on toiminut hyvin vuonna 2024, ja yhteistyökump- paneiden talousarviokuri on ollut hyvä. Kunta on mukana OMA 2 -verkostohankkeessa 2024–2026 yhdessä SÖFUK:n ja sen omistaja- kuntien kanssa. Tarkoi- tuksena on vahvistaa ammatillista koulutusta ja omistajaohjausta. Kunta osallistui aktiivi- sesti Pohjanmaan työlli- syysalueen rakentamis- työhön. Vaasan kaupunki on vastuukunta. Työlli- syysalueen toiminta alkoi 1.1.2025.
Maalahdessa asuu tyyty- väisiä, hyvasukasoivia asukkaita.	Aktiivinen myötävaikutus joustavien ja sujuvien palvelujen luomiseksi, etenkin kunnan ja hyvasukasointialueen ja muiden toimijoiden raja- pinnoilla terveyden edis- tämisessä.	Palvelun käyttäjien pa- laute.	Vuoden aikana suunniteltiin asukaskysely, joka toteutetaan tammi- ja helmikuussa 2025. Maalahden kunta sai tou- kokuussa 2024 Suomen Unicefilta Lapsiystävälli- nen kunta -tunnustuksen työstään lasten ja nuor- ten oikeuksien vahvista- miseksi. Tunnustus on voimassa kaksi vuotta.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toimintakulut ovat olleet talousarviota pienemmät. Palvelujen ostot ovat pitkälti toteutuneet talousarvion mukaisesti. Pienehköjä alituksia on Maalahden osalta muun muassa Länsirannikon valvontayksikössä. Lisäksi kunnalla oli ulkoisina menoina noin 22 000 euroa Vaasan kaupungille ja tuloina 40 000 euroa valtiontukea työvoimapalvelujen uudelleenjärjestämistä varten, mitä ei ollut huomioitu talousarviossa 2024.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	4 779	103	114

	Tilinpäät. 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
1660 Yhteistyöpalvelut ja hankkeet					
Ulkoinen	-491 951	-583 900	0	-583 900	-548 565
TOIMINTATUOTOT	2 270	0	0	0	42 708
Myyntituotot	2 270	0	0	0	2 388
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	40 000
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	320
TOIMINTAKULUT	-494 221	-583 900	0	-583 900	-591 273
Henkilöstökulut	-1 514	-12 000	0	-12 000	-426
Palvelujen ostot	-465 350	-541 900	0	-541 900	-535 833
Avustukset	-3 150	-30 000	0	-30 000	-21 496
Muut toimintakulut	-24 207	0	0	0	-29 590
Sisäinen	-68 072	-68 449	0	-68 449	-68 348
TOIMINTAKULUT	-68 072	-68 449	0	-68 449	-68 348
Avustukset	-62 549	-61 749	0	-61 749	-61 748
Muut toimintakulut	-5 523	-6 700	0	-6 700	-6 600
Summa	-560 023	-652 349	0	-652 349	-616 913

Toimielin:**KUNNANHALLITUS**

Tilivelvollinen:

Kunnanjohtaja

Talousarviovastaava:

Talouspäällikkö

Tulosalue:

1655 Taloushallinto

Toiminta

Taloushallinto vastaa kunnan ja kuntakonsernin taloustoiminnoista. Työ käsittää taloussuunnittelun, maksuliikenteen ja pääkirjanpidon.

Vuodesta 2024 alkaen taloushallinto on oma tulosalueensa, aiemmin se on kuulunut yleishallinnon tulosalueelle.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	-	-	3
Osa-aikaiset	-	-	1
Henkilötyövuodet (sis. sijaiset)	-	-	3,8

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kestävä kehitys on johtosana kaikissa uusissa hankkeissa.	Kehitetään työkaluja, jotta voidaan paremmin huomioida kestävyys ja ilmasto kannattavuuslaskelmissa.	Käyttäjystävälliset työkalut.	Ei vielä aloitettu.
Edistetään eläkasoi- maisuuutta.	Tuetaan aktiivisesti kunnan toimialoja asukasestointien rahoitusmallien analysoinnissa ja verrattaessa toimintakuluja kuntien välillä kustannustehokkaiden ratkaisujen löytämiseksi.	Toteutettu analyysi.	Analyysiä tehdään jatkuvasti vuoden aikana tarpeen mukaan.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Taloushallinto noudattaa netKokonais-ousarviota kokonaisuudessaan. Budjetoituja tuloja ei ole pystytty saamaan vuoden aikana, mutta sen sijaan menopuolella on tehty säästöjä, jotka ovat harmonisoineet nettotulosta.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	-	-	7

	Tilinpäätös 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
1655 Taloushallinto					
Ulkoinen	0	-261 880	0	-261 880	-263 910
TOIMINTATUOTOT	0	10 000	0	10 000	81
Myyntituotot	0	10 000		10 000	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	71
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	10
TOIMINTAKULUT	0	-253 880	0	-253 880	-246 486
Henkilöstökulut	0	-209 880	0	-209 880	-204 021
Palvelujen ostot	0	-39 400	0	-39 400	-40 914
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1 500	0	-1 500	-820
Muut toimintakulut	0	-3 100	0	-3 100	-730
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	-18 000	0	-18 000	-17 506
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-18 000	0	-18 000	-17 506
Sisäinen	0	220 080	0	220 080	225 037
TOIMINTATUOTOT	0	243 880	0	243 880	246 962
Myyntituotot	0	243 880	0	243 880	246 962
TOIMINTAKULUT	0	-23 800	0	-23 800	-21 925
Palvelujen ostot	0	-5 350	0	-5 350	-3 590
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-1 350	0	-1 350	-1 235
Muut toimintakulut	0	-17 100	0	-17 100	-17 100
Summa	0	-41 800	0	-41 800	-38 874
Toimintakate ulk+sis	0	-23 800	0	-23 800	-21 368
Toimintakate ulk	0	-243 880	0	-243 800	-246 404

Toimielin:**HENKILÖSTÖJAOSTO**

Tilivelvollinen:	Hyvasukasointipäällikkö
Talousarviovastaava:	Hyvasukasointipäällikkö
Tulosalue:	2800 Henkilöstöhallinto

Toiminta

Henkilöstöhallinto käsittelee ja kehittää kunnan henkilöstön palvelussuhdeasioita ja niiden hoitamista sekä tukee kunnan toimintayksiköitä henkilöstöasioiden hoidossa. Vuoden 2023 loppuun saakka työllistäminen ja kotouttaminen olivat osa henkilöstöhallintoa.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	2	3	0
Osa-aikaiset	3	4	3
Henkilötyövuodet	2,6	2,16	1,3

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Turvataan ja kehitetään työmotivaatiota	<p>Toimiva dialogi koko organisaatiossa säännöllisten kehityskeskustelujen ja henkilöstökokousten avulla.</p> <p>Osaamisen ylläpitäminen täydennyskoulutuksen kautta.</p>	<p>Parantunut motivaatio ja viihtyvyys henkilöstön keskuudessa (kysely).</p> <p>Kehityskeskustelujen seuranta.</p> <p>Koulutuksen seuranta Työllisyysrahastoa varten.</p>	<p>Työhyvasukasointikyselyn tulos vuonna 2024 oli 4,1 asteikolla 1–5, mikä vastaa vuoden 2023 tulosta.</p> <p>Vuonna 2024 pidettiin kaksi esihenkilötapaamista.</p> <p>Uusien työntekijöiden infotilaisuuksien järjestäminen kaksi kertaa vuodessa aloitettiin syksyllä 2024.</p> <p>76 % työntekijöistä osallistui kehityskeskusteluun vuonna 2024, se on yksi prosenttiyksikkö vähemmän kuin vuonna 2023.</p> <p>Työllisyysrahastosta haettiin korvausta yhteensä 330 täydennyskoulutuspäivästä.</p> <p>Tehtävänkuvauksia on päivitetty vuonna 2024,</p>

		Päivitetyt tehtäväkuvaukset ja työn arvioinnin toteuttaminen.	ja työn arviointia on toteutettu.
Toimiva työkykyjohtaminen työkyvyn tukena.	Aktiivisen tuen arviointi ja kehittäminen organisaatiossa.	Vähentyneet sairauspoissaolot.	Kunnan työntekijöiden sairauspoissaolot ovat lisääntyneet kahdella päivällä/työntekijä edellisestä vuodesta. Säännölliset toimialoitteiset yhteistyökokoukset työterveyshuollon kanssa otettiin käyttöön kevästä 2024 alkaen.

Analyyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Ulkoinen talousarvio ylitettiin noin 24 000 eurolla. Syynä tähän on työterveyshuollon kustannusten merkittävä kasvu talousarvioon verrattuna, noin 60 000 euroa. Samanaikaisesti myös tulot ovat kasvaneet talousarvioon verrattuna, koska Kelan korvauksen työterveyshuollon kustannuksista arvioidaan kasvavan noin 36 000 eurolla.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	38	33	5
Sairauspoissaolopäiviä/työntekijä	19,4	14,6	16,7
Työllistetyt ja työelämäkokeilussa olevat	0	1	1

	Tilinpäätös 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
2800 Henkilöstöhallinto					
Ulkoinen	-417 531	-262 990	0	-262 990	-289 506
TOIMINTATUOTOT	216 571	55 150	0	55 150	91 661
Myyntituotot	27 470	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	103 517	55 150	0	55 150	91 661
Muut toimintatuotot	85 585	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-614 768	-299 140	0	-299 140	-361 834
Henkilöstökulut	-136 662	-84 290	0	-84 290	-80 810
Palvelujen ostot	-252 291	-214 550	0	-214 550	-280 550
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 229	-300	0	-300	-438
Muut toimintakulut	-51 579	0	0	0	-35
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-19 333	-19 000	0	-19 000	-19 333
Suunnitelman mukaiset poistot	-19 333	-19 000	0	-19 000	-19 333
Sisäinen	238 047	235 187	0	235 187	265 329
TOIMINTATUOTOT	253 451	243 927	0	243 927	270 172
Myyntituotot	253 451	243 927	0	243 927	270 172
TOIMINTAKULUT	-15 405	-8 740	0	-8 740	-4844
Palvelujen ostot	-2 520	-2 440	0	-2 440	-1650
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-696	0	0	0	-44
Muut toimintakulut	-12 189	-6 300	0	-6 300	-3150
Summa	-179 484	-27 803	0	-27 803	-24 177
Toimintakate ulk+sis	-160 151	-8 803	0	-8 803	-4 844
Toimintakate ulk	-437 010	-243 990	0	-243 990	-270 173

Toimielin:**VAPAA-AIKALAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:	Hyvasukasointipäällikkö
Talousarviovastaava:	Hyvasukasointipäällikkö
Tulosalue:	2820 Työllistäminen ja kotouttaminen

Toiminta

Vapaa-aikalautakunnan vastuualueelle kuuluvat työllistäminen ja kotouttaminen. Hyvin toimiva ja tiivis yhteistyö kolmannen sektorin, hyvasukasointialueen, työ- ja elinkeinopalvelujen yhteistoiminta-alueen sekä muiden viranomaisten ja organisaatioiden kanssa on keskeistä tulosalueen tavoitteiden saavuttamiseksi. Työllistäminen ja kotouttaminen olivat vuoden 2023 loppuun saakka osa henkilöstöjohtokunnan vastuualuetta.

Henkilöstö	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Tilinpäätös
	2022	2023	2024
Kokoaikaiset	3	2	1
Osa-aikaiset	3	3	1
Henkilötyövuodet (sis. sijaiset)	1,89	206	1,1

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Ulkomaalaistaustaisten henkilöiden kestävä kotouttaminen.	Monialainen yhteistyö sekä aktiivinen vuoropuhelu kohderyhmän kanssa tarkoituksenmukaisten palvelurakenteiden löytämiseksi.	Palvelupolku laadittu maahanmuuttajille. Asiakaspalaute.	Muuttunut lainsäädäntö on lykännyt palvelupolun laatimista. Asiakaspalautetta on haettu Hyvät väestösuhteet -hankkeen kautta. Ukrainalaisen väestöryhmän, joka on tällä hetkellä yksi suurimmista ryhmistä, tulokset osoittavat hyvää kotoutumista. On kuitenkin tärkeää jatkaa inklusiivisen ympäristön edistämistä kaikille.
Syrjäytymisen vähentyminen.	Mahdollisuus työllistymispaikkoihin kunnan toiminnassa. Koulutuksen ulkopuolella olevien 17–24-vuotiaiden osuuden pieneneminen (vertailukohtana	Työmarkkinatuen maksuosuuden pienentyminen. Työllistettyjen määrä kunnassa. Maalahden kunnan tavoitetasona on, että 5 % ei ylity (Sotkanet).	Maksuosuus pieneni noin 8 prosentilla edeltävään vuoteen verrattuna. Työllistettyjen osuus pieneni, koska kunnan työllistämiselvoite päättyi vuonna 2024. Ei uusia tuloksia vuodelta 2024,

	<p>samanikäinen väestö). HYTE-indikaattorin tavoite- taso 5 % (Sotkanet).</p> <p>Pitkäaikaista toimeentulotukea saavien 25–64-vuotiaiden osuuden pieneneminen (vertailukohtana samanikäinen väestö). HYTE-indikaattorin tavoitetaso 0,5 % (Sotkanet).</p>	<p>Tavoitteena on, että 0,3 %:n osuus ei ylitä (Sotkanet).</p>	<p>viimeisimmät tulokset vuodelta 2023.</p> <p>Maalahtelaisten osuus 0,3 % (tulos vuodelta 2023).</p>
--	---	--	---

Analyyssi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tulosalueen talousarvio alittui noin 75 000 eurolla. Suurimpana syynä tähän on, että laskennalliset korvaukset ylittivät talousarvion 50 000 eurolla. Sen lisäksi vuoden aikana ei käytetty työllistämistuella työllistämiseen varattuja määrärahoja.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	-	-	22
Kunnan osuus työmarkkinatuesta	-	-	151 241
Työllistetyt tulosalueella	-	-	1
Koulutuksen ulkopuolella olevat 17–24-vuotiaat	-	-	-
Pitkäaikaista toimeentulotukea saavien 25–64-vuotiaiden osuus	-	-	0,3

* Muuttuneet tunnusluvut vuodesta 2024 alkaen

	Tilinpäätös 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
2820 Työllistäminen ja kotouttaminen					
Ulkoinen	-	-193 690	0	-193 690	112 664
TOIMINTATUOTOT	-	49 800	0	49 800	87 418
Myyntituotot	-	36 000	0	36 000	86 735
Tuet ja avustukset	-	13 800	0	12 800	683
TOIMINTAKULUT	-	-243 490	0	-243 290	-200 081
Henkilöstökulut	-	-76 620	0	-76 620	-42 316
Palvelujen ostot	-	-13 870	0	-13 870	-5 900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-	-3 000	0	-3 000	-47
Avustukset	-	-150 000	0	-150 000	-151 241
Muut toimintakulut	-	0	0	0	-577
Sisäinen	-	-2 300	0	-2 300	-7 584
TOIMINTAKULUT	-	-2 300	0	-2 300	-7 584
Palvelujen ostot	-	0	0	0	-4 994
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-	0	0	0	-190
Muut toimintakulut	-	-2 300	0	-2 300	-2 400
Summa	-	-195 990		-195 990	-120 248
Toimintakate ulk+sis	-	-195 990	0	-195 990	-120 248
Toimintakate ulk	-	-193 690	0	-193 690	-112 664

Toimielin:**VAPAA-AIKALAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Hyvasukasointipäällikkö

Talousarviovastaava:

Hyvasukasointipäällikkö

Tulosalue:

5500 Vapaa-aika- ja kulttuuritoiminta

Toiminta

Vapaa-aika- ja kulttuuritoiminta kuuluu konsernihallintoon vuodesta 2024 alkaen, ja uudelleenjärjestelyssä on syntynyt uusia rakenteita ja työtapoja. Vapaa-aikalautakunnan tehtävänä on osana hyvasukasointia edistävää työtä tukea kunnan vapaa-aika- ja kulttuuritoimintaa. Lautakunnan vastuualueelle kuuluvat myös nuorisotyö ja ehkäisevä päihdetyö sekä terveellisten elämäntapojen edistäminen liikunnan kautta. Tämä muodostaa kokonaisuuden, jonka tehtävänä on edistää ja tukea asukkaiden fyysistä, sosiaalista ja kulttuurista hyvasukasointia. Tämän saavuttamiseksi tarvitaan monialaista yhteistyötä kunnan toiminnassa ja hyvää yhteistyötä Pohjanmaan hyvasukasointialueen ja kolmannen sektorin kanssa.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	4	5	5
Osa-aikaiset	9	3	1
Henkilötyövuodet, myös kerhotoiminta	9,6	7,6	6,7

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Hyvasukasoivat asukkaat.	Terveyttä edistävää työtä koordinoidaan ja tehostetaan.	Uusia yhteistyömuotoja kunnan, kolmannen sektorin ja hyvasukasointialueen välillä. Asiakastyytyväisyyskyselyt.	Osallistuminen perhekeskustoiminnan suunnitteluun, vuoden aikana työpajoja yhdessä hyvasukasointialueen kanssa yhdyspinnoista. Asukaskysely toteutetaan tammi-helmikuussa 2025.
Lapsiystävällisyys	Edistetään lasten ja nuorten hyvää terveyttä ja terveellisiä elämäntapoja.	TEAvisarin tilastoja (tavoitetaso sama kuin koko maassa: 69), kouluterveyskysely, Move!-mittaukset. Sivistystoimen kanssa yhteinen päivitetty	Maalahden TEAvisari-tulos: 50. Move!-tulokset parantu- neet 5.-luokkalaisilla op- pilailta ja 8.-luokkalaisilla tytöillä, huonontuneet 8.- luokkalaisilla pojilla. Kulttuuriopetussuunni- telma voimassa 31.7.2026 saakka.

	<p>Tasavertaiset mahdollisuudet kulttuurielämyksiin.</p> <p>Varmistetaan, että kaikilla lapsilla on mahdollisuus harrastuksiin ja mielekkääseen vapaa-aikaan.</p>	<p>kulttuuriopetussuunnitelma.</p> <p>Kerhotoimintaan ja tapahtumiin osallistuvien määrä, > 1 000.</p>	<p>Osallistumiskertoja yhteensä: 4 577</p> <p>Mukanaolo Skapa-hankkeessa.</p>
<p>Kulttuurinen osallistuminen ja monisukupolvinen toiminta.</p>	<p>Toteutetaan kulttuuriohjelmaa ja mahdollistetaan kulttuurielämyksiä.</p>	<p>Tapahtumien ja osallistujien määrä.</p> <p>TEAvisarin tulokset, kulttuuri > 72.</p> <p>Jaettujen Kaikukorttien määrä.</p>	<p>Osallistujien määrä: 1 030</p> <p>TEAvisari-tulokset: 66 (2023)</p> <p>Kortteja ei jaettu 2024.</p>
<p>Edistetään asukkaiden hyvää terveyttä ja terveellisiä elämäntapoja.</p>	<p>Terveyttä edistävä työ.</p>	<p>Liikuntaneuvonnassa käyntien määrä > 250</p> <p>Senioreiden hanketointaan osallistuvien ja toimintakertojen määrä > 160.</p>	<p>Koulu-PT:llä käyntejä: 50 Liikuntaneuvojalla käyntejä: 246</p> <p>Osallistumiskertoja, koulu-PT: 1 251</p> <p>Osallistumiskertoja, seniorit: 2 327</p>
<p>Ehkäisevä päihdetyö.</p>	<p>Ennalta ehkäisevää päihde- ja mielenterveytyötä.</p>	<p>Toimenpiteet ja tilastot (kouluterveyskysely).</p> <p>Päivitetty päihdesuunnitelma.</p>	<p>Effekt-ryhmä osallistunut neljään vanhempien tilaisuuteen.</p> <p>Nuorisotyö koulussa aloitettu syksyllä 2024, toimintaa kahtena päivänä viikossa.</p> <p>Seudullinen päihdesuunnitelma tekeillä yhdessä hyvasukasointialueen kanssa, valmistuu keväällä 2025.</p>

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Ulkoinen netkokonais-ousarvio alittui noin 10 000 eurolla. Yhtensä syynä alitukseen on henkilöstökulujen alittuminen 10 000 eurolla. Hankeavustuksia myönnettiin budjetoitua enemmän, mutta niistä siirretään noin 144 000 euroa vuoteen 2025.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	65	57	70
Liikuntaneuvonnassa käyntien määrä	-	-	296
Senioreiden toiminnassa osallistumiskertoja	-	-	2 327
Lasten ja nuorten toiminnassa osallistumiskertoja	-	-	1 959
Nuorisotiloissa käyntikertoja	-	-	1 840
Ohjatuissa harrastuskerhoissa ja -tilaisuuksissa osallistumiskertoja	-	-	3 869
Kulttuuritapahtumat, kävijöitä	-	-	1 000

* Tunnusluvut muuttuneet vuodesta 2024 alkaen

	Tilinpäät. 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
5500 Vapaa-aika ja kulttuuritoiminta					
Ulkoinen	-278 569	-353 450	0	-353 450	-342 142
TOIMINTATUOTOT	281 550	187 300	0	204 550	171 900
Myyntituotot	9 690	500	0	500	5 158
Maksutuotot	6 489	3 500	1 300	4 800	5 824
Tuet ja avustukset	265 371	183 300	21 250	204 500	160 918
TOIMINTAKULUT	-560 120	-540 750	22 550	-563 300	-514 042
Henkilöstökulut	-327 243	-331 250	-21 019	-310 231	-300 350
Palvelujen ostot	-88 505	-77 500	-23 804	-101 304	-83 183
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39 327	-29 500	-4 315	-33 815	-20 506
Avustukset	-84 200	-84 000	-1 300	-85 300	-81 200
Muut toimintakulut	-20 845	-18 500	-14 150	-32 650	-28 803
Sisäinen	-34 379	-31 481	0	-31 481	-36 890
TOIMINTAKULUT	-34 379	-31 481	0	-31 481	-36 890
Palvelujen ostot	-23 521	-19 931	0	-19 931	-23 758
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 310	-2 350	0	-2 350	-1 581
Muut toimintakulut	-7 548	-9 200	0	-9 200	-11 550
Summa	-312 949	-384 931	0	-384 931	-379 032

Toimielin:**VAPAA-AIKALAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:	Hyvasukasointipäällikkö
Talousarviovastaava:	Kirjastonjohtaja
Tulosalue:	4700 Kirjastotoiminta

Toiminta

Kirjastotoiminta on lakisääteinen osa kunnan peruspalveluja, ja kirjaston monipuolisten kokoelmien kautta kaikki asukkaat saavat yhtäläiset mahdollisuudet saada tietoa, taitoa, elämyksiä ja kirjallisuutta. Kirjastotoiminta on tärkeässä roolissa, jotta Maalahti pysyy ja kehittyy monipuolisena ja elävänä yhteisönä asua ja toimia. Kirjastot haluavat toiminnallaan 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.

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. Maalahden kunnankirjaston käyttäjillä on pääsy e-aineistoihin (e-kirjat, äänikirjat ja elokuvat sekä digitaaliset sanomalehdet ja aikakauslehdet) Fredrika-kirjastojen yhteistyön kautta.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	3	3	3
Osa-aikaiset	4	5	5
Henkilötyövuodet	4,94	5,18	4,75

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kannustetaan luovuuteen, hyvasukasointiin ja osaamisen kehittämiseen.	Kirjastoaineiston nykyaikainen, kiinnostava ja monipuolinen tarjonta.	Asiakkaiden palaute. Hankintakulut > 5 €/asukas/vuosi.	Aineistohankinnat yhteensä: 29 779 € => 5,49 €/asukas 1 392 uutta kirjaa - 1 161 ruotsinkielistä - 204 suomenkielistä - 27 muunkielistä* *esim. englantia, ukraina, vietnam
Kannustetaan luovuuteen, hyvasukasointiin ja osaamisen kehittämiseen.	Kirjastojen palvelut ovat kunnan asukkaille tuttuja.	Lainoja: > 10 lainaa/asukas/vuosi Käyntejä: > 2 käyntiä/asukas/vuosi	Lainojen määrä: 10,76 lainaa/asukas Käyntien lukumäärä: 4,57 käyntiä/asukas

			Seutu- ja kaukolainat: 337 tilattiin Maalahteen 116 lähetettiin muihin kirjastoihin kotimaassa
Kannustetaan luovuuteen, hyvasukasointiin ja osaamisen kehittämiseen.	Edistetään lukukulttuuria ja monilukutaitoa.	Järjestetään lukemiseen innostavaa toimintaa lapsille ja aikuisille.	- Lastenkirjallisuuden inspiraatioiltoja (3 kpl) - Kirjavinkkausiltoja aikuisille (6 kpl) - Aineiston keruuta perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen lukuhankkeisiin (14 kpl) - Peruskoulujen kirjavinkkausta (6 kpl)
Yksi kulttuurielämys/asukas/vuosi.	Järjestetään tapahtumia – omia ja yhteistyössä toisten kanssa.	Järjestetään vuodessa vähintään 2 tapahtumaa.	- Kirjailijavierailut (1 kpl) - Pienten satutunnit (8 kpl) - Luennot (1 kpl) - Näyttelyt (4 kpl)

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Aluehallintovirasto on myöntänyt Maalahden kunnankirjastolle hankerahoitusta 23 000 euroa lukemiseen innostavalle Kahvia ja lainoja -hankkeelle. Hankkeen kohderyhmänä ovat aikuiset ja seniorit, ja hankeaika on 2.9.2024–31.12.2025.

Vuonna 2024 Maalahden kunnankirjastossa oli kaksi osa-aikaista harjoittelijaa sekä Kahvia ja lainoja -hankkeen työntekijä 60 prosentin työajalla.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	55	58	59
Kirjallisuuden hankinta*, €/asukas	6,0	5,99	5,49
Aineisto	57 009	57 285	57 172
Lainojen määrä*	51 767	72 041	71 591
- Josta e-aineistoja: e-kirjoja, äänikirjoja, elokuvia, e-aikakauslehtiä	12 448	14 714	12 954
Fyysiset käynnit	22 462	25 599	24 840
Verkkokäynnit**	16 007	18 582	39 903

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

**fredrika.finna.fi, maalahti.fi ja Maalahden kunnankirjaston sosiaaliset mediat.

	Tilinpäät. 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
4700 Kirjastotoiminta					
Ulkoinen	-243 250	-236 000	0	-236 000	-232 465
TOIMINTATUOTOT	33 187	2 000	0	2 000	9 711
Myyntituotot	581	800	0	800	549
Tuet ja avustukset	31 508	0	0	0	7 837
Muut toimintatuotot	1 098	1 200	0	1 200	1 325
TOIMINTAKULUT	-276 437	-238 000	0	-238 000	-242 176
Henkilöstökulut	-209 359	-186 650	0	-186 650	-191 277
Palvelujen ostot	-28 557	-17 065	0	-17 065	-18 866
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 687	-33 185	0	-33 185	-31 199
Muut toimintakulut	-834	-1 100	0	-1 100	-834
Sisäinen	-72 755	-92 334	0	-92 334	-89 268
TOIMINTATUOTOT	429	0	0	0	338
Muut toimintatuotot	429	0	0	0	338
TOIMINTAKULUT	-73 184	-92 334	0	-92 334	-89 606
Palvelujen ostot	-16 075	-16 159	0	-16 159	-17 776
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-370	-8 475	0	-8 475	-4 630
Muut toimintakulut	-56 739	-67 700	0	-67 700	-67 200
Summa	-316 005	-328 334	0	-328 334	-321 733

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 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	64	67	70,5
Osa-aikaiset	36	36	32,5
Henkilötyövuodet	83	87	88,5

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Lasten ja nuorten terveyden ja turvallisuuden edistäminen	Liikkumisen iloa sisällä ja ulkona vuoden ympäri viihtyvyyden ja fyysisen aktiivisuuden lisäämiseksi sekä myönteisen suhtautumisen ja toimimisen kehittämiseksi fyysistä aktiivisuutta kohtaan.	Varhaiskasvatuksen henkilöstölle annetaan liikuttajakoulutusta. Kaksi ulkoryhmää, joiden painopistealueena on ulkopedagogiikka ja liikunta, on aloittanut toimintansa. Toimintaa arvioidaan jatkuvasti muun muassa kyselyillä huoltajille ja keskustelemalla varhaiskasvatuksessa olevien lasten kanssa.	Useissa yksiköissä on koulutettu liikuttajia. Arvioinnit osoittavat, että sekä henkilöstö, lapset että vanhemmat kokevat lisääntyneen fyysisen aktiivisuuden positiivisena asiana.
Kestävyys – luonto ja terveys	Kestävän elämäntavan erilaiset ulottuvuudet; sosiaalinen, kulttuurinen, taloudellinen ja ekologinen kestävyys. Varhaiskasvatuksessa luodaan perusta ekososiaaliselle sivistykselle eli ymmärrykselle, että ekologinen kestävyys on edellytys sosiaaliselle	Dokumentointisovellus Pionissa varhaiskasvatuksessa otetut valokuvat ja lasten tuotokset yhdistetään opetussuunnitelman kestävyystavoitteisiin. Lapset ja henkilöstö saavat tutustua toistensa kestävyystyöhön ja inspiroitua siitä.	Päiväkotien, kunnantalon ikkunan ja kirjaston näyttelyjen kautta henkilöstö ja lapset ovat saaneet tutustua toistensa kestävyysaiheisiin töihin ja inspiroitua niistä.

	kestävyydelle ja ihmis- oikeuksille.		
--	---	--	--

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Taloudellinen toteuma oli hieman yli kehysten, koska avustuksia saatiin budjetoitua vähemmän.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	869	977	1 014
Lapsia, Bergön päiväkoti	14,5	17	19,5
Lapsia, Bergö förskola	4	2,5	3
Lapsia, Päiväkoti Smultronstället	31	33,5	29,5
Lapsia, Petalax förskola	8	8,5	8
Lapsia, Knattebon päiväkoti	74	77,5	77
Lapsia, Yttermalax förskola	26	23	27
Lapsia, Solhagenin päiväkoti	73	79	74
Lapsia, Övermalax förskola (Solhagenin päiväkoti)	15	16	18,5
Lapsia, suomenkielinen esiopetus	2	2,5	2
Lapsia perhepäiväkodeissa	48	47	44
Lapsia (1–6-vuotiaita) varhaiskasvatuksessa yhteensä	295,5	306,5	302,5
Koululaisia aamu- ja iltapäivätoiminnassa	68	68,5	59,5
Lapsia kunnan yksiköissä yhteensä	363,5	375	362

	Tilinpäätös 2023	Talousarv. 2024	Talousarv.- muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
4000 Varhaiskasvatus					
Ulkoinen	-4 062 793	-3 894 695	0	-3 894 695	-3 910 897
TOIMINTATUOTOT	525 128	401 200	0	401 200	361 124
Myyntituotot	6 096	12 200	0	12 200	10 574
Maksutuotot	304 273	286 500	0	286 500	305 778
Tuet ja avustukset	214 759	102 500	0	102 500	44 772
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-4 569 819	-4 272 895	0	-4 272 895	-4 249 837
Henkilöstökulut	-3 958 605	-3 729 390	0	-3 729 390	-3 734 755
Palvelujen ostot	-150 773	-132 850	0	-132 850	-140 955
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-152 686	-100 905	0	-100 905	-76 941
Avustukset	-247 604	-255 600	0	-255 600	-232 241
Muut toimintakulut	-60 151	-54 150	0	-54 150	-64 946
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-18 102	-23 000	0	-23 000	-22 184
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 102	-23 000	0	-23 000	-22 184
Sisäinen	-1 271 925	-1 688 369	0	-1 688 369	-1 586 544
TOIMINTATUOTOT	172	138	0	138	100
Muut toimintatuotot	172	138	0	138	100
TOIMINTAKULUT	-1 272 097	-1 688 507	0	-1 688 507	-1 586 644
Palvelujen ostot	-644 459	-923 957	0	-923 957	-852 141
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 154	-13 250	0	-13 250	-8 902
Muut toimintakulut	-605 484	-751 300	0	-751 300	-725 601
Summa	-5 334 718	-5 583 064	0	-5 583 064	-5 497 441
Toimintakate ulk+sis	-5 316 616	-5 560 064	0	-5 560 064	-5 475 257
Toimintakate ulk	-4 044 691	-3 871 695	0	-3 871 695	-3 888 713

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 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	29	25	22
Osa-aikaiset	36	38	32
Henkilötyövuodet	54	57	54

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Lapsiystävällisyys	Nollatoleranssi kiusaamiseen työskentelemällä viihtyisän ja turvallisen ympäristön puolesta ulkopuolisuuden kitkemiseksi.	Oppilaiden palaute.	Koulun koko henkilökunta työskentelee turvallisen kouluympäristön puolesta. Jokaisessa koulussa on turvallisuustiimi, joka työskentelee ennaltaehkäisevästi kiusaamista ja ulkopuolisuutta vastaan.
Kestävyys	Asennekasvatusta koulussa kestävästä kehityksestä – ruokatottumukset, jätteiden käsittely, kierrätys, kierto- ja jakamistalous.	Oppilaiden ja opettajien palaute.	Kaikilla kouluilla on Vihreä lippu -tiimi, ja ne työskentelevät saadakseen Vihreä lippu -sertifiikaatin.
Hyvasukasoivat oppilaat	Kaikkien oppilaiden on saatava voida psyykkisesti ja fyysisesti hyvin. Tavoitteena on, että kaikki saavat iloa terveyttä edistävästä toiminnasta, esimerkiksi kerhoista.	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

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

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	790	801	842
Oppilaita, Bergö skola	29,5	32	29
Oppilaita, Petalax skola	50	48	45
Oppilaita, Yttermalax skola	147,5	145,5	137,5
Oppilaita, Övermalax skola	109	102,5	104
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Bergö skola	13 693	14 038	17 422
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Petalax skola	15 950	15 689	15 796
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Yttermalax skola	11 078	11 020	12 661
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Övermalax skola	10 760	12 143	12 809

Taloudelliset tavoitteet	Tilinpäät. 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
4300 Kunnan koulutoimi					
Ulkoisen	-3 248 484	-2 912 350	0	-2 912 350	-2 844 164
TOIMINTATUOTOT	158 904	52 700	0	52 700	109 713
Myyntituotot	112 944	0	0	0	33 569
Tuet ja avustukset	41 673	52 700	0	52 700	70 911
Muut toimintatuotot	4 287	0	0	0	5 234
TOIMINTAKULUT	-3 362 357	-2 939 050	0	-2 939 050	-2 916 252
Henkilöstökulut	-2 781 380	-2 595 220	0	-2 595 220	-2 572 193
Palvelujen ostot	-254 408	-270 860	0	-270 860	-268 101
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-314 449	-68 970	0	-68 970	-62 356
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-12 119	-4 000	0	-4 000	-13 602
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-45 032	-26 000	0	-26 000	-37 626
Suunnitelman mukaiset poistot	-45 032	-26 000	0	-26 000	-37 626
Sisäinen	-1 125 211	-1 617 582	0	-1 617 582	-1 720 966
TOIMINTATUOTOT	210 323	4 422	0	4 422	2 100
Myyntituotot	207 465	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	2 858	4 422	0	4 422	2 100
TOIMINTAKULUT	-1 335 533	-1 622 004	0	-1 622 004	-1 723 066
Palvelujen ostot	-490 089	-674 704	0	-674 704	-783 262
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 253	-30 400	0	-30 400	-23 004
Muut toimintakulut	-822 192	-916 900	0	-916 900	-916 800
Summa	-4 373 695	-4 529 932	0	-4 529 932	-4 565 130
Toimintakate ulk+sis	-4 328 663	-4 503 932	0	-4 503 932	-4 527 505
Toimintakate ulk	-3 203 453	-2 886 350	0	-2 886 350	-2 806 539

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 Korsnäsin kunnan kanssa vuosiluokkien 7–9 yläkoulua (Högstadiet i Petalax) ja lukiota (Gymnasiet i Petalax). Yläkoulun toimintaan kuuluu erityisluokka Satelliten.

Henkilöstö, yläkoulu	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Tilinpäätös
	2022	2023	2024
Kokoaikaiset	27	24	25
Osa-aikaiset	13	19,5	16,5
Henkilötyövuodet	39,5	39,6	35,2
Henkilöstö, lukio	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Tilinpäätös
	2022	2023	2024
Kokoaikaiset	12	12	7,5
Osa-aikaiset	6	6	9,5
Henkilötyövuodet	13,8	13,7	12,6
Sivistyskanslia	Tilinpäätös	Tilinpäätös	Tilinpäätös
	2022	2023	2024
Kokoaikaiset	2	2	2
Osa-aikaiset	0	0	0
Henkilötyövuodet	2	2	2

Strategiset tavoitteet Yläkoulu	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 päihteettömän kouluympäristön kehittäminen.	Opettajat, muu henkilöstö ja oppilaat työskentelevät aktiivisesti hyvän ja turvallisen kouluympäristön luomiseksi.	Oppilaiden ja koko henkilöstön palaute.	Työ jatkuu edelleen. Tasa-arvokyselyn perusteella on ryhdytty tarvittaviin toimiin kouluympäristön turvaamiseksi. Koulu-PT motivoi oppilaita pitämään huolta terveydestään innostavalla tavalla, sekä henkilökohtaisen että ryhmäohjauksen avulla. Sekä henkilöstö että yksi 7. luokka on saanut tutustua esittävään taiteeseen opetuksessa, mistä on saatu menetelmiä viihtyisän

			kouluympäristön luomiseen.
Edistetään oppilaiden osallisuutta.	Opettajat ja muu henkilöstö luovat rakenteita, jotta oppilaat tulevat osallisiksi ja sisäistävät koulun toimintakulttuurin.	Oppilaiden ja koko henkilöstön palaute.	Työ on jatkuvaa. Oppilaat osallistuvat oppilaskunnan toimintaan ja ystävälliseen toimintaan, järjestävät välituntitoimintaa ja teemapäiviä.
Edistetään kestävästä kehitystä.	Opettajat, henkilöstö ja oppilaat työskentelevät asennekasvatuksen parissa ja luovat tietoisuuden kokonais-oudesta ja kestävästä kehityksestä.	Arviointi ja seuranta	Vihreä lippu -hankkeessa on kartoitettu teemoja. Vihreään lippuun liittyviä taideteoksia on tehty Kulttuuri koulussa -teeman puitteissa. Tietoa lähiympäristöstä ja maailmanperinnöstä välitetään jatkuvasti. Materiaalien kierrättämistä painotetaan monipuolisesti käytännön oppiaineissa.
Strategiset tavoitteet Lukio	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Tuetaan opiskelijoiden hyvasukasointia ja luodaan viihtyisä, turvallinen, tasa-arvoinen, savuton ja huumeeton kouluympäristö.	Opettajat, muu henkilöstö ja opiskelijat työskentelevät aktiivisesti hyvasukasoinnin ja hyvän kouluympäristön luomiseksi.	Opiskelijoiden ja koko henkilöstön palaute	Työ on jatkuvaa. Tuutoritoiminnassa on keskitytty viihtyvyyteen, turvallisuuteen ja hyvasukasointiin arjessa, mitä on toteutettu toimintakulttuuriin suunnattujen toimenpiteiden avulla. Järjestelmällisiä opetusta ja kouluympäristöä koskevia arviointeja toteutetaan säännöllisesti jokaisen opetusjakson sekä lukuvouden päättymisen yhteydessä. Kouluterveyskyselystä on saatu merkittävää tietoa, jota käytetään perustana kehittämistyölle.
Edistetään opiskelijoiden osallisuutta.	Opettajat ja muu henkilöstö luovat rakenteita, jotta opiskelijat tulevat osallisiksi ja sisäistävät koulun toimintakulttuurin.	Opiskelijoiden ja koko henkilöstön palaute	Työ on jatkuvaa. Opiskelijakunnan hallitus toimii aktiivisesti yhteistyössä ohjaavan opettajan kanssa tarkoituksena edistää opiskelijoiden pääsemistä sisälle toimintakulttuuriin.

Edistetään kestävästä kehitystä.	Opettajat, henkilöstö ja opiskelijat työskentelevät asennekasvatuksen parissa ja luovat tietoisuuden kiertokokonaisuudesta ja omavaraistaloudesta. Opettajat, henkilöstö ja opiskelijat luovat kestävästä ja myrkyttömän oppimisympäristön.	Arviointi ja seuranta	Arviointi on jatkuvaa, lähihinä eri opintojaksoissa, joissa kestävä kehitys on keskiössä. Tämä käsittää sekä yleisen että monitieteisen linjan. Lisäksi kouluun on kutsuttu luennoitsijoita kertomaan kestävästä kehityksestä. Vihreä lippu -toiminnassa kestävä kehitys on keskiössä.
----------------------------------	---	-----------------------	--

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tuloja ei ollut talousarvion mukaisesti, mutta pienempien kustannusten ansiosta nettotulos tasanapainottui ja on aavistuksen verran talousarviota pienempi.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	826	848	898
Oppilasmäärä, yläkoulu	243,5	270,5	273
maalaitelaisia	178,5	195,5	197
korsnäsiläisiä	64	74	75
muuta	1	1	0,5
Opiskelijamäärä, lukio	81,5	83,5	91,5
maalaitelaisia	59	59,5	63
korsnäsiläisiä	21,5	23,5	28
muuta	1	0,5	0,5
€/oppilas, yläkoulu (ei sis. koulukuljetuksia)	10 871	10 521	11 032
€/opiskelija, lukio (ei sis. koulukuljetuksia)	16 817	15 464	14 493

Taloudelliset tavoitteet	Tilinpäät. 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
4500 Yhteinen koulutoimi					
Ulkoinen	-3 816 591	-3 581 740	0	-3 581 740	-3 600 475
TOIMINTATUOTOT	487 500	228 300	0	228 300	274 228
Myyntituotot	373 325	98 300	0	98 300	152 208
Tuet ja avustukset	110 560	130 000	0	130 000	116 327
Muut toimintatuotot	3 615	0	0	0	5 693
TOIMINTAKULUT	-4 224 052	-3 748 040	0	-3 748 040	-3 813 686
Henkilöstökulut	-3 354 272	-3 092 410	0	-3 092 410	-3 077 122
Palvelujen ostot	-568 246	-535 800	0	-535 800	-605 517
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-295 276	-119 630	0	-119 630	-110 133
Avustukset	-2 100	0	0	0	-14 900
Muut toimintakulut	-4 158	-200	0	-200	-6 013
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-80 039	-62 000	0	-62 000	-61 017
Suunnitelman mukaiset poistot	-80 039	-62 000	0	-62 000	-61 017
Sisäinen	-827 046	-1 297 473	0	-1 297 473	-1 268 387
TOIMINTATUOTOT	213 898	84 156	0	84 156	72 077
Myyntituotot	212 722	82 440	0	82 440	71 063
Muut toimintatuotot	1 176	1 716	0	1 716	1 014
TOIMINTAKULUT	-1 040 944	-1 381 630	0	-1 381 630	-1 340 464
Palvelujen ostot	-525 855	-828 980	0	-828 980	-793 915
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 004	-29 150	0	-29 150	-28 350
Muut toimintakulut	-505 086	-523 500	0	-523 500	-518 199
Summa	-4 643 637	-4 879 213	0	-4 879 213	-4 868 861
Toimintakate ulk+sis	-4 563 598	-4 817 213	0	-4 817 213	-4 807 845
Toimintakate ulk	-3 736 552	-3 519 740	0	-3 519 740	-3 539 458

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 Yläkoulu	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Hyvasukasoivat ja turvalliseksi itsensä tuntevat oppilaat	Hyvä yhteistyö isäntäkuntien kanssa oppilaiden terveyden ja turvallisuuden edistämiseksi opetustilanteissa.	Itsearviointi.	Yhteistyö isäntäkuntien kanssa toimii hyvin.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	23	34	32
Oppilaita vuosiluokilla 1–6	2	1,5	3
Oppilaita vuosiluokilla 7–9	6,5	7,5	6
Legato, tunteja yhteensä	2 019	2 108	2 070
Legato, kustannukset yhteensä	63 443	71 307	75 168

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

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

Taloudelliset tavoitteet	Tilinpäät. 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
4600 Muu koulutus					
Ulkoinen	-185 900	-146 500	0	-146 500	-175 843
TOIMINTAKULUT	-185 900	-146 500	0	-146 500	-175 843
Henkilöstökulut	-4 741	-3 500	0	-3 500	-4 026
Palvelujen ostot	-181 159	-143 000	0	-143 000	-171 818
Summa	-185 900	-146 500	0	-146 500	-175 843

Toimielin:**SIVISTYSLAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Sivistysjohtaja

Talousarviovastaava:

Sivistysjohtaja

Tulosalue:

4800 Kotikuntakorvaukset

	Tilinpäätös 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
4800 Kotikuntakorvaukset					
Ulkoinen	629 157	726 300	0	726 300	766 330
TOIMINTATUOTOT	760 102	854 300	0	854 300	901 546
Myyntituotot	760 102	854 300	0	854 300	901 546
TOIMINTAKULUT	-130 945	-128 000	0	-128 000	-135 216
Palvelujen ostot	-130 945	-128 000	0	-128 000	-135 216
Summa	629 157	726 300	0	726 300	766 330

Toimielin:**SUOMENKIELINEN KOULULAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:	Rehtori
Talousarviovastaava:	Rehtori
Tulosalue:	4900 Suomenkielinen koulutoimi

Toiminta

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

Henkilöstö	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	2	1	1
Osa-aikaiset	3	2	3
Henkilötyövuodet	2,9	2,6	2,4

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Lapsiystävällisyys	Nollatoleranssi kiusaamiseen työskentelemällä viihtyisän ja turvallisen ympäristön puolesta ulkopuolisuuden kitkemiseksi.	Oppilaiden palaute.	Koulun henkilökunta työskentelee turvallisen kouluympäristön puolesta. Koulussa on turvallisuustiimi, joka työskentelee ennaltaehkäisevästi kiusaamista ja ulkopuolisuutta vastaan.
Kestävyys	Asennekasvatusta koulussa kestävästä kehityksestä – ruokatottumukset, jätteiden käsittely, kierrätys, kierto- ja jakamistalous.	Oppilaiden ja opettajien palaute.	Koululla on Vihreä lipputiimi yhteistyössä Övermalax skolan kanssa, ja koulu työskentelee saadakseen Vihreä lipputiimi -sertifikaatin.
Hyvasukasoivat oppilaat	Kaikkien oppilaiden on saatava voida psyykkisesti ja fyysisesti hyvin. Tavoitteena on, että kaikki saavat iloa terveyttä edistävästä toiminnasta.	Oppilaiden palaute sekä kerhoihin ja ryhmiin osallistuvien lukumäärä.	Suurin osa oppilaista on kiinnostunut, mukana ja suhtautuu positiivisesti liikkumiseen ja terveyttä edistävään toimintaan. Vuoden aikana Suomen mallin kerhoilla on ollut osallistujia suomenkielisestä koulusta.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

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

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	36	39	38
€/oppilas (ei sis. koulukuljetuksia)	18 479	21 013	21 221
Oppilasmäärä	8,5	8,5	8,5

	Tilinpäätös 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
4900 Suomenkielinen koulutoimi					
Ulkoinen	-161 312	-147 500	0	-147 500	-153 923
TOIMINTATUOTOT	597	500	0	500	1 034
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	597	500	0	500	1 034
TOIMINTAKULUT	-161 323	-148 000	0	-148 000	-154 390
Henkilöstökulut	-135 552	-121 320	0	-121 320	-126 827
Palvelujen ostot	-20 702	-20 910	0	-20 910	-21 622
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 892	-5 170	0	-5 170	-4 689
Muut toimintakulut	-1 176	-600	0	-600	-1 252
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-586	0	0	0	-568
Suunnitelman mukaiset poistot	-586	0	0	0	-568
Sisäinen	-49 020	-53 396	0	-53 396	-52 716
TOIMINTAKULUT	-49 020	-53 396	0	-53 396	-52 716
Palvelujen ostot	-25 011	-26 296	0	-26 296	-25 531
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 761	-2 700	0	-2 700	-2 087
Muut toimintakulut	-22 248	-24 400	0	-24 400	-25 098
Summa	-210 332	-200 896	0	-200 896	-206 639
Toimintakate ulk+sis	-209 746	-200 896	0	-200 896	-206 071
Toimintakate ulk	-160 726	-147 500	0	-147 500	-153 355

Toimielin:**SIVISTYSLAUTAKUNTA**

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 luovuuden, hyvasukasoinnin ja osaamisen kehittämisen kohtaamispaikka. Vapaasta sivistystyöstä annetun lain mukaisesti annettavan yleisen kansansivistyksen lisäksi toiminta käsittelee 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 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	2	2	2
Osa-aikaiset	1	1	1
Tuntiopettajat ja luennoitsijat	121	139	178
Henkilötyövuodet	6,75	8,3	6,25

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Edistetään kaikenikäisten kuntalaisten terveyttä, hyvasukasointia ja yhteisöllisyyttä mielekkään vapaa-aikatoiminnan kautta.	Suunnitellaan ja tarjotaan monipuolinen ja houkutteleva kurssitarjonta.	Uusia kurssikonsepteja kaikille kohderyhmille. Kurssien arviointi.	On toteutunut. Kaikenikäisille on tarjottu uusia kursseja. Verkkokursseja saavutettavuuden lisäämiseksi. Kurssiarviointeja on tehty jatkuvasti.
Edistetään saavutettavuutta ja osallisuutta kansalaisopiston kaikille kohderyhmille.	Vahvistetaan yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa saavutettavuuden lisäämiseksi. Annetaan kuntalaisille mahdollisuus vaikuttaa ja osallistua.	Vähintään 3–5 erilaista yhteistyömuotoa. Mahdollisuus vaikuttaa kyselyjen kautta.	On toteutunut. Osaamisperustainen oppiminen paikallisten opistojen yhteishankkeessa jatkuu vuonna 2025. Yhteistyökumppaneita ovat kuntien kirjastot, Kvadria serviceenhet, Träffpunkten, paikalliset eläkeläisyhdistykset ja kulttuurihanke SKAPA.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Suunnitelluista 370 kurssista toteutui 293 (4 948 opetustuntia), mikä on enemmän kuin kolmena edeltävänä vuonna. Kurssilaisten määrä jatkaa pienempänä kuin ennen pandemiaa, mikä vaikuttaa tuloihin. Tuloja oli 10 prosenttia budjetoitua vähemmän.

Ostopalvelukustannukset on ylitetty, pääasiassa siksi, että moni kurssasukasettaja on siirtynyt tuntipalkasta palvelujen laskuttamiseen, mikä on merkinnyt myös sitä, että tuntipalkkakustannukset ovat budjetoitua pienemmät. Vakinaisen henkilökunnan palkkakulujen ylittyminen 8 prosentilla johtuu siitä, että rehtorin jäädessä eläkkeelle oli muutaman kuukauden ajan samanaikaisesti palkattuna uusi rehtori. Matkakulujen ja kuljetuspalvelujen kustannukset ylittyivät, mikä selittyy maantieteellisesti laajalla toiminnalla. Kaiken kaikkiaan yleisen kansansivistyksen kustannukset ylittävät kehyksen 6 prosentilla.

Taiteen perusopetuksessa on toteutunut 310 opetustuntia: kuvataiteessa neljä ryhmää ja teatteritaiteessa yksi ryhmä. Maalahdessa opetusta on annettu neljälle ryhmälle, ja syksyllä alkoi uusi ryhmä Korsnäisissä. Taiteen perusopetuksen kustannukset olivat 2,6 prosenttia talousarviota suuremmat.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	52	57	55
€/opiskelija	149	174	148
€/tunti	68	64	63
Opiskelijoiden määrä	1 901	1 786	1 835
maalaitelaisia	1 114	1 002	1 123
korsnäsiläisiä	487	414	398
muita	300	367	314
Kurssilaisten määrä	2 811	3 400	3 408
miesten osuus (%)	30	26	23
osuus kuntalaisista (%)	21	19	19
Toteutuneiden kurssien määrä	252	278	293

	Tilinpäätös 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
5000 Yleinen kansansivistys					
Ulkoinen	-274 862	-257 935	0	-257 935	-264 650
TOIMINTATUOTOT	141 797	162 755	0	162 755	160 188
Myyntituotot	42 145	42 955	0	42 955	48 998
Maksutuotot	95 063	112 800	0	112 800	106 887
Tuet ja avustukset	4 588	7 000	0	7 000	4 304
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-416 659	-420 690	0	-420 690	-424 838
Henkilöstökulut	-285 887	-304 330	0	-304 330	-280 803
Palvelujen ostot	-102 859	-89 060	0	-89 060	-116 497
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 133	-5 200	0	-5 200	-4 135
Muut toimintakulut	-23 779	-22 100	0	-22 100	-23 403
Sisäinen	-35 374	-38 133	0	-38 133	-32 859
TOIMINTATUOTOT	3 079	3 500	0	3 500	5 950
Myyntituotot	0	0	0	0	1 000
Maksutuotot	3 079	3 500	0	3 500	4 950
TOIMINTAKULUT	-38 452	-41 633	0	-41 633	-38 809
Palvelujen ostot	-21 174	-19 687	0	-19 687	-20 072
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 070	-1 100	0	-1 100	-1 412
Muut toimintakulut	-16 208	-20 846	0	-20 846	-17 324
Summa	-310 236	-296 068	0	-296 068	-297 508

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 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	1	2	2
Osa-aikaiset	2	2	1
Henkilötyövuodet	1,7	2,6	2,4

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Elasukasoimaisuus. Hallinnonalojen tehtävähäkkökonaisuudet tarkistetaan, jotta voidaan kohdata uuden lainsäädännön ja uusien strategisten tavoitteiden synnyttämät tarpeet.	Kunnan rakennusjärjestys uudistetaan ja päivitetään muut asiakirjat, joihin uusi 1.1.2025 voimaan tuleva rakentamislaki vaikuttaa.	Tarvittavat asiakirjat on uudistettu ja päivitetty.	Työ aloitettiin vuonna 2024 ja on tarkoitus saada valmiiksi vuonna 2025.
Rakennetaan puusta strategisena valintana.	Puurakentamista edistetään tiedottamisen ja seurannan kautta.	Puurakennuksiin (runko-materiaali ja julkisivu tai hirsi) myönnettyjen rakennuslupien osuus kaikista myönnettyistä rakennusluvista.	Yli 90 prosenttia myönnettyistä rakennusluvista koskee puurakennuksia.
Elasukasoimaisuus, Maalahden talous vahvistuu.	Kunnan rakennuskannan asukasointi / rakennus- ja verorekisterien päivitys.	Osittain päivitetty rekisteri.	Rekisteri on päivitetty osittain.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Ulkoiset maksutuotot ovat huomattavasti budjetoitua pienemmät, samoin sekä henkilöstö- että ostopalvelukulut ovat budjetoitua pienemmät, minkä vuoksi toimintakate alittaa talousarvion.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	23	15	22
Rakennuslupahakemuksia	75	72	50
Toimenpidelupahakemuksia	38	25	42

	Tilinpäätös 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
6000 Rakennustarkastus					
Ulkoinen	-66 844	-125 490	0	-125 490	-104 667
TOIMINTATUOTOT	97 044	67 270	0	67 270	39 302
Maksutuotot	94 543	60 000	0	60 000	34 636
Tuet ja avustukset	2 501	7 270		7270	4 666
TOIMINTAKULUT	-163 888	-192 760	0	-192 760	-143 968
Henkilöstökulut	-123 248	-144 110	0	-144 110	-118 818
Palvelujen ostot	-38 905	47 650	0	-47 650	-24 606
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 734	-1 000	0	-1 000	-545
Sisäinen	-14 801	-18 474	0	-18 474	-14 079
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	250
Maksutuotot	0	0	0	0	250
TOIMINTAKULUT	-14 801	-18 474	0	-18 474	-14 329
Palvelujen ostot	-8 639	-12 774	0	-12 774	-8 527
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-132	0	0	0	-102
Muut toimintakulut	-6 030	-5 700	0	-5 700	-5 700
Summa	-81 645	-143 964	0	-143 964	-118 745

Toimintakate ulk+sis	-81 645	-143 964	0	-143 964	-118 745
Toimintakate ulk	-66 844	-125 490	0	-125 490	-104 667

Toimielin:**RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:	Ympäristötarkastaja
Talousarviovastaava:	Ympäristötarkastaja
Tulosalue:	6500 Ympäristönsuojelu

Toiminta

Ympäristönsuojeluviranomainen valvoo ja edistää ympäristönsuojelua kunnassa, seuraa ympäristön tilaa, ehkäisee ympäristön saastumista ja työskentelee luonnonvarojen kestävä hyödyntämisen ja luonnon monimuotoisuuden säilymisen puolesta. Ympäristönsuojeluviranomainen antaa lausuntoja ja tietoa sekä käsittelee ja valvoo lakisäätteisiin viranomaistehtäviin kuuluvia lupa-, rekisteröinti- ja ilmoitusasioita.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	1	1	1
Osa-aikaiset	0	0	0
Henkilötyövuodet	1	1	1

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kestävä yhdyskuntarakenne – edistämällä luonnon monimuotoisuutta lisätään viihtyvyyttä, turvallisuutta ja kestävyyttä, niin taloudellista, sosiaalista kuin ympäristöönkin liittyvää.	Luvanvaraisten, ilmoituksenvaraisten ja rekisteröitävien toimintojen valvonta, jotta voidaan varmistua ympäristön- ja vesiensuojelua koskevien vaatimusten täyttymisestä.	> 10 valvontakohteen/vuosi säännöllinen valvonta.	Neljä ympäristö- ja/tai maa-aineluvallisen toiminnan tarkastusta sekä yksi vesilain mukaisen luvan tarkastus toteutettu.
Elasukasoimaisuus. Maalahden talous vahvistuu. Kestävä yhdyskuntarakenne, digitalisaatio.	Toimintaa tehostetaan digitalisointia jatkamalla. Suositaan digiprosesseja.	Lupapiste-palvelun käyttöönotto ympäristönsuojelua koskevien asioiden käsittelyssä.	Lupapiste on otettu käyttöön ympäristönsuojelussa.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

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

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	10	10	6
Maa-ainelupien ja ympäristölupien sekä ympäristönsuojelulain 115. a tai 116. §:n mukaisten ilmoitusten käsittely	2	3	3

Käsiteltyjä ympäristönsuojelulain 12. luvun mukaisia kertaluonteisista toiminnoista (melu, värinä, poikkeukselliset tilanteet) tehtyjä ilmoituksia	5	3	6
Käsiteltyjä ilmoituksia lannan varastoinnista ja lannan levityksestä poikkeustapauksessa	1	7	3
Luvanvaraisten, ilmoituksenvaraisten ja rekisteröitävien toimintojen tarkastuksia	7	5	4
Päätöksiä vapauttaa vesihuoltolaitoksen vesi- ja viemäriverkostoon liittymisvelvollisuudesta tai poiketa talousvesien käsittelyvaatimuksista	0	4	6

	Tilinpäät. 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
6500 Ympäristönsuojelu					
Ulkoinen	-46 063	-59 110	0	-59 110	-29 264
TOIMINTATUOTOT	14 048	10 000	0	10 000	36 506
Maksutuotot	14 048	10 000	0	10 000	36 506
TOIMINTAKULUT	-60 111	-69 110	0	-69 110	-65 769
Henkilöstökulut	-58 519	-59 910	0	-59 910	-59 638
Palvelujen ostot	-1 178	-8 600	0	-8 600	-5 884
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-413	-600	0	-600	-248
Sisäinen	-5 899	-7 210	0	-7 210	-3 679
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	2 904
Maksutuotot	0	0	0	0	2 904
TOIMINTAKULUT	-5 899	-7 210	0	-7 210	-6 583
Palvelujen ostot	-3 124	-4 110	0	-4 110	-3 386
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-198	0	0	0	-197
Muut toimintakulut	-2 577	-3 100	0	-3 100	-3 000
Summa	-51 962	-66 320	0	-66 320	-32 943

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 valmistelemisesta. Tekninen toimi voi tarvittaessa antaa asiantuntija-apua kunnan muille toimialoille ja kunnan kiinteistöyhtiöille. Toimintaan kuuluu myös kunnan IT-verkon hoito ja kunnan vapaa-ajan satamat. Teknisen toimen henkilöstö vastaa vammaisneuvoston hallintotehtävistä.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	6	8	6
Osa-aikaiset	2	3	3
Henkilötyövuodet	9	10	7,9
Henkilöstö rakennustyöntekijät	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	2	2	2
Osa-aikaiset	0	0	0
Henkilötyövuodet	2	2	2

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Lapsiystävällisyys	Asukkaiden ja palvelujen käyttäjien mahdollisuutta osallisuuteen vahvistetaan siten, että kaikille asukkailla, lapsille, nuorille, ikäihmisille ja vammaisille annetaan mahdollisuus osallistua kaavoitukseen, rakennusten suunnitteluun ym. Palveluhenkinen toiminta ja nopea päätöksenteko.	Sellaisten tilaisuuksien lukumäärä, joihin lapsilla ja eri neuvostoilla on ollut mahdollisuus osallistua. Vähintään 3 kuulemista vuodessa. Sähköpostiin/puheluun/Virhi-vikailmoitukseen vastataan 5 arkipäivän kuluessa.	Lapsia, huoltajia ja muita asukkaita kuultiin laadittaessa tekeillä olevaa suojaamattoman liikenteen suunnitelmaa. Yhteensä 267 henkilöä jätti mielipiteensä sähköisellä lomakkeella. Nuorisovaltuuston edustaja on osallistunut aktiivisesti Söderfjärdsbackenin päiväkodin suunnittelutoimikunnan kokouksiin. Vammaisneuvostoa on kuultu asuntopoliittisesta ohjelmasta, kunnan hyvasukasointia edistävistä palveluista ja hyvasukasointiraportista (3). Sähköposteihin, puheluihin ja vikailmoituksiin on yleensä vastattu kolmen arkipäivän kuluessa.

<p>Elasukasoimaisuus. Maalahden asukasluku kasvaa ja asukkaiden hyvasukasointi paranee.</p>	<p>Panostetaan pyörä- ja kävelyteihin. Merenrantojen osayleiskaavan tarkistaminen.</p> <p>Edistetään kestävyyttä ja elasukasoimaisuutta kaavoituksella.</p>	<p>Käynnissä olevat pyörä- ja kävelyteiden suunnitelmat (Söderfjärdsbacken, Åminne ja Vias–Paxal) jätetty Traficom in hyväksyttäväksi.</p> <p>Vahvistetaan linjaukset merenrantojen osayleiskaavan tarkistamiseksi, ja vuorovaihtus asukkaiden kanssa käynnistyy.</p> <p>Vähintään kaksi kaavaa työstettävänä jatkuvasti.</p>	<p>Söderfjärdsbackenin tiesuunnitelma on valmis ja jätetty Traficom in hyväksyttäväksi. Åminnen ja Vias–Paxalin suunnitelmat ovat tekeillä. Taloussuunnitelman mukaan kaikkien kolmen tiesuunnitelman rakennesuunnittelu tehdään vuonna 2026, mikä tarkoittaa sitä, että Åminnen ja Vias–Paxalin tiesuunnitelmien on oltava valmiina hyväksyttäväksi vuoden 2025 aikana.</p> <p>Linjaukset merenrantojen osayleiskaavan tarkistamista varten on vahvistettu, ja vuorovaikutusta asukkaiden ja sidosryhmien kanssa on toteutettu, ja se jatkuu prosessin aikana. Työ jatkuu suunnitelman mukaan.</p> <p>Vuonna 2024 oli tekeillä neljä yleiskaavatason kaavaa. Asemakaavatasolla oli pääasiassa kaksi kaavaa tekeillä. Yksi niistä valmistui vuoden 2024 aikana.</p>
<p>Elasukasoimaisuus. Tehokas konsernihallinto ja markkinointi.</p>	<p>Asuntoyhtiöiden onnistunut fuusio. Osallistutaan aktiivisesti asuntopoliittisen ohjelman laatimiseen, jotta mahdollistetaan vuokra-asuntojen lisääminen ja kestävyysnäkökulmien huomioon ottaminen ohjelmassa.</p> <p>Markkinoidaan ja edistetään kunnan teollisuus- ja asuntotonttien hyvää tunnetusta seudulla.</p>	<p>Kiinteistö Oy Maalahden Asunnot aloittaa toimintansa, ja kunnan isännöintitoiminta lakautetaan.</p> <p>Asuntopoliittinen ohjelma, jossa myös rakennusstrategiset kysymykset huomioidaan, valmistuu.</p> <p>Myydään vähintään yksi yritys- tai teollisuustontti. Myydään vähintään 10 asuntotonttia.</p>	<p>Maalahden Asuntojen toiminta käynnistyi hyvin, ja työ sujuu. Kunta ostaa yhtiöltä isännöintipalveluja kunnan omistamille huoneistoille ja kiinteistöille.</p> <p>Asuntopoliittinen ohjelma on hyväksytty. Keskustelut tulevista yhtiöittämisistä hyvasukasointialueen tarpeisiin ovat käynnissä.</p> <p>Yhtään tonttia ei myyty.</p>

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Teknisen toimen tulosalueen talousarvio alittui kokonaisuudessaan. Suurimmat talousarvio-poikkeamat vuonna 2024 olivat kaavoituksella ja IT-yksiköllä. Teknisten ongelmien takia

palvelimen ja tallennustilan uusiminen piti tehdä vuonna 2024 (etuajassa). Edullisten muiden hankintojen ansiosta IT-yksikkö alitti vuoden talousarvionsa. Kaavoituksen osalta palkkakulut ovat olleet pienet, koska työstä on pääosan vuotta vastannut osa-aikainen työntekijä ja ostetut konsultti- ja IT-palvelut eivät ole olleet niin kalliita kuin odotettiin.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	191	115	125
Tontin varaussopimuksia (31.12.)	17	5	3
Vuokrausaste (kunnan asunnot) 31.12., %	87	85	76
Kaavoitus, €/asukas	12	10,3	10
Isännöinti, €/asukas	0,96	-0,67	0,09
Puistot ja yleiset alueet, €/asukas	11	15	16
Asemakaavoitettua maata (ha) (vahvistettu)	574,5	634,4	634,4
Yleiskaavoitettua maata (ha) (vahvistettu)	83 645	87 798	87 798

	Tilinpäätös 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
7000 Tekninen toimi					
Ulkoinen	-875 713	-1 062 940	0	-1 062 940	-948 868
TOIMINTATUOTOT	175 899	129 440	0	129 440	93 816
Myyntituotot	118 381	82 500	0	82 500	40 111
Maksutuotot	7 357	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	177	300	0	300	464
Muut toimintatuotot	49 985	46 640	0	46 640	53 241
Valmistus omaan käyttöön	6 205	0	0	0	12 457
Valmistus omaan käyttöön	6 205	0	0	0	12 457
TOIMINTAKULUT	-1 023 345	-1 146 380	0	-1 146 380	-1 008 527
Henkilöstökulut	-535 794	-587 600	0	-587 600	-540 286
Palvelujen ostot	-340 000	-405 130	0	-405 130	-349 615
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-139 483	-153 650	0	-153 650	-112 099
Avustukset	-6 500	0	0	0	-6 500
Muut toimintakulut	-1 569	0	0	0	-27
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-34 472	-46 000	0	-46 000	-46 613
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 472	-46 000	0	-46 000	-46 613
Sisäinen	247 370	367 076	0	367 076	271 333
TOIMINTATUOTOT	433 497	567 645	0	567 645	510 598
Myyntituotot	370 077	468 220	0	468 220	435 768
Muut toimintatuotot	63 420	99 425	0	99 425	74 830
TOIMINTAKULUT	-186 127	-200 569	0	-200 569	-239 265
Palvelujen ostot	-152 326	-153 744	0	-153 744	-193 714
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 224	-5 625	0	-5 625	-5 751
Muut toimintakulut	-32 577	-41 200	0	-41 200	-39 800
Summa	-628 343	-695 864	0	-695 864	-677 535
Toimintakate ulk+sis	-593 871	-649 864	0	-649 864	-630 921
Toimintakate ulk	-841 241	-1 016 940	0	-1 016 940	-902 254

Toimielin:**TEKNINEN LAUTAKUNTA**

Tilivelvollinen:

Tekninen johtaja

Talousarviovastaava:

Tiemestari

Tulosalue:

7200 Liikenneväylät ja hyötysatamat

Toiminta

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

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Elasukasoimaisuus – tyytyväiset hyvasukasoivat asukkaat.	Panostetaan liikenneturvallisuu- suuteen taloudellisella ja kestävällä tavalla. Teiden ja kevyen liikenteen väylien hyvä kunnossapito.	Liikenneonnettomuudet kunnan teillä. Söderfjärdsbackenille vievän pyörätien suunnittelu valmistuu. Osallistutaan aktiivisesti Åminnen ja Vias–Paxalin pyöräteiden suunnitteluun.	Seurataan aktiivisesti tienkäyttäjien nopeuksia hankitun nopeusnäyttötaulun avulla. Suojaamattoman suunnitelman laatiminen käynnissä. Teiden paras mahdollinen kunnossapito vahvistetun talousarvion mukaisesti.
Kestävyys – energiaa säästävä tievalaistus	Tievalaistuksen saneeraus- suunnitelma päivitetään ja toteutetaan. Tievalaistuksen laajentaminen suunnitelman mukaisesti.	Sähkönkulutuksen pieneminen. Vikailmoitusten määrän pienentyminen.	Kulutus on pienentynyt 5 prosentilla vuodesta 2021, vaikka tievalaistuksen määrä kasvanut. Nykyisen tievalaistuksen kartoittaminen käynnissä.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Liikenneväylien ja hyötysatamien tulos oli kokonaisuudessaan talousarvion mukainen. Poikkeamia oli molemmissa suunnissa tilitasolla. Yksityisteille maksetut avustukset alittivat talousarvion, koska hakemuksia ei tullut arvioidun summan edestä. Sähkökustannukset olivat jonkin verran alle talousarvion. Talvikunnossapidon kustannukset olivat talvikauden alussa suuret runsaan lumisateen vuoksi. Yksityisteiden päivitetty järjestelmä toimii.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas (poistot mukana)	166	167	164
Yksityistiet, €/km, 115 km (260 908 euroa)	2 448	2 633	2 269
Asemakaavatiet, €/km, 37 km (423 164 euroa)	10 957	10 969	11 387
Hyötysatamat ja väylät, €/asukas	8,8	2,6	5,9
Tievalaisimien määrä	2 248	2 246	2 246

	Tilinpäätös 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
7200 Liikenneväylät ja hyötysatamat					
Ulkoinen	-910 695	-866 750	0	-866 750	-890 230
TOIMINTATUOTOT	2 318	0	0	0	3 961
Myyntituotot	185	0	0	0	1 528
Maksutuotot	0	0	0	0	1 185
Tuet ja avustukset	886	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	1 247	0	0	0	1 247
TOIMINTAKULUT	-492 820	-439 750	0	-439 750	-469 103
Henkilöstökulut	-6 955	0	0	0	-1 969
Palvelujen ostot	-416 186	-362 350	0	-362 350	-402 898
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-63 548	-67 400	0	-67 400	-64 236
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 111	-10 000	0	-10 000	0
Avustukset	-20	0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-420 193	-427 000	0	-427 000	-425 089
Suunnitelman mukaiset poistot	-420 193	-427 000	0	-427 000	-425 089
Sisäinen	0	0	0	0	124
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	124
Myyntituotot	0	0	0	0	124
Summa	-910 695	-866 750	0	-866 750	-890 354
Toimintakate ulk	-490 502	-439 750	0	-439 750	-465 142

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 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	9	9	10
Osa-aikaiset	3	3	2
Henkilötyövuodet (sis. sijaiset)	10,8	10,8	10,8
Henkilöstö, siivous ja ruokahuolto	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Kokoaikaiset	21	11	29
Osa-aikaiset	11	7	10
Henkilötyövuodet (sis. sijaiset)	27,55	14,24	35,6

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kestävyys – parannetaan energiatehokkuutta.	Kunnan kaikille kiinteistöille toteutetaan energia- ja kunnossapitokartoitus. Toteutetaan energiaoptimoituja ratkaisuja.	Energiankulutus kWh/m ² (tai m ³). Energiankulutusta pienennetään 15 %:lla vuosina 2021–2025.	Sähkönkulutusta pienennettiin 4,3 %:lla vuodesta 2023 (kulutettu sähkö). Kaukolämmön kulutus pieneni Yttermalaxissa 8,8 %:lla. Petolahdessa kaukolämmön kulutus kasvoi 17,6 %:lla, mikä johtuu siitä, että kiinteistöjen ilmanvaihtoa ei enää suljeta yöksi.
Kiinteistöjen kestävyttä parannetaan.	Kiinteistöjen ylläpidon auditointi ja mitoitus. Energialähteen valintaa ohjataan kaavoituksen ja rakennusjärjestyksen suosituksilla/vaatimuksilla. Myrkytöntä siivousta toteutetaan useammassa kiinteistöissä. Kestävän kehityksen strategiaa toteutetaan ruokahuollossa.	Vähintään kahden kiinteistön auditointi ja mitoittaminen. Vähintään kaksi energiansäästö-hanketta/vuosi. Myrkytön siivous otetaan käyttöön vähintään 1 uudessa kiinteistössä/vuosi. Seurataan kestävä kehityksen strategian	Kiinteistöjen ylläpidon mitoituksia on tehty useilla kiinteistöillä. Energiansäästötoimenpiteet ovat jatkuvia, valaistusta saneerataan ja automaatiota tarkistetaan ja päivitetään. Järkikalat ja paikallisesti tuotetut

		toteuttamista ruokahuollossa.	kalatuotteet otettu käyttöön koulukeittiöissä.
Elasukasoimaisuus ja lapsiystävällisyys – hyvät tilat ja alueet	Kiinteistöjä ja vapaa-ajanalueita ylläpidetään taroituksenmukaisella tavalla.	Käyttäjien palaute, viikailmoituksiin vastausaika	Vikailmoitusohjelman kautta tulleen palautteen käsittelemistä kehitetään jatkuvasti, ja vastausaika pidetään lyhyenä.
Osaavan ja hyväasukasoivan työvoiman saatavuus.	Keittiöhenkilöstön keskittäminen sivistysosastolta tekniselle osastolle toteutuu sujuvasti.	Henkilöstön palaute, siivous- ja keittiöhenkilöstön sairauspoissaolot eivät lisäänty.	Siivous- ja keittiöhenkilöstön keskittämisen ansiosta henkilöstökierto on joustavampaa. Tämän vuoksi si-jaistilanne on helpottunut jonkin verran, koska henkilöstössä on ollut halukkuutta vaihtaa työpaikkaa lyhyemmiksi ja pidemmiksi ajanjaksoiksi.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Vanhan lukiorakennuksen purkaminen toteutettiin budjetoitua halvemmalla. Kunnossapitokustannukset vaihtelivat tilitasolla, mutta kokonaisuudessaan ne olivat hieman alle talousarvion. Energiatehokkuustyöllä on edelleen myönteinen vaikutus käyttökustannuksiin. Kaukolämmön hinnankorotukset vaikuttavat tulokseen negatiivisesti. Vuokraneuvottelujen jatkuminen hyväasukasointialueen kanssa vuoden aikana on aiheuttanut poikkeamia talousarvioon molempiin suuntiin.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
€/asukas	+124	+134	+95
Koulukiinteistöt, €/asukas	+65,9	+38,7	+43
Päiväkodit, €/asukas	+5	+14	+23
Sosiaali- ja terveydenhuollon rakennukset, €/asukas	+158	+166	+106
Liikuntapaikat (ei sis. uimarantoja), €/asukas	47,8	60	53
Uimarannat, €/asukas	9,9	6,4	8,7

	Tilinpäät. 2023	Talousarv. 2024	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2024
7300 Kiinteistöt					
Ulkoinen	-1 950 629	-3 411 015	80 000	-3 331 015	-3 511 634
TOIMINTATUOTOT	2 565 498	2 455 599	180 000	2 635 599	2 626 030
Myyntituotot	271 488	285 830	0	285 830	365 873
Maksutuotot	6 158	5 990	0	5 990	6 249
Tuet ja avustukset	3 102	0	0	0	174
Muut toimintatuotot	2 284 750	2 163 779	180 000	2 343 779	2 253 734
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	35 471	0	0	0	18 598
Valmistus omaan käyttöön	35 471	0	0	0	18 598
TOIMINTAKULUT	-3 268 010	-4 483 614	0	-4 483 614	-4 594 077
Henkilöstökulut	-1 299 590	-1 834 210	0	-1 834 210	-1 830 851
Palvelujen ostot	-800 133	-1 031 484	0	-1 031 484	-939 942
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-959 668	-1 458 020	0	-1 458 020	-1 587 598
Avustukset	-10 100	-10 100	0	-10 100	-10 100
Muut toimintakulut	-198 518	-149 800	0	-149 800	-225 586
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 283 588	-1 383 000	-100 000	-1 483 000	-1 562 185
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 283 588	-1 383 000	0	-1 383 000	-1 324 122
Arvonalentumiset	0	0	-100 000	-100 000	-238 063
Sisäinen	2 683 895	4 018 629	0	4 018 629	3 997 625
TOIMINTATUOTOT	3 092 352	4 545 641	0	4 545 641	4 535 588
Myyntituotot	700 852	1 849 921	0	1 849 921	1 835 073
Muut toimintatuotot	2 391 500	2 695 720	0	2 695 720	2 700 515
TOIMINTAKULUT	-408 457	-527 012	0	-527 012	-537 963
Palvelujen ostot	-370 727	-445 992	0	-445 992	-454 876
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 730	-36 720	0	-36 720	-38 489
Muut toimintakulut	0	-44 300	0	-44 300	-44 598
Summa	733 266	606 878	80 000	687 614	485 991
Toimintakate ulk+sis	2 016 854	1 989 878	180 000	2 169 878	2 048 176
Toimintakate ulk	-667 041	-2 028 751	180 000	-1 848 751	-1 949 449

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 2024 henkilöstöön on kuulunut johtaja, kolme laitoshoitajaa, yksi putkiasentaja ja toimistos sihteeri. Ulkopuoliset urakoitsijat ovat huolehtineet kaivutöistä.

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet (kunnanvaltuustoon nähtäen)	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Maalahden talous vahvistuu.	Taloudellinen omavaraisuus ja tulevien asukasestointi- ja kehittämistarpeiden huomioon ottaminen.	Tuottovaatimus 80 000 euroa.	Tuottovaatimus 80 000 euroa.
Kestävä yhdyskuntarakenne – suunnittelu, rakentaminen ja kunnossapito.	Kunta korvaa liikelaitoksen sellaisten asukasestointihankkeiden 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 61 748 euroa.	Toiminta-avustusta 61 748 euroa
Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet (johtokuntaan nähtäen)	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kestävä tuotanto ja kulutus.	Ennalta ehkäisevä toiminta, jotta vuodot voidaan minimoida.	< 10 %	10 %

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Tulosalueittainen talousarviovertailu (ulkoinen + sisäinen)

Tulosalue:	Talousarvio 2024	Tilinpäätös 2024	Sitovuus	Ylitys - Alitus + Kulut	Ylitys + Alitus - Tuotot
Vaalit			Netto		
TOIMINTATUOTOT	33 000	30 377			-2 623
TOIMINTAKULUT	-37 360	-33 647		-3 713	
Tilintarkastus			Netto		
TOIMINTATUOTOT	0	0			0
TOIMINTAKULUT	-20 750	-18 368		2 382	
Yleishallinto			Netto		
TOIMINTATUOTOT	164 207	138 496			-25 712
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0			0
TOIMINTAKULUT	-835 372	-731 196		104 175	
Taloushallinto	-23 800		Netto		
TOIMINTATUOTOT	253 880	247 043			-6 837
TOIMINTAKULUT	-277 680	-268 411		9 269	
Yhteistyöpalvelut ja hankkeet			Netto		
TOIMINTATUOTOT	0	42 708			42 708
TOIMINTAKULUT	-652 349	-659 621		-7 272	
Työllistäminen ja kotouttaminen			Netto		
TOIMINTATUOTOT	49 800	87 418			37 618
TOIMINTAKULUT	-245 790	-207 666		38 124	
Henkilöstöhallinto	-8 803		Netto		
TOIMINTATUOTOT	299 077	361 834			62 757
TOIMINTAKULUT	-307 880	-366 678		-58 798	
Varhaiskasvatus			Netto		
TOIMINTATUOTOT	401 338	361 224			-40 114
TOIMINTAKULUT	-5 961 402	-5 836 481		124 921	
Kunnan koulutoimi			Netto		
TOIMINTATUOTOT	57 122	111 813			54 691
TOIMINTAKULUT	-4 561 054	-4 639 318		-78 264	
Yhteinen koulutoimi			Netto		
TOIMINTATUOTOT	312 456	346 305			33 849
TOIMINTAKULUT	-5 129 670	-5 154 150		-24 480	
Muu koulutus			Netto		
TOIMINTAKULUT	-146 500	-175 843		-29 343	
Kirjastotoiminta			Netto		
TOIMINTATUOTOT	2 000	10 049			8 049
TOIMINTAKULUT	-330 334	-331 782		-1 448	
Kotikuntakorvaukset			Netto		
TOIMINTATUOTOT	854 300	901 546			47 246

TOIMINTAKULUT	-128 000	-135 216	-7 216
Suomenkielinen koulutoimi			Netto
TOIMINTATUOTOT	500	1 034	534
TOIMINTAKULUT	-201 396	-207 106	-5 709
Yleinen kansansivistys			Netto
TOIMINTATUOTOT	166 255	166 138	-117
TOIMINTAKULUT	-462 323	-463 646	-1 324
Vapaa-aika ja kulttuuritoiminta			Netto
TOIMINTATUOTOT	209 850	171 900	-37 950
TOIMINTAKULUT	-594 781	-550 932	43 849
Rakennustarkastus			Netto
TOIMINTATUOTOT	67 270	39 552	-27 718
TOIMINTAKULUT	-211 234	-158 297	52 937
Ympäristönsuojelu			Netto
TOIMINTATUOTOT	10 000	39 410	29 410
TOIMINTAKULUT	-76 320	-72 352	3 968
Tekninen toimi			Netto
TOIMINTATUOTOT	697 085	604 414	-92 671
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	12 457	
TOIMINTAKULUT	-1 346 949	-1 247 792	99 157
Liikenneväylät ja hyötysatamat			Netto
TOIMINTATUOTOT	0	4 085	4 085
TOIMINTAKULUT	-439 750	-469 103	-29 353
Kiinteistöt			Netto
TOIMINTATUOTOT	7 181 240	7 161 618	-19 622
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	18 598	18 598
TOIMINTAKULUT	-5 010 626	-5 132 040	-121 414

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Toimintakate alitti talousarvion noin 200 000 eurolla, mikä on kustannuspuolen hyvän talousarviokurin ansiota. Verotulot ja valtionosuudet ovat yhteensä noin 250 000 euroa talousarviota suuremmat, joten kaikkiaan vuosikate on 3,2 miljoonaa euroa. Arvonlennuksista 200 000 euroa koskee Granöradenia ja 38 000 euroa Pixne-klinikan vanhaa rakennusta. Valtionosuuksiin kuuluvan saaristolisän suuruus on noin 900 000 euroa.

Tuloslaskelman toteutumisvertailu

	Talousarvio 2024	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Tilinpäätös 2024	Poikkeama talousarvio muutosten jälkeen
Toimintatuotot:					
Myyntituotot	2 764 485	0	2 764 485	2 914 498	150 013
Maksutuotot	479 790	1 300	481 090	500 214	19 124
Tuet ja avustukset	567 520	21 250	588 770	551 597	-37 173
Muut toimintatuotot	2 271 619	180 000	2 451 619	2 330 706	-120 913
	6 083 414	202 550	6 285 964	6 297 015	11 051
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	44 247	44 247
Toimintakulut:					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-11 597 750	15 604	-11 582 146	-11 423 338	158 808
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-2 270 389	2 965	-2 267 424	-2 304 704	-37 280
Muut henkilösivukulut	-413 606	2 450	-411 156	-273 475	137 681
Palvelujen ostot	-4 603 400	-23 804	-4 627 204	-4 630 667	-3 463
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 218 219	-4 315	-2 222 534	-2 213 749	8 785
Avustukset	-541 900	-1 300	-543 200	-532 168	11 032
Muut toimintakulut	-264 150	-14 150	-278 300	-409 944	-131 644
	-21 909 414	-22 550	-21 931 964	-21 788 045	143 919
Toimintakate	-15 826 000		-15 646 000	-15 446 783	199 217
Verotulot	13 512 000	90 000	13 602 000	13 754 466	152 466
Valtionosuudet	5 577 000	-80 000	5 497 000	5 598 324	101 324
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	30 000	0	30 000	51 060	21 060
Muut rahoitustuotot	35 000	0	35 000	72 820	37 820
Korkokulut	-815 500	0	-815 500	-834 830	-19 330
Muut rahoituskulut	-7 000	0	-7 000	-2 143	4 857
	-757 500		-757 500	-713 093	44 407
Vuosikate	2 505 500		2 695 500	3 192 914	497 414
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 500 000	0	-2 500 000	-2 426 812	73 188
Arvonalentumiset	0	-100 000	-100 000	-238 063	-138 063
	-2 500 000		-2 600 000	-2 664 876	-64 876
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	
Tilikauden tulos	5 500		95 500	528 038	432 538
Poistoeron vähennys	30 000	0	30 000	28 000	-2 000
Varausten lisäys	0	0	0	-400 000	-400 000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	35 500	90 000	125 500	156 038	30 538

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio.	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot	13 512 000	90 000	13 602 000	13 754 466	152 464
Kunnan tulovero	9 918 000	90 000	10 008 000	10 041 383	33 383
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 189 000	0	1 189 000	1 117 600	-71 400
Kiinteistövero	2 405 000	0	2 405 000	2 595 483	190 483

Tuloveroprosentin ja verotettavan tulon kehitys

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj.	Muutos
2020	21,5	83	2,5 %
2021	21,5	88	5,3 %
2022	21,5	91	3,7 %
2023	8,86	106	16,0 %
2024	8,9	108	2,4 %

Kiinteistöveroprosenttien ja verotusarvon kehitys

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

	Vakituisen asuin-rakennuksen kiinteistövero	Verotusarvo, milj.	Muutos
2024	1,3/1	27/41	-

	Muun asuin-rakennuksen kiinteistövero	Verotusarvo, milj.	Muutos
2020	1,10	27	-0,4 %
2021	1,20	28	0,8 %
2022	1,20	29	5,7 %
2023	1,20	32	10,0 %
2024	1,20	32	1,3 %

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio.	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet	5 577 000	-80 000	5 497 000	5 598 324	101 322
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, sis. tasaukset	4 672 000	-80 000	4 592 000	4 622 229	30 229
Muut opetus- ja kulttuuritoimen 0 valtionosuudet	-204 000	0	-204 000	-113 452	90 548
Kompensaatio menetetyistä 0 verotuloista	1 109 000	0	1 109 000	1 089 547	-19 453

Asukasestointiosan toteutuminen

Sitovuustaso on hankekohtainen netto. Maalahden Veden sitovuustaso on myönnettyjen määrärahojen netto yhteensä. Asukasestointikustannusten netto on yhteensä vajaat 3,5 miljoonaa euroa, ja vuosi on toteutunut 100-prosenttisesti. Söderfjärdsbackenin rakentamiskustannukset toteutuivat vuoden aikana noin 200 000 euroa suurempina, ja hankkeelle odotetaan seuraavana vuonna alitusta. Sen sijaan muun muassa Maalahden Veden asukasestoinnit ovat olleet noin 200 000 euroa alle talousarvion, mikä tasapainottaa asukasestointeja kokonaisuudessaan.

Hanke			Talous- arvio 2024 (netto)	Talous- arvio muutos- ten jäl- keen		Toteutunut 2024 (netto)	Asukas- estointi ta- lousarvi- oon näh- den
<i>Hallinto ja talous</i>							
Maa-alueet			10 000	-120 000		-117 700	98 %
Osakkeet ja osuudet			-10 000	280 000		276 135	99 %
<i>Koulutus ja vapaa-aika</i>							
Perusopetuksen IT-laitteet			-30 000			-28 446	95%
IT-laitteet, lukio, tulot Korsnäsiltä	meno	-23 000		-23 000		-22 727	99 %
	tulo	6 900		6 900		6 818	99 %
Kalusteet, yläkoulu, tulot Korsnäsiltä	meno	-10 000		-10 000		0	0 %
	tulo	3 000		3 000		0	0 %
IT-laitteet, yläkoulu, tulot Korsnäsiltä	meno	-15 000		-15 000		-13 547	90 %
	tulo	4 500		4 500		4 064	90 %
<i>Tekniikka, infrastruktuuri ja ympäristö</i>							
Leikkivälineitä kiinteistöille			-10 000	-10 000		-14 962	150 %
Kunnantalon arkisto			-15 000	-15 000		-20 651	138 %
Siivous- ja keittiökoneiden päivitys			-10 000	-10 000		0	0 %
Ruohonleikkuri, työvälineitä			-15 000	-15 000		-12 928	86 %
Laiturit, satamat, Bergön vierasvenesata- man kunnostus			-15 000	-15 000		-42 905	286 %

Hanke			Talousarvio 2024 (netto)	Talousarvio muutosten jälkeen		Toteutunut 2024 (netto)	Asukasestointi talousarvioon nähden
IT-infrastruktuuri, palomuurin vaihto, palvelimen vaihto			-70 000	-40 000		-76 899	192 %
Asemakaavatie, Söderfjärdsbackenille vievä kävely- ja pyörätie			-40 000	-40 000		0	0 %
Yksityistiet, perusparannusavustus			-15 000	-15 000		-15 000	100 %
Tievalaistus, nykyisen valaistuksen saneeraus			-50 000	-50 000		-47 950	96 %
Päällystystyöt, Neljänneentie			-85 000	-100 000		-113 027	113 %
Ruoppaus, Vägvik (säävaraus)			-30 000	-15 000		-17 970	120 %
Knattebon päiväkodin katon korjaus, talousarviomuutos				-30 000		-15 725	52 %
Söderfjärdsbackenin päiväkoti			-2 500 000	-2 500 000		-2 721 315	109 %
Knattebon päiväkodin uusi aita, jatkaminen			-25 000	-25 000		-19 605	78 %
Pixnen urheilualue, valaistus, aita, nurmikentät, kehittäminen			-15 000	-15 000		-12 064	80 %
Maalahden kirjasto, suunnittelu			-15 000	-15 000		-9 300	62 %
Yhteensä			-2 973 600	-2 813 600		-3 035 703	
<i>Maalahden Vesi</i>							
Vesilaitos			-310 000	-310 000		-273 178	88 %
Viemärlaitos			-370 000	-370 000		-196 364	53 %
Vesi- ja viemärihankkeet			-10 000	-10 000		-13 676	137 %
Yhteensä			-690 000	-690 000		-483 218	90 %
Kunnan asukasestoinnit yhteensä			-3 663 600	-3 503 600		-3 518 921	100 %

Päätyneet hankkeet 31.12.2024 (aloitettu aiempina vuosina)	Asukasestoinnit yhteensä (2024)
Maalahden Vesi Raakavesikaivo Kolina + raakavesijohto	-231 840

Käynnissä olevat hankkeet 2024	Asukasestoinnit yhteensä (2024)	Kustannusarvio
Asemakaavatie, Söderfjärdsbackenille vievä kävely- ja pyörätie	-99 676,92	
Söderfjärdsbackenin päiväkotie	-2 867 721,62	- 4 866 000
Maalahden kirjasto, suunnittelu	-9 300,00	
Maalahden Vesi		
Tuv, vesijohto	-6 559,30	
Terveyskeskus–Neste, vesijohto	-22 574,22	
Åminne eteläinen, vesijohto	-1 729,80	
Tuv, viemäri	-44 532,30	
Terveyskeskus–Neste, viemäri	-18 919,93	
Storängintie–Rantatie 1605, viemäri	-19 850,38	
Åminne eteläinen, viemäri	-1 913,80	
Yhteensä	-3 092 778	

Asukasestoinnit, jotka eivät kuulu talousarvioon 2024	Yhteensä	Kommentti
Keittiön muutostyöt, Malminkartano		
Meno 2023	-47 570	
Meno 2024	-11 048	
Tulo 2024	58 618	
Yhteensä	0	

Vuonna 2024 aloitetut ja päätetyt hankkeet käyvät ilmi vain asukasestointien toteutumistaulukosta s. 82–83.

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN TALOUSARVIOON VERRATTUNA

		Talousarvio 2024	Talousarvio muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Aineettomat hyödykkeet		0	0	0	0	0
Maa-alueet		-20 000	-115 000	-135 000	-135 670	-670
Rakennukset		-2 545 000	-30 000	-2 575 000	-2 762 327	-187 327
Kiinteät rakenteet ja laitteet		-240 000	-15 000	-255 000	-222 609	32 391
Koneet ja kalusto		-158 600	30 000	-128 600	-143 666	-15 066
Osakkeet ja osuudet		-10 000	290 000	280 000	276 135	-3 865
YHTEENSÄ:	menot	-3 068 000	-400 000	-3 468 000	-3 634 606	-166 606
	tulot	94 400	560 000	654 400	646 470	-7 930
	Netto	-2 973 600	160 000	-2 813 600	-2 988 136	-174 536
Kunnanhallitus		0	160 000	160 000	158 435	-1 565
Sivistyslautakunta		-63 600	0	-63 600	-53 838	9 762
Tekninen lautakunta		-2 910 000	0	-2 910 000	-3 092 733	-182 733
YHTEENSÄ:		-2 973 600	160 000	-2 813 600	-2 988 136	-174 536
Liikelaitos	menot	-690 000	0	-690 000	-483 218	206 782
Maalahden Vesi	tulot	0	0	0	0	0
	Netto	-690 000	0	-690 000	-483 218	206 782
YHTEENSÄ sis. Maalahden Vesi	menot	-3 758 000	-400 000	-4 158 000	-4 117 824	40 176
	tulot	94 400	560 000	654 400	646 470	-7 930
	Netto	-3 663 600	160 000	-3 503 600	-3 471 354	32 246

Rahoitusosan toteutuminen

Toiminnan ja Investointien rahavirta oli budjetoitua parempi, mikä johtui osittain suuremmasta vuosikatteesta ja osittain luovutusvoitosta. Pitkäaikaisia lainoja ei ole nostettu vuoden aikana, mutta lyhytaikaiset lainat ovat sen sijaan lisääntyneet. Velkataakka on pienentynyt edeltävään tilikauteen verrattuna.

Rahoituslaskelman toteutumisvertailu

	Tal.arvio 2024	Talous- arvio- muutokset	Tal.arvio. muutosten jälkeen	Tilinpäätös 2024	Poikkeama tal.arvio- muutosten jälkeen
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 505 500	190 000	2 695 500	3 192 914	-497 414
Satunnaiset erät	0		0	0	0
Tulorahoituksen korjausevät	-60 000		-60 000	-166 948	98 046
	2 445 500	190 000	2 635 500	3 025 965	-399 368
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-3 758 000		-3 758 000	-4 117 824	359 824
Rahoitusosuudet asukasestointimenoihin	14 400		14 400	83 470	-69 070
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	80 000		80 000	571 902	-483 000
	-3 663 600	0	-3 663 600	-3 462 451	-192 246
Toimintaens ja Investointien rahavirta	-1 218 100	190 000	-1 028 100	-436 486	-591 614
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	-100 000	0	-100 000	-145 476	45 476
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000		5 000 000	0	5 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 100 000		-3 100 000	-3 123 907	23 907
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-813 900		-813 900	2 368 976	-3 182 876
	986 100	0	986 100	-900 407	1 886 507
Oman pääoman muutokset	0		0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0		0	90	-90
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	-55 726	55 726
Saamisten muutos	0		0	49 281	-49 281
Korottomien velkojen muutos	232 000		232 000	-18 845	250 845
	232 000	0	232 000	-25 201	257 201
Rahoituksen rahavirta	1 218 100	0	1 218 100	-925 608	2 143 708
Rahavarojen muutos	0	0	190 000	-1 362 094	1 552 094

Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	2024	2023
Toimintatuotot:		
Myyntituotot	2 914 497,93	2 979 372,67
Maksutuotot	500 214,21	529 130,74
Tuet ja avustukset	551 596,89	779 985,05
Muut toimintatuotot	2 330 705,96	2 525 626,70
	<hr/>	<hr/>
	6 297 014,99	6 814 115,16
Valmistus omaan käyttöön	44 246,64	60 288,55
Toimintakulut:		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-11 423 338,25	-11 578 478,38
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 304 703,68	-2 307 778,98
Muut henkilösivukulut	-273 474,62	-405 983,49
Palvelujen ostot	-4 630 667,09	-4 447 544,80
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 213 749,41	-2 240 148,56
Avustukset	-532 167,55	-554 348,88
Muut toimintakulut	-409 944,42	-411 909,17
	<hr/>	<hr/>
	-21 788 045,02	-21 946 192,26
Toimintakate	-15 446 783,39	-15 071 788,55
Verotulot	13 754 465,84	13 800 562,81
Valtionosuudet	5 598 324,00	5 635 962,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	51 060,10	47 941,38
Muut rahoitustuotot	72 819,79	45 338,08
Korkokulut	-834 830,16	-548 412,33
Muut rahoituskulut	-2 142,67	-499,24
	<hr/>	<hr/>
	-713 092,94	-455 632,11
Vuosikate	3 192 913,51	3 909 104,15
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 426 812,39	-2 359 496,59
Arvonalentumiset	-238 063,32	0,00
	<hr/>	<hr/>
	-2 664 875,71	-2 359 496,59
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Tilikauden tulos	528 037,80	1 549 607,56
Lisää (-) tai vähennä (+)		
Poistoerosta	28 000,00	28 000,00
Varannoista	-400 000,00	-1 300 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	156 037,80	277 607,56

Rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 192 913,51	3 909 104,15
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	-166 948,14	-94 368,29
	<u>3 025 965,37</u>	<u>3 814 735,86</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 117 823,77	-2 279 883,91
Rahoitusosuudet asukasestointimenoihin	83 469,95	175 833,75
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	571 902,42	114 224,82
	<u>-3 462 451,40</u>	<u>-1 989 825,34</u>
Toiminnan ja Investointien rahavirta	-436 486,03	1 824 910,52
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-283 000,00	-95 000,00
Antolainasaamisten vähennys	137 524,00	155 514,00
	<u>-145 476,00</u>	<u>60 514,00</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 123 906,60	-3 114 930,60
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 368 976,00	4 640 000,00
	<u>-754 930,60</u>	<u>1 525 069,40</u>
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	90,00	-102,60
Vaihto-omaisuuden muutos	-55 726,20	872,06
Saamisten muutos	49 280,62	387 700,78
Korottomien velkojen muutos	-18 845,34	-3 336 259,58
	<u>-25 200,92</u>	<u>-2 947 789,34</u>
Rahoituksen rahavirta	-925 607,52	-1 362 205,94
Rahavarojen muutos	-1 362 093,55	462 704,58
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	627 972,47	1 990 066,02
Rahavarat 1.1	1 990 066,02	1 527 361,44
	<u>-1 362 093,55</u>	<u>462 704,58</u>

Tase

Vastaavaa	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	54 650 926,64	53 615 925,99
Aineettomat hyödykkeet	293 327,87	336 005,07
Aineettomat oikeudet	34 230,73	82 774,31
Övriga utgifter med lång verkningstid	259 097,14	253 230,76
Aineelliset hyödykkeet	49 636 911,85	48 538 857,06
Maa- ja vesialueet	4 608 111,29	4 488 911,29
Rakennukset	30 043 689,96	31 420 103,08
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 522 345,85	11 778 661,60
Koneet ja kalusto	369 986,48	427 461,56
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 092 778,27	423 719,53
Sijoitukset	4 720 686,92	4 741 063,86
Osakkeet ja osuudet	3 052 818,06	3 143 670,47
Muut lainasaamiset	1 667 868,86	1 597 393,39
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 544 700,09	1 445 200,21
Lahjoitusrahastojen varat	1 544 700,09	1 445 200,21
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 580 657,85	2 703 600,82
Vaihto-omaisuus	213 576,72	145,52
Aineet ja tarvikkeet	213 576,72	145,52
Saamiset	739 108,66	713 389,28
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	332 763,84	428 527,03
Lainasaamiset	75 000,00	0,00
Muut saamiset	153 747,45	172 357,35
Siirtosaamiset	177 597,37	112 504,90
Rahat ja pankkisaamiset	627 972,47	1 990 066,02
Vastaavaa yhteensä	57 776 284,58	57 764 727,02

Vastattavaa	2024	2023
OMA PÄÄOMA	19 125 900,04	18 812 156,42
Peruspääoma	12 695 646,58	12 695 646,58
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	6 274 215,66	5 838 902,28
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	156 037,80	277 607,56
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 495 253,00	2 123 253,00
Poistoero	295 253,00	323 253,00
Varaukset	2 200 000,00	1 800 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA	1 556 893,19	1 457 303,31
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 556 893,19	1 457 303,31
VIERAS PÄÄOMA	34 598 238,35	35 372 014,29
Pitkäaikainen	17 817 207,28	20 850 415,05
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 204 845,00	17 328 751,60
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Liittymismaksut	3 612 362,28	3 521 663,45
Lyhytaikainen	16 781 031,07	14 521 599,24
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 123 906,60	10 754 930,60
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Saadut ennakot	6 605,92	10 644,05
Ostovelat	915 601,29	1 258 474,75
Muut velat	611 370,31	657 022,09
Siirtosaamiset	2 123 546,95	1 840 527,75
Vastattavaa yhteensä	57 776 284,58	57 764 727,02

Konsernilaskelmat

Konsernituloslaskelma

	2024	2023
Toimintatuotot	9 727 618,03	10 354 523,38
Toimintakulut	-24 743 100,38	-24 956 908,04
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		
Toimintakate	-15 015 482,35	-14 602 385,00
Verotulot	13 719 076,84	13 764 034,39
Valtionosuudet	5 598 324,00	5 635 962,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 939,16	1 686,69
Muut rahoitustuotot	78 230,93	47 926,84
Korkokulut	-926 369,17	-586 954,95
Muut rahoituskulut	-5 795,60	-4 749,09
Vuosikate	3 450 923,81	4 255 521,22
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 826 694,27	-2 773 365,16
Arvonalentumiset	-238 063,00	0,00
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Tilikauden tulos	386 166,54	1 482 156,06
Tilinpäätössiirrot	1 931,23	1 931,23
Tilikauden verot	-840,28	-22 009,51
Laskennalliset verot	-5 340,00	12 880,00
Vähemmistöosuudet	-910,47	1 986,46
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	381 007,02	1 476 944,24

Konsernin rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 450 923,81	4 255 521,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-6 180,28	-9 130,00
Tulorahoituksen korjausevät	-96 439,20	-62 322,40
	<u>3 348 304,33</u>	<u>4 184 069,31</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 887 088,47	-2 339 082,54
Rahoitusosuudet investointimenoihin	87 001,35	177 599,45
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	77 902,42	114 224,82
	<u>-3 722 184,71</u>	<u>-2 047 258,27</u>
Toiminnan ja Investointien rahavirta	-373 880,38	-2 136 811,04
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 397 142,45	-3 373 176,53
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 355 720,91	4 692 571,00
	<u>-1 041 421,54</u>	<u>1 319 394,47</u>
Oman pääoman muutokset	0,00	-2 540,18
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	673,84	665,92
Vaihto-omaisuuden muutos	-49 775,20	405,11
Saamisten muutos	49 987,98	381 193,51
Korottomien velkojen muutos	-45 875,66	-3 312 811,29
	<u>-44 989,04</u>	<u>-2 930 546,75</u>
Rahoituksen rahavirta	-1 086 410,58	-1 613 692,46
Rahavarojen muutos	-1 460 290,96	523 118,58
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	817 456,55	2 277 747,51
Rahavarat 1.1	2 277 747,51	1 754 628,93
	<u>-1 460 290,96</u>	<u>523 118,58</u>

Konsernitase

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	58 657 438,96	57 618 226,29
Aineettomat hyödykkeet	353 618,84	394 605,39
Aineettomat oikeudet	94 521,70	141 374,63
Muut pitkävaikutteiset menot	259 097,14	253 230,76
Aineelliset hyödykkeet	57 209 899,93	55 729 098,03
Maa- ja vesialueet	5 005 576,78	4 634 003,97
Rakennukset	35 946 919,57	37 126 516,25
Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 417 461,48	12 723 628,22
Koneet ja kalusto	742 103,17	810 880,59
Muut aineelliset hyödykkeet	178,21	178,21
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 097 660,72	433 890,79
Sijoitukset	1 093 920,19	1 494 522,87
Osakkeet ja osuudet	1 060 285,22	1 470 887,91
Muut lainasaamiset	9 489,42	0,00
Muut saamiset	24 145,55	23 634,96
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 668 911,57	1 546 654,97
Valtion toimeksiannot	108 263,80	85 520,84
Lahjoitusrahastojen varat	1 559 078,54	1 459 564,90
Muut toimeksiantojen varat	1 569,23	1 569,23
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 860 239,63	3 163 038,37
Vaihto-omaisuus	249 153,84	41 673,64
Aineet ja tarvikkeet	249 153,84	41 673,64
Keskeneräiset tuotteet	0,00	0,00
Saamiset	793 629,24	843 617,22
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	793 629,24	843 617,22
Myyntisaamiset	355 277,95	475 019,83
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	171 945,75	181 721,75
Siirtosaamiset	266 405,54	186 875,64
Rahoitusarvopaperit	46 157,01	46 157,02
Osakkeet ja osuudet	46 157,01	46 157,02
Rahat ja pankkisaamiset	771 299,54	2 231 590,50
Vastaavaa yhteensä	62 186 590,15	62 327 919,62

Konsernitase

Vastattavaa	2024	2023
OMA PÄÄOMA	23 008 616,94	22 203 210,12
Peruspääoma	12 695 646,58	12 695 646,58
Arvonkorotusrahasto	520 396,15	959 367,85
Muut omat rahastot	291 610,94	291 610,94
Edellisten tilikausien		
ylijäämä (alijäämä)	9 119 956,25	6 779 640,51
Tilikauden		
ylijäämä (alijäämä)	381 007,02	1 476 944,24
VÄHEMMISTÖOSUUDET	128 020,75	127 110,28
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA	1 692 910,79	1 569 890,35
Valtion toimeksiannot	108 272,46	85 528,11
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 569 833,85	1 469 684,99
Muut toimeksiantojen pääomat	14 804,48	14 767,25
VIERAS PÄÄOMA	37 357 041,67	38 427 618,87
Pitkäaikainen	19 539 509,86	22 847 453,48
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 840 055,80	19 237 198,25
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Liittymismaksut ja muut velat	3 646 504,06	3 555 805,23
Laskennalliset verovelat	52 950,00	54 450,00
Lyhytaikainen	17 817 531,81	15 580 165,39
oukkovelkakirjalainat	242 825,00	256 070,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 397 142,44	11 028 176,53
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Saadut ennakot	105 814,36	107 226,01
Ostovelat	1 032 512,71	1 444 312,92
Muut velat	701 776,01	683 479,04
Siirtosaamiset	2 332 121,29	2 073 780,89
Laskennalliset verovelat	5 340,00	-12 880,00
Vastattavaa yhteensä	62 186 590,15	62 327 919,62

Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

1. Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä asu-
kasestointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla ja suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot
on laskettu ennalta laaditun ja kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Suunnitelman mukais-
ten 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 poistoaika on 35 vuotta.

Käyttöomaisuuden tasearvo perustuu alkuperäiseen hankintamenoon, josta vähennetään vuosittaiset suunnitelman
mukaiset poistot. Suunnitelman mukaiset poistot ovat tasapoistoja, jotka lasketaan todennäköisen taloudellisen käyt-
töän mukaan.

Omaisuus	Poistoaika 1998 - 2012	Poistoaika 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 viemärilaitosten 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	-

Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei olennaisia muutoksia, jotka vaikuttavat tilinpäätöksen 2024 vertailukelpoisuuteen.

Konsernitilinpäätöksen yhteenvedon liitetiedot

5. Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen sisältyvät kaikki kuntayhtymät, joissa Maalahden kunta on mukana.

Konsernitilinpäätös sisältää myös kaikki yhteisöt, joissa kunnalla oli vuoden lopussa yli 50 prosentin äänimäärä, näitä kutsutaan tytäryhteisöiksi. Kaikkien tytäryhteisöjen tilikaudet päättyivät 31.12.2024.

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

Konserni soveltaa yhtiöiden vahvistamia poistosuunnitelmia.

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 konsernitilinpäätöksestä sisäisinä erinä.

7. Konsernin sisäisen omistuksen eliminointi

Tytäryhteisöjen osakkeiden hankintameno on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä. 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
Kiinteistö Oy Maalahden Asunnot	-18 184
Maalahden Energia Oy	6 055
Bostads Ab Nybyraden	-33 287
Yhteensä	-55 744

9. Vähemmistöosuudet

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

Tuloslaskelman liitetiedot**10. Kunnan toimintatuotot tehtäväalueittain**

	Maalahden kunta		Konserni	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	266 663	422 678	266 663	422 678
Opetus- ja kulttuuripalvelut	1 087 898	1 628 663	3 338 603	3 890 648
Kotikuntakorvaukset	901 546	760 102	901 546	760 102
Liikelaitos Maalahden Vesi	1 241 293	1 147 865	1 241 293	1 147 865
Muut palvelut*	2 799 615	2 854 807	4 657 357	4 292 261
Yhteensä	6 297 015	6 814 115	10 405 462	10 513 555

* josta 128 000 euroa tuloista on peräisin aterioiden myynnistä Pohjanmaan hyvasukasointialueelle.

11. Verotulojen erittely

	2024	2023
Kunnan tulovero	10 041 381	9 951 549
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 117 601	1 359 932
Kiinteistövero	2 595 484	2 489 081
Verotulot yhteensä	13 754 466	13 800 562

12. Valtionosuuksien erittely

	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 622 229	4 718 005
Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	1 760 521	1 865 512
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-113 454	-187 629
Verotulomenetysten korvaus	1 089 549	1 105 586
Valtionosuudet ja verotulomenetysten kor- vaukset yhteensä	5 598 324	5 635 962

13. Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	538 211	817 332
Muiden palvelujen ostot	4 092 457	3 630 213
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	4 630 667	4 447 545

14. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Maalahden kunta 2024	2023	Konserni 2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0	94 368	0	94 368
Rakennusten luovutusvoitot	92 764	0	92 764	0
Muut luovutusvoitot	143 669	0	144 036	0
Luovutusvoitot yhteensä	236 433	94 368	236 801	94 368
Muut toimintakulut				
Muut luovutustappiot	69 484	0	69 484	0
Luovutustappiot yhteensä	69 484	0	69 484	0

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	46 485	37 725
Peruspääoman korot, kuntayhtymiltä	0	0
Yhteensä	46 485	37 725

16. Käyttöomaisuus ja poistot

Aineettomat hyödykkeet

Kunta yhteensä	Aineettomat hyödykkeet		Yhteensä
	ATK-ohjelmat	Muut pitkävaik. Menot	
Poistamaton hankintameno 1.1.	82 774	253 231	336 005
Lisäykset		28 676	28 676
Rahoitusosuudet			0
Vähennykset			0
Poistot	-48 544	-22 810	-71 353
Arvonlennukset			0
Poistamaton hankintameno 31.12.	34 231	259 097	293 328
Yhteensä	34 231	259 097	293 328

Aineelliset hyödykkeet

Kunta yhteensä	Maa- ja vesialueet		Kiinteät rakenteet ja laitteet		Koneet ja kalusto		ennakkomaksut ja keskener. hankinnat		Yhteensä
		Rakennukset							
Poistamaton hankintameno 1.1.	4 488 911	31 420 103	11 778 662	427 462	423 720	48 538 857			
Lisäykset	119 200	79 281	661 340	200 815	4 117 824	5 178 460			
Rahoitusosuudet				-10 882	-72 588	-83 470			
Vähennykset				-27 236	-1 376 177	-1 403 413			
Poistot		-1 217 631	-890 421	-247 408		-2 355 459			
Arvonlennukset		-238 063				-238 063			
Poistamaton hankintameno 31.12.	4 608 111	30 043 690	11 522 346	369 986	3 092 778	49 636 912			
Yhteensä	4 608 111	30 043 690	11 522 346	369 986	3 092 778	49 636 912			

17. Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

	osakkeet		Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
	Osakkeet Konserniyhtiöt	Omistusyhteys- yhteisöt			
Hankintameno 1.1.	1 145 349	313 410	1 027 002	657 910	3 143 670
Lisäykset	286 000			865	286 865
Vähennykset		-256 183		-121 534	-377 717
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	1 431 349	57 227	1 027 002	537 241	3 052 818
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 431 349	57 227	1 027 002	537 241	3 052 818
Yhteensä	1 431 349	57 227	1 027 002	537 241	3 052 818

Muut lainasaamiset

	Saamiset	Saamiset	Yhteensä
	Konserniyhteisöt	Muut yhteisöt	
Hankintameno 1.1.	1 587 904	9 489	1 597 393
Lisäykset	208 000		208 000
Vähennykset	-137 525		-137 525
Siirrot erien välillä			0
Hankintameno 31.12.	1 658 379	9 489	1 667 869
			0
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 658 379	9 489	1 667 869
Yhteensä	1 658 379	9 489	1 667 869

Konsernin liitetiedot

18. Maalahden kuntakonserni 31.12.2024

Kuntayhtymät	Kotipaikka	Peruspääoma			Omistus- osuus	Yli-/ alijäämä 2024
		Yhteensä	Maalahden osuus			
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	Vaasa	11 575 833	1 021 971	8,83 %	-228 432	
Pohjanmaan liitto	Vaasa	180 568	5 031	2,79 %	72 029	

Tytäryhteisöt	Kotipaikka	Osakepääoma				Yli-/ alijäämä 2024
		Yhteensä	Maalahden osuus	Omistus- osuus	Vähem- mistö	
Kiinteistö Oy Dankas	Maalahti	102 327	75 006	73,30 %	26,70 %	3 397
Kiinteistö Oy Maalahden Asunnot	Maalahti	1 062 357	1 062 357	100,00 %	0,00 %	3 108
Maalahden Energia Oy	Maalahti	95 867	95 867	100,00 %	0,00 %	-45 259
Bostads Ab Nybyraden	Maalahti	55 502	33 434	60,24 %	39,76 %	8

Osakkuusyhteisöt	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Kunnan osuus:		Yli-/ alijäämä 2024
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	
BAb Sebbas-Norrstugränden	Maalahti	13,70 %	27 673	4 560	-544
BAb Norrback Radhus	Maalahti	21,48 %	34 852	0	-284

19. Saamisten erittely	2024		2023	
	Lyhytaikaiset		Lyhytaikaiset	
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	45 945		38 504	
Yhteensä	45 945		38 504	
Saamiset yhteensä	45 945		38 504	

20. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Maalahden kunta		Konserni	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset, saamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveyshuollosta	86 390	65 780	92 283	72 608
Avustukset	6 007	23 282	66 092	70 349
Muut tulojäämät	82 306	23 443	93 076	34 779
Ennakkoon maksetut vuokratkustannukset	2 894	0	0	0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0	112 505	251 451	177 736

21. Oma pääoma	Maalahden kunta		Konserni	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma	12 695 647	12 695 647	12 695 647	12 695 647
Arvonkorotusrahasot 1.1.	0	0	959 368	966 281
Tilikauden vähennys	0	0	-438 972	-6 913
Arvonkorotusrahasot 31.12.	0	0	520 396	959 368
Muut omat rahastot konserniyhteisöissä			400 551	291 611
Edellisten tilikausien ylijäämä	6 116 510	5 838 902	**8 962 250	6 779 640
Oikaisu edellisten tilikausien ylijäämään*	157 706	0	157 706	
Tilikauden yli-/alijäämä	156 038	277 608	381 007	1 476 944
Yhteensä	19 125 900	18 812 156	23 008 617	22 203 210

*Oikaisu edellisten vuosien ylijäämään on tehty siksi, että Maalahden Vedelle pidetään varastokirjanpitoa vuodesta 2024 alkaen. Ennen vuotta 2024 hankittu on siten kirjattu edellisten vuosien ylijäämään.

**Edellisten tilikausien ylijäämä vuonna 2024 ei täsmää vuonna 2023 ilmoitetun edellisten tilikausien ylijäämän + tilikauden 2023 ylijäämän kanssa. Tämä johtuu tytäryhteisöjen Poistoerosta, josta on luovuttu yhden tytäryhtiön osalta, koska se antaa oikeudenmukaisemman kuvan.

22. Vieras pääoma

Viiden vuoden tai pidemmän ajan kuluttua maksettaviksi erääntyvät velat.

Kunta	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 403 386	9 130 209
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Yhteensä	8 403 386	9 130 209
Kuntayhtymät	2024	2023

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	147 068	188 234
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Yhteensä	147 068	188 234

Tytäryhteisöt	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	544 611	711 551
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Yhteensä	544 611	711 551

Konsernin sisäisiä lainoja ei ole mukana.

Yhteensä	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 095 065	10 029 994
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Yhteensä	9 095 065	10 029 994

23. Vieras pääoma 2024 2023

		Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	18 742	60 880
Muut velat		
Yhteensä	18 742	60 880
Vieras pääoma yhteensä	18 742	60 880

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Maalahden kunta	Konserni		
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset, velat				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 485 515	1 488 083	1 634 571	1 646 844
Korkojaksotukset	121 722	160 043	122 190	160 621
Muut menojäämät	234 412	6 563	240 366	23 196
Tukien ja avustusten jaksotus	281 898	185 838	319 724	235 822
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	2 123 547	1 840 528	2 316 851	2 066 482

25. Sekkitililimiitti

	2024	2023
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	1 000 000	-
- siitä käyttämättä oleva määrä	1 000 000	-

26. Vuokravastuut

	Maalahden kunta		Konserni	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä	0	20 400	71 285	84 475
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	0	20 400	39 182	59 262
Leasingvastuut yhteensä	37 946	20 247	46 478	29 634
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	12 003	18 189	19 256	29 634
Yhteensä	37 913	40 647	117 762	114 109

Leasingvastuihin ei sisälly olennaisia irtisanomis- tai lunastusehdon mukaisia vastuuta.

27. Vastuusitoumukset

	Maalahden kunta		Konserni	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	2 983 885	2 983 885	2 983 885	2 983 885
Jäljellä oleva pääoma	1 530 682	1 753 041	1 530 682	1 753 041
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 653 817	1 653 817	1 653 817	1 653 817
Jäljellä oleva pääoma	1 064 748	1 164 653	1 064 748	1 164 653

28. Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2024	2023
Osuus takausvastuista	47 153 570	45 452 849
Kunnan vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	50 600	36 182
Yhteensä	47 204 170	45 489 031

29. Ympäristövastuu

	Maalahden kunta		Konserni	
	2024	2023	2024	2023
Ympäristölupia koskevat vastuut	21 750	21 750	21 750	21 750
Vastuut yhteensä	21 750	21 750	21 750	21 750

30. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Maalahden kunta		Konserni	
	2024	2023	2024	2023
1) Maankäyttösopimus 30.12.2014 Hagen asuntoalue - kunta on sitoutunut rakentamaan alueelle tiet	21 457	21 457	21 457	21 457
2) Maankäyttösopimukset 1–4, 30.12.2014 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

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot**31. Työntekijöiden lukumäärä 31.12.**

	2024	2023
Yleishallinto	14	14
Opetus ja kulttuuri	226	257
Muut palvelut	66	50
Liikelaitos Maalahden Vesi	6	6
Yhteensä	312	327

Kunnan henkilöstö on kuvailtu tarkemmin henkilöstöraportissa. Kansalaisopiston tuntipalkkaisia ei ole laskettu edellä oleviin lukuihin mukaan.

32. Henkilöstökulut

	2024	2023
Henkilöstökulut	13 957 270	14 231 952
Henkilöstökulut, jotka on aktivoitu taseessa aineellisina hyödykkeinä	44 247	60 289
Henkilöstökulut yhteensä	14 001 517	14 292 241

33. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2024	2023
Suomen Keskusta	0	0
Sosialidemokraatit	640	691
Suomen ruotsalainen kansanpuolue	4 061	4 190
Kristillisdemokraatit	173	184
Luottamushenkilöiden palkkioista tilitetyt maksut yhteensä	4 875	5 065

34. Tilintarkastajien palkkiot

	2024	2023
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	12 614	10 452
Tilintarkastajien lausunnot	504	0
Muut palkkiot	10 040	360
Palkkiot yhteensä	23 158	10 812

35. Intressitapahtumat

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 (100 %) tytäryhteisö Maalahden Energia Oy:n, ja kunnanhallituksen puheenjohtaja ja kaksi kunnanhallituksen jäsentä ovat yhtiön hallituksen jäseniä. Kunta on vuonna 2024 ostanut kaukolämpöä tältä in house -yhtiöltä 323 468 eurolla.

Kiinteistö Oy Maalahden Asunnot

Fastighets Ab Yttermalax, Fastighets Ab Övermalax ja Fastighets Ab Petalax Hyresbostäder sulautettiin 31.12.2023 yhdeksi yhtiöksi, jonka nimi on Fastighets Ab Malax bostäder – Kiinteistö Oy Maalahden Asunnot. Kunta omistaa tytäryhteisön Kiinteistö Oy Maalahden Asunnot kokonaan (100 %).

Kunta on aiemmin myöntänyt yksittäisille yhtiöille pääomainoja, jotka kuuluvat nyt Kiinteistö Oy Maalahden Asunnoille:

Fastighets Ab Yttermalaxille myönnetty pääomalaina 1) 180 765,32 euroa, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2024. Lainasta ei peritä korkoa, eikä lainalle ole asetettu vakuutta.

Pääomalaina 2) 68 858,78 euroa, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2024. Korkoa maksetaan vain, jos vastaava summa voidaan viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaan käyttää voitonjakoon. Lainalle ei ole asetettu vakuutta.

Fastighets Ab Övermalaxille myönnetty pääomalaina 38 532,78 euroa, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2024. Korkoa maksetaan vain, jos vastaava summa voidaan viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaan käyttää voitonjakoon. Lainalle ei ole asetettu vakuutta.

Fastighets Ab Petalax Hyresbostäderille myönnetty pääomalaina 94 774,08 euroa, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2024. 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.

Pääomalainat on myönnetty ennen kuin uusi kuntalaki tuli voimaan vuonna 2015. Kunnan arvion mukaan lainoihin 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		Terveysosasto
92		Terveystieteiden osasto (Abilita)
93		Sosiaalihuolto (Abilita)
94		Päihdehuolto (Abilita)
KO		Viitemaksut
KP		Manuaaliset maksut
EK		Manuaaliset maksut, jotka korjataan maksujen ylläpidon kautta
IK		Maksut perintätoimistolta
Käyttöomaisuus		
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

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

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

Toiminnan ja Investointien rahavirta

Toiminnan ja Investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata asukasestointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen.

Asukasestointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Asukasestointien omahankintamenot}$

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)

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

Omavaraisuusaste, %

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

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

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

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

Arviointimenettely voidaan jatkossa käynnistää:

- jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110. §:n 3. momentissa säädettyssä määräajassa

jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa

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
 2. kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti
 3. asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla
 4. Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.

Allekirjoitukset ja merkinnät

Tilinpäät.ets datering och underteckning. / Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitukset.

Malax den 31 mars 2025 – Maalahdessa 31. maaliskuuta 2025

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 Rönnqvist

Ann-Helen Ståhl

Britt-Marie Söderholm

Mia West

Markus West

Jan Tallgren

Jenny Malmsten
kommundirektör
kunnanjohtaja

Tilintarkastussanteckning / Tilintarkastusmerkintä

Över utförd Tilintarkastus har idag avgivits Tilintarkastussberättelse.
Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.
Malax den
Maalahdessa

Tilintarkastussammanslutning - Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy

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



Tilinpäät. / Tilinpäätös
2024

JOHTAJAN KATSAUS

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

Melkein koko Maalahden kunnan väestö on nykyisin vedenjakelun piirissä. Lisäksi Maalahdesta saa vetensä pieni osa jurvalaisia, laihialaisia ja mustasaarelaisia. Yhteensä asiakassuhteita on 2 862. Vuoden aikana on tehty 9 uutta vesiliittymäsopimusta.

Vesihuolto on toiminut vuoden aikana hyvin, ja laskuttamattoman veden osuus vesilaitoksiltamme pumpatusta vedestä on 9,5 prosenttia (10 prosenttia vuonna 2023).

Viemäripuolella vuotoprosentti on noussut vuodesta 2023, jolloin se oli 25 prosenttia, vuonna 2024 se oli 30 prosenttia. Viemäriverkostoon ei ole tehty suuria korjauksia tai saneerauksia vuoden aikana. Viemäripuolella asiakassuhteita on 1 272. Vuoden aikana on tehty 12 uutta viemäri liittymäsopimusta.

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

Aholan raakavesijohdon rakentaminen saatiin valmiiksi vuonna 2024, mikä lisää vesihuollon turvaa ja säilyttää pohjaveden laadun vedenoton levitessä suuremmalle alueelle. Murtoisen alueella on saneerattu 900 metriä vesijohtoa, jotta alueen karjanhoidon veden saatavuus voidaan paremmin turvata.

Tilinpäätös 2024 osoittaa 3 529,87 euron alijäämää. Kertynyt ylijäämä on 360 700 euroa. Tilinpäätöksestä 2024 alkaen Maalahden Vedelle pidetään varastokirjanpitoa. Vuoden 2024 aikana hankittu varaston osa on kirjattu tuloslaskelmaan varaston muutokseksi (56 000 euroa), kun taas aiemmin hankitut ja edellisille tilikausille kuuluvat tavarat on kirjattu taseeseen edellisten tilikausien ylijäämään (157 706 euroa).

Tulot olivat 73 031 euroa budjetoitua pienemmät. Vettä myytiin 35 000 m³ vähemmän ja viemäriverettä 12 000 m³ vähemmän kuin oli budjetoitu. Käyttökustannukset ovat pysyneet budjetoitulla tasolla.

Vesi- ja viemäri liittymille budjetoitua 232 000 euron tuloa ei saavutettu, tulot olivat 90 698 euroa.

Vesi- ja viemäri liittymien määrä on pienentynyt viime vuosina. Tämä saattaa osittain johtua epävarmasta maailmantilanteesta ja suurista rakennuskuluista, mikä on johtanut myös siihen, että kunnassa myönnettyjen uusien rakennuslupien määrä on ollut pieni.

Vuonna 2025 selvitetään, saneerataanko Bergön jätevedenpuhdistamo, rakennetaanko Bergöhön kokonaan uusi jätevedenpuhdistamo vai rakennetaanko siirtoviemäri mantereelle. Riippumatta siitä, mikä vaihtoehto toteutetaan, kyseessä on suuri asukasestointi, joka tulee kuormittamaan liikelaitoksen taloutta tulevaisuudessa. Taloussuunnitelman mukaan hanke toteutetaan vuosina 2027–2028.

Maalahdessa 13.3.2025
Jonas Nylund
Johtaja

Toimielin:**MAALAHDEN VEDEN JOHTOKUNTA**

Tilivelvollinen:	Johtaja
Talousarviovastaava:	Johtaja
Tulosalue:	Liikelaitos Maalahden Vesi

Toimintakertomus 2024**Toiminta**

Liikelaitos Maalahden Vesi huolehtii vedenjakelusta ja viemäriverkostosta Maalahden kunnassa. Liikelaitoksen strategisesta toiminnasta vastaa johtokunta ja operatiivisesta toiminnasta johtaja. Vuonna 2024 henkilöstöön on kuulunut johtaja, kolme laitoshoitajaa, yksi putkiasentaja ja toimistos sihteeri. Ulkopuoliset urakoitsijat ovat huolehtineet kaivutöistä.

Liikelaitoksen johtokunnan jäsenet 1–12/2024

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 2024. Toiminta on edennyt vuoden aikana suunnitelman mukaisesti.

Peruspääoma on 1.1.2010 alkaen 3 miljoonaa euroa. Kunnanvaltuusto on vahvistanut vuoden 2024 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.

Tammikuussa ilmeni useita vuotoja kireän pakkasen vuoksi. Suurin osa vuodoista tapahtui yksityisissä talouksissa ja vapaa-ajan asunnoilla, mutta vuotojen etsiminen aiheutti paljon ylimääräistä työtä henkilöstölle.

Syyskuussa veden laadussa ilmeni ongelma Långåminnen alueella. Vettä toimitettiin silloin Mustasaaresta Långåminnen 20 talouteen, ja näytteistä löytyi suolistoperäisiä enterokokkibakteereita, mikä johti keittokehotukseen ja veden klooraukseen. Keittokehotus kesti 5 päivää ja klooraus 2 viikkoa.

Asukasestoinnit

Vuoden 2024 alussa rakennettiin uusi raakavesijohto (520 m) Aholan kaivosta, ja kaivo on nyt käytössä. Se on tärkeä täydennys vesilaitokselle, jotta veden toimittaminen asiakkaille voidaan varmistaa. Hanke edellytti myös automaation ja kahden sähkökeskuksen uusimista Kolinan kaivoilla.

Murtoisten alueella on saneerattu 900 m vesijohtoa, jotta alueen karjatalouksille voidaan paremmin varmistaa vedensaanti.

Yttermalaxiin on rakennettu kaksi pumppuasemaa.

Uusi huoltoauto on hankittu.

Uusia vesiliittymiä avattiin vuoden aikana yhdeksän ja viemäri liittymiä 12. Vuoden aikana on myös irtisanottu seitsemän vesiliittymää ja neljä viemäri liittymää. Kaikki liittymät oli avattu ennen 1.4.2004, joten ne eivät olleet palautuskelpoisia.

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet (kunnanvaltuustoon nähden)	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Maalahden talous vahvistuu.	Taloudellinen omavaraisuus ja tulevien asukasestointi- ja kehittämistarpeiden huomioon ottaminen.	Tuottovaatimus 80 000 euroa.	Tuottovaatimus 80 000 euroa.
Kestävä yhdyskuntarakenne – suunnittelu, rakentaminen ja kunnossapito.	Kunta korvaa liikelaitoksen sellaisten asukasestointihankkeiden 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 61 748,03 euroa.	Toiminta-avustusta 61 748 euroa
Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet (johtokuntaan nähden)	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kestävä tuotanto ja kulutus.	Ennalta ehkäisevä toiminta, jotta vuodot voidaan minimoida.	< 10 %	10 %

Tunnusluvut, vesi	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Uusia liittyviä	18	9	9
Liittymien määrä	2 861	2 860	2 862
Veden hinta (€/m ³)	1,15	1,15	1,25
Perusmaksu (€/vuosi)	110	110	120
Liittymismaksu	2 400	2 400	2 400
Tunnusluvut, viemäri	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2024
Uusia liittyviä	37	23	12
Liittymien määrä	1 243	1 264	1 272
Viemäriveden hinta (€/m ³)	1,80	1,80	1,80
Perusmaksu (€/vuosi)	130	130	150
Liittymismaksu	4 600	4 600	4 600

Arvio tulevasta kehityksestä

Viemärlaitos 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 asukasestointeja tarvitaan, kun Bergön viemärlaitoksen 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. Valmiussuunnitelma päivitetään vuoden 2025 aikana.

Johtokunnan ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden alijäämä, 3 529,87 euroa, siirretään tilikauden taseen yli-/alijäämäksi.

Liikelaitos Maalahden Vesi
TULOSLASKELMA

1.1 - 31.12.2024

1.1 - 31.12.2023

Toimintatuotot:

Liikevaihto	1 288 359	1 206 520
Maksutuotot	0	0
Tuet ja avustukset	214	106
Liiketoiminnan muut tuotot	8 902	692
Maalahden kunnan avustus	61 748	62 549
	1 359 224	1 269 866

Valmistus omaan käyttöön

13 191

11 200

Toimintakulut:

Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-278 634	-270 813
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-53 523	-54 448
Muut henkilösivukulut	-6 637	-8 690
Palvelujen ostot	-344 457	-366 355
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-173 945	-168 817
Varastojen suureneminen (-), pieneneminen (+)	55 871	
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-450 362	-416 479
Liiketoiminnan muut kulut	-16 246	-9 481
	-1 267 933	-1 295 084

Liikelylijäämä (-alijäämä)

104 482

-14 018

Rahoitustuotot ja -kulut

Muut rahoitustuotot	2 773	2 653
Muulle maksetut korkokulut	-13 795	-9 242
Peruspääoman korvaus	-80 000	-80 000
Muut rahoituskulut	-16 991	-4 304
	-108 012	-90 893

Tilikauden

ylijäämä (alijäämä)

-3 530

-104 911

Liikelaitos Maalahden Vesi

TASE

Vastaavaa	31-12-2024	31-12-2023
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	53 618	46 693
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	24 796	23 296
Rakennukset	442 572	486 015
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 011 822	6 947 749
Koneet ja kalusto	76 240	58 452
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	116 080	130 066
	7 671 510	7 645 578
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	284 846	284 846
Pysyvät vastaavat yhteensä	8 009 974	7 977 117
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	213 577	
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	89 345	120 699
Muut saamiset	0	0
Saamiset kunnalta	0	0
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	302 921	120 699
Vastaavaa yhteensä	8 312 895	8 097 816

Liikelaitos Maalahden Vesi

TASE

Vastattavaa	31-12-2024	31-12-2023
Oma pääoma		
Peruspääoma	3 000 000	3 000 000
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	364 230	311 436
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 530	-104 911
Oma pääoma yhteensä	3 360 700	3 206 524
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	319 035	394 647
Lainat kunnalta	0	0
Liittymismaksut	3 676 568	3 585 869
	3 995 603	3 980 516
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	75 612	75 612
Lainat kunnalta	657 210	559 323
Ostovelat	77 798	155 405
Muut velat	98 321	80 310
Siirtovelat	47 650	40 125
	956 592	910 776
Vieras pääoma yhteensä	4 952 195	4 891 292
Vastattavaa yhteensä	8 312 895	8 097 816

Liikelaitos Maalahden Vesi
RAHOITUSLASKELMA

	1.1 - 31.12.2024	1.1 - 31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (alijäämä)	104 482	-14 018
Poistot ja arvonalentumiset	450 362	416 479
Rahoitustuotot ja -kulut	-108 012	-90 893
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0
	<u>446 832</u>	<u>311 568</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-483 218	-612 819
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0
	<u>-483 218</u>	<u>-612 819</u>
Toiminnan ja asukasestointien rahavirta	-36 386	-301 252
Rahoituksen rahavirta		
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	97 887	271 708
Muilta saatujen lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
	<u>22 275</u>	<u>196 096</u>
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-55 871	0
Saamisten muutos kunnalta	0	0
Saamisten muutos muilta	31 354	5 996
Korottomien velkojen muutos kunnalle	0	0
Korottomien velkojen muutos muille	-52 071	-46 173
Liittymismaksujen muutos	90 699	145 333
	<u>14 111</u>	<u>105 156</u>
Rahoituksen rahavirta	36 386	301 252
Rahavarojen muutos	0	0

Liikelaitos Maalahden Vesi**TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU**

	Talousarvio 2024	Tilinpäätös 2024	Poikkeama
Toimintatuotot:			
Liikevaihto	1 361 390	1 288 359	-73 031
Maksutuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	214	214
Liiketoiminnan muut tuotot	61 749	8 902	-52 847
Maalahden kunnan avustus	0	61 748	61 748
	1 423 139	1 359 224	-63 915
Valmistus omaan käyttöön	0	13 191	13 191
Toimintakulut:			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-267 680	-278 634	-10 954
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-55 899	-53 523	2 376
Muut henkilösivukulut	-9 816	-6 637	3 179
Palvelujen ostot	-361 356	-344 457	16 898
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-146 090	-173 945	-27 855
Varastojen suureneminen (-), pieneneminen (+)	0	55 871	55 871
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-466 000	-450 362	15 638
Liiketoiminnan muut kulut	-10 150	-16 246	-6 096
	-1 316 991	-1 267 933	49 058
Liikeylijäämä (alijäämä)	106 148	104 482	-1 666
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	2 000	2 773	773
Korkokulut	-15 500	-13 795	1 705
Peruspääoman korvaus	-80 000	-80 000	0
Muut rahoituskulut	0	-16 991	-16 991
	-93 500	-108 012	-14 512
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 648	-3 530	-16 178

Liikelaitos Maalahden Vesi**RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU**

	Talousarvio 2024	Tilinpäätös 2024
Toiminnan rahavirta		
Liikelyijäämä (alijäämä)	106 148	104 482
Poistot ja arvonalentumiset	466 000	450 362
Rahoitustuotot ja -kulut	-13 500	-108 012
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-80 000	0
	<u>478 648</u>	<u>446 832</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-690 000	-483 218
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0
	<u>-690 000</u>	<u>-483 218</u>
Toiminnan ja asukasestointien rahavirta	-211 352	-36 386
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Muilta saatujen pitkäaikaisten lainojen lisäys	54 964	0
Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0
Muilta saatujen pitkäaikaisten lainojen vähennys	-75 612	-75 612
Kunnalta saatujen lyhytaikaisten lainojen muutos	0	97 887
Muilta saatujen lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
	<u>20 648</u>	<u>22 275</u>
Oman pääoman muutos	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutokset	0	-55 871
Saamisten muutos kunnalta	0	0
Saamisten muutos muilta	0	31 354
Korottomien velkojen muutos kunnalle	0	0
Korottomien velkojen muutos muille	0	-52 071
Liittymismaksujen muutos	232 000	90 699
	<u>232 000</u>	<u>14 111</u>
Rahoituksen rahavirta	211 352	36 386
Rahavarojen muutos	0	0

Liikelaitos Maalahden Vesi
ASUKASESTOINTIEN TOTEUTUMISVERTAILU

	Talousarvio 2024	Tilinpäätös 2024	ylitykset (+) alitukset (-)
Vesilaitos (- tarkoittaa kuluja, + tarkoittaa tuloja)			
Pää- ja talojohdot	-100 000	-92 775	-7 225
Vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaiset hankkeet			
Maakaupat	0	-1 500	1 500
Tuv	-50 000	-6 559	-43 441
Neste-Bränno	-10 000	-22 574	12 574
Storängintie – Rantatie 1605	-10 000	0	-10 000
Kolinan raakavesikaivo + raakavesijohto	-50 000	-101 773	51 773
Huoltoauto	-50 000	-46 267	-3 733
Äminne eteläinen	-40 000	-1 730	-38 270
Summa	-310 000	-273 178	-36 822
Viemärlaitos			
Pää- ja taloputket, viemäri	-150 000	-111 147	-38 853
Vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaiset hankkeet			
Tuv	-100 000	-44 532	-55 468
Neste-Bränno	-25 000	-18 920	-6 080
Storängintie – Rantatie 1605	-25 000	-19 850	-5 150
Äminne eteläinen	-70 000	-1 914	-68 086
Summa	-370 000	-196 364	-173 636
Vesi- ja viemärihankkeet			
Osuus Pättin puhdistamosta	-10 000	-13 676	3 676
Summa	-10 000	-13 676	3 676
Menot yhteensä	-690 000	-483 218	-206 782
Tulot yhteensä	0	0	0
ASUKASESTOINNIT YHTEENSÄ	-690 000	-483 218	-206 782
Vesiliittymismaksut	48 000	26 400	-21 600
Viemäri liittymismaksut	184 000	64 299	-119 701
Liittymismaksut yhteensä	232 000	90 699	-141 301

Liikelaitos Maalahden Vesi

TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut	2024	2023
Sijoitetun pääoman tuotto (mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta)	2,4 %	-0,3 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto	1,9 %	-0,6 %
Voitto (liikelaitoksen toiminta on voitollista)	-0,3 %	-8,7 %
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja Investointien rahavirta, 1 000 euroa (asukasestointien omarahoituksen vaatimus täytetään, kun tunnusluku on positiivinen)	-136	-270
Asukasestointien tulorahoitus (osuus tulorahoituksella rahoitetuista investoinneista)	92 %	51 %
Laskennallinen lainanhoitokate (kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun, > 2 tarkoittaa, että lainanhoitokyky on hyvä)	3	2
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste (mittaa alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä, ≤ 50 % tarkoittaa huomattavaa velkataakkaa)	40 %	40 %
Suhteellinen velkaantuneisuus (osuus tuloista, joka tarvitaan vieraan pääoman takaisinmaksuun)	384 %	405 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 euroa	361	207
Lainakanta 31.12., 1 000 euroa	395	470

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 käyttöönottettavaa 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 1998 - 2012	Poistoaika 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

	2024	2023
Vesilaitos, myyntituotot	817 228	764 905
Viemärlaitos, myyntituotot	471 131	441 615
Tuet ja avustukset	61 962	62 655
Muut toimintatuotot	8 902	692
Toimintatuotot yhteensä	1 359 224	1 269 866

3. Erittely palvelujen ostosta

	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	0	98 684
Muiden palvelujen ostot	344 457	267 672
Palvelujen osto yhteensä	344 457	366 355

Taseen liitetiedot

4. Käyttöomaisuus ja poistot

Aineettomat hyödykkeet

	Muut pitkävaik. menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	46 693	46 693
Lisäykset	13 676	13 676
Rahoitusosuudet	0	0
Vähennykset	0	0
Poistot	-6 751	-6 751
Poistamaton hankintameno 31.12.	53 618	53 618
Yhteensä	53 618	53 618

Liikelaitos Maalahden Vesi
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Aineelliset hyödykkeet

	Maa- ja vesi- alueet	Raken- nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Enn. mak- sut ja kesk.er. hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	23 296	486 015	6 947 749	58 452	130 066	7 645 578
Lisäykset	1 500	0	435 762	46 267	116 080	599 608
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0	-130 066	-130 066
Poistot	0	-43 443	-371 689	-28 479	0	-443 610
Poistamaton hankintameno 31.12.	24 796	442 572	7 011 822	76 240	116 080	7 671 510
Yhteensä	24 796	442 572	7 011 822	76 240	116 080	7 671 510

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

	Muut osakkeet 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

	2024	2023
Peruspääoma	3 000 000	3 000 000
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	206 525	311 436
Oikaisu edellisten tilikausien tulokseen*	157 705	0
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 530	-104 911
Yhteensä	3 360 700	3 206 524

*vuoden 2024 varastokirjanpidon vuoksi

6. Vieras pääoma

Viiden vuoden tai pidemmän ajan kuluttua maksettaviksi erääntyvät velat.

	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	174 986	197 798
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainat kunnalta	0	0
Yhteensä	174 986	197 798

Liikelaitos Maalahden Vesi
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

7. Lyhytaikaiset siirtosaamiset

	2024	2023
Lomapalkkajaksotus	42 827	33 958
Muut	4 823	6 167
Yhteensä	47 650	40 125

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

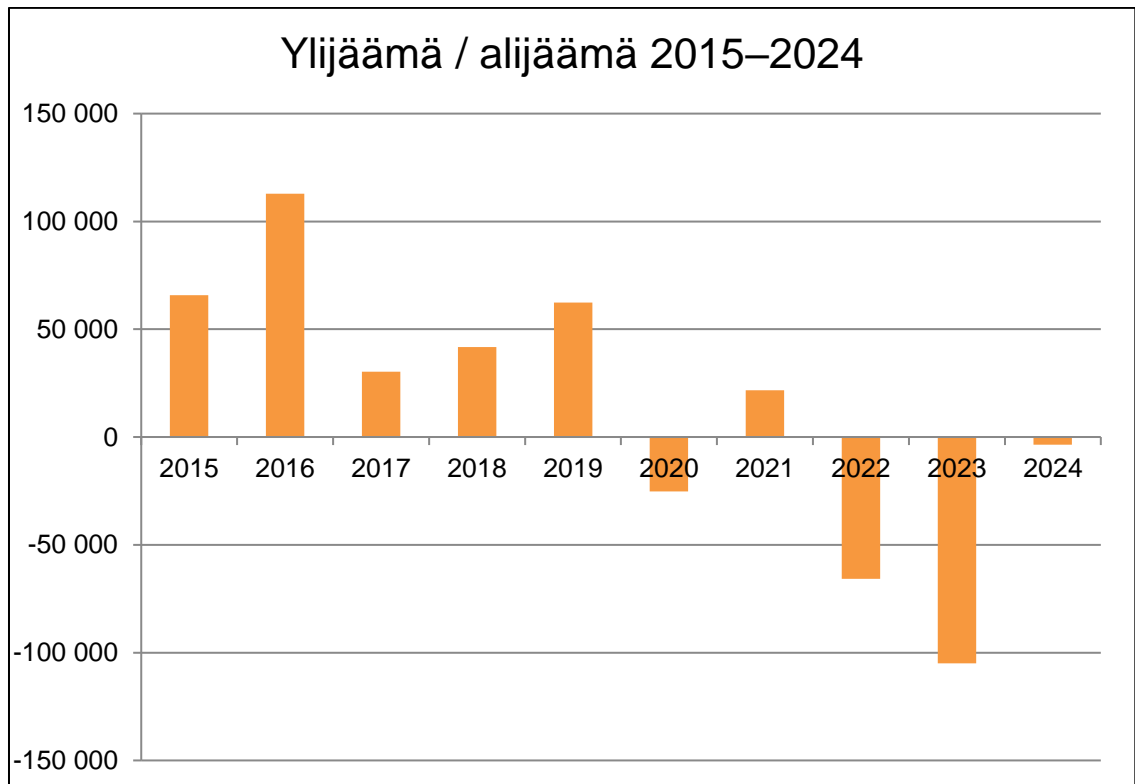
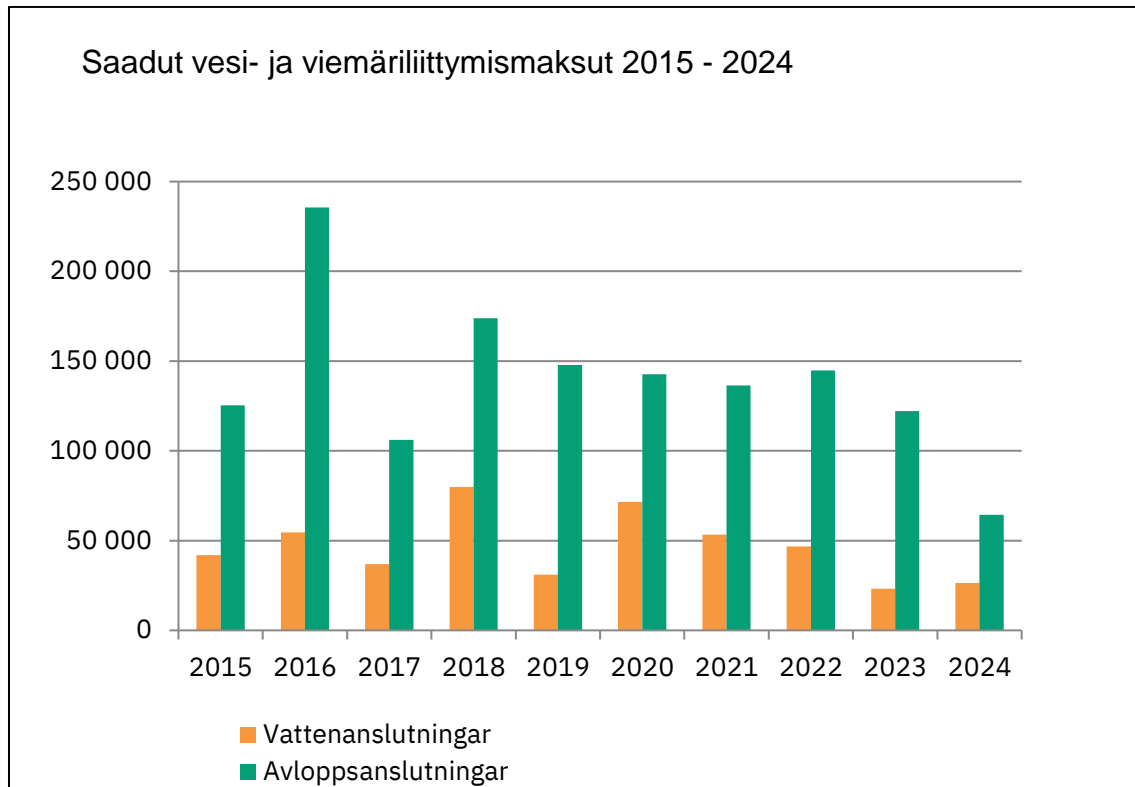
8. Työntekijöiden lukumäärä 31.12.

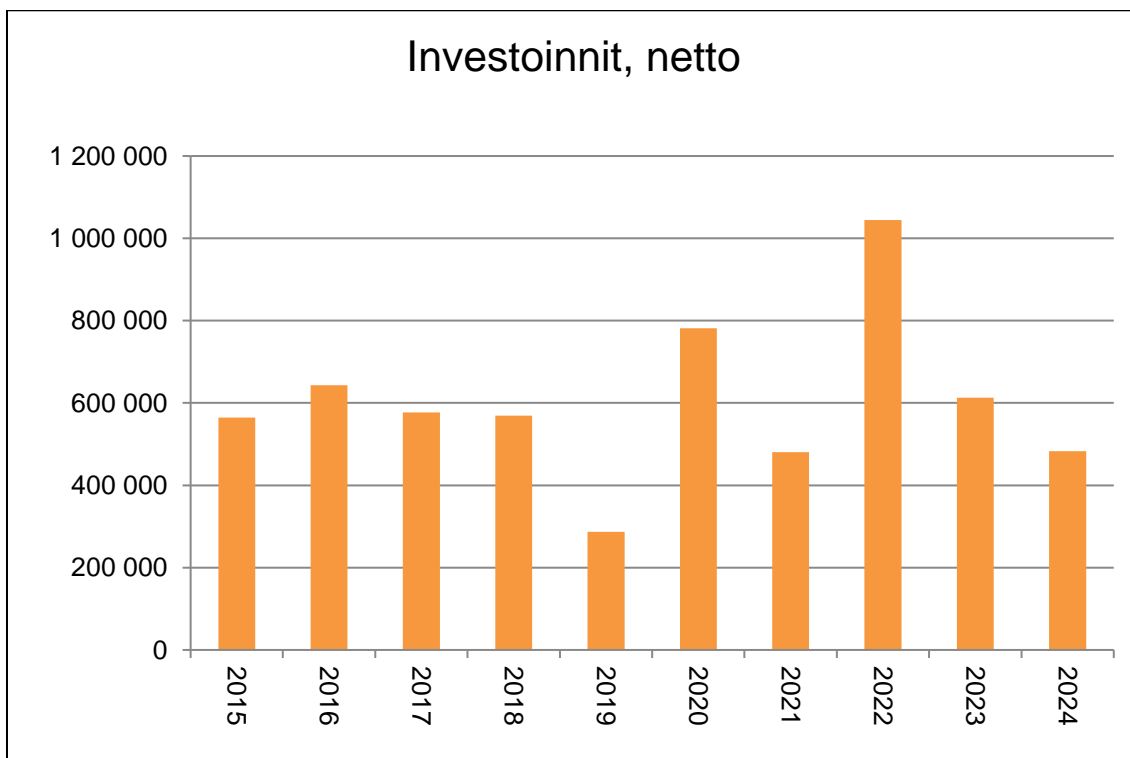
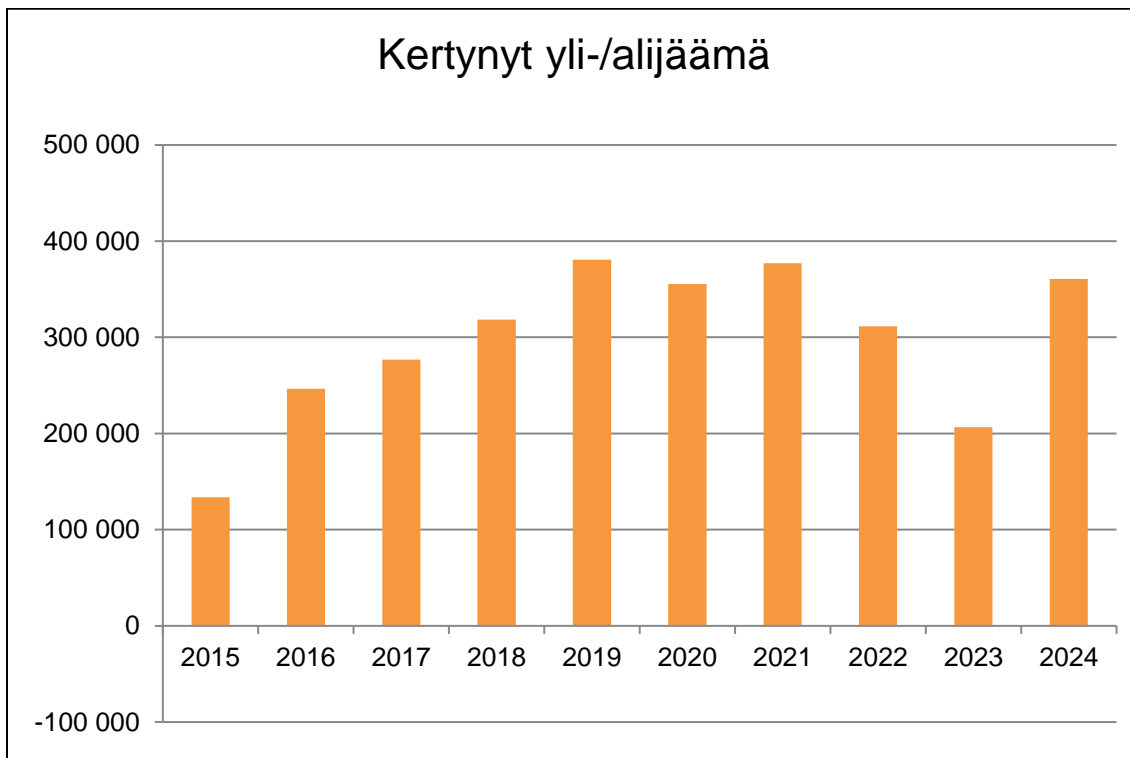
	2024	2023
Johtaja ja sihteeri/verkostopäällikkö	2	2
Laitoshoitaja	3	3
Putkiasentaja	1	1
Yhteensä	6	6

9. Henkilöstökulut

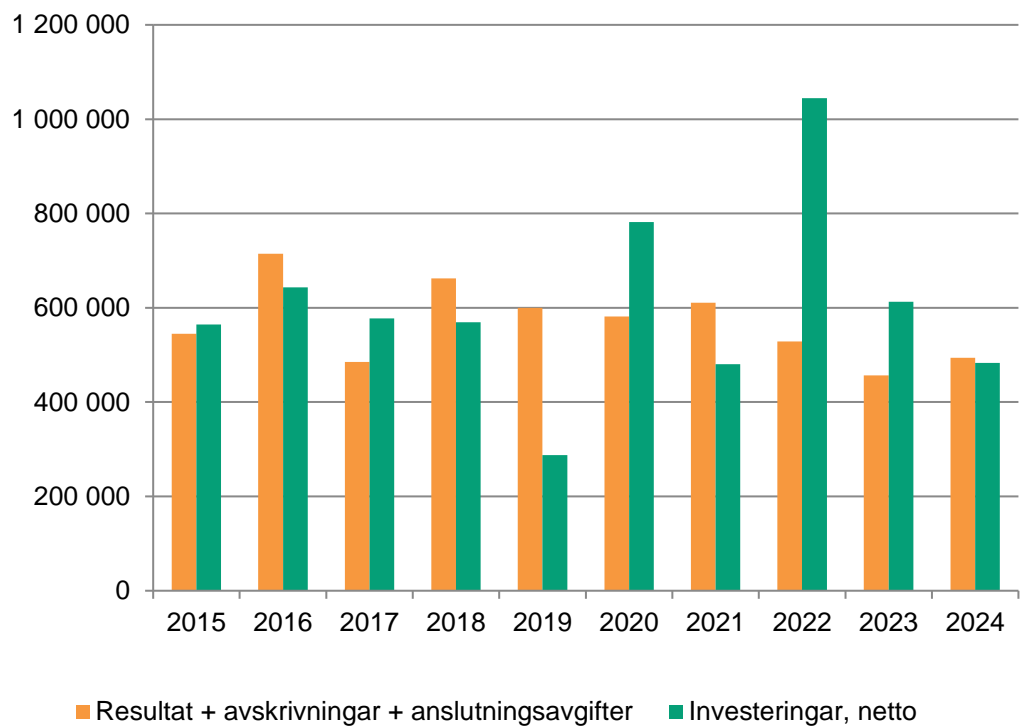
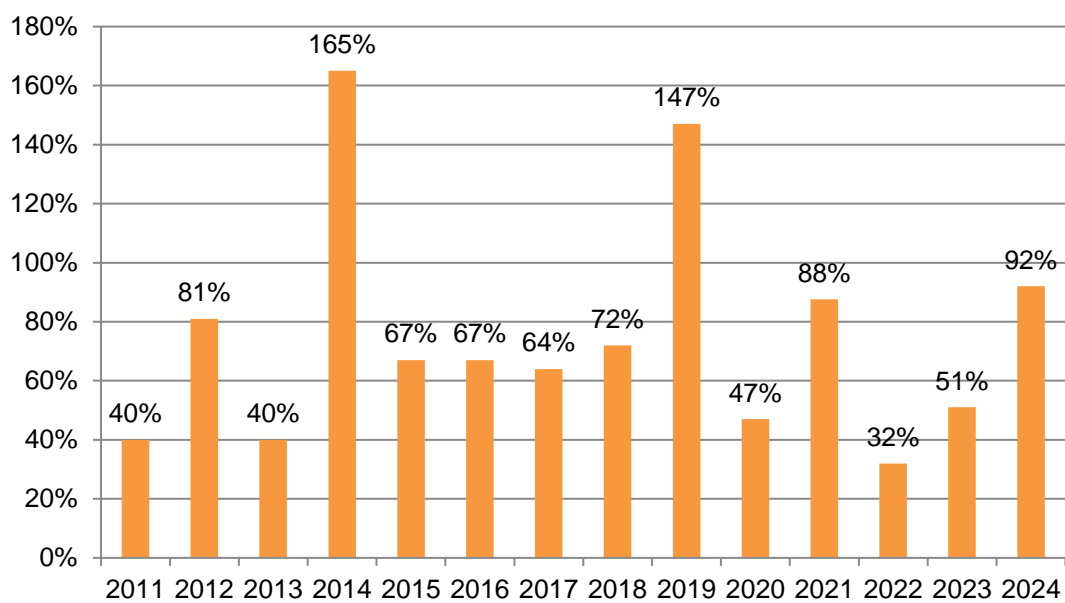
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	325 603	322 752
Henkilöstökulut, jotka on aktivoitu taseessa aineellisina hyödykkeinä	13 191	11 200
Henkilöstökulut yhteensä	338 794	333 951

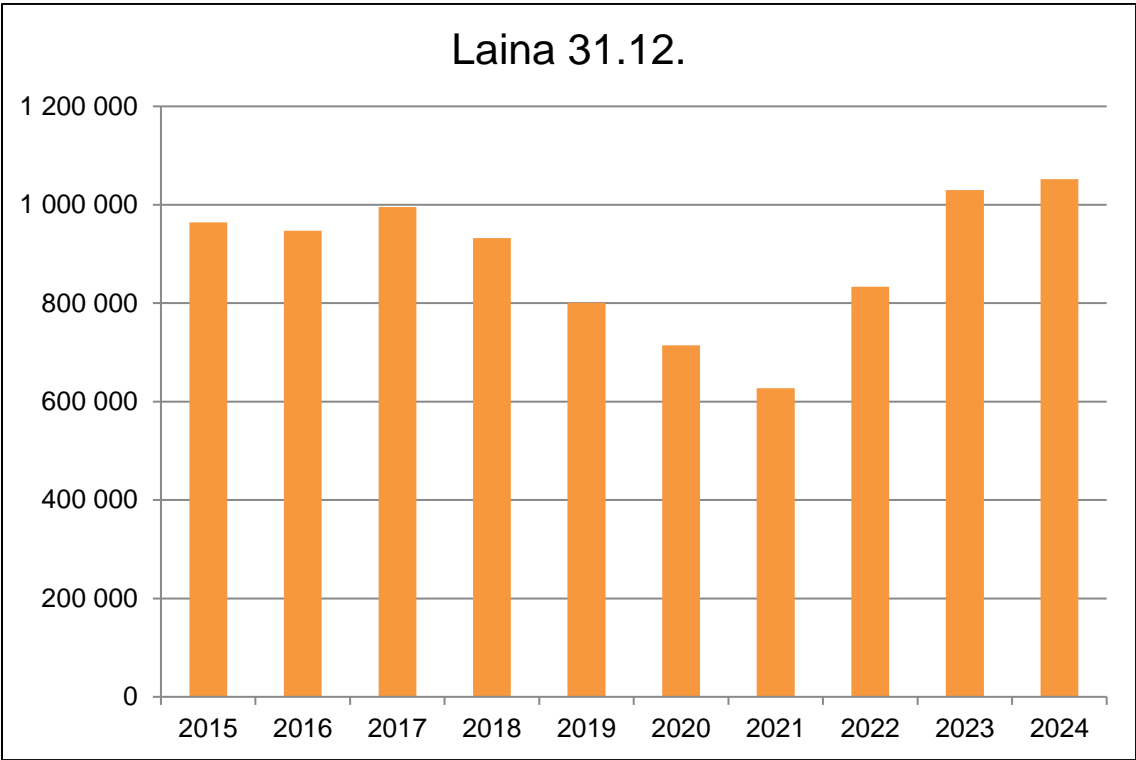
Liikelaitos Maalahden Vesi
DIAGRAMMIT





Investointien tulorahoitus





Liikelaitos Maalahden Vesi

**TILINPÄÄT.ETS DATERING OCH UNDERTECKNING
TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUKSET**

Malax den 20 mars 2025
Maalahdessa 20. maaliskuuta 2025

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

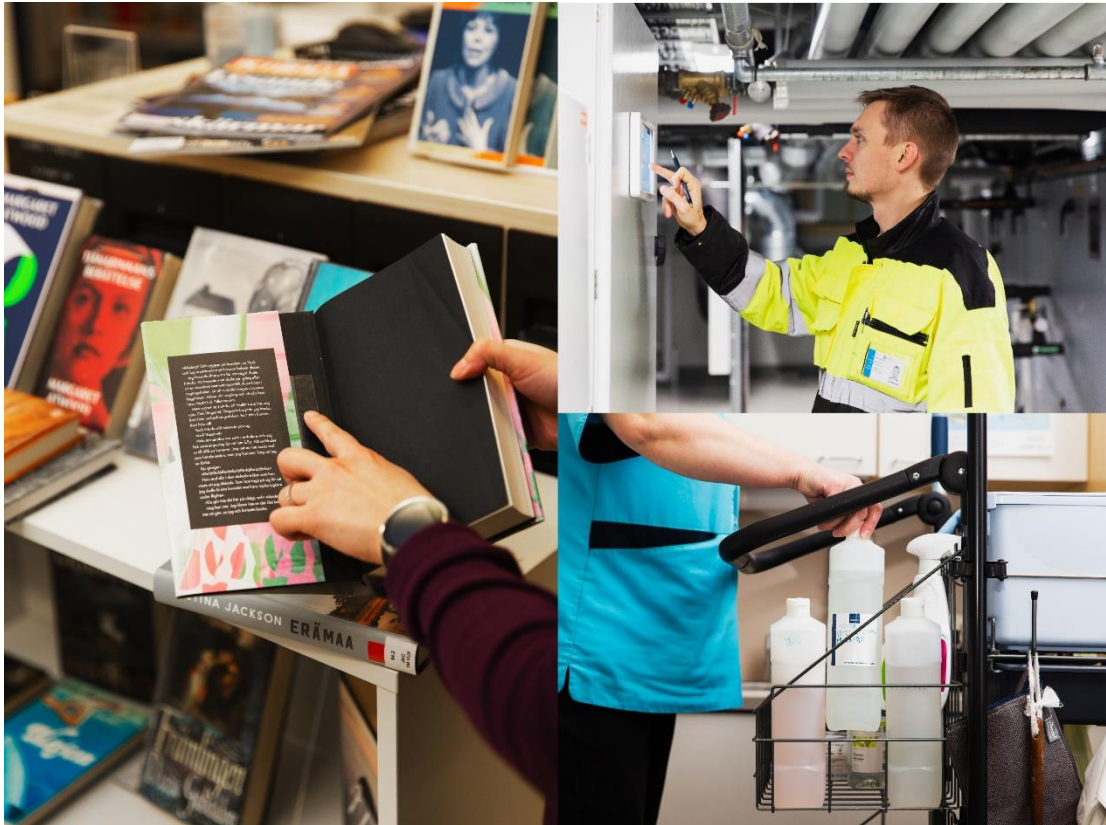
Malax vatten ingår i Malax kommuns Tilinpäät.. Tilintarkastussberättelse har idag givits för Malax kommun.
Maalahden Vesi sisältyy Maalahden kunnan tilinpäätökseen. Maalahden kunnan tilintarkastuskertomus on annettu tänään.

Malax
Maalahdessa

BDO Audiator Ab Oy

Andreas Holmgård
CGR, OFGR - KHT, JHT

LIITE 2: Henkilöstöraportti 2024



Henkilöstöraportti 2024

JOHDANTO

Vuosi on tuonut mukanaan joitakin muutoksia toimintaan. Yleishallinnon, vapaa-ajan ja kulttuurin sekä kirjaston organisaatorakennetta muutettiin ja näistä muodostettiin konsernihallinto, johon kuuluu myös kunnan vesiliikelaitos.

Söderfjärdsbackenin päiväkodin rakentaminen aiheutti sen, että vuoden lopussa käytiin yhteistoimintaneuvottelut tuotannollisista syistä. Ryhmäperhepäiväkodit suljetaan kesällä 2025, ja henkilöstö siirretään kunnan muihin tehtäviin.

Kevan työhyvasukasoitkysely toteutettiin vuoden lopussa viidettä kertaa. On ilahduttavaa nähdä, että tulosten mukaan henkilöstön hyvasukasointi on parantunut. Vuoden 2024 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 rekryointitietoihin.

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
Hyvasukasointipäällikkö

Henkilöstöresurssit

Palvelussuhteiden määrä

Vuoden 2024 lopussa Maalahden kunnalla oli 312 työntekijää. Kansalaisopiston kurssien vetäjiä ja kerhotoiminnan parissa työskenteleviä tuntipalkkaisia ei ole huomioitu tässä luvussa.

Määräaikaisten työntekijöiden osuus henkilöstöstä 31.12.2024 oli 20 prosenttia. Samaan aikaan vuonna 2023 osuus oli 24 prosenttia.

Palvelussuhteet 31.12.2024	Naisia	Miehiä	Yhteensä 2024	Yhteensä 2023
Toistaiseksi voimassa olevia	206	43	249	250
Määräaikaisia	55	8	63	77
Yhteensä	261	51	312	327

Jäljempänä oleva taulukko osoittaa määräaikaisen henkilöstön jakautumisen vastuualueittain 31.12.2024. Suurin osa määräaikaisista työntekijöistä oli varhaiskasvatuksen ja kunnan koulutoimen työntekijöitä.

Määräaikaiset työntekijät vastuualueittain	Naisia	Miehiä	Yhteensä
Konsernihallinto*	5	1	6
Varhaiskasvatus	24	0	24
Koulutoimi ja vapaa sivistys	19	2	21
Tekninen toimi	2	1	3
Kiinteistöt + ruokahuolto	7	3	10
Yhteensä	56	7	63

* Hallinto, hyvasukasointi ja henkilöstöhallinto, kirjastotoiminta sekä Maalahden Vesi vuodesta 2024 alkaen

Osa-aikaisten työntekijöiden osuus oli 31.12.2024 hieman pienempi kuin samaan aikaan vuonna 2023. Osa-aikaisten työntekijöiden osuus oli 28 prosenttia, kun se 31.12.2023 oli 29 prosenttia.

Koko- ja osa-aikaiset työntekijät	Naisia	Miehiä	Yhteensä 2024	Yhteensä 2023
Kaikki kokoaikaiset työntekijät	183	43	226	232
Kaikki osa-aikaiset työntekijät	78	8	86	95

Jäljempänä oleva taulukko osoittaa osa-aikaisten työntekijöiden jakautumisen vastuualueittain. Suurin osa osa-aikaisista työntekijöistä oli 31.12.2024 varhaiskasvatuksen tai kunnan koulutoimen työntekijöitä, mutta näillä toimialoilla on myös muutoin eniten työntekijöitä.

Osa-aikaiset työntekijät vastuualueittain	Naisia	Miehiä	Yhteensä
Konsernihallinto*	5	1	6
Varhaiskasvatus	23	1	24
Koulutoimi ja vapaa sivistys	34	3	37
Tekninen toimi	33	1	4
Kiinteistöt + ruokahuolto	13	2	15
Yhteensä	78	8	86

* Hallinto, hyvasukasointi ja henkilöstöhallinto, kirjastotoiminta sekä Maalahden Vesi vuodesta 2024 alkaen

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 ylittöitä tai muullakaan tavoin tavallisen työajan ylittävää työtä.

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

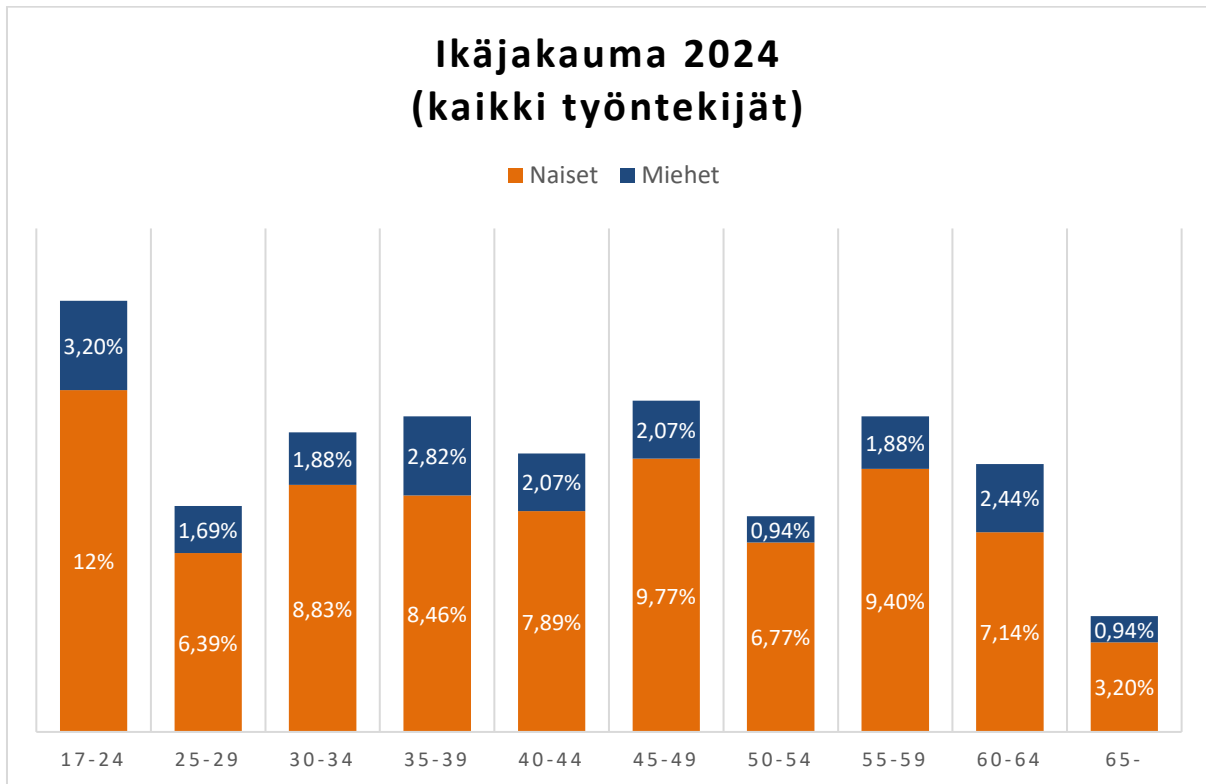
Kunnan työntekijöiden henkilötyövuosien määrä vuonna 2024 oli 311,19.

Henkilötyövuodet	2021	2022	2023	2024
Sivistystoimi	252,25	252,43	255,75	216,35
Tekninen toimi	56,22	68,36	54,12	64,87
Konsernihallinto*	16,6	24,57	21,88	29,97
Yhteensä	325,07	345,36	331,75	311,19

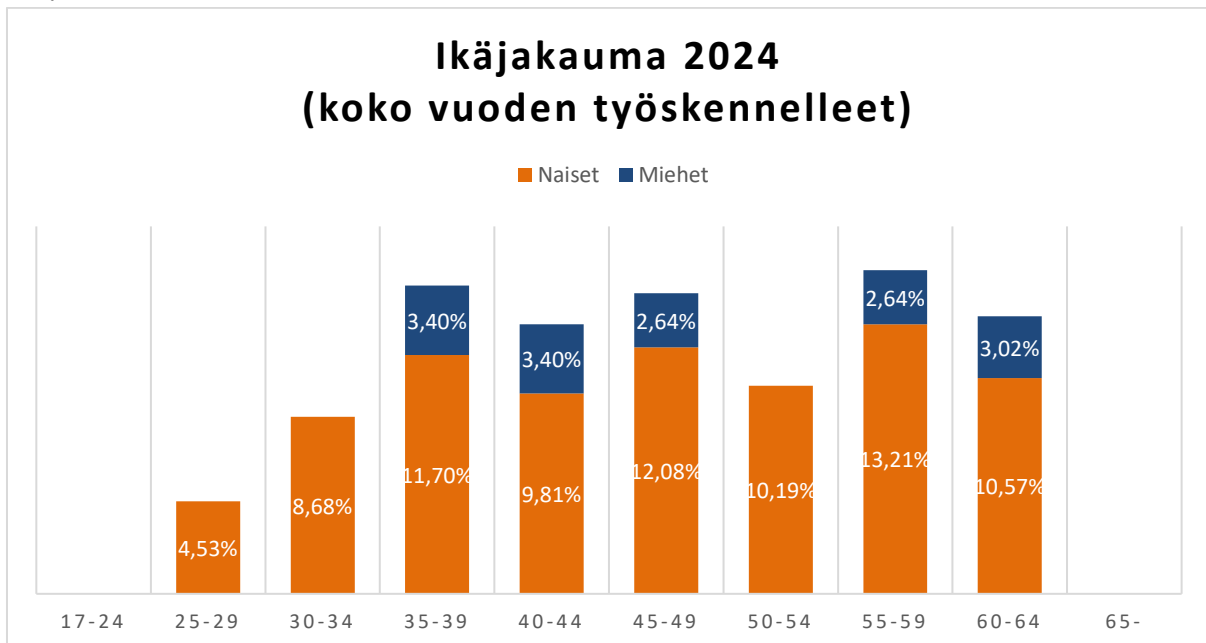
* Hallinto, hyvasukasointi ja henkilöstöhallinto, kirjastotoiminta sekä Maalahden Vesi vuodesta 2024 alkaen

Henkilöstön ikä

Kevan tilaston mukaan Maalahden kunnan työntekijöiden keski-ikä vuonna 2024 oli 41,8. Tämä vastaa vuoden 2023 keski-ikää. Alle 40-vuotiaiden työntekijöiden osuus oli 45,5 prosenttia, mikä on suunnilleen saman verran kuin edellisvuonna.



Kun tiedot rajaa 17–65-vuotiaisiin työntekijöihin, jotka ovat olleet työssä koko vuoden, keski-ikä kasvaa 46,1 vuoteen. Yli 40-vuotiaiden työntekijöiden osuus nousee 68,3 prosenttiin.



Henkilöstön vaihtuvuus

Vuonna 2024 vakituisiin palvelussuhteisiin palkattiin yhteensä 18 henkilöä. Näistä palvelussuhteista 14 oli aiemmin määräaikaisia. Neljä henkilöä palkattiin suoraan vakituiseseen

palvelussuhteeseen. Palvelussuhteita, jotka on muutettu vakituisesta palvelussuhteesta muuksi palvelussuhteeksi kunnan sisällä, ei huomioida uusina palkkaamisina.

Vuonna 2024 päättyi 19 vakituista palvelussuhdetta. Näistä seitsemän päättyi työntekijän omasta pyynnöstä, ja yhden työntekijän palvelussuhde päättyi kiinteistöjen yhtiöittämisen takia.

Henkilöstön vaihtuvuus 2024	Määrä
Alkaneita palvelussuhteita	18
Päättyneitä palvelussuhteita	19

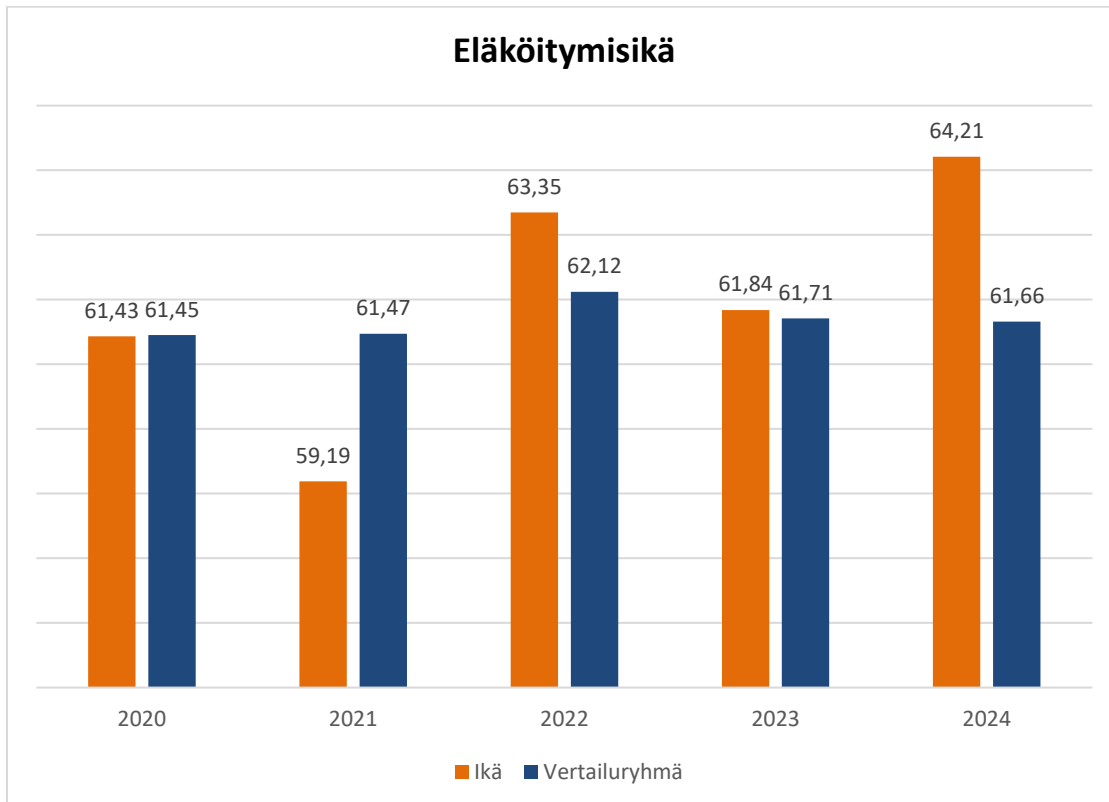
Eläköitymiset ja eläköitymisennusteet

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 11 henkilöä eli kolme henkilöä enemmän kuin vuonna 2023. Keskimääräinen vanhuuseläkkeelle jäämisikä kunnassa oli 66,58 vuotta eli 1,58 vuotta enemmän kuin vuonna 2023. Keskimääräinen eläkeikä nousee asteittain alimman eläkeiän noustessa. Keskimääräinen eläkeikä, joka kattaa myös työkyvyttömyys- ja osatyökyvyttömyyseläkkeen, oli 64,2 vuotta vuonna 2024 eli 2,4 vuotta enemmän kuin vuonna 2023.

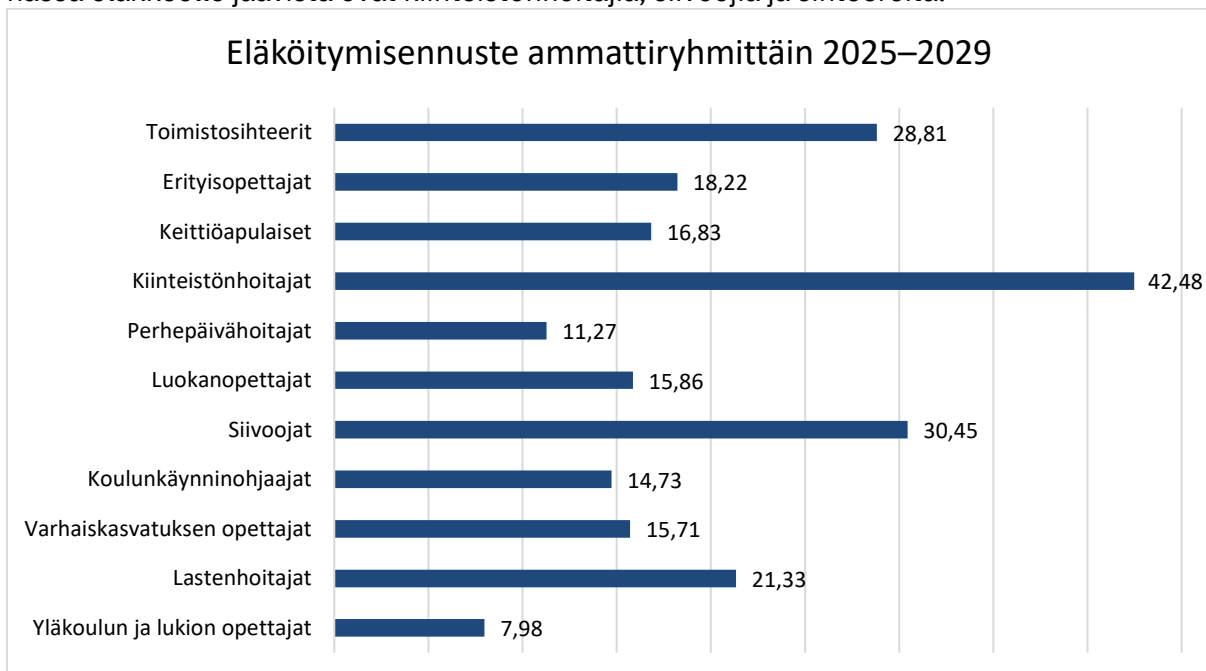
Kunnan eläkeikään vaikuttavia tekijöitä ovat mahdollisten työkyvyttömyyseläkkeiden ja osittaisten vanhuuseläkkeiden vaikutukset. Niitä työntekijöitä, joille on vuoden aikana myönnetty työkyvyttömyyseläke tai osatyökyvyttömyyseläke, ei raportoida henkilöstöraportissa erikseen tietosuojasyistä.

Jäljempänä oleva kaavio osoittaa keskimääräisen eläköitymisiän kaikkien eläkelajien osalta vuodesta 2020 alkaen. Vertailuryhmänä ovat muut keskiuureet, Kevan jäsenyhteisöinä olevat kaupungit.



Kevan viimeisimmän ennusteen mukaan 40 henkilöä jäisi vanhuuseläkkeelle Maalahden kunnassa vuosien 2025–2029 aikana. Ennuste kattaa myös osittain varhennetulle vanhuuseläkkeelle jäävät.

Eläköitymisennuste ammattiryhmittäin osoittaa, että suurin osa vuosina 2025–2029 kunnassa eläkkeelle jäävistä ovat kiinteistönhoitajia, siivoojia ja sihteereitä.



Työterveys ja -kyky

Työkykyjohtamisen tavoitteena on, että henkilöstö voi hyvin ja onnistuu työssään. Tulokset ja tuottavuus ovat yhteydessä työhyvasukasointiin. Hyvasukasointiin 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

Sairauspoissaolot

Kunnan henkilöstön sairauspoissaolopäivien kokonaismäärä vuonna 2024 oli 5 418. Kunnan sairauspoissaoloja koskevaksi tavoitteeksi vahvistettiin vuoden 2024 talousarvioprosessin yhteydessä 15 päivää/henkilö/vuosi. Toteuma oli vuonna 2024 hieman korkeampi, 16,7 päivää henkilöä kohden, mikä on kaksi päivää enemmän kuin vuonna 2023. Työterveyslaitoksen Kunta-10-tutkimuksen mukaan sairauspoissaolojen määrä oli vuonna 2023 kunta-alalla keskimäärin 16,4 päivää henkilöä kohden. Kunta-10-tutkimuksen vuoden 2024 tulokset eivät ole vielä saatavilla.

Sairauspoissaolopäivät/työntekijä	2020	2021	2022	2023	2024
	18	17,7	19,4	14,6	16,7

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 2024 poissaoloja lähes 27 kalenteripäivää henkilöä kohden.

Sairauspoissaolot vastuualueittain	Päiviä 2023	Päiviä 2024	Kalenteripäiviä / henkilö 2023	Kalenteripäiviä / henkilö 2024
Konsernihallinto*	68	246	3,09	7,69
Varhaiskasvatus	1 878	2 530	18,96	26,63
Koulutoimi ja vapaa sivistys	2 035	982	14,96	8,18
Tekninen toimi	845	1 660	15,37	24,62
Yhteensä	4 900	5 418		

* Hallinto, hyvasukasointi ja henkilöstöhallinto, kirjastotoiminta sekä Maalahden Vesi vuodesta 2024 alkaen

Pituudeltaan sairausolopoissaolot sijoittuivat yleensä 4–29 päivän sairauspoissaolojen ryhmään. Tämän ryhmän osuus kasvoi merkittävästi vuodesta 2023, jolloin sen osuus oli vajaat 30 prosenttia.

Sairauspoissaolot	Poissaoloja	Prosenttiosuus	Prosenttiosuus
	2024	2024	2023
Alle 4 päivää	1 108	20,45 %	65,52 %
4–29	3 035	56 %	28,82 %
30–59	932	17,2 %	4,43 %
60–89	122	2,25 %	1,23 %
90–179	221	4,1 %	0,00 %
Yli 180 päivää	0	0 %	0,00 %
Yhteensä	5 418	100,00 %	100,00 %

Sairauslomasijaisten kustannukset vuonna 2024 olivat 229 423 euroa, mikä on noin 12 000 euroa enemmän kuin vuonna 2023.

Sairauslomasijaisten pal- kat (euroa)	2021	2022	2023	2024
	408 295	308 884	216 854	229 423

Kansaneläkelaitoksen maksaman sairauspäivärahan kokonaismäärä vuonna 2024 oli 157 866 euroa.

Työtaturmat

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

Maalahden kunnan vakuutusyhtiönä toimii OP Vakuutus.

Vakuutusyhtiön tietojen mukaan vuonna 2024 rekisteröitiin 7 tapaturmaa, ja näiden korvaukset olivat 11 477 euroa.

Työsuojelu ja työympäristö

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

Työsuojelu

Vuonna 2024 työsuojelutoimikunta piti yhden kokouksen. Lisäksi sisäilmaryhmän kanssa on pidetty kaksi kokousta. Työ riskien kartoittamisjärjestelmän parissa on jatkuvaa, ja sitä seurataan vuosittain. Organisaatiossa on vuoden aikana tehty 11 tarkastusta, kolme kouluympäristökartoitusta, yksi työsuojelutarkastus yhdessä aluehallintoviraston kanssa sekä seitsemän työpaikkakäyntiä yhdessä työterveyshuollon kanssa.

Vuoden aikana on saatu 10 läheltä piti -ilmoitusta.

Työympäristö

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

Kehityskeskustelut

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

Vuonna 2024 pidettiin 220 kehityskeskustelua. Pidettyjen kehityskeskustelujen osuus oli 76 prosenttia kaikista mahdollisista kehityskeskusteluista. Osuus on hieman pienempi kuin vuonna 2023.

Kehityskeskustelujen seuranta	2020	2021	2022	2023	2024	Prosentti 2024
Hallinto*	10	11	15	7	13	100
Tekninen toimi	0	8	10	21	35	64
Lukio	16	9	8	16	15	94
Yläkoulu	13	22	30	44	36	82
Petalax skola	1	9	7	7	4	67
Yttermalax skola	5	0	6	20	6	33
Övermalax skola	0	15	0	22	18	70
Suomenkielinen koulu	0	3	0	2	2	66
Bergö skola	0	0	0	6	5	100
Kansalaisopisto	2	1	1	1	1	100
Knattebon päiväkoti/Bergön päivä- koti/ Yttermalax förskola	19	28	27	33	26	93
Solhagenin päiväkoti/Päiväkoti Smultronstället/ esiopetus/iltapäivät.	0	26	10	28	31	58
Hyvasukasointi**	2	0	0	0	10	80
Sivistys, hallinto sis. varhaiskasvatuksen ja rehtorit	7	0	18	17	16	94
Maalahden Vesi				4	2	33
Yhteensä	75	132	132	228	220	76

Hyvasukasointikysely

Maalahden henkilöstön hyvasukasointia koskeva kysely toteutettiin 2.12.2024–2.1.2025 henkilöstön hyvasukasoinnin seuraamiseksi. Kyseessä on Kevan verkossa tehtävä työhyvasukasointikysely, joka on toteutettu myös neljänä aiempuna vuonna, vuosina 2019, 2020, 2022 ja 2023. Tulosten keskiarvo on 4,1 asteikolla 1–5. Vaikka keskiarvo on hyvä,

tulosten mukaan työntekijät kokevat, ettei heillä ole riittävästi aikaa tehdä työtään. Lisäksi tulokset osoittavat, että työntekijöiden kyky kohdata muutoksia omassa työssä on huonompi kuin kyselyn vertailuorganisaatioilla (Kevan keskiarvot jäsenkunnat) keskimäärin. Myönteistä on, että 90 prosenttia työntekijöistä suosittelisi kuntaa työpaikkana.

Työhyvasukasoinnin tuki

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

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.

Vuonna 2024 myös sovittiin, että työterveyshuollon kanssa aletaan pitää säännöllisiä yksikökohtaisia kokouksia, joissa voidaan keskustella henkilöstön hyvasukasointia koskevista ajankohtaisista asioista.

Työterveyshuollon nettokustannukset olivat noin 86 000 euroa vuonna 2024. Nettokustannukset olivat noin 277 euroa työntekijää kohden, mikä on 27 prosenttia enemmän kuin vuonna 2023.

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 hyvasukasointia koskettavia ohjeita.

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.

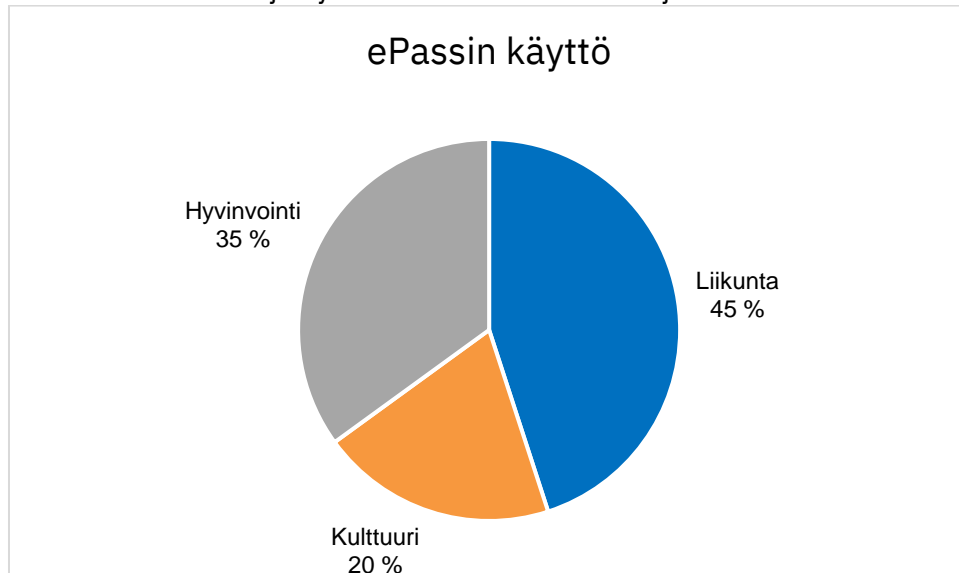
Työkyvyn tueksi myönnetään myös palkallisia kuntoutusjaksoja sillä edellytyksellä, että Kansaneläkelaitos tukee niitä.

Eniten poissaolopäivät lisääntyivät vuonna 2024 kuntoutuksessa ja opintovapaalla olevilla.

Muut poissaolot	Henkilöitä	Päiviä 2024	Päiviä 2023
Kuntoutus	15	706	102
Perhevapaat	16	2 299	2 813
Hoitovapaat	63	333	382
Opintovapaat	33	325	44
Työ- ja virkavapaat	75	1578	1 208

Hyvasukasointiedut

Maalahden kunta tarjoaa työntekijöilleen edun, jonka voi käyttää erilaisiin hyvasukasointipalveluihin. Liikuntaan, kulttuuriin ja hyvasukasointiin käytettävä ePassi-etu otettiin käyttöön vuonna 2022. Vuonna 2024 edun arvo oli 70 euroa. Vuoden aikana etua käytti vajaat 82 prosenttia kunnan työntekijöistä eli suunnilleen yhtä moni kuin edeltävänä vuonna. ePassin ja 10 käytetyimmän palveluntarjoajan tilastojen mukaan etua käytettiin eniten liikuntaan. Kulttuurin ja hyvasukasoinnin osalta etu jakautui melko tasaisesti.



ePassiin ei ole sisällynyt lounasetua. Maalahden kunnalla on sopimus lounaan hinnan subventoinnista kunnan lounasravintoloiden kanssa. Vuonna 2024 subventointi oli 1,20 euroa ateriala kohden.

Henkilöstön koulutus

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

Koulutustunteja/työntekijä	2021	2022	2023	2024
	10,96	11,41	12,14	12

Koulutussuunnitelma on myös Työllisyysrahaston koulutuskorvauksen hakemisen perusta. Koulutuskorvauksen suuruus on 10 prosenttia koulutuskorvauksen perusteena olevista palkkakustannuksista. Koska korvausta maksetaan enintään kolmesta päivästä henkilöä kohden ja yhden koulutuspäivän tulee kestää kuusi tuntia, Työllisyysrahastolle

ilmoitettavien koulutuspäivien määrä on merkittävästi pienempi kuin koulutuspäivien todellinen määrä.

Työllisyysrahastosta haettiin vuonna 2024 korvausta yhteensä 330 koulutuspäivästä.

Vuosi	Ilmoitetut koulutuspäivät				Yhteensä	
	0 pv	1 pv	2 pv	3 pv	Päiviä	Henkilöitä
2021	143	61	82	97	516	383
2022	77	48	48	58	318	231
2023	63	96	33	52	314	248
2024	93	64	49	56	330	264

TYÖVOIMAKUSTANNUKSET

Palkat

Palkkojen kokonaiskustannukset ja henkilösivukulut olivat 13,9 miljoonaa euroa. Palkkasummaan sisältyvät myös yö-, ilta- ja viikonloppulisät. Tämä tarkoittaa, että työvoimakustannukset ovat pitkälti samat kuin vuonna 2023. Syy sille, että palkkakustannukset eivät ole vuoden aikana kasvaneet merkittävästi palkankorotuksista huolimatta, on se, että tapaturmavakuutusten kustannukset ovat pienentyneet ja sosiaaliturvamaksua on alennettu.

Palkkakustannukset milj. euroa	2023	2024
	13 906 122	13 957 270

Työllistäminen

Vuoden aikana kunnan eri yksiköissä työllistettiin kolme henkilöä palkkatuella. Kunta sai vuonna 2024 yhteensä 13 800 euroa palkkatukea.

Kuntarekry

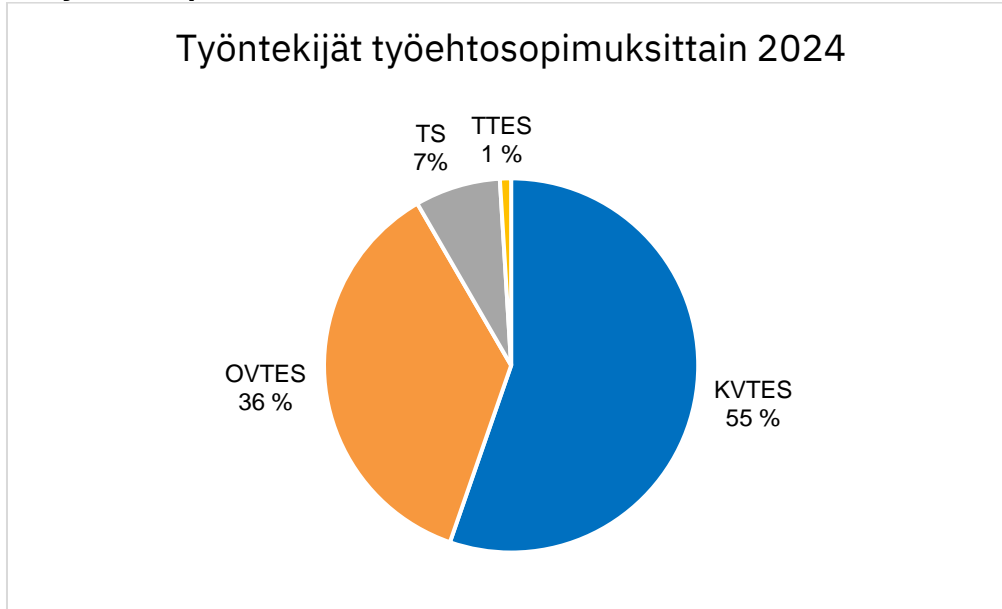
Maalahden kunta hallinnoi rekrytointejaan Kuntarekry-verkkopalvelun kautta. Palvelun koetaan toimivan hyvin, ja hakemukset ovat yhdenmukaisia. Palveluntarjoaja järjestää jatkuvasti täydennyskoulutusta palvelun käytössä.

Kunta ilmoitti vuoden 2024 aikana 59 vapaasta työpaikasta Kuntarekryssä. Palvelun kautta saatiin yhteensä 370 hakemusta, joista 56 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, kemianteollisuuden ja kuljetusalan palkankorotukset nousevat kunta-alaa enemmän, se aiheuttaa palkankorotuksia myös kunta-alalla.

Vuonna 2024 tehdyt palkankorotukset sisälsivät yleisen 2,27 prosentin palkankorotuksen sekä yhteensä 1,77 prosentin suuruiset keskitetyt ja paikalliset järjestelyerät.

Kevan tilastojen mukaan keskipalkka vuonna 2024 oli 21 689 euroa, mikä on 1 477 euroa enemmän kuin vuonna 2023. Summa käsittää kaikki 17–68-vuotiaat palvelus- tai virkasuhteessa olevat henkilöt, joille on maksettu palkkaa vuoden aikana. Jos huomioidaan vain kunnassa koko vuoden työskennelleet, keskipalkka oli 36 272 euroa, mikä on 1 599 euroa enemmän kuin vuonna 2023.