

LAPSIYSTÄVÄLLISYYS

ELINVOIMAISUUS

KESTÄVYYS



TILINPÄÄTÖS 2022

Kunnanvaltuusto 19.6.2023

SISÄLLYS

1	Toimintakertomus	3
1.1	Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
1.1.1	Kunnanjohtajan katsaus	3
1.1.2	Kunnan hallinto ja muutokset siinä	5
1.1.3	Yleinen talouskehitys ja kehitys kunnan alueella	5
1.1.4	Olellaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	7
1.1.5	Kunnan henkilöstö	8
1.1.6	Ympäristönäkökohdat	8
1.1.7	Muut kuin taloudelliset tiedot	9
1.1.8	Arvio tulevasta kehityksestä	9
1.1.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä	10
1.2	Selvitys kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	10
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	13
1.3.1	Tilikauden tulos	13
1.3.2	Toiminnan rahoitus	14
1.4	Rahoitusasema ja sen muutokset	15
1.5	Kokonaistulot ja -menot	16
1.6	Kuntakonsernin toiminta ja talous	17
1.6.1	Yhdistelmä konsernitalinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	17
1.6.2	Konsernin toiminnan ohjaus	17
1.6.3	Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat	17
1.6.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	17
1.6.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	18
1.6.6	Konsernitalinpäätös ja sen tunnusluvut	19
1.7	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	22
1.7.1	Tilikauden tuloksen käsittely	22
2	Talousarvion toteutuminen	23
2.1	Käyttötalouden toteutuminen	23
2.2	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	59
2.3	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	61
2.3.1	Verotulojen erittely	62
2.3.2	Valtionosuuksien erittely	63
2.4	Investointiosan toteutuminen	64
2.5	Rahoitusosan toteutuminen	75
3	Tilinpäätöslaskelmat	76
3.1	Tuloslaskelma	76
3.2	Rahoituslaskelma	77
3.3	Tase	78
3.4	Konsernilaskelmat	80
4	Tilinpäätöksen liitetiedot	84
5	Kirjanpitoaineisto ja tositiesarjat	97
6	Tunnuslukujen laskentaperiaatteet	98

7	Allekirjoitukset ja merkinnät	100
	LIITE 1: Maalahden Vesi	101
	LIITE 2: Henkilöstö 2022	122
1	Johdanto	124
2	Henkilöstöresurssit	125
2.1	Palvelussuhteiden määrä	125
2.2	Henkilötyövuodet	126
2.3	Henkilöstön ikä	126
2.4	Henkilöstön vaihtuvuus	127
2.5	Kuntarekry	127
2.6	Eläköitymiset ja eläköitymisennusteet	127
2.7	Eläkemaksut	129
3	Työterveys ja -kyky	129
3.1	Terveysperusteiset poissaolot	129
3.1.1	Sairauspoissaolot	129
3.1.2	Työtapaturmat	130
3.2	Työsuojelu ja työympäristö	130
3.2.1	Työsuojelu	130
3.2.2	Työympäristö	131
3.2.3	Työhyvinvoinnin tuki	131
4	Henkilöstökulut	133
4.1	Palkat	133
4.2	Työllisyys	133
4.3	Työehtosopimukset ja keskipalkka	133
5	Kehitysalueet	134

1 Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2022 merkitsi suurta muutosta kunnalle, kun lähes 50 prosenttia kunnan aiemmasta henkilöstöstä siirtyi vuoden alussa uuden työnantajan, Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymän, palvelukseen. Vuoden aikana kunta on monin tavoin totutellut uuteen rooliinsa, huomannut uusia mahdollisuuksia ja löytänyt uusia tapoja tehdä toimialat ylittävää yhteistyötä, kun keskiössä ovat sivistys, elinvoimaisuus ja hyvinvointi.

Koronapandemia lieventyi, ja näimme paluun normaalimpaan arkeen. Koronapandemian aikana työtavoissa ja digitalisaatiossa saavutetut edistysaskeleet säilyvät ja merkitsevät henkilöstölle joustavuuden lisääntymistä.

Vuotta on kuitenkin leimannut eniten Venäjän käymä hyökkäyssota Ukrainassa, pakolaisvirrat, inflaatio ja energiakriisi. Suomeen saapui vuoden aikana runsaat 40 000 Ukrainan pakolaista. Maalahdessa asuu tällä hetkellä noin 30 tilapäistä suojelua saavaa ukrainalaista. Kunta teki sopimuksen Punaisen Ristin Kristiinankaupungin vastaanottokeskuksen kanssa ja majoitti kuntaan pakolaisia niin sanotun kuntamallin puitteissa. Kunta priorisoi henkilöstöresursseja uudelleen, jotta Maalahteen saapuneita pakolaisia voitiin auttaa yhteistyössä Punaisen Ristin ja muiden yhdistysten kanssa.

Kunta oli budjetoitu alkuperäisen talousarvion 55 000 euroa ylijäämäiseksi, ja talousarviomuutosten jälkeen, jossa verotuloja kasvatettiin, budjetoitu ylijäämä oli 1,6 miljoonaa euroa. Jo alkuperäisessä talousarviossa oli huomioitu, että sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset kasvaisivat huomattavasti. Tästä huolimatta yksittäinen suurin ylitys oli Yhteistyöpalvelujen ja hankkeiden tulosalueella sen seurauksena, että maksuosuus Pohjanmaan hyvinvointialueelle ylittyi yli miljoonalla eurolla. Sen ansiosta, että tulot kehittyivät hyvin suotuisasti vuoden aikana, kunta voi kuitenkin osoittaa 650 000 euron tuloksen.

Kestävyys, lapsiystävällisyys ja elinvoimaisuus

Kunnanvaltuusto hyväksyi kesällä 2022 Maalahden kuntastrategian vuosiksi 2022–2025. Kuntastrategiassa on kolme painopistealuetta: kestävyys, lapsiystävällisyys ja elinvoimaisuus. Maalahden kunnan kestävä kehityksen strategian toteuttaminen on edennyt. Vuoden lopussa aloitettiin hanke Kestävät, energiatehokkaat kiertotaloutta edistävät rakennukset – prosessikuvauksesta toteuttamiseen. Hanke Kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen päätettiin syksyllä. Kunta on vuoden aikana muun muassa onnistunut pienentämään kiinteistöjen energiankulutusta, puolittanut muovin käytön kirjastoissa ja saneerannut tievalaistusta noin 50 000 eurolla. Kestävyysasioilla on ollut korkea prioriteetti koko vuoden, ja panostuksia kestävyiden lisäämiseksi on myös talousarviossa 2023.

Lapsiystävällinen kunta -työskentelyssä on kuultu lapsia ja nuoria useissa asioissa kyselyjen ja keskustelujen avulla. Söderfjärdsbackenin päiväkodin suunnittelu aloitettiin. Myös nuorisovaltuuston, vanhusneuvoston ja vammaisneuvoston osallisuusprosesseja on parannettu. Solhagenin päiväkodin laajennushanke saatiin valmiiksi vuoden aikana.

Investointeja elinvoimaisuuden lisäämiseen on tehty lapsiystävällisyys- ja kestävyystyöskentelyn lisäksi monin eri tavoin. Useat kaavoitushankkeet ovat edenneet vuoden aikana. Petolahden osayleiskaavan tarkistus saatiin valmiiksi, ja kaava on saanut lainvoiman. Ehdotus Brinkenin asemakaavan (korttelit 1–3 ja 5) tarkistamiseksi asetettiin nähtäville. Kunnanvaltuusto hyväksyi kaavan vuoden 2023 alussa. Tiströnskäretin ranta-asemakaavaluonnos ja Pixnen asemakaavan tarkistus ovat olleet nähtävillä. Juthskogenin tuulipuistokaavoitus, joka tehtiin uudelleen aiemmassa prosessissa olleen esteellisyden vuoksi, saatiin valmiiksi, ja kunnanvaltuusto hyväksyi 14 voimalan tuulivoimakaavan uudelleen kesällä 2022. Kaavasta valitettiin, ja hallinto-oikeuden päätöstä kaavavalituksista odotetaan syksyllä 2023.

Kiinnostus Söderfjärdsbackenia kohtaan oli suurta keväällä 2022, ja tontteja myytiin seitsemän. Syksystä alkaen aktiivisuus on kuitenkin hiipunut korkeiden korkojen, rakennuskustannusten kasvun ja epävarman maailmantilanteen seurauksena. Söderfjärdsbackenille vievän pyörätien suunnittelu aloitettiin. Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksella ei ollut vuoden aikana mahdollisuutta aloittaa pyöräteiden suunnittelua Åminnentielle ja välille Vias–Paxal, vaikka sekä valtion rahoitus että kunnan rahoitus olivat selvät. Suunnittelu on kuitenkin aloitettu keväällä 2023.

Kunnan asukasluku on pienentynyt noin 10 asukkaalla. Vuoden aikana kuoli huomattavasti enemmän ihmisiä kuin syntyi, mutta tilasto tasapainottui sen ansiosta, että kunta houkutteli monia uusia asukkaita. Maalahti on yksi maan 85 nettomuuttokunnasta (kuntia on kaikkiaan 309). Nettomuutto on tärkeä kunnan elinvoimaisuuden mittari.

Sote-uudistus ja Pohjanmaan hyvinvointialue

Pohjanmaan hyvinvointialueen ensimmäinen ja ainoa toimintavuosi on ollut haastava. Vuotta ovat leimanneet palkanmaksuongelmat, henkilöstöpula ja lopulta talousarvion ylitys. Asiakas- ja potilastyö ovat kuitenkin sujuneet, ja suuret hankkeet, kuten H-talon valmistuminen, on saatu maaliin. Kunnille loppulasku helmikuussa 2023 oli yllätys, kun selvisi, että vuoden 2022 talousarvio oli ylitetty yli 25 miljoonalla eurolla. Sosiaali- ja terveydenhuollon kustannusten kasvu johtuu muun muassa ostopalvelukustannusten ja vuokrien kasvusta. Vielä syksyllä 2022 tietona oli, että talousarvio toteutuu suunnitelman mukaisesti. Maalahden kunnan maksuosuus ylittyi lopulta runsaalla miljoonalla eurolla. Kunnan osalta ylitykset ovat muun muassa vanhustenhuollossa, lastensuojelussa, vammaispalveluissa ja sosiaali- ja terveystalouksissa.

Kunnan vuosina 2021 ja 2022 kasvaneet sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset vaikuttavat kunnan valtionosuuksiin tulevaisuudessa, sillä tilinpäätökset 2021 ja 2022 ovat perustana sille, miten valtionosuudet jaetaan kuntien ja hyvinvointialueiden välillä vuodesta 2023 alkaen, koska aiemmin kunnille tullut rahoitus jaetaan hyvinvointialueille. Sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset eivät ole kasvaneet vain Pohjanmaalla, vaan kasvua on koko maassa. Viimeisten valtakunnallisten laskelmien mukaan näyttää siltä, että kunnilta hyvinvointialueille ohjataan 600 miljoonaa euroa enemmän kuin aiemmin on laskettu.

Kunnan osalta on sote-uudistuksen vuoksi neuvoteltu vuoden 2022 aikana hyvinvointialueelle tuotettavien tukipalvelujen yhtiöittämisestä. Maalahden kunta on siirtänyt 1.2.2023 alkaen hyvinvointialuetta palvelevat siivous- ja ruokapalvelut alueelliselle yhtiölle TeeSe Botnia Oy Ab:lle.

Taloudellinen kehitys

Tulot vahvistuivat vuonna 2022, minkä vuoksi Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymän maksuosuuden ylityksestä huolimatta kunnalla on runsaan 650 000 euron ylijäämä. Kunnan verotulot kasvoivat 8,8 prosentilla vuodesta 2021 ja valtionosuudet 9,8 prosentilla. Valtionosuuksia on korotettu lähinnä kompensoimaan tilapäistä matkakuluvähennyksen korotusta. Kunnan toimintamenot ovat kasvaneet maltillisesti, poikkeuksena sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset, ja talousarviokuri on ollut hyvä.

Uudistus tuo suuria muutoksia kunnille, ja kuntatalouslaskelmat vuodesta 2023 eteenpäin ovat edelleen epävarmoja. Lisäksi Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa jatkuu aiheuttaen epävakaa taloustilanteen korkeine korkoineen.

On syytä jatkaa kunnan investointitarpeiden tarkkaa harkitsemista. Lainasalkkua tarkistettiin vuoden 2022 alussa kunnan talouden turvaamiseksi. Kunta on pitänyt tiukkaa investointitalousarviota vuonna 2022 ja jatkaa myös vuonna 2023 hitaammalla investointivauhdilla kuin aiemmin, jotta voidaan lyhentää velkaa. Tavoitteena on kuntastrategian mukaan kunnan velkataakan pienentäminen miljoonalla eurolla vuodessa vuodesta 2023 lähtien. Nettomuutto ja hyvinvoivat yritykset tuovat lisää verotuloja, ja yhdessä kunnan tiukan investointilinjan ja tehostamistoimien jatkamisen kanssa kunta voi päästä tavoitteisiinsa.

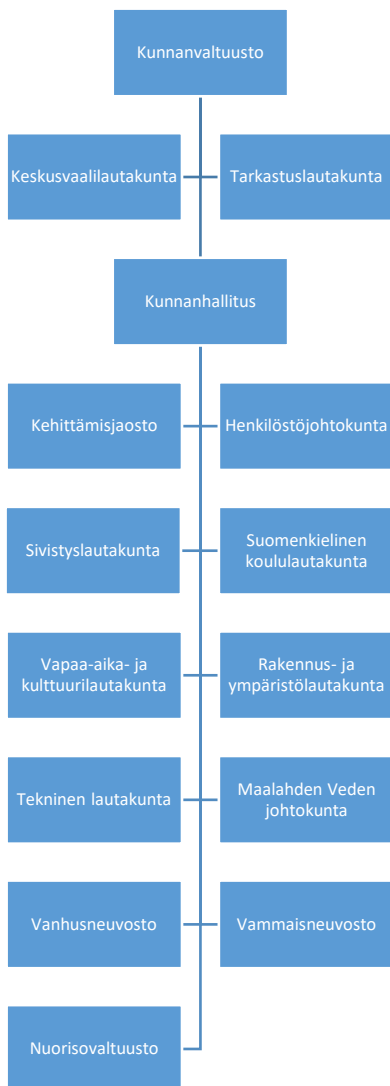
Jenny Malmsten

1.1.2 Kunnan hallinto ja muutokset siinä

Samalla kun sosiaali- ja terveydenhuolto siirrettiin hyvinvointialueelle 1.1.2022, lakkautettiin perusturvalautakunta ja Pixne-klinikan johtokunta. Hallintosäätöä päivitettiin keväällä 2022 muun muassa tältä osin.

Hallinto- ja talousosaston henkilöstöllä ja vapaa-aika- ja kulttuuriyksikön henkilöstöllä sekä kolmannella sektorilla on ollut vuoden aikana tiivistä yhteistyötä tarkoituksena edistää vastatulleiden kotoutumista. Keskusteluja uudelleenjärjestelyistä, niin että kotouttaminen, työllistäminen ja hyvinvointia edistävä työ integroitaisiin kunnan vapaa-aika- ja kulttuurilautakunnan vastuualueelle, on aloitettu ja jatkuu vuoden 2023 aikana tavoitteena uudelleenjärjestely.

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



1.1.3 Yleinen talouskehitys ja kehitys kunnan alueella

Kuntasektorilla on ollut muutamia taloudellisesti vahvoja vuosia 2020-luvun alussa, mutta kuntien talouteen kohdistuva paine näyttää tulevaisuudessa taas kasvavan.

Kuten edellä on käynyt ilmi, maailmantilanteen takia inflaatio on kasvanut ja korot nousseet. Henkilöstöpula, ikääntyvä väestö ja edelleen jatkuva pandemian jälkeinen patoutunut hoidon tarve vaikuttavat kustannuksiin. Hoitokustannukset, kuljetuskustannukset ja rakennuskustannukset ovat kasvaneet samalla, kun asuntotonttien myynti on hiipunut syksyn aikana.

Myös palkkakustannusten kasvu, joka on seurausta kunta-alan kesällä 2022 päättyneistä työmarkkinaneuvotteluista, joissa tehtiin kolmevuotinen sopimus ja viisivuotinen palkkaohjelma, lisää painetta kuntien talouteen. Yksityisten alojen kevään 2023 sopimukset korottavat kunta- ja hyvinvointialan henkilöstökustannuksia entisestään, sillä vuonna 2022 tehty sopimus oli sidottu yksityisten alojen palkkojen kehitykseen.

Vuonna 2023 vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisestä siirtyy kunnilta hyvinvointialueille ja vastuu niiden rahoituksesta kunnilta valtiolle. Kuntien tulot pienenevät vuonna 2023 vastaavassa suhteessa, koska kustannukset siirtyvät pois kunnilta. Suurin erä siirtävistä tuloista muodostuu kunnallisverosta, mikä toteutetaan siten, että kuntien veroprosentteja pienennetään 12,64 prosenttiyksiköllä. Yhteisöverosta siirretään kolmasosa kuntien jako-osuuksista. Lisäksi siirretään osa kuntien peruspalvelujen valtionosuudesta ja verotulomenetysten korvauksista. Kiinteistöveroon ei tule muutoksia.

Vaikka kunnallisveroa leikataan, sen suhteellinen osuus kuntien verorahoituksesta (verotulot ja valtionosuudet yhteensä) ei muutu. Koska kiinteistövero pysyy ennallaan, sen suhteellinen osuus kuntien verorahoituksesta yli kaksinkertaistuu aiempaan verrattuna. Kiinteistöverotuksen arvostamisuudistus on ollut käynnissä, mutta hallituksen esitystä ei annettu eduskunnalle tällä hallituskaudella. Hallitus on arvioinut, että kun otetaan huomioon asumiskustannusten yleinen nousu, ei ole syytä antaa uudistusesitystä, joka lisäisi taloudellista epävarmuutta. Eduskuntavaalit pidetään huhtikuussa 2023.

Kun lopulliset tilinpäätöstiedot vuodelta 2022 selviävät kesäkuussa 2023, siirtolaskelma päivitetään lopulliseksi. Koska kunnallisveron leikkausprosentti on jo kiinnitetty, toimii tasapainotuseränä valtionosuus. Valtionosuutta vähennetään tai lisätään asukasta kohden yhtä suurella osuudella siten, että siirtyvät tulot ja kustannukset ovat tasapainossa koko maan tasolla. Vähennys tai lisäys otetaan huomioon valtionosuudessa kaikissa kunnissa asukasta kohti yhtä suurena eränä vuodesta 2024 alkaen. Vastaavasti vuoden 2023 osalta erotuksesta otetaan huomioon jälkikäteen valtionosuuden lisäyksenä tai vähennyksenä puolet vuonna 2024 ja puolet vuonna 2025. Aiempien laskelmien mukaan Maalahden kunnan on ennustettu olevan tässä nettovoittaja, mutta koska kunnalla oli sekä vuonna 2021 että vuonna 2022 korkeat sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset, lopulliset laskelmat voivat olla jotain muuta. Tasapainotilan (vuosikate poistojen jälkeen) muutos rajataan uudistuksessa +/-60 euroon asukasta kohti viiden vuoden siirtymäkauden aikana siten, ettei kunnan tasapainotila juuri lainkaan muutu uudistuksesta johtuen vielä vuoden 2023 tasolla.

Valtiovarainministeriön kuntatalousohjelman mukaan paine veroprosentin korottamiseen tulevana vuosina on suurin pienimmissä kunnissa (alle 5 000 asukasta), mutta pienin kunnissa, joissa on 5 000–10 000 asukasta. Vuoden 2025 taloussuunnitelma osoittaa alijäämää, mutta edellytyksiä talouden tasapainottamiseksi ilman veronkorotuksia lienee olemassa.

Kunta on kasvattanut tulojaan huomattavasti, niin verotulot kuin valtionosuudetkin ovat kasvaneet. Yritykset ovat epävarmasta markkinatilanteesta huolimatta selviytyneet hyvin, ja työttömyysaste on matala.

Velkataakka on pienentynyt liki 3 miljoonalla eurolla, jos tilannetta 31.12.2022 verrataan tilanteeseen 31.12.2021. Tämä johtuu kuitenkin lähinnä siitä, mihin aikaan vuodesta lainaa on otettu tai maksettu pois, ja vuoden 2023 alussa otettiin uusi laina, minkä vuoksi velkataakka kokonaisuudessaan ei oikeastaan vuoden aikana ole pienentynyt. Tavoitteena on kuntastrategian mukaan kunnan velkataakan pienentäminen miljoonalla eurolla vuodessa vuodesta 2023 lähtien. Nettomuutto ja hyvinvoivat yritykset tuovat lisää verotuloja, ja yhdessä kunnan tiukan investointilinjan ja tehostamistojen jatkamisen kanssa kunta voi päästä tavoitteisiinsa.

Väestönkehitys				
Kylittäin	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Bergö	454	456	460	459
Långåminne	247	248	244	243
Pohjois-Pirttikylä*	147	155	154	159
Nyby	207	209	214	218
Petolahti	779	791	781	796
Yttermalax	1 967	1 980	1 945	1 934
Övermalax	1 627	1 613	1 617	1 612
Muut	48	34	36	54
Yhteensä (alustavasti)	5 476	5 486	5 451	5 475
Muutos	-11	+35	-24	-2

* Sorvarin Granholmintien kiinteistöillä on Övermalaxin kiinteistötunnus.

Työttömyysaste 31.12.	2022	2021
Työttömiä, Maalahti	116	86
Työttömyysaste, Maalahti	4,5 %	3,3 %
Pohjanmaa	6,6 %	5,9 %
Koko maa	9,9 %	10,5 %

Muita väestöä koskevia tunnuslukuja	2022	2021	2020	2019
Alle 15-vuotiaiden osuus, %	15,7	15,6	15,2	15,4
15–64-vuotiaiden osuus, %	55,0	55,2	56,0	56,3
65 vuotta täyttäneiden osuus, %	29,3	29,2	28,8	28,4
Väestöllinen huoltosuhde	81,2	81,2	78,8	77,8
Suomenkielisiä	525	531	524	533
Suomenkielisten osuus, %	9,6	9,7	9,6	9,7
Ruotsinkielisiä	4650	4 679	4 640	4 661
Ruotsinkielisten osuus, %	84,9	85,3	85,1	85,1
Vieraskielisiä	301	276	289	281
Vieraskielisten osuus, %	5,5	5,0	5,3	5,1
Maapinta-ala, km ²	522,1	521,8	521,8	521,8
Väestötiheys	9,5	9,5	9,5	9,5

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Sosiaali- ja terveydenhuolto siirrettiin 1.1.2022 Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymälle. Nämä palvelut kirjataan ulkoisina ostopalveluina Yhteistyöpalvelujen ja hankkeiden tulosalueelle, mikä suurensi tulosaluetta 24 miljoonalla eurolla. Siivous, joka keskitettiin tekniikka-, infrastruktuuri- ja ympäristöosastolle huhtikuussa 2021, on huomioitu koko vuoden luvuissa.

Sitovuustasoa muutettiin talousarviossa 2022 siten, että se on netto per tulosalue (sen sijaan, että sitovuustaso oli tuloille ja menoille erikseen).

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

- Yleishallinto
 - o Alittanut neton 40 prosentilla eli 200 000 eurolla, lähinnä siksi, että tuotot tonttimyynnistä kasvoivat ja henkilöstökulut alittivat talousarvion.
- Yhteistyöpalvelut ja hankkeet
 - o Ylittänyt neton 5 prosentilla eli 1,2 miljoonalla eurolla, koska maksuosuus Pohjanmaan hyvinvointialueelle kasvoi.

- Henkilöstöhallinto
 - o Alittanut neton 33 prosentilla eli 100 000 eurolla, koska ulkoiset ja sisäiset tuotot kasvoivat ja kustannukset olivat budjetoitua pienemmät, muun muassa henkilöstökulut alittivat talousarvion.
- Varhaiskasvatus
 - o Ylittänyt neton 3,5 prosentilla eli 160 000 eurolla, koska sisäiset vuokratulot kasvoivat Solhagenin päiväkodin arvon alentamisella (osa purettiin) vuonna 2021.
- Yhteinen koulutoimi
 - o Ylittänyt neton 4,2 prosentilla eli 180 000 eurolla kasvaneiden henkilöstökulujen ja kasvaneiden ostopalvelukulujen (koulukuljetukset) vuoksi.
- Kiinteistöt
 - o Ylittänyt budjetoidun voiton 19 prosentilla eli 110 000 eurolla. Vaikka kustannukset kasvoivat, myös tuotot olivat niin paljon suuremmat, että tulosalue teki voittoa 680 000 euroa budjetoidun 570 000 euron sijaan.

1.1.5 Kunnan henkilöstö

Kunnan henkilöstömäärä pienentyi 680 työntekijästä 340 työntekijään 1.1.2022, kun henkilöstöä siirrettiin Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymälle. Kunnan sairauspoissaolot ovat kasvaneet 17,7 päivästä/työntekijä 19,4 päivään/työntekijä. Eniten sairauspoissaoloja on ollut teknisessä toimessa ja varhaiskasvatuksessa. Osittain tämä johtuu luultavasti edelleen koronapandemiasta. Korkeat sairauspoissaololuvut antavat kuitenkin aihetta tarkastella niiden syitä ja löytää toimenpiteitä.

Myös työterveyshuollon kustannukset ovat kasvaneet. 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. Hyvinvointialuetta palveleva siivous- ja ruokapalveluhenkilöstö siirrettiin TeeSe Botnia Oy Ab:lle 1.2.2023, ja yhteistoimintaneuvottelut käytiin syksyn aikana.

Keväällä 2022 käytyjen valtakunnallisten palkkaneuvottelun tuloksena kuntien työntekijöiden palkat nousevat huomattavasti tulevina vuosina, yhteensä liki 10 prosentilla. Kunnan palkkastrategiatyö aloitettiin vuoden aikana. Tavoitteena on päivittää palkkausjärjestelmää, mikä tehtiin kesällä 2022. Lisäksi tavoitteena on tarkastella ja tarvittaessa päivittää tehtäväkuvauksia, palkkaryhmiä ja palkkoja. Palkkastrategiatyö jatkuu vuoden 2023 aikana. Lisätietoja kunnan henkilöstöstä on henkilöstöraportissa.

1.1.6 Ympäristönäkökohdat

Kunnanvaltuusto hyväksyi vuonna 2021 kunnan kestävän kehityksen strategian 2021–2025. Strategiassa kiinnitetään huomiota ilmasto- ja kestävyystavoitteisiin sekä toimenpiteisiin niiden saavuttamiseksi. Strategian päätavoitteina on, että kunta pienentää kasvihuonekaasupäästöjä 10 prosentilla vuodesta 2021 vuoteen 2025, rakentaa puusta strategisena valintana ja että Maalahti on hiilineutraali vuonna 2030. Strategiaan sisältyy myös rakennusstrateginen tarkistuslista, joka auttaa varmistamaan, että kestävyys huomioidaan rakennushankkeissa ja kiinteistöjen koko elinkaareissa. Hankkeessa Kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen – askel kohti kestävämpää tulevaisuutta kartoitettiin kunnan kiinteistöjen optimointimahdollisuuksia. Energiankulutus pieneni huomattavasti, ilman uusia investointeja. Kartointus oli perustana myös talousarvioon 2023 sisällyville energiaoptimointiin liittyville investoinneille ja vihreän sähkön osuuden kasvattamiselle. Hankkeen puitteissa oli palkattu hankekoordinaattori/energianeuvoja, joka teki energia- ja kestävyysasioita näkyviksi.

Puurakentaminen on ollut keskiössä, kun Söderfjärdsbackenin päiväkodin suunnittelu aloitettiin, ja kiinteistö suunnitellaan massiivipuusta (CLT). Aiemmin kunnassa on rakennettu CLT:stä uusi lukiorakennus (2021) Petolahteen. Kunnassa on myös muita puurakennuksia, esimerkiksi Bergö skola, Malminkartano, Knattebon päiväkotit ja Solhagenin päiväkotit. Vuoden lopussa aloitettiin hanke Kestävät, energiatehokkaat kiertotaloutta edistävät rakennukset – prosessikuvauksesta toteuttamiseen. Myös tätä hanketta rahoitetaan ympäristöministeriön tuella. Kunta osallistuu myös seudulliseen hankkeeseen Vaikuttavat ilmastotoimet Pohjanmaan kunnissa.

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

Kunta pitää kestävyysasioita tärkeinä, ja sillä on hyvät mahdollisuudet täyttää uudessa ilmastolaissa kuntien ilmasto-suunnitelmille asetetut vaatimukset.

1.1.7 Muut kuin taloudelliset tiedot

Kirjanpitolain luvun 3. a mukaisesti voidaan todeta, että muut kuin taloudelliset tiedot huomioidaan muun muassa sisäisissä ohjausasiakirjoissa, kuten henkilöstöpoliittisessa tasa-arvosuunnitelmassa, yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelmassa, toimintamallissa työhyvinvoinnin edistämiseksi, sisäisissä tietosuojaohjeissa, hankintaohjeissa ja sisäisen valvonnan ohjeissa. Seuranta tehdään muun muassa sisäisen valvonnan puitteissa. Sitä selvitetään jäljempänä. Henkilöstön ja luottamushenkilöiden jatkuvaa sisäistä ja ulkoista koulutusta kunnan hallinnon vahvistamiseksi ja sillä tavoin myös tietoturvan ja digitaalisen kypsytyksen edistämiseksi on korostettu. Sidonnaisuusrekisteriä päivitetään jatkuvasti.

Koulutustarpeista ja toimenpiteistä korruption ja lahjusten torjumiseksi keskustellaan myös vuosittain riskien kartoituksen yhteydessä, mutta arviona on, että erityisiä toimenpiteitä ei tarvita juuri nyt.

1.1.8 Arvio tulevasta kehityksestä

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus oli tuskin ehditty panna täytäntöön, kun eduskunta maaliskuussa 2023 nuiji pöytäkirjan uuden, 1.1.2025 voimaan tulevan uudistuksen, joka koskee työ- ja elinkeinopalveluja (TE-palveluja). TE-uudistus tuo sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen vastakohtana uusia tehtäviä kunta-alalle. Uudistuksen rahoitusmalli on sidottu kuntien taloudellisen vastuun lisääntymiseen. Kunnalla on oltava vähintään 20 000 henkilön työvoimapohja, jotta se voi hoitaa tehtäviä, muussa tapauksessa tehtävät hoidetaan yhteistyössä muiden kuntien kanssa. Kuntien on tehtävä päätökset yhteistoiminta-alueista lokakuun loppuun mennessä. Tämä on suuri muutos, joka myös lisää kunnan taloudellista epävarmuutta.

Kiinteistöhallinto on muuttunut, sillä kunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöt vuokrataan Pohjanmaan hyvinvointialueelle vuosina 2022–2025, sopimuksessa on yhden vuoden optio. Tämän jälkeen kunnat eivät voi vuokrata sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöjään ilman, että ne on yhtiöitetty. Tulevina vuosina hyvinvointialue tarkistaa palveluverkkoaan ja tarvettaan sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöille. Kunnan on myös syytä aloittaa valmistelut ja selvitykset siitä, miten kunta vuodesta 2026 alkaen järjestää sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöjensä hallinnan, yhtiöittääkö vai myydäänkö kiinteistöt?

Pohjanmaan ja Keski-Pohjanmaan yritysten tunnelmat olivat syksyllä 2022 vaisummat kuin keväällä, kertoo Pohjanmaan kauppakamarin jäsenyritystensä parissa syyskuun alussa 2022 tekemä Business Panel -suhdannekysely. Suhdannetta synkentävät voimakkaassa nousussa olevat kustannukset, komponenttien saatavuushaasteet ja epävarma maailmantilanne. Kun tunnelmaa ei oteta huomioon, liikevaihto, tilauskanta ja vienti ylipäänsä ovat kasvaneet vuodesta 2021, mikä kuitenkin osoittaa kohtuullista tilannetta pohjalaisille yrityksille, vaikka epävarmuus ja heikko ennustettavuus aiheuttavatkin haasteita.

Työvoimapula luo edelleen pullonkaulan, joka jarruttaa yritysten kasvumahdollisuuksia. Työttömyysaste on ollut verrattain matalalla tasolla koko vuoden 2022. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on Pohjanmaan ELY-keskuksen alueella Manner-Suomen matalin. Tammikuussa 2023 se oli 6,4 % (6,3 % tammikuussa 2022). Vastaava luku koko maassa on 9,8 % (viime vuonna 10,4 %). Työttömien työnhakijoiden osuus on kasvanut jonkin verran viime vuoden vastaavasta ajankohdasta. Maalahdessa työttömien työnhakijoiden osuus tammikuussa 2023 oli 4,4 %, jota voidaan verrata tammikuun 2022 osuuteen 3,5 % ja tammikuun 2021 osuuteen 5,7 %. On tärkeää, että kunnat onnistuvat työ- ja elinkeinopalvelujen siirtyessä kunnille kohtaamaan elinkeinoelämän tarpeet työvoiman saatavuudesta ja rekrytointipalveluista.

Alueella suunnitellaan suuria investointeja, muun muassa akkutehdasaluetta Vaasaan ja Mustasaareen, merituulivoimaa Pohjanmaan rannikolle ja kartonkitehdasta ja vetyvoimalaitosta Suupohjaan. Tämä johtaa muutokseen. Työperäisen maahanmuuton kasvaminen merkitsee myös vuokra-asuntojen tarpeen kasvamista, palvelujen tarpeen kasvamista sekä vapaa-aika- ja kulttuuripalvelujen lisääntyvää tarvetta. Todennäköistä on, että tämä johtaa myös Maalahteen muuttajien määrän kasvamiseen, koska Maalahti sijaitsee työssäkäyntietäisyydellä Vaasan ja Mustasaaren teollisuusalueista. Maalahti valmistelelee parhaillaan asuntopoliittista ohjelmaa, ja kiinteistöyhtiöiden sulautuminen on yksi askel, jolla luodaan edellytyksiä rakentaa lisää vuokra-asuntoja. Vahvistuneen myönteisen kehityksen vuoksi olisi myös tärkeää onnistua edistämään yrittäjyyttä kunnassa ja lisätä yritysten sijoittumista Maalahteen.

Yhteenvetona, kunnassa on uskoa tulevaisuuteen, ja kunnan odotetaan voivan jatkaa kehittymistään hyvin myös tulevaisuudessa.

1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä

Kuten kohdasta 1.1.8 ilmenee, epävarmuustekijöitä on Ukrainan sodan, sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen ja TE-uudistuksen seurauksena. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen vuoksi kutistuneen nahan vuoksi kunnan mahdollisuudet uusiin investointeihin pienenevät, ja taloudellinen liikkumatila on rajatumpi kuin aiemmin. Velkataakan pienentämiseksi ja talouden vahvistamiseksi on tärkeää pitää investointivauhti jatkossa hitaana ja vahvistaa käyttötaloutta esimerkiksi uudelleenjärjestelyjen ja tehostamisen avulla. Talouskehitys on ollut suotuisaa vuosina 2021 ja 2022, mutta Ukrainan sota on aiheuttanut talouden heikkenemistä ja inflaation kasvamista.

1.2 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:

- 150 000 euron lisämääräraha tekniselle lautakunnalle päällystysinvestointeihin, kv 9.5.2022 § 22
- 60 000 euron lisämääräraha tekniselle lautakunnalle Petolahden virastotalon LVI-saneeraukseen, kv 9.5.2022 § 23
- 10 000 euron uudelleenkohdentaminen sosiaali- ja terveydenhuollon talonrakennuksesta Smultronställetin talonrakennuksen investointitalousarvioon, kv 9.5.2022 § 24
- Verotulojen talousarviota suurennetaan 1 827 000 eurolla ja valtionosuuksien talousarviota 167 000 eurolla, kv 14.11.2022 § 57
- Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuloja pienennetään 50 000 eurolla, kv 14.11.2022 § 58
- 50 000 euron lisämääräraha kunnan koulutoimelle palkkakustannusten kasvun vuoksi, kv 14.11.2022 § 59
- 55 000 euron lisämääräraha henkilöstöjohtokunnalle henkilöstöpalveluihin ja 10 000 euroa investointeihin, kv 14.11.2022 § 60
- 70 000 euron lisämääräraha tekniselle lautakunnalle yksityisteiden kunnossapitoon ja 40 000 euroa asemakavateiden kunnossapitoon, kv 14.11.2022 § 61.

Tietosuojasetusta on toteutettu kunnassa aktiivisesti, ja työ jatkuu edelleen. Tietosuojasioita selvitetään tarkemmin tietotilinpäätöksessä 2022. Pakollinen GDPR-testi on otettu käyttöön.

Asia- ja asiakirjanhallintajärjestelmä Twebin käyttöä kehitetään jatkuvasti. Vuoden aikana otettiin käyttöön myös uusi palkanlaskentaohjelma, Populus. Se on merkinnyt henkilöstöhallinnon aiempaa suurempaa digitaalustumista, mutta tuonut myös joitain riskejä, etenkin ennen kuin esimiehet ovat oppineet järjestelmän käytön ja millä tavoin tietoja sinne kirjataan. Populuksen käyttö on kuitenkin vahvistanut esimiesten palkkaus- ja sopimusasioiden tuntemusta.

Johtoryhmä on tehnyt viime vuoden suunnitelluista toimenpiteistä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi arvioinnin maaliskuussa 2022 tehdyn riskienkartoituksen yhteydessä:

Toimenpide	Toteutus	Tulos
Uudet strategiatyöpajat ja osastokohtaiset keskustelut strategian käyttöönotosta	Talousarviokeskustelujen yhteydessä syksyllä 2022	Kuntastrategian taloudellisia tavoitteita velkataakan pienentämisestä priorisoitiin talousarviotyössä. Suuria panostuksia ei ole tehty ilman kokonaisarviointia. Henkilöstö tietää osittain, miten se voi toteuttaa strategiaa päivittäisessä työssään.
Esimiestapaamisella keskustelua strategia-talousarvio-kytkennästä	Toteutettiin osittain esimiestapaamisten yhteydessä 3.2.2022 ja 22.9.2022, otettiin	Katso edellä

	uudelleen esiin 7.3.2023 ja jatketaan lisää syksyn talousarviokeskustelujen yhteydessä	
Uusia sisäisiä Unit4-koulutuksia	Toteutettu esimiestapaamisten yhteydessä (2 kpl) ja käytännön talousarvioinfora syksyllä 2022 sekä sisäisiä koulutuksia pääkäyttäjille (2 kpl 12/2022)	Osaaminen on vahvistunut, mutta tarvitaan lisää koulutusta. Jatkuva tuki osastoille tärkeää.
Uusi palkanlaskentajärjestelmä	Otettiin käyttöön 5/2022, kehittäminen ja henkilöstön kouluttaminen jatkuu	PDF-lomakkeet on suurelta osin korvattu sähköisillä rekisteröinneillä (mm. kaksinkertaisen kirjaamisen poistamiseksi). Lisää sisäisiä ja ulkoisia koulutuksia tarvitaan, jotta järjestelmää voidaan hyödyntää optimaalisesti. Esihenkilöiden käytännön osaaminen palkanmaksuasioissa on vahvistunut.
Sisäisen valvonnan toteuttamisen tarkistuslista	Laadittu 12/2022	Kehitetään ja arvioidaan vuonna 2023
Hyvän hallinnon läpikäyntiä ja koulutusta	Sisäinen koulutus 19.12.2022	Selvät ohjeet. Helpompi jatkaa kehittämistä, kun ohjeet on dokumentoitu. Jatkuva tuki osastoille tärkeää.
Hallintosäännön päivittäminen	Päivitettiin 20.6.2022	Lautakuntarakenteen muutokset (Pixne-klinikan johtokunnan ja perusturvalautakunnan lakkauttaminen), toimivallan selventäminen, vuosipalkkioiden selventäminen ym. Vuonna 2023 selvitetään lisää mahdollista päivitystarvetta mm. vapaa-aika- ja kulttuurilautakunnan tehtäväkokonaisuuksien osalta.
Tutkitaan, miten viestintää voidaan vahvistaa ja kehittää	Kokonaistarkastelua ei ole tehty, mutta on keskusteltu mahdollisesta viestintävastuun keskittämisestä	Uuden verkkosivuston, intranetin ja uuden varausjärjestelmän hankinta aloitettiin. Sisäisestä kriisiviestinnästä keskusteltiin samalla, kun valmiussuunnitelmia alettiin päivittää. Hallinto (hallintosihteeri-tietosuojavastaava) päivittää sosiaalisia medioita ja verkkosivustoa. Toimii hyvin.
Pistokokeita kunnan sopimuksista	Osa sopimuksista on tutkittu perusteellisesti	Tarvetta vahvistaa henkilöstön sopimusjuridiikan tuntemusta ja tehtyjen sopimusten seuranta.
Vastuun dokumentointi erilaisia korvauksia haettaessa	Tämän seuranta on kirjattu sisäisen valvonnan tarkistuslistaan	Pienempi riski, että hakemukset unohdetaan tehdä.
Hankintamenettelyn läpikäynti esimiestapaamisten yhteydessä	Toteutettu osittain 22.9.2022	Jatkuva tuki osastoille tärkeää.
Tiivis yhteistyö Mico Botnia Oy:n kanssa, jotta varmistutaan maksettujen palkkojen virheettömyydestä	Jatkuvaa	Useita pistokokeita palkkoihin on tehty. Projektikokouksia on pidetty säännöllisesti järjestelmänvaihdoksen yhteydessä. Ei realistista vaatia 0 % virheitä, mutta tähän saakka ei ole tarvinnut ottaa monta ylimääräistä palkanmaksupäivää virheiden takia.
IT-toiminnalle laaditun toimintasuunnitelman seuranta	Seuranta viimeistään 12/2022	IT-yksikön ja johtoryhmän välistä dialogia vahvistettu.
Vakuutusten hankinta	Toteutettiin 2022, uudet vakuutukset tulivat voimaan 9/2022 ja 10/2022	Kustannukset näyttävät pienentyvän. Arviointi on vielä tehtävää. Kukin osasto jättää hakemukset sähköisesti, ja palvelua saadaan ruotsiksi.
Kiinteistöpäällikön vuosiauditoinnit	Vuonna 2022 on tehty yksi vuosiauditointi, Övermalax skola. Tarkoituksena on käydä kaikki kiinteistöt läpi, alustavasti 3–5 vuoden välein. Vuosiauditoinnit voidaan tehdä keväällä, kesällä tai syksyllä.	Övermalax skolan vuosiauditoinnin arvosana oli 2,8/5. Auditoinnin teki Granlund Manager.
Päivitetyt tehtäväkuvaukset	On toteutettu osalle henkilöstöä, myös työn arviointeja on tehty	Molemmat työkalut ovat tärkeitä esimiestyössä. Henkilöstöä koskevat odotukset ja palkkausperusteet tulevat selvemmiksi.
Varhaisen puuttumisen toimintasuunnitelman päivittäminen	Varhaisen puuttumisen toimintasuunnitelma päivitetään. Aloitettiin vuoden 2023 alussa.	Valmistuu vuoden 2023 aikana.

Palkkastrategia	Työ on aloitettu	Palkkakuopat ja suurehkot poikkeamat on kartoitettu osittain, työ jatkuu vuonna 2023.
Panostaminen työyhteisöön	On osittain toteutettu osastoittain	Yksiköissä ja osastoilla on ollut jonkin verran ohjelmaa ja panostuksia. Henkilöstökysely toteutettiin vuonna 2022. Yhteistyötä yksiköiden välillä voidaan vahvistaa entisestään.

Johtoryhmän helmikuussa 2023 tekemässä uudessa riskienkartoituksessa suurimmiksi riskeiksi arvioitiin edelleen taloudelliset riskit ja henkilöstöriskit. Riskejä nähdään muun muassa talouden raportoinnissa ja seurannassa, palkanmaksussa, rekrytoinnissa ja pätevän henkilöstön saannissa sekä tietoturvasa ja sopimushallinnassa. Uusi riskien arviointi tehdään viimeistään vuoden kuluessa.

Kunta ei ole osapuolena oikeusriidoissa tai oikeudenkäynneissä.

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.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1 Tilikauden tulos

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 euroa

	2022	2021
Toimintatuotot:	8 034	10 312
Valmistus omaan käyttöön	22	43
Toimintakulut:	-48 391	-47 607
Toimintakate	-40 335	-37 252
Verotulot	23 998	22 059
Valtionosuudet	19 367	17 631
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	12	5
Muut rahoitustuotot	70	50
Korkokulut	-156	-68
Muut rahoituskulut	-7	-4
	-81	-17
Vuosikate	2 949	2 422
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 298	-2 190
Arvonalentumiset	0	-158
	-2 298	-2 348
Satunnaiset tuotot	0	0
Tilikauden tulos	651	74
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	28	28
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-500	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	179	102

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	16,6 %	21,7 %
Vuosikate/Poistot, %	128 %	103 %
Vuosikate, euroa/asukas	539	441
Asukasluku 31.12.	5 476	5 486

1.3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 euroa

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 949	2 422
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjausepäät	-202	-202
investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 947	-4 304
Rahoitusosuudet investointimenoihin	134	356
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	400	277
Toiminnan ja investointien rahavirta	-666	-1 452
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-475	-39
Antolainasaamisten vähennys	127	99
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	3 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 780	-1 846
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 000	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 678	-142
Rahoituksen rahavirta	-1 450	1 072
Rahavarojen muutos	-2 117	-380
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 527	3 644
Rahavarat 1.1.	3 644	4 024
	-2 117	-380
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa	-8 337	-10 361
Investointien tulorahoitus, %	77 %	61 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	0,7
Kassan riittävyys, pv	10	25
Asukasluku 31.12.	5 476	5 486

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

milj. euroa

Vastaavaa	2022	2021	Vastattavaa	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	56,67	55,00	OMA PÄÄOMA	21,25	21,07
Aineettomat hyödykkeet	0,15	0,15	Peruspääoma	15,41	15,41
Aineettomat oikeudet	0,11	0,10	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5,66	5,56
Muut pitkävaikutteiset menot	0,04	0,05	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,18	0,10
Aineelliset hyödykkeet	49,00	47,58	POISTOERO	0,85	0,38
Maa- ja vesialueet	4,51	4,33	Poistoero	0,35	0,38
Rakennukset	32,30	31,42	Varaukset	0,50	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10,67	10,18	Lahjoitusrahastojen pääomat	1,41	1,67
Koneet ja kalusto	0,45	0,64	VIERAS PÄÄOMA	37,18	39,50
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1,08	1,01	Pitkäaikainen	23,82	22,25
Sijoitukset	7,52	7,28	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20,44	19,06
Osakkeet ja osuudet	5,86	5,97	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Muut lainasaamiset	1,66	1,31	Liittymismaksut	3,38	3,19
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1,39	1,66	Lyhytaikainen	13,36	17,26
Lahjoitusrahastojen varat	1,39	1,66	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6,11	10,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2,63	5,96	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Vaihto-omaisuus	0,00	0,00	Liittymismaksut	3,38	3,19
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00	Lyhytaikainen	13,36	17,26
Saamiset	1,10	2,32	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6,11	10,28
Pitkäaikaiset saamiset			Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	Saadut ennakot	0,01	0,01
Lyhytaikaiset saamiset			Ostovelat	2,47	2,06
Myyntisaamiset	0,84	1,09	Muut velat	0,65	1,42
Lainasaamiset	0,00	0,02	Siirtovelat	4,11	3,49
Muut saamiset	0,09	0,34	Vastattavaa yhteensä	60,69	62,63
Siirtosaamiset	0,17	0,86			
Rahat ja pankkisaamiset	1,53	3,64			
Vastaavaa yhteensä	60,69	62,63			
Taseen tunnusluvut	2022	2021			
Omavaraisuusaste, %	36 %	34 %			
Suhteellinen velkaantuneisuus	72 %	79 %			
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	5 839	5 660			
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 066	1 032			
Lainakanta 31.12., 1 000 €	26 559	29 338			
Lainakanta, €/asukas	4 850	5 348			
Lainat ja vastuut 31.12., 1 000 €	26 606	29 503			
Lainat ja vastuut, €/asukas	4 859	5 378			
Lainasaamiset, 1 000 €	1 658	1 310			
Asukasluku 31.12.	5 476	5 486			

1.5 Kokonaistulot ja -menot

Kunnan kokonaistulot ja -menot

TULOT	1 000 euroa	MENOT	1 000 euroa
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	8 034	Toimintakulut	48 391
Verotulot	23 998	- Valmistus omaan käyttöön	-22
Valtionosuudet	19 367	Korkokulut	156
Korkotuotot	12	Muut rahoituskulut	7
Muut rahoitustuotot	70	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	0
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot		- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	0
		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-2
	-203		
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	134	Investointimenot	3 947
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	400	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäys	475
Antolainasaamisten vähennys	127	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2780
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	5 000
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Oman pääoman vähennys	0
Oman pääoman lisäys	0		
Kokonaistulot yhteensä	56 937	Kokonaismenot yhteensä	60 732

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

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

Konsernitaseeseen otetaan mukaan kuntayhtymät ja tytäryhteisöt, ei kuitenkaan osakkuusyhteisöjä. Maalahden kunta on viiden kuntayhtymän jäsen. Näistä Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä ei kuitenkaan sisälly konsernitilinpäätökseen, koska kunnan osuus on siitä niin pieni. Kunnalla on kuusi tytäryhteisöä, joissa kunnan osakeomistus on 60–100 prosenttia. Rannikko-Pohjanmaan sosiaali- ja perusterveydenhuollon kuntayhtymä, K5, purettiin 31.12.2021, jolloin Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä otti toiminnan vastuulleen.

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	5	
Muut yhtiöt	1	
Kuntayhtymät	4	1
Osakkuusyhteisöt		4
Yhteensä	10	5

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vaasan sairaanhoitopiirin kuntayhtymästä tuli 1.1.2022 Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä, jonka toiminta päättyi 31.12.2022, kun itsehallinnolliset hyvinvointialueet aloittivat toimintansa. Rannikko-Pohjanmaan sosiaali- ja perusterveydenhuollon kuntayhtymän toiminta päättyi 31.12.2021, ja peruspääoma maksettiin takaisin vuonna 2022.

Kuntakonserni teki 590 000 euron ylijäämän vuonna 2022, mikä johtuu lähinnä kunnan positiivisesta tuloksesta. Konsernin muiden kuntayhtymien ja tytäryhtiöiden tulokset ovat sekä positiivisia että negatiivisia, ei kuitenkaan suuria alitai ylijäämiä. Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä teki noin 500 000 euron alijäämän, mutta vapautti samalla kertynyttä ylijäämää vastaavassa määrin, koska kuntayhtymä purkautui 31.12.2022. Myös Kårkullan ja Eskoon kuntayhtymät purkautuvat 31.12.2022.

Maailmantilanne, korkea korot ja kustannukset ovat vaikuttaneet myös kuntakonsernin yhtiöihin ja merkinneet haasteiden lisääntymistä muun muassa Maalahden Energialle.

1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Voidaan todeta, että kuntakonserni on muutoksessa. Kuntastrategiassa 2022–2025 sanotaan, että kunnan vuokra-asuntokantaa kasvatetaan antamalla kunnan vuokra-asuntoyhtiöille edellytyksiä toimia tehokkaasti. Asuntoyhtiöt yhdistämällä saadaan vahvempi taloudellinen pohja uusille vuokra-asuntoinvestoinneille. Kunnanvaltuusto on päättänyt sulauttamisesta helmikuussa 2023, ja tarkoituksena on, että kiinteistöyhtiöt sulautetaan yhdeksi yhtiöksi 1.1.2024. Asuntokantaa on myös sopeutettava ja uudistettava, jotta voidaan vastata ajanmukaisten kohtuuhintaisten vuokra-asuntojen kysyntään. Maalahden kunnan asuntopoliittinen ohjelma on tekeillä.

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen seurauksena moni kuntayhtymä lopetti toimintansa 31.12.2022, ja vuodesta 2023 alkaen jäljellä ovat enää Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur (Söfuk) ja Pohjanmaan liitto.

Työllisyys- ja elinkeinopalvelut siirretään valtiolta kunnille 1.1.2025. Jotta kunta järjestää palvelut, vaaditaan 20 000 henkilön työvoimapohja, muussa tapauksessa työllisyys- ja elinkeinopalvelut järjestetään yhteistyössä muiden kuntien kanssa. Tämä voidaan tehdä kuntayhtymä- tai vastuukuntamallilla. Maalahden kunta liittyy siten yhteistoiminta-alueeseen, ja yhteistoimintasopimuksen on oltava valmis viimeistään 31.10.2023. Uudistuksella voi olla vaikutuksia myös ammatilliseen koulutukseen, muun muassa Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur järjestää nyt valtion (TE-toimistojen) hankkimia koulutuksia.

1.6.5 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:

- tavoitetta vuokrattujen tilojen lukumäärästä ei aivan saavutettu, tavoite oli > 94 prosenttia, mutta todellinen vuokrausaste oli 91,4 prosenttia
- kaikkien kiinteistö- ja asuntoyhtiöiden tilinpäätökset olivat positiivisia
- kaukolämpöyhtiön alijäämä oli 11 000 euroa.

1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 euroa

	2022	2021
Toimintatuotot	44 068	27 081
Toimintakulut	-83 583	-63 614
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0	0
Toimintakate	-39 515	-36 532
Verotulot	23 964	22 026
Valtionosuudet	19 367	17 631
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3	10
Muut rahoitustuotot	175	145
Korkokulut	-227	-125
Muut rahoituskulut	-36	-27
Vuosikate	3 731	3 128
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 136	-2 993
Arvonalentumiset	0	-444
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0	11
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	595	-298
Tilinpäätössiirrot	2	3
Tilikauden verot	-6	-17
Laskennalliset verot	3	6
Vähemmistöosuudet	-3	12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	591	-295

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut %	53 %	43 %
Vuosikate/Poistot, %	119 %	91 %
Vuosikate, €/asukas	681	570
Asukasluku 31.12.	5 476	5 486

Konsernin rahoituslaskelma

1 000 euroa

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 731	3 128
Satunnaiset erät	0	11
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-3	-11
Tulorahoituksen korjaukset	-263	-330
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 513	-6 847
Rahoitusosuudet investointimenoihin	139	359
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	406	317
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 503	-3 372
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Antolainasaamisten vähennys	0	-7
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 721	5 457
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 223	-2 851
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 778	854
Oman pääoman muutokset	22	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 064	-107
Rahoituksen rahavirta	-194	3 345
Rahavarojen muutos	-2 696	-28
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 933	4 629
Rahavarat 1.1.	4 629	4 657
	-2 696	-28
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa	-15 096	-15 030
Investointien tulorahoitus, %	59 %	48 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	0,6
Kassan riittävyys, pv	8	23
Asukasluku 31.12.	5476	5486

Konsernitase ja sen tunnusluvut

1 000 euroa

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	70 980	67 921	OMA PÄÄOMA	23 464	22 852
Aineettomat hyödykkeet	302	243	Peruspääoma	15 413	15 413
Aineettomat oikeudet	261	193	Arvonkorotusrahasto	966	966
Muut pitkävaikutteiset menot	41	50	Muut omat rahastot	292	430
Aineelliset hyödykkeet	68 816	65 949	Edellisten tilikausien		
Maa- ja vesialueet	4 996	4 822	ylijäämä (alijäämä)	6 202	6 339
Rakennukset	49 265	42 425	Tilikauden		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 876	11 422	ylijäämä (alijäämä)	591	-295
Koneet ja kalusto	1 220	1 388			
Muut aineelliset hyödykkeet	9	0	VÄHEMMISTÖOSUUDET	129	126
Ennakkomaksut ja					
keskenkäynteiset hankinnat	1 450	5 892	PAKOLLISET VARAUKSET	194	226
Sijoitukset	1 861	1 728	Muut pakolliset varaukset	194	226
Osakkeet ja osuudet	1 782	1 675			
Muut lainasaamiset	21	-5	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA	1 568	1 754
Muut saamiset	58	58			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 494	1 727	VIERAS PÄÄOMA	55 051	53 558
			Pitkäaik. korollinen vieras pääoma	30 888	28 390
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 932	8 868	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	3 468	3 418
Vaihto-omaisuus	247	218	Lyhytaik. korollinen vieras pääoma	7 215	11 993
Saamiset	5 752	4 021	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	13 482	9 757
Pitkäaikaiset saamiset	0	5	Vastattavaa yhteensä	80 406	78 516
Lyhytaikaiset saamiset	5 752	4 017			
Rahoitusarvopaperit	1	1	Konsernitaseen tunnusluvut		
			Omavaraisuusaste, %	29 %	29 %
Rahat ja pankkisaamiset	1 932	4 628	Suhteellinen velkaantuneisuus	63 %	80 %
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	6 793	6 044
Vastaavaa yhteensä	80 406	78 516	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 240	1 102
			Lainakanta 31.12., 1 000 €	38 102	40 382
			Lainaa, €/asukas	6 958	7 361
			Lainat ja vastuut 31.12., 1 000 €	38 102	41 161
			Lainasaamiset, 1 000 €	21	-5
			Asukasluku 31.12.	5 476	5 486

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.7.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus ehdottaa, että tilikauden tulos 650 882,54 euroa käytetään seuraavasti:

- Poistoeroa pienennetään 28 000 eurolla.
- Söderfjärdsbackenin päiväkodille tehdään 500 000 euron investointivaraus.
- Tilikauden ylijäämä 178 882,54 euroa siirretään taseeseen.

Kun kuluvan vuoden ylijäämä lisätään aiempien vuosien ylijäämään, kunnan kertyneeksi ylijäämäksi saadaan noin 5,8 miljoonaa euroa ja poistoeroksi 350 000 euroa.

2 Talousarvion toteutuminen

2.1 Käyttötalouden toteutuminen

Toimielin:	KESKUSVAALILAUTAKUNTA
Tilivelvollinen:	Hallintojohtaja
Talousarviovastaava:	Hallintojohtaja
Tulosalue:	1000 Vaalit

Toiminta

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

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Aluevaalit pidettiin tammikuussa 2022, ja ne sujuivat moitteitta. Hyvinvointialueen äänestysaktiivisuus oli 61,9 %. Koska vaalit olivat kuntavaalien kaltaiset, työmäärä oli suurempi kuin valtiollisissa vaaleissa. Tästä huolimatta talousarvio alitui kaikkien vaaleissa auttaneiden hyvän panoksen ansiosta.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	0	3,4	0,3

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
1000 Vaali					
Ulkoinen	-18 326	0	0	0	-1 540
TOIMINTATUOTOT	6 268	14 370	0	14 370	12 234
Myyntituotot	6 268	14 370	0	14 370	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	12 234
TOIMINTAKULUT	-24 594	-14 370	0	-14 370	-13 774
Henkilöstökulut	-15 546	-9 370	0	-9 370	-11 340
Palvelujen ostot	-6 982	-4 300	0	-4 300	-2 137
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 067	-700	0	-700	-297
Muut toimintakulut					
Sisäinen	-106	0	0	0	-129
TOIMINTAKULUT	-106	0	0	0	-129
Muut toimintakulut	-2 998	0	0	0	-129
Summa	-18 432	0	0	0	-1 669

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 ylitys. Palvelut olivat hieman arvioitua kalliimmat.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	2,8	3,4	3,2
Tilintarkastuspäiviä	12	12	12
Kokouksia	6	6	6

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
1300 Tilintarkastus					
Ulkoinen	-18 492	-16 440	0	-16 440	-17 607
TOIMINTAKULUT	-18 492	-16 440	0	-16 440	-17 607
Henkilöstökulut	-4 423	-4 620	0	-4 620	-4 404
Palvelujen ostot	-13 910	-11 700	0	-11 700	-13 083
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-159	-120	0	-120	-120
Sisäinen	-25	14 310	0	14 310	-8
TOIMINTATUOTOT	0	14 310	0	14 310	0
Myyntituotot	0	14 310	0	14 310	0
TOIMINTAKULUT	-25	0	0	0	-8
Muut toimintakulut	-2 998	0	0	0	-8
Summa	-18 517	-2 130	0	-2 130	-17 615

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. Terveyskeskuksen keskuskeittiö siirrettiin yleishallinnolle vuoden aikana.

Henkilöstö, hallinto + talous	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	10	7
Osa-aikaiset	4	0
Henkilötyövuodet	10,9	8,9
Henkilöstö, keskuskeittiö	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	8	9
Osa-aikaiset	6	2
Henkilötyövuodet, sis. sijaiset	11,7	12

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kehitetään kunnan toimintojen digitaalista vuorovai- kutusta	Jatketaan sähköisten las- kutusprosessien kehittä- mistä	Kaikki integraatiot täydelli- siä, asiakkaista > 30 %:lla verkkolaskuosoitteet, ti- laajatunnukset > 80 %:ssa ostolaskuista, itsearviointi	Vielä on tarvetta sisäiselle koulutukselle, jotta res- kontra saadaan toimimaan sujuvammin ja saavute- taan tavoitteet. E-laskujen osalta tavoite on täytty- nyt.
Menestyksellä liikkeen- luovutus hyvinvointialu- eelle	Keskuskeittiön ateriapal- velujen tyytyväiset käyttä- jät sekä hyvinvoiva henki- löstö	Kehityskeskustelut, kyse- lyt, sairauslomasijaiskus- tannusten pieneneminen 10 %:lla, asiakkaiden pa- laute	Henkilöstökysely toteutet- tiin vuoden aikana.
Menestyksellä liikkeen- luovutus hyvinvointialu- eelle	Tuetaan henkilöstöä liike- keenluovutuksessa Poh- janmaan hyvinvointialu- eelle, joka myöhemmin muodostaa maakunnan, ja vaikutetaan tulevaisuuden palvelurakenteen onnistu- miseen	Hyvin organisoitu ja me- nenyksellä liikkeenluovu- tus toteutetaan 1.1.2022, ja tehtävien siirtäminen jatkuu vielä vuoden 2022 aikana.	Työtä siirron kanssa teh- tiin koko vuoden, ja se saatiin suurimmaksi osaksi päätökseen vuoden ai- kana.
Vahva konsernihallinto	Malli hyvinvointialueen te- hokkaille tukipalveluille	Laadittu malli	Ruokapalvelut (keskuskeit- tiö) luovutettiin TeeSe Botnia Oy:lle 1.2.2023, ja muilta osin on tehty sopi- muksia hyvinvointialueen kanssa esim. kiinteistöjen tukipalveluista.
Lapsiystävällinen kunta	Huomioidaan lasten oikeu- det ja osallistumis- ja vai- kuttamismahdollisuudet lapsiystävällisen kunnan puitteissa	Voidaan saada Unicefin Lapsiystävällinen kunta -tunnustus	Työ Lapsiystävällinen kunta -mallin parissa jat- kuu koko ajan. Vuoden 2022 aikana toteutettiin osia toimintasuunnitel- masta, joka koskee vuosia 2022–2024. Unicefin

			muuttuneen järjestelmän takia tunnustus voidaan saada aikaisintaan 2023/2024.
--	--	--	---

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toiminnan kustannukset ovat pitkälti noudattaneet talousarviota, mutta tulot ovat olleet budjetoitua suuremmat. Tulojen kasvu johtuu odotettua aktiivisemmasta tonttien mynnistä. Söderfjärdsbackenin tonttien myynti käynnistyi vuonna 2021, mikä on tärkeä tekijä tulojen kasvulle, mutta myös Brinkenin teollisuusalueen tontteja on myyty. AURA-käsikirjan mukaan tukipalvelut, kuten taloushallinto, vyörytetään yksiköille, joita toiminta palvelee. Aiemmin tukipalvelut on vyörytetty ainoastaan yksiköille, joiden toiminta palvelee muita kuntia ja organisaatioita, ja siksi sisäiset tulot kasvavat vuonna 2021. Keskuskeittiön sisäiset tulot olivat vajaa 1 miljoona euroa.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	130	73	62
Kunnanvaltuuston kokouksia	6	7	6
Kunnanhallituksen kokouksia	13	13	14

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
1600 Yleishallinto					
Ulkoinen	-1 404 598	-721 136	0	-721 136	-480 911
TOIMINTAKULUT	231 360	1 058 500	0	1 058 500	1 252 406
Myyntituotot	45 264	997 500	0	997 500	1 047 368
Maksutuotot	1 500	1 000	0	1 000	1 200
Tuet ja avustukset	33 694	0	0	0	168
Muut toimintatuotot	150 902	60 000	0	60 000	203 670
TOIMINTAKULUT	-1 608 288	-1 732 636	0	-1 732 636	-1 693 510
Henkilöstökulut	-1 125 650	-1 214 936	0	-1 214 936	-1 127 703
Palvelujen ostot	-160 977	-174 950	0	-174 950	-166 295
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-301 821	-315 400	0	-315 400	-363 740
Avustukset	-300	-5 600	0	-5 600	-12 525
Muut toimintakulut	-19 540	-21 750	0	-21 750	-23 248
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-27 670	-47 000	0	-47 000	-39 807
Suunnitelman mukaiset poistot	-27 670	-47 000	0	-47 000	-39 807
Sisäinen	1 002 933	156 620	0	156 620	140 814
TOIMINTATUOTOT	1 338 077	414 070	0	414 070	341 689
Myyntituotot	1 338 077	414 070	0	414 070	341 689
TOIMINTAKULUT	-335 145	-257 450	0	-257 450	-200 875
Palvelujen ostot	-31 182	-46 740	0	-46 740	-43 881
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 073	-3 810	0	-3 810	-4 566
Avustukset	-600	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-293 290	-206 900	0	-206 900	-152 428
Summa	-401 665	-564 516	0	-564 516	-340 098
Toimintakate ulk+sis	-373 995	-517 516	0	-517 516	-300 291
Toimintakate ulk	-1 376 928	-674 136	0	-674 136	-441 104

Toimielin:	KUNNANHALLITUS
Tilivelvollinen:	Kunnanjohtaja
Talousarviovastaava:	Hallintojohtaja
Tulosalue:	1660 Yhteistyöpalvelut ja hankkeet

Toimiala

Kunnanhallitus vastaa kunnan kehittämisestä ja seudullisesta yhteistyöstä. Suurin vuotta 2022 koskeva muutos on, että Pohjanmaan hyvinvointialue kuuluu tulosalueelle. Koska K5:n toiminta lakkautettiin 31.12.2021, kustannuksia ei ollut budjetoitu vuodeksi 2022.

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

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tulosalueen suurimmat kustannukset vuonna 2022 ovat olleet sosiaali- ja terveydenhuollon maksusuudet Pohjanmaan hyvinvointialueelle. Pohjanmaan hyvinvointialueen vuoden 2022 maksusuudet ylittivät talousarvion 1,4 miljoonalla eurolla. Kunta on käynyt aktiivista vuoropuhelua hyvinvointialueen kanssa saadakseen kuvan, mistä ylitys voi johtua. Muilta osin toiminta noudatti suurilta osin budjetoitua.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	238	248	4779

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. ändring	Kokonais- budget	Tilinpäät. 2022
1660 Yhteistyöpalvelut ja hankkeet					
Ulkoinen	-1 271 122	-24 825 500	0	-24 825 500	-26 093 318
TOIMINTAKULUT	182	0	0	0	63 559
Myyntituotot	182	0	0	0	17 370
Maksutuotot	0	0	0	0	-1 303
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	41 416
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	6 075
TOIMINTAKULUT	-1 271 304	-24 825 500	0	-24 825 500	-26 156 877
Henkilöstökulut	-159 356	-330 000	0	-330 000	-233 450
Palvelujen ostot	-1 107 309	-24 487 500	0	-24 487 500	-25 857 122
Avustukset	-4 639	-8 000	0	-8 000	-35 139
Muut toimintakulut	0	0	0	0	-25 734
Sisäinen	-89 122	-72 030	0	-72 030	-74 740
TOIMINTAKULUT	-89 122	-72 030	0	-72 030	-74 740
Avustukset	-86 383	-69 430	0	-69 430	-69 427
Muut toimintakulut	-2 739	-2 600	0	-2 600	-5 313
Summa	-1 360 244	-24 897 530	0	-24 897 530	-26 168 058

Toimielin:	KEHITTÄMISJAOSTO
Tilivelvollinen:	Kunnanjohtaja
Talousarviovastaava:	Kunnanjohtaja
Tulosalue:	1900 Yhdyskunnan kehittäminen

Toiminta

Kehittämisjaosto vastaa elinkeinoelämän kehittämisestä, alueellisista ja paikallisista kehityshankkeista ja julkisesta liikenteestä. Kunta on osakkaana Vaasanseudun Kehitys Oy VASEKissa. Kehittämisjaosto voi vastata myös muista kunnan kehittämistehtävistä, jotka liittyvät yhdyskunnan kehittämiseen, ilmastoon ja elinvoimaisuuteen.

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen tekemällä yhteistyötä yrittäjähdistyksen, Vaasan seudun kuntien, VASEKin, Vaasan seudun Matkailu Oy:n (Visit Vaasan), Merenkurkun maailmanperintö ry:n ja Viexpon kanssa	Lisätään kiinnostusta yrittäjyyttä kohtaan muun muassa Nuori Yrittäjyys ry:n kautta ja tekemällä tiivistä yhteistyötä yrittäjähdistyksen, VASEKin ja Viexpon kanssa	> 25 uutta yritystä	Uusia yrityksiä perustettiin 29. Yhteistyössä yrittäjähdistyksen kanssa on keväällä ja syksyllä järjestetty yrittäjäaamiainen. Kunnanjohtaja vieraili yhdessä VASEKin kanssa useassa yrityksessä vuoden aikana. Kunnanvaltuusto järjesti elinkeinoelämäseminaarin 26.9. Yhteistyö Nuori Yrittäjyys ry:n kanssa on jatkunut. Kunta osallistui aktiivisesti kesäkuussa järjestettyyn Kvarkenfestiin ja markkinoi kuntaa.
Sama kuin edellä	Maalahti tehdään tunnetuksi yritysten sijoituspaikkana myönteisen markkinoinnin ja erilaisten tapahtumien avulla sekä tekemällä yhteistyötä yrittäjähdistyksen, Vaasan seudun kuntien, VASEKin, Visit Vaasan, Merenkurkun maailmanperintö ry:n ja Viexpon kanssa.	Kasvanut asukasluku Myönteistä julkisuutta Maalahdesta alueen medioissa keskimäärin vähintään kaksi kertaa viikossa	Asukasluku pieneni alustavasti 11 hengellä, vaikka nettomuutto oli 28 henkeä (kuolleet 80, syntyneet 41, tulomuutto 176, poismuutto 148). Maalahti esiintyi jollain tavalla alueellisissa medioissa noin neljä kertaa viikossa. Enemmistö oli myönteisiä tai neutraaleja uutisia.
Rehti kunta	Painopistealueena kestävä kehitys	Koordinoi ja avustaa kunnanhallitusta ilmastotyössä ja uusien hankkeiden kautta jatkaa työtä kestävä kehityksen eteen ja avustaa kestävä kehityksen strategian toteuttamisessa	Hanke Kiinteistöjen energia- tehokkuuden parantaminen – askel kohti kestävämpää tulevaisuutta päättyi hyvin tuloksin. Saatiin avustus uudelle kiinteistöjä ja kiertotaloutta koskevalle hankkeelle. Kunta osallistuu myös seudulliseen ilmastohankkeeseen.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toiminnan kustannukset alittivat talousarvion. Talousarvion alittivat ostopalvelut ja avustukset, vaikka toimintaa toteutettiin hyvin.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	24	25	25
Uusia yrityksiä	31	38	29
Lopettaneita yrityksiä	18	-	9

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
1900 Yhdyskunnan kehittäminen					
Ulkoinen	-131 410	-141 070	0	-141 070	-135 430
TOIMINTAKULUT	27 646	7 500	0	7 500	4 518
Myyntituotot	0	0	0	0	650
Tuet ja avustukset	27 646	7 500	0	7 500	3 868
TOIMINTAKULUT	-159 056	-148 570	0	-148 570	-139 947
Henkilöstökulut	-31 253	-6 400	0	-6 400	-6 257
Palvelujen ostot	-86 612	-97 220	0	-97 220	-90 426
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 087	-450	0	-450	-497
Avustukset	-39 554	-44 500	0	-44 500	-42 218
Muut toimintakulut	-550	0	0	0	-550
Sisäinen	-4 406	-2 950	0	-2 950	-3 062
TOIMINTAKULUT	-4 406	-2 950	0	-2 950	-3 062
Muut toimintakulut	-4 406	-2 950	0	-2 950	-3 062
Summa	-135 816	-144 020	0	-144 020	-138 492

Toimielin:	HENKILÖSTÖJOHTOKUNTA
Tilivelvollinen:	Henkilöstöpäällikkö
Talousarviovastaava:	Henkilöstöpäällikkö
Tulosalue:	2800 Henkilöstöhallinto

Toiminta

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

Henkilöstö	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	3	3	2
Osa-aikaiset	5	3	3
Henkilötyövuodet	5	1,89	2,6

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Turvataan ja kehitetään työmotivaatiota	Toimiva dialogi kokonaisuudessa säännöllisten kehityskeskustelujen ja henkilöstökokousten avulla	Parantunut motivaatio ja viihtyvyys henkilöstön keskuudessa (kysely) Vähentyneet sairauspoissaolot Vähentynyt ulkopuolisen työhönsäilyksen tarve	Henkilöstökyselyn tulokset ovat parantuneet jonkin verran vuonna 2022, keskiarvo on 3,8 (asteikolla 1–5). Vuonna 2020 keskiarvo oli 3,6. Sairauspoissaolot kasvoivat jonkin verran vuodesta 2021. Ei ulkopuolista ohjausta vuonna 2022.
Turvataan ja kehitetään työmotivaatiota	Tehtäväkokonaisuuksien läpikäynti ja palkkastrategian laatiminen	Laadittu palkkastrategia	Palkkastrategiaa on laadittu vuoden aikana ja useimpien ammattiryhmien tehtäväkuvaukset ja työnarvioinnit on päivitetty. Työ jatkuu vuoden 2023 aikana. Henkilöstöjohtokunta hyväksyi Maalahden kunnan palkkajärjestelmän kuvauksen.
Tasa-arvo ja yhdenvertaisuus	Käytäntöön juurrutettu tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma	Kaksi yhteistä keskustelutalousta Yksi täydennyskoulutuspäivä/esimies	Ei täydennyskoulutustilaisuuksia vuonna 2022. On suunniteltu vuodeksi 2023.
Pitkäaikaistyöttömien syrjäytymistä vähennetään	Yhteistyö TE-toimiston ja hyvinvointialueen kanssa	Työmarkkinatuen maksuosuuden pienentyminen	Työmarkkinatuen maksuosuus on kasvanut, koska työmarkkinatukea on korotettu - yrittäjillä mahdollisuus saada työmarkkinatukea vuoden alussa - kuntouttavan työtoiminnan ryhmää ei ollut keväällä

Analyyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Talousarvioon 2022 varattiin määrärahaa kolmen työntekijän velvoitetyöllistämiseen. Kuntaan ei kuitenkaan palkattu ketään sillä perusteella vuonna 2022. Osa talousarviomäärärahoista siirrettiin kattamaan kunnan kasvaneet työmarkkinatukikustannukset. Syksyllä palkattiin myös kaksi henkilöä osa-aikaisesti pitämään ryhmätoimintaa pitkäaikaistyöttömille.

Henkilöstöhallinnon alle tuli toimintavuoden aikana uusi kustannuspaikka, kotouttaminen, koska kunta teki sopimuksen pakolaisten vastaanottamisesta Maahanmuuttoviraston kanssa, ja toimintaa piti hallinnoida.

Työterveyshuollon kustannukset ovat kasvaneet jonkin verran edellisvuodesta suhteessa työntekijöiden määrään, ja Kelan maksaman työterveyshuollon kustannusten korvauksen arvioidaan olevan noin 50 000 euroa vuonna 2022.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	41	7	38
Sairauspoissaolopäiviä/työntekijä	20,5	17,7	19,4
Työllistetyt ja työelämäkokeilussa olevat	1	1	0

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
2800 Henkilöstöhallinto					
Ulkoinen	-373 155	-447 790	-55 000	-502 790	-444 545
TOIMINTATUOTOT	58 004	57 340	5 000	62 340	89 252
Tuet ja avustukset	58 004	57 340	5 000	62 340	68 977
Övriga verksamhetsintäkter	0	0	0	0	20 275
TOIMINTAKULUT	-431 159	-493 130	-60 000	-553 130	-526 262
Henkilöstökulut	-131 787	-198 180	30 000	-168 180	-140 091
Palvelujen ostot	-262 685	-167 050	-60 000	-227 050	-216 503
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-36 684	-2 900	0	-2 900	-2 754
Avustukset	0	-125 000	-30 000	-155 000	-155 086
Muut toimintakulut	-2	0	0	0	-11 828
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-12 000	0	-12 000	-7 535
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	-12 000	0	-12 000	-7 535
Sisäinen	334 203	188 040	0	188 040	233 767
TOIMINTATUOTOT	356 919	206 870	0	206 870	243 729
Myyntituotot	356 919	206 870	0	206 870	243 729
TOIMINTAKULUT	-22 716	-18 830	0	-18 830	-9 962
Palvelujen ostot	-10 298	-8 630	0	-8 630	-1 260
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 557	0	0	0	-425
Muut toimintakulut	-10 860	-10 200	0	-10 200	-8 277
Summa	-38 951	-259 750	-55 000	-314 750	-210 778
Toimintakate ulk+sis	-38 951	-247 750	-55 000	-302 750	-203 243
Toimintakate ulk	-373 155	-435 790	-55 000	-490 790	-437 010

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 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 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	62	63	64
Osa-aikaiset	29	34	36
Henkilötyövuodet	81	81	83

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 ja jotta voitaisiin kehittää myönteistä suhtautumista ja toimimista fyysisestä aktiivisuutta kohtaan.	Erilaiset kartoitukset, muun muassa ulkona oloa mitataan ajassa (tunnit verrattuna yksikön aukioloaikoihin). Lapset ovat mukana tulosten tulkinnaissa. Lasten liikuntatottumuksia arvioidaan (kyselyiden ja havainnointien pohjalta), tällöin myös huoltajia kuullaan.	Lasten liikkumista on kartoitettu. Ohjatun liikkumisen kokonaissaldo/viikko on osoittanut lasten fyysisen aktiivisuuden lisääntyneen ja henkilöstön tietoisuuden kasvaneen. Arvioinnit osoittavat, että sekä henkilöstö, lapset että vanhemmat kokevat lisääntyneen fyysisen aktiivisuuden positiivisena asiana.
Lapset voivat vaikuttaa julkisten tilojen suunnitteluun ja kehittämiseen.	Luodaan rutiineja ja välineitä – kehitetään toimintamenetelmiä, jotka ottavat lapset aiempaa paremmin huomioon – jotta lapsille voidaan antaa mahdollisuus vaikuttaa heille tärkeiden päiväkotien ja perhepäiväkotien tilojen suunnitteluun ja kehittämiseen.	Lapsille annetaan mahdollisuus muuttaa leikkiympäristöä – vaikuttaa sisä- ja ulkotilojen tai niiden osien sisustukseen, kalustukseen ja käyttötarkoituksiin. He pääsevät vaikuttamaan toimintaan. Lasten osallistumista dokumentoidaan – dokumentointi perustuu haastatteluihin (kysymyksiin), piirustuksiin, valokuvaan jne.	Lapset ovat piirtäneet ja maalanneet, miltä heidän ”unelmien päiväkotinsa” näyttäisi, sekä sisältä että ulkoa. Taideteoksia hyödynnetään uutta Söderfjärdsbackenin päiväkotia suunniteltaessa.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Asiakasmaksujen alentamisen vuoksi varhaiskasvatuksen asiakasmaksut eivät toteutuneet talousarvion mukaisesti. Henkilöstökulut ylittyivät muun muassa siksi, että tukea tarvitsevia lapsia oli useita, mikä edellytti ylimääräisiä henkilöstöresursseja. Myös sairauslomasijaisten kustannukset ylittivät talousarvion.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	671	754	869
Lapsia, Bergön päiväkoti	14	16	14,5
Lapsia, Bergö förskola	6	5	4
Lapsia, Päiväkoti Smultronstället	27	28	31
Lapsia, Petalax förskola	7	8	8
Lapsia, Knattebon päiväkoti	72	71	74
Lapsia, Yttermalax förskola	24	25	26
Lapsia, Solhagenin päiväkoti	58	62	73
Lapsia, Övermalax förskola (Solhagenin päiväkoti)	18	17	15
Lapsia, suomenkielinen esiopetus	3	2	2
Lapsia perhepäiväkodeissa	42	47	48
Lapsia (1–6-vuotiaita) varhaiskasvatuksessa yhteensä	273	282	295,5
Koululaisia aamu- ja iltapäivätoiminnassa	75	71	68
Lapsia kunnan yksiköissä yhteensä	348	354	363,5

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
4000 Varhaiskasvatus					
Ulkoinen	-3 171 960	-3 497 220	-50 000	-3 547 220	-3 614 385
TOIMINTATUOTOT	501 575	434 220	-50 000	384 220	465 770
Myyntituotot	17 622	2 730	0	2 730	24 837
Maksutuotot	355 397	401 400	-50 000	351 400	337 466
Tuet ja avustukset	128 515	29 440	0	29 440	103 157
Muut toimintatuotot	41	650	0	650	310
TOIMINTAKULUT	-3 661 379	-3 910 440	0	-3 910 440	-4 064 786
Henkilöstökulut	-3 146 534	-3 334 490	0	-3 334 490	-3 496 392
Palvelujen ostot	-98 080	-107 330	0	-107 330	-133 515
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-126 843	-139 030	0	-139 030	-133 681
Avustukset	-250 547	-290 000	0	-290 000	-255 535
Muut toimintakulut	-39 375	-39 590	0	-39 590	-45 662
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-12 156	-21 000	0	-21 000	-15 369
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 156	-21 000	0	-21 000	-15 369
Sisäinen	-964 674	-1 051 244	0	-1 051 244	-1 146 008
TOIMINTATUOTOT	148	160	0	160	148
Muut toimintatuotot	148	160	0	160	148
TOIMINTAKULUT	-964 822	-1 051 404	0	-1 051 404	-1 146 156
Palvelujen ostot	-454 379	-546 554	0	-546 554	-569 201
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 374	-22 950	0	-22 950	-27 832
Muut toimintakulut	-493 068	-481 900	0	-481 900	-549 123
Summa	-4 136 633	-4 548 464	-50 000	-4 598 464	-4 760 393
Toimintakate ulk+sis	-4 124 478	-4 527 464	-50 000	-4 577 464	-4 745 023
Toimintakate ulk	-3 159 804	-3 476 220	-50 000	-3 526 220	-3 599 016

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.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	32	25	29
Osa-aikaiset	33	43	36
Henkilötyövuodet	57	54	54

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Oppimisympäristön kehittäminen digitalisoimalla sellaiseksi, että erilaiset työskentely- ja oppimistavat otetaan siinä huomioon ja sitä on helppo muuttaa	Kaikki opettajat ja oppilaat kokevat osaavansa käyttää uusia digitaalisia työkaluja	Digitalisaatiota varten koulutettujen tuutorioptajien ja opettajien määrä Opettajien ja oppilaiden palaute	Perehtyneisyys digitaalisiin työkaluihin lisääntynyt, mutta verkko-ongelmat suuria edelleen. Tuutorioptajia ei tällä hetkellä yhtään.
Viihtyisän, turvallisen, sauttoman ja huumeettoman kouluympäristön ja hyvien psykososiaalisten edellytysten kehittäminen lasten ja nuorten kasvuille	Nollatoleranssi kiusaamiselle	Oppilaiden palaute.	Kiusaamisen vastainen työ jatkunut, suuri huomio oppilaiden pandemian jälkeiselle hyvinvoinnille. Kerhotoimintaa kehitetty. Tarkempi viihtyvyyden/hyvinvoinnin seuranta lukuvuodesta 2022–2023 alkaen.
Liikkuva koulu ja terveyttä edistävä toiminta varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	Kaikki oppilaat löytävät liikkumisen ilon	Oppilaiden palaute.	Viimeisimmän kouluterveyskyselyn mukaan oppilaiden fyysinen aktiivisuus ja sellaisten oppilaiden määrä, joilla on vähintään yksi harrastus, on lisääntynyt. Suomen mallin kerhoilla on ollut tähän suuri vaikutus.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Suurin ylitys johtuu siitä, että kouluille on annettu monia opetustunteja ja avustajatunteja oppilaille, joilla on erityistarpeita. Sijaiskustannukset ovat myös ylittäneet talousarvion.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	700	760	790
Oppilaita, Bergö skola	27,5	27,5	29,5
Oppilaita, Petalax skola	65,5	55	50
Oppilaita, Yttermalax skola	147	152,5	147,5
Oppilaita, Övermalax skola	116,5	117	109
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Bergö skola	14 611	15 663	13 693
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Petalax skola	11 309	14 533	15 950
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Yttermalax skola	9 220	10 365	11 078
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Övermalax skola	8 841	9 010	10 760

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
4300 Kunnan koulutoimi					
Ulkoinen	-3 233 689	-3 033 020	-50 000	-3 083 020	-3 175 721
TOIMINTATUOTOT	62 762	97 400	0	97 400	159 911
Myyntituotot	16 161	43 700	0	43 700	92 552
Tuet ja avustukset	45 815	52 700	0	52 700	63 613
Muut toimintatuotot	786	1 000	0	1 000	3 746
TOIMINTAKULUT	-3 174 322	-3 011 420	-50 000	-3 061 420	-3 228 181
Henkilöstökulut	-2 636 621	-2 502 330	-50 000	-2 552 330	-2 632 774
Palvelujen ostot	-227 793	-235 100	0	-235 100	-274 864
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-296 966	-268 840	0	-268 840	-306 771
Avustukset	-240	0	0	0	-240
Muut toimintakulut	-12 703	-5 150	0	-5 150	-13 533
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-122 128	-119 000	0	-119 000	-107 450
Suunnitelman mukaiset poistot	-122 128	-119 000	0	-119 000	-107 450
Sisäinen	-933 048	-1 171 902	0	-1 171 902	-1 149 409
TOIMINTATUOTOT	228 245	199 609	0	199 609	199 988
Myyntituotot	225 839	195 839	0	195 839	197 388
Muut toimintatuotot	2 406	3 770	0	3 770	2 600
TOIMINTAKULUT	-1 161 293	-1 371 511	0	-1 371 511	-1 349 397
Palvelujen ostot	-350 727	-498 061	0	-498 061	-464 231
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 655	-42 650	0	-42 650	-38 764
Muut toimintakulut	-796 911	-830 800	0	-830 800	-846 402
Summa	-4 166 737	-4 204 922	-50 000	-4 254 922	-4 325 131
Toimintakate ulk+sis	-4 044 609	-4 085 922	-50 000	-4 135 922	-4 217 680
Toimintakate ulk	-3 111 561	-2 914 020	-50 000	-2 964 020	-3 068 271

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 Korsnäsinn kunnan kanssa vuosiluokkien 7–9 yläkoulua (Högstadiet i Petalax) ja lukiota (Gymnasiet i Petalax).

Henkilöstö, yläkoulu	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	26	27	27
Osa-aikaiset	20	16	13
Henkilötyövuodet	38,6	37,25	39,5
Henkilöstö, lukio	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	10	12	12
Osa-aikaiset	11	7	6
Henkilötyövuodet	14,5	13,38	13,8
Sivistyskanslia	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	2	2	2
Osa-aikaiset	3	2	0
Henkilötyövuodet	4	4	2

Strategiset tavoitteet, yläkoulu	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Tehdään oppimisprosessi näkyväksi suhteessa uusiin arviointikriteereihin.	Tarkoituksenmukainen täydennyskoulutus uusiin, 1.8.2021 voimaan tulleisiin arviointikriteereihin liit-tyen.	Opetussuunnitelma päivi-tetään. Opettajien ja oppi-laiden palaute.	Opetussuunnitelma päivi-tetty ja hyväksytty kun-nanvaltuustossa. Täyden-nyskoulutusta on järjes-tetty muun muassa arvi-oinnista.
Viihtyisän, turvallisen, tasa-arvoisen, savuttoman ja huumeettoman koulu-ympäristön kehittäminen.	Opettajat, henkilöstö ja oppilaat työskentelevät aktiivisesti hyvän koulu-ympäristön luomiseksi.	Oppilaiden ja koko henki-löstitön palaute.	Arvioidaan jatkuvasti. Hyvä ilmapiiri koulussa. Henkilöstö työskentelee yhteen hiileen puhaltaen.
Liikkuva koulu ja terveyttä edistävä toiminta.	Kaikki oppilaat ymmärtä-vät työpäivän aikana ta-pahtuvan liikkumisen hyö-dyn ja oppivat strategioita hyvinvointiaan varten.	Oppilaiden palaute.	Työ jatkuu edelleen. Sel-keä parannus alueella lop-puvuodesta, kun liikuttaja palkattiin.
Strategiset tavoitteet, lu-kio	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kehitetään monitieteistä toimintaa lukion pedagogi-sena mallina.	Kaikki opettajat osallistu-vat monitieteisyyttä kos-kevaan osaamisen kehittä-miseen. Täydennyskoulu-tusta järjestetään sisäisesti opettajakunnassa, osallis-tutaan myös ulkoiseen täydennyskoulutukseen.	Opettajien ilmiöperusteisen ja monitieteisen peda-gogiikan osaaminen. Opettajien ja opiskelijoi-den palaute.	Monitieteistä toimintaa arvioidaan jatkuvasti.
Viihtyisän, turvallisen, tasa-arvoisen, savuttoman ja huumeettoman koulu-ympäristön kehittäminen.	Opettajat, henkilöstö ja opiskelijat työskentelevät aktiivisesti hyvän koulu-ympäristön luomiseksi uu-dessa koulurakennuk-sessa.	Opiskelijoiden ja koko henkilöstön palaute.	Käynnissä jatkuvasti ja ar-vioidaan säännöllisesti.

Liikkuva opiskelu ja terveyttä edistävä toiminta toisella asteella.	Kaikki opiskelijat ymmärtävät työpäivän aikana tahtuvan liikkumisen hyödyn lukuvuoden hyvinvointi-temaan liittyen	Opiskelijoiden palaute.	Käynnissä jatkuvasti ja arvioidaan jatkuvasti.
---	---	-------------------------	--

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Koulukuljetusten ja elintarvikkeiden kustannukset kasvoivat merkittävästi syyslukukauden aikana. Tammi-helmikuussa henkilöstön keskuudessa oli laaja korona-aalto, joka aiheutti suuria sijaiskustannuksia. Vuoden lopussa sama toistui, minkä lisäksi muutama opettaja joutui pitkälle sairauslomalle.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	684	733	826
Oppilasmäärä, yläkoulu	195	212	243,5
maalahtelaisia	143	153,5	178,5
korsnäsiläisiä	50,5	57,5	64
muuta	1,5	1	1
Opiskelijamäärä, lukio	90,5	84,5	81,5
maalahtelaisia	68	63	59
korsnäsiläisiä	19,5	19	21,5
muuta	3	2,5	1
€/oppilas, yläkoulu (ei sis. koulukuljetuksia)	11 445	11 218	10 871
€/opiskelija, lukio (ei sis. koulukuljetuksia)	11 372	14 689	16 817

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
4500 Yhteinen koulutoimi					
Ulkoinen	-3 324 190	-3 426 097	0	-3 426 097	-3 634 670
TOIMINTATUOTOT	511 992	506 500	0	506 500	465 372
Myyntituotot	404 027	425 500	0	425 500	397 412
Tuet ja avustukset	105 001	78 000	0	78 000	65 218
Muut toimintatuotot	2 965	3 000	0	3 000	2 742
TOIMINTAKULUT	-3 782 366	-3 851 597	0	-3 851 597	-4 020 148
Henkilöstökulut	-3 081 471	-3 107 877	0	-3 107 877	-3 191 169
Palvelujen ostot	-368 667	-398 200	0	-398 200	-510 766
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-325 985	-337 520	0	-337 520	-313 595
Avustukset	-1 540	0	0	0	-1 000
Muut toimintakulut	-4 703	-8 000	0	-8 000	-3 617
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-53 817	-81 000	0	-81 000	-79 894
Suunnitelman mukaiset poistot	-53 817	-81 000	0	-81 000	-79 894
Sisäinen	-694 524	-913 935	0	-913 935	-889 512
TOIMINTATUOTOT	183 415	213 273	0	213 273	211 479
Myyntituotot	182 489	211 103	0	211 103	210 339
Muut toimintatuotot	926	2 170	0	2 170	1 140
TOIMINTAKULUT	-877 939	-1 127 208	0	-1 127 208	-1 100 991
Palvelujen ostot	-340 151	-533 658	0	-533 658	-515 717
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 752	-21 050	0	-21 050	-23 896
Muut toimintakulut	-519 036	-572 500	0	-572 500	-561 378
Summa	-4 018 714	-4 340 032	0	-4 340 032	-4 524 182
Toimintakate ulk+sis	-3 964 898	-4 259 032	0	-4 259 032	-4 444 288
Toimintakate ulk	-3 270 373	-3 345 097	0	-3 345 097	-3 554 776

Toimielin:	SIVISTYSLAUTAKUNTA
Tilivelvollinen:	Sivistysjohtaja
Talousarviovastaava:	Sivistysjohtaja
Tulosalue:	4600 Muu koulutus

Toiminta

Tulosalue käsittää kunnan maksusuudet 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
Lasten ja nuorten terveyden ja turvallisuuden edistäminen	Hyvä yhteistyö isäntäkuntien kanssa	Itsearviointi	Yhteistyö sujuu hyvin.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	21	28	23
Oppilaita vuosiluokilla 1–6	6,5	6	2
Oppilaita vuosiluokilla 7–9	6	4,5	6,5
Legato, tunteja yhteensä	1 890	1 921	2 019
Legato, kustannukset yhteensä	50 280	61 643	63 443
Legato, oppilaita yhteensä	119	105	119

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
4600 Muu koulutus					
Ulkoinen	-153 744	-117 500	0	-117 500	-123 405
TOIMINTAKULUT	-153 744	-117 500	0	-117 500	-123 405
Henkilöstökulut	0	0	0	0	-2 488
Palvelujen ostot	-153 744	-117 500	0	-117 500	-120 917
Summa	-153 744	-117 500	0	-117 500	-123 405

Toimielin:	VAPAA-AIKA- JA KULTTUURILAUTAKUNTA
Tilivelvollinen:	Sivistysjohtaja
Talousarviovastaava:	Kirjastonjohtaja
Tulosalue:	4700 Kirjastotoiminta

Toiminta

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

Maalahden kunnankirjasto muodostuu neljästä kirjastosta, jotka sijaitsevat Yttermalaxissa, Övermalaxissa, Petolahdessa ja Bergössä. Fyysisten palvelupisteiden lisäksi kirjaston käyttäjillä on pääsy e-aineistoihin (e-kirjat, äänikirjat ja elokuvat sekä digitaaliset lehdet ja aikakauslehdet). Maalahden kunnankirjasto kuuluu Fredrika-kirjastojen kirjastoverkostoon, jolla on yhteinen verkkokirjasto osoitteessa fredrika.finna.fi. Verkkokirjastossa on laaja valikoima kirjastoaineistoa, jota voi tilata seutulainana lähimpään palvelupisteeseen Maalahdessa kuljetusmaksun hinnalla.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	3	3	3
Osa-aikaiset	3	4	4
Henkilötyövuodet	4,6	4,8	4,94

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Luovuuteen, hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen kannustaminen	Kirjastoaineiston nykyaikainen, kiinnostava ja monipuolinen tarjonta	Asiakkaiden palaute	<p>Keväällä 2022 toteutettiin aikakauslehtikysely. Vastauksia saatiin 33, ja ne vaikuttivat aikakauslehtien tarjontaan ja sijoittamiseen. Lisäksi saatiin ehdotuksia tilattaviksi aikakauslehdiksi.</p> <p>Kirjaston kokoelmiin ostettiin 1 319 uutta kirjaa.</p> <p>Kirjaston hanke <i>Sanataidetta Maalahdessa</i> järjesti 68 sanataidetuntia perusopetusikäisille lapsille ja nuorille.</p> <p>Kirjasto on järjestänyt tai osallistunut 27 tapahtumaan.</p>
Luovuuteen, hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen kannustaminen	Kirjastojen palvelut ovat kunnan asukkaille tuttuja	Lainoja vuodessa > 10/asukas	<p>Kirjasto toteutti 81 käyttäjäkoulutusta, keskiössä monipuolinen lukutaito ja kirjastopalvelujen käyttö.</p> <p>Fyysisen aineiston ja e-aineiston lainoja keskimäärin 11,7/asukas.</p> <p>Fredrika-kirjastoista on tilattu Maalahteen 129 seutulainaa ja muista kirjastoista 5 kaukolainaa.</p>

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toimintatuotot muodostuvat hankerahoituksesta, jota on saatu aluehallintovirastolta kirjaston hankkeisiin. Sanataidetta Maalahdessa -hanke oli käynnissä 2.8.2021–31.12.2022, ja Maalahden ja Korsnäsin kunnankirjastojen yhteinen hanke Lasten kirjastot on käynnissä 1.9.2022–31.12.2023. Talousarvion ylitys muodostuu omasta rahoituksesta, jota saatiin, kun Lasten kirjastot -hankkeelle myönnettiin rahoitusta.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	55	57	55
Kirjallisuuden hankinta*, €/asukas	5,2	5,4	6,0
Aineisto	54 127	56 425	57 009
Lainojen määrä*	50 973	56 576	51 767
- Josta e-aineistoja: e-kirjoja, äänikirjoja, elokuvia, e-aikakauslehtiä	5 514	5 514	12 448
Fyysiset käynnit	20 948	23 552	22 462
Verkkokäynnit	18 703	22 192	16 007

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

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
4700 Kirjastotoiminta					
Ulkoinen	-228 294	-227 050	0	-227 050	-230 448
TOIMINTATUOTOT	14 530	28 000	0	28 000	31 576
Myyntituotot	726	1 500	0	1 500	481
Tuet ja avustukset	12 777	26 500	0	26 500	28 798
Muut toimintatuotot	1 027	0	0	0	2 297
TOIMINTAKULUT	-242 824	-255 050	0	-255 050	-262 023
Henkilöstökulut	-187 516	-195 380	0	-195 380	-199 614
Palvelujen ostot	-22 121	-23 660	0	-23 660	-25 009
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32 354	-34 980	0	-34 980	-36 566
Muut toimintakulut	-834	-1 030	0	-1 030	-834
Sisäinen	-82 981	-72 161	0	-72 161	-70 740
TOIMINTATUOTOT	169	0	0	0	389
Muut toimintatuotot	169	0	0	0	389
TOIMINTAKULUT	-83 151	-72 161	0	-72 161	-71 129
Palvelujen ostot	-23 205	-16 261	0	-16 261	-14 632
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 500	-1 100	0	-1 100	-1 777
Muut toimintakulut	-58 446	-54 800	0	-54 800	-54 720
Summa	-311 275	-299 211	0	-299 211	-301 188

Toimielin:	SIVISTYSLAUTAKUNTA
Tilivelvollinen:	Sivistysjohtaja
Talousarviovastaava:	Sivistysjohtaja
Tulosalue:	4800 Kotikuntakorvaukset

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
4800 Kotikuntakorvaukset					
Ulkoinen	431 422	520 000	0	520 000	555 608
TOIMINTATUOTOT	580 479	620 000	0	620 000	654 305
Myyntituotot	580 479	620 000	0	620 000	654 305
TOIMINTAKULUT	-149 057	-100 000	0	-100 000	-98 697
Palvelujen ostot	-149 057	-100 000	0	-100 000	-98 697
Summa	431 422	520 000	0	520 000	555 608

Toimielin:	SUOMENKIELINEN KOULULAUTAKUNTA
Tilivelvollinen:	Rehtori
Talousarviovastaava:	Rehtori
Tulosalue:	4900 Suomenkielinen koulutoimi

Toimiala

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

Henkilöstö	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	2	2	2
Osa-aikaiset	3	3	3
Henkilötyövuodet	3,2	3	2,9

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Lasten ja nuorten terveyden ja turvallisuuden edistäminen	Yhteistyötä kunnan ruotsinkielisten koulujen kanssa esim. osallistumalla erilaisiin urheilu- ja kulttuuritapahtumiin.	Oppilaiden palaute Urheilu- ja kulttuuritapahtumia > 5 kpl	Yhteistyötä joka viikko Övermalax skolan kanssa. Suuria urheilukilpailuja Pixnessä yhdessä kunnan kaikkien koulujen kanssa.
Viihtyisän, turvallisen, saavutettoman ja huumeettoman kouluympäristön ja hyvien psykososiaalisten edellytysten kehittäminen lasten ja nuorten kasvulle	Kehitetään tiloja ja oppimisympäristöjä vastamaan oppilaiden tarpeita. Vierailuja eri tahoilta, muun muassa pelastuslaitos, poliisi.	Toteutetaan kouluviihtyvyysselvitys. Vierailuja > 2 kpl	Kouluviihtyvyysselvitys tehtiin marraskuussa, ja tulos oli yksimielinen. Kaikki oppilaat viihtyvät hyvin. Ei muutoksia tiloihin vuonna 2022, mutta työryhmä on asetettu vuoden 2023 alussa.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tulosalue alittaa talousarvion 2022, koska syyslukukaudella 2022 ei ollut koulunkäyntiavustajaa. Sen sijaan kuljetuskustannukset ovat kasvaneet huomattavasti, koska joidenkin oppilaiden koulumatka on hyvin pitkä.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	36	40	36
€/oppilas (ei sis. koulukuljetuksia)	13 538	17 570	18 479
Oppilasmäärä	13	11,5	8,5

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
4900 Suomenkielinen koulutoimi					
Ulkoinen	-173 159	-174 150	0	-174 150	-146 363
TOIMINTATUOTOT	-14	0	0	0	267
Maksutuotot	-50	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	36	0	0	0	267
TOIMINTAKULUT	-172 232	-174 150	0	-174 150	-145 891
Henkilöstökulut	-149 316	-149 780	0	-149 780	-122 187
Palvelujen ostot	-16 949	-14 700	0	-14 700	-19 295
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 001	-8 870	0	-8 870	-3 305
Muut toimintakulut	-966	-800	0	-800	-1 104
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-913	0	0	0	-739
Suunnitelman mukaiset	-913	0	0	0	-739
Sisäinen	-46 215	-48 386	0	-48 386	-48 741
TOIMINTAKULUT	-46 215	-48 386	0	-48 386	-48 741
Palvelujen ostot	-23 017	-28 786	0	-28 786	-27 012
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 830	0	0	0	-3
Muut toimintakulut	-19 368	-19 600	0	-19 600	-21 726
Summa	-219 375	-222 536	0	-222 536	-195 103
Toimintakate ulk+sis	-218 461	-222 536	0	-222 536	-194 364
Toimintakate ulk	-172 246	-174 150	0	-174 150	-145 624

Toimielin:	VAPAA-AIKA- JA KULTTUURILAUTAKUNTA
Tilivelvollinen:	Kansalaisopiston rehtori
Talousarviovastaava:	Kansalaisopiston rehtori
Tulosalue:	5000 Yleinen kansansivistys

Toiminta

Yleistä kansansivistystä annetaan eri-ikäisille kuntalaisille vapaasta sivistystyöstä annetun lain mukaisesti. Kuvataiteen ja teatteritaiteen perusopetusta annetaan 8–19-vuotiaille taiteen perusopetuksesta annetun lain mukaisesti. Maalahden ja Korsnäsin kunnat ylläpitävät yhteistä kansalaisopistoa, joka antaa opetusta monissa kunnanosissa ja kylissä.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	2	2	2
Osa-aikaiset	3	2	1
Tuntiopettajat ja luennoitsijat	110	108	121
Henkilötyövuodet	7,1	7	6,75

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Aktiiviset kuntalaiset, keskiössä luovuus, hyvinvointi, yhteisöllisyys	Tarjonnan laajentaminen ja ulottaminen eri kohderyhmille	1–2 uutta kurssikonseptiä/kohderyhmä. Kurssien arviointi.	On toteutunut. Kurseja on arvioitu jatkuvasti.
Seudullinen yhteistyö.	Yhteiset kehittämishankkeet muiden opistojen kanssa. Yhteistyötä lisätään paikallisten toimijoiden kanssa.	Vähintään kolme yhteistyöhanketta, joko seudullisia kehittämishankkeita tai paikallista yhteistyötä.	On toteutunut. Alueen opistojen yhteishanke, Institutet 4.0, joka käsittää osaamisperustaista oppimista ja digitaalisia oppimislustoja, on aloitettu. Muita yhteistyökumppaneita ovat olleet mm. eläkeläisyhdistykset, Malakta, Lyran, Kvadria serviceenhet ja Folkhälsan.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kurssilaisten määrä on vuoden aikana ollut edelleen pienempi kuin normaalisti, ja suuri osa kursseista on peruttu. Kevätlukukausi 2022 pääsi pandemian vuoksi alkamaan vasta neljä viikkoa suunniteltua myöhemmin. Kurseja jatkettiin keväällä niin pitkään kuin mahdollista, mutta lopulta kurssit olivat normaalia lyhyempiä. Sen vuoksi tulot ovat olleet pienemmät. Vastaavasti tuntipalkkojen, matkakulujen ja vuokrien kustannukset ovat myös pienemmät kuin on budjetoitu.

Taiteen perusopetuksessa peruttiin syksyille suunniteltu teatteritaideryhmä ja Korsnäsin kuvataideryhmä heikon kiinnostuksen takia. Myös taiteen perusopetuksessa sekä tulot että kulut olivat budjetoitua pienemmät.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	52	55	52
€/opiskelija	157	169	149
€/tunti	65	71	68
Opiskelijoiden määrä	1 758	1 760	1 901
maalahtelaisia	1 069	1 029	1 114
korsnäsiläisiä	469	494	487
muuta	220	237	300
Kurssilaisten määrä	3 108	2 229	2 811
miesten osuus (%)	27	30	30
osuus kuntalaisista (%)	20	20	21
Toteutuneiden kurssien määrä	246	221	252

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
5000 Yleinen kansansivistys					
Ulkoinen	-238 172	-258 770	0	-258 770	-248 878
TOIMINTATUOTOT	113 859	168 020	0	168 020	122 633
Myyntituotot	46 260	49 290	0	49 290	36 968
Maksutuotot	63 862	113 730	0	113 730	81 056
Tuet ja avustukset	3 722	5 000	0	5 000	4 601
Muut toimintatuotot	15	0	0	0	9
TOIMINTAKULUT	-352 030	-426 790	0	-426 790	-371 511
Henkilöstökulut	-268 981	-302 150	0	-302 150	-274 424
Palvelujen ostot	-62 899	-91 790	0	-91 790	-73 367
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 254	-6 430	0	-6 430	-3 972
Muut toimintakulut	-16 896	-26 420	0	-26 420	-19 749
Sisäinen	-63 012	-45 601	0	-45 601	-34 695
TOIMINTATUOTOT	6 320	6 000	0	6 000	1 180
Maksutuotot	6 320	6 000	0	6 000	1 180
TOIMINTAKULUT	-69 332	-51 601	0	-51 601	-35 875
Palvelujen ostot	-9 951	-21 561	0	-21 561	-17 725
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-190	-3 160	0	-3 160	-3 053
Muut toimintakulut	-59 191	-26 880	0	-26 880	-15 097
Summa	-301 184	-304 371	0	-304 371	-283 573

Toimielin:	VAPAA-AIKA- JA KULTTUURILAUTAKUNTA
Tilivelvollinen:	Vapaa-aikasihteeri
Talousarviovastaava:	Vapaa-aikasihteeri
Tulosalue:	5500 Vapaa-aika- ja kulttuuritoiminta

Toiminta

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

Henkilöstö	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	2	4	4
Osa-aikaiset	7	9	9
Henkilötyövuodet, myös kerhotoiminta	4,8	9,2	9,6

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Asukkaiden innostaminen aktiiviseen vapaa-aikaan ja ulkoiluun sekä lasten ja nuorten fyysisen ja psyykkisen terveyden edistäminen.	Kunnassa olevien luontopolkujen ja vaellusreittien päivittäminen, kehittäminen ja huomioiminen yhdessä kolmannen sektorin kanssa	100 uutta kylttiä ja 1 000 vierailijaa	140 uutta kylttiä. Tiedotusta tiedotuslehdessä, verkkosivustolla, lehtiartikkeleissa ja sosiaalisissa medioissa. Vierailijoiden määrä ei ole tiedossa.
Osallistuvat, innostuneet ja hyvinvoivat maalahtelaiset, joiden kulttuurinen sisivistystaso on hyvä	Jokainen maalahtelainen osallistuu vähintään yhteisen paikalliseen kulttuuri-toimintaan. Henkilöresurssi, jotta voidaan tehdä yhteistyötä valtakunnallisten, seudullisten ja paikallisten kulttuurijärjestöjen kanssa. Kulttuurikentän hankkeet. Kulttuuritoiminnan systematisointi ja kehittäminen kunnan toiminnassa.	Tapahtumat ja toiminta x 1 000 Kulturfondenin Kultur i skolan / kirjasto / päiväkotit / sote x 10 Uudet yhteistyöhankkeet ja aloitteet x 10	Osallistujia koulu-, kirjasto-, päiväkotit- ja sote-tapahtumissa 1 100 yhteensä 13 tapahtumassa. 10 uutta yhteistyöhanketta ja aloitetta
Asukkaiden innostaminen aktiiviseen vapaa-aikaan ja ulkoiluun sekä lasten ja nuorten fyysisen ja psyykkisen terveyden edistäminen.	Lasten ja nuorten toiminta on suunnattu lasten ja nuorten fyysisen ja psyykkisen terveyden edistämiseen.	Toimintakertoja varhaiskasvatuksessa 300, toimintakertoja kouluissa 250.	Toimintakertoja varhaiskasvatuksessa 400 ja kouluissa 250

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Ulkoinen nettotalousarvio ylittyi 3 991 eurolla (1,2 %). Ylitys muodostuu suurimmaksi osaksi ylimääräisestä 3 135 euron avustuksesta, joka myönnettiin DUV i Vasanejden -yhdistykselle.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	57	55	65
Hallinto	2	1	1
Urheilu ja ulkoilu (sisältää hankkeita)	20	28	24
Nuorisotyö (sisältää hankkeita)	31	22	20
Nuorisovaltuusto	1	1	1
Kulttuuritoiminta	3	4	12
Myönnetty ulkopuolinen rahoitus	137 000	306 750	238 600

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
5500 Vapaa-aika ja kulttuuritoiminta					
Ulkoinen	-280 949	-316 900	0	-316 900	-320 892
TOIMINTATUOTOT	260 691	227 100	0	227 100	246 642
Myyntituotot	9 000	9 100	0	9 100	9 650
Maksutuotot	380	3 000	0	3 000	8 488
Tuet ja avustukset	251 311	215 000	0	215 000	228 504
TOIMINTAKULUT	-541 640	-544 000	0	-544 000	-567 533
Henkilöstökulut	-355 320	-375 450	0	-375 450	-350 461
Palvelujen ostot	-51 668	-55 100	0	-55 100	-85 649
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41 631	-21 500	0	-21 500	-36 618
Avustukset	-71 500	-71 800	0	-71 800	-71 800
Muut toimintakulut	-21 520	-20 150	0	-20 150	-23 005
Sisäinen	-23 475	-25 830	0	-25 830	-35 738
TOIMINTATUOTOT	150	0	0	0	0
Myyntituotot	150	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-23 625	-25 830	0	-25 830	-35 738
Henkilöstökulut	-13 141	-17 830	0	-17 830	-26 048
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 308	-1 300	0	-1 300	-2 430
Muut toimintakulut	-7 176	-6 700	0	-6 700	-7 260
Summa	-304 424	-342 730	0	-342 730	-356 630

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 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	1	1	1
Osa-aikaiset	2	1	2
Henkilötyövuodet	1,6	1,3	1,7

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Asian- ja arkistohallinnan digitalisointi nopean ja tehokkaan asiakaspalvelun mahdollistamiseksi	Nopea ja tehokas asianhallinta	Yli 50 prosenttia hakemuksista tulee sähköisinä	Täytetään
Vahva konsernihallinto. Tasapainoinen talous, tehokas palvelutuotanto ja houkutteleva kuntatyönantaja	Rakennus- ja verorekisterien läpikäynti ja päivittäminen.	Osittain päivitetty rekisteri	Rakennuskannan inventointi yhdellä osa-alueella on tehty vuoden 2022 aikana
Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

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

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	13	9	23
Rakennuslupahakemuksia	84*	96	75
Toimenpidelupahakemuksia	45*	38	38

* Hakemusjärjestelmä on muuttunut vuodesta 2020 alkaen siten, että nyt on mahdollista hakea useaa toimenpidettä samalla hakemuksella. Tämä ei ollut aiemmin mahdollista. Siksi hakemusten lukumäärä on aiempaa pienempi.

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
6000 Rakennustarkastus					
Ulkoinen	-36 321	-112 190	0	-112 190	-117 580
TOIMINTATUOTOT	54 833	64 000	0	64 000	50 622
Maksutuotot	54 833	64 000	0	64 000	50 622
TOIMINTAKULUT	-91 154	-176 190	0	-176 190	-168 202
Henkilöstökulut	-66 022	-103 790	0	-103 790	-86 461
Palvelujen ostot	-23 942	-71 200	0	-71 200	-81 064
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 190	-1 200	0	-1 200	-677
Sisäinen	-12 900	-15 740	0	-15 740	-10 786
TOIMINTATUOTOT	1 177	0	0	0	135
Maksutuotot	1 177	0	0	0	135
TOIMINTAKULUT	-14 077	-15 740	0	-15 740	-10 921
Palvelujen ostot	-9 640	-11 440	0	-11 440	-6 173
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-141	-300	0	-300	-129
Muut toimintakulut	-4 296	-4 000	0	-4 000	-4 619
Summa	-49 221	-127 930	0	-127 930	-128 367
Toimintakate ulk+sis	-49 221	-127 930	0	-127 930	-128 367
Toimintakate ulk	-36 321	-112 190	0	-112 190	-117 580

Toimielin:	RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
Tilivelvollinen:	Ympäristötarkastaja
Talousarviovastaava:	Ympäristötarkastaja
Tulosalue:	6500 Ympäristönsuojelu

Toiminta

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

Henkilöstö	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	1	1	1
Osa-aikaiset	0	0	0
Henkilötyövuodet	1	1	1

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Saaristo, ulappa, kasket ja kujat – elinvoimainen ympäristö	Luvanvaraisten, ilmoituksenvaraisten ja rekisteröitävien toimintojen valvonta, jotta voidaan varmistua ympäristön- ja vesiensuojelua koskevien vaatimusten täyttämistä	> 10 valvontakohteen/vuosi säännöllinen valvonta	7 toiminnalle on tehty säännöllinen valvonta, 2 toiminnalle on myönnetty ympäristönsuojelulain mukainen lupa ja 1 maa-aineslain ja ympäristönsuojelulain mukainen lupa on siirretty uudelle haltijalle.
Uudet asukkaat	Annetaan neuvontaa ja lausuntoja uudisrakennusten ja kunnostettavien asuinrakennusten jätevesien käsittelystä, jotta jäteveden puhdistusaste olisi lainsäädännön edellyttämällä tasolla	> 20 lausuntoa	Rakennuslupahakemusten yhteydessä on annettu 24 lausuntoa jätevesijärjestelmäsunnitelmista.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tuotot olivat budjetoitua suuremmat, mikä johtui vuoden aikana jätetyistä lupahakemuksista, ulkoiset kustannukset ylittivät talousarvion jonkin verran. Kokonaisuutena toiminta noudattaa talousarviota.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	9	9	10
Kokouksia ja katselmuksia	4	4	4
Käsiteltyjä ympäristölupia/ympäristönsuojelulain 115. a §:n mukaisia ilmoituksia	1	1	2
Käsiteltyjä maa-aineslupia	1	1	1
Käsiteltyjä ruoppausilmoituksia	32	18	14
Käsiteltyjä ympäristönsuojelulain 12. luvun mukaisia kertaluonteisista toiminnoista (melu, tärinä, poikkeukselliset tilanteet) tehtyjä ilmoituksia	-	2	5
Käsiteltyjä ilmoituksia lannan varastoinnista ja lannan levityksestä poikkeustapauksessa	4	3	1
Luvanvaraisten, ilmoituksenvaraisten ja rekisteröitävien toimintojen tarkastuksia	12	14	7
Lausuntoja kiinteistöjen jäteveden käsittelystä	39	36	24
Päätöksiä vapauttaa vesihuoltolaitoksen vesi- ja viemäri-verkoston liittymisvelvollisuudesta tai poiketa talousvesien käsittelyvaatimuksista	14	12	0

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
6500 Ympäristönsuojelu					
Ulkoinen	-42 472	-51 430	0	-51 430	-50 316
TOIMINTATUOTOT	15 626	8 000	0	8 000	9 612
Maksutuotot	15 626	8 000	0	8 000	9 612
TOIMINTAKULUT	-58 099	-59 430	0	-59 430	-59 928
Henkilöstökulut	-56 524	-55 980	0	-55 980	-58 341
Palvelujen ostot	-1 348	-2 850	0	-2 850	-1 143
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-226	-600	0	-600	-444
Sisäinen	-6 395	-6 710	0	-6 710	-6 644
TOIMINTAKULUT	-6 395	-6 710	0	-6 710	-6 644
Palvelujen ostot	-3 359	-4 110	0	-4 110	-3 912
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-297	0	0	0	-255
Muut toimintakulut	-2 739	-2 600	0	-2 600	-2 478
Summa	-48 868	-58 140	0	-58 140	-56 961

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 huolehtii vammaisneuvoston toiminnasta.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	4	6	6
Osa-aikaiset	4	3	2
Henkilötyövuodet	6,3	9	9
Henkilöstö rakennustyöntekijät	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	2	2	2
Osa-aikaiset		0	0
Henkilötyövuodet	2	2	2

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Asiakirja- ja arkistohallinnan digitalisointi nopean ja tehokkaan asiakaspalvelun mahdollistamiseksi	Palveluhenkinen toiminta ja nopea päätöksenteko	Vastaus seitsemässä päivässä. Uudet digityökalut otetaan käyttöön.	Kiireelliset asiat hoidetaan kahdessa päivässä. Sähköpostiin vastataan yleensä viiden päivän kuluessa. Uusi järjestelmä IT-vikailmoituksia varten on otettu käyttöön.
Elinvoimaiset kunnanosat osayleiskaavat tarkistamalla	Viimeistellään Petolahden osayleiskaava ja aloitetaan muiden kaavoitushankkeiden kaavoitustyöt (rantaosayleiskaavat, tuulivoimaosayleiskaavat, asemakaavat, ranta-asemakaavat ym.) kunnan tai ulkopuolisten aloitteesta.	Vahvistettujen hankesuunnitelmien, aloitettujen tai uusien tarkistusten määrä. Käynnissä olevien kaavoitushankkeiden hyväksyminen.	Petolahden osayleiskaava on hyväksytty 20.6.2022. Juthskogenin tuulivoimaosayleiskaava on hyväksytty 20.6.2022. Rantaosayleiskaavan laatimista ei ole aloitettu. Asemakaavoja on tekeillä. Kaavoittajan rekrytointi ei ole onnistunut.
Vahva konsernihallinto: Tasapainoinen talous, tehokas palvelutuotanto ja houkutteleva kuntatyönantaja	Markkinoidaan ja edistään kunnan teollisuus- ja asuntotonttien tuntemusta seudulla.	Yritysten sijoittuminen kuntaan Uusien asukkaiden muuttaminen kuntaan	Kunnan asukasluku pieneni hieman. Asuntorakentaminen väheni jonkin verran rakennuskustannusten noustessa.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Koska kaavoitusinsinöörin virka on ollut täyttämättä, henkilöstökulut ovat olleet pienemmät, mutta asiantuntijapalvelujen ostokulut vuorostaan suuremmat.

IT-osasto on ollut hyvin kuormittunut eikä ole ehtinyt toteuttaa kaikkia suunniteltuja hankkeita, minkä vuoksi IT-talousarvio alittuu reilusti.

Vapaa-ajan satamatoiminnan reimarikulut ovat huomattavasti budjetoitua kalliimmat.

Pelastustoimi siirretään hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	152	191	191
Tontin varaussopimuksia (31.12.)	23	15	17
Vuokrausaste (kunnan asunnot) 31.12., %	85	80	87
Kaavoitus, €/asukas	16	16	12

Pelastustoimi, €/asukas	72	76	78
Isännöinti, €/asukas	0,88	0,83	0,96
Puistot ja yleiset alueet, €/asukas	10	14	11
Asemakaavoitettua maata (ha) (vahvistettu)	572	574,5	574,5
Yleiskaavoitettua maata (ha) (vahvistettu)	82 498	83 025	83 645

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
7000 Tekninen toimi					
Ulkoinen	-1 384 258	-1 415 526	0	-1 415 526	-1 308 778
TOIMINTATUOTOT	117 382	192 700	0	192 700	235 155
Myyntituotot	49 224	128 200	0	128 200	147 405
Tuet ja avustukset	21 842	22 600	0	22 600	42 133
Muut toimintatuotot	46 315	41 900	0	41 900	45 617
TOIMINTAKULUT	-1 463 676	-1 573 226	0	-1 573 226	-1 517 280
Henkilöstökulut	-477 165	-576 556	0	-576 556	-505 691
Palvelujen ostot	-857 088	-843 010	0	-843 010	-824 055
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-122 823	-147 460	0	-147 460	-179 679
Avustukset	-6 500	-5 000	0	-5 000	-6 500
Muut toimintakulut	-100	-1 200	0	-1 200	-1 355
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-37 963	-35 000	0	-35 000	-26 653
Suunnitelman mukaiset poistot	-37 963	-35 000	0	-35 000	-26 653
Sisäinen	429 827	324 130	0	324 130	262 679
TOIMINTATUOTOT	547 787	525 620	0	525 620	450 023
Myyntituotot	467 497	419 890	0	419 890	357 303
Muut toimintatuotot	80 290	105 730	0	105 730	92 720
TOIMINTAKULUT	-117 959	-201 490	0	-201 490	-187 345
Palvelujen ostot	-78 907	-161 770	0	-161 770	-152 797
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 828	-9 420	0	-9 420	-2 040
Muut toimintakulut	-33 224	-30 300	0	-30 300	-32 508
Summa	-954 431	-1 091 396	0	-1 091 396	-1 046 099
Toimintakate ulk+sis	-916 467	-1 056 396	0	-1 056 396	-1 019 447
Toimintakate ulk	-1 346 294	-1 380 526	0	-1 380 526	-1 282 125

Toimielin:	TEKNINEN LAUTAKUNTA
Tilivelvollinen:	Tekninen johtaja
Talousarviovastaava:	Tiemestari
Tulosalue:	7200 Liikenneväylät ja hyötysatamat

Toiminta

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

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Aktiiviset, terveet ja rehdit maalahtelaiset	Parantunut liikenneturvallisuus	Uusia pyöriteitä ja useampia tievalaisimia	Uusia pyöriteitä suunnitellaan. Tievalaistusta saneerataan.
Saaristo, ulappa, kasket ja kujat – elinvoimainen ympäristö	Satamien ja saariston väylien kunnossapito	€/asukas	Vapaa-ajan satamatoiminta maksaa 4,80 €/asukas. Yhdistyksille annetaan avustusta väylien kunnossapitoon.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Liikenneväylien tulevien vuosien infrainvestointien suunnittelumäärärahat olivat alibudjetoituja. Liikenneväylien kunnossapitomäärärahat olivat alibudjetoituja. Talousarviota korjattiin lisämäärärahalla. Koko lisätalousarviota ei kuitenkaan tarvittu, koska loppuvuoden 2022 suotuisien sääolosuhteiden ansiosta kunnossapitokustannukset olivat pienemmät vuoden lopussa. Koko vuoden talousarvio alittui, kun otetaan huomioon myönnettyt lisämäärärahat.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas (poistot mukana)	129	147	166
Kunnossapitokustannukset (sis. tievalaistuksen)			
Yksityistiet, €/km, 115 km (283 223 €)	2 520	2 324	2448
Asemakaavatiet, €/km, 37 km (414 990 €)	6 323	7 961	10 957
Hyötysatamat ja väylät, €/asukas	1,7	1,3	8,8
Liikenneonnettomuudet kunnan teillä	0	0	0
Tievalaisimien määrä	2 224	2 238	2 248

	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget-ändring	Total budget	Bokslut 2022
7200 Liikenneväylät ja hyötysatamat					
Ulkoinen	-808 686	-830 570	-110 000	-940 570	-909 821
TOIMINTATUOTOT	7 466	6 900	0	6 900	2 077
Myyntituotot	287	0	0	0	510
Tuet ja avustukset	5 702	5 400	0	5 400	0
Muut toimintatuotot	1 477	1 500	0	1 500	1 567
TOIMINTAKULUT	-473 011	-433 470	-110 000	-543 470	-521 412
Henkilöstökulut	-2 299	0	0	0	-5 100
Palvelujen ostot	-397 830	-341 220	-110 000	-451 220	-415 252
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-72 859	-59 650	0	-59 650	-59 664
Avustukset	0	-32 500	0	-32 500	-41 000
Muut toimintakulut	-23	-100	0	-100	-396
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-343 141	-404 000	0	-404 000	-390 486
Suunnitelman mukaiset poistot	-343 141	-404 000	0	-404 000	-390 486
Summa	-808 686	-830 570	-110 000	-940 570	-909 821
Toimintakate	-465 545	-426 570	-110 000	-536 570	-519 335

Toimielin:	TEKNINEN LAUTAKUNTA
Tilivelvollinen:	Tekninen johtaja
Talousarviovastaava:	Kiinteistöpäällikkö
Tulosalue:	7300 Kiinteistöt

Toiminta

Kaikkien kunnan rakennusten ja ulkoalueiden sekä liikuntapaikkojen ja uimarantojen kunnossapito ja hallinto. Siivous on keskitetty tulosalueelle vuonna 2021. Vuonna 2022 palkataan siivouskoordinaattori.

Henkilöstö kiinteistöhoitajat*	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Kokoaikaiset	11	9	9
Osa-aikaiset	7	10	3
Henkilötyövuodet (sis. sijaiset)	16	17	10,8
Henkilöstö siivoojat			
Kokoaikaiset		13	21
Osa-aikaiset		25	11
Henkilötyövuodet (sis. sijaiset)		25,5	27,55

*Rakennustyöntekijät on siirretty tekniselle toimelle vuodesta 2021 alkaen

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kiinteistöjen kunnossapidon tehostaminen sähköisillä ohjausjärjestelmillä ja huoltokirjoilla, jotka mahdollistavat paremman yleiskuvan saamisen kiinteistöjen kunnossapidosta	Jatketaan sähköisten huoltokirjojen käyttöön-ottoa, kartoitetaan kunnan siivoustoimintaa.	Sähköisten huoltokirjojen aktiivisempi käyttö kaikkien kiinteistöjen osalta. Säännöllisen kunnossapidon seuranta sähköisten huoltokirjojen avulla.	Aloitettiin selvitys, miten kiinteistöhoitoon valmiutehtäviä toteutetaan koko kunnassa. Siivoustoiminnan keskittäminen on ollut onnistunutta.
Tasapainoinen talous	Taloudellinen sähkönkulutus ja lämmitys	Sähkönkulutuksen ja lämmityksen kustannukset	Sekä kulutus että kustannukset ovat pienentyneet
Aktiiviset, terveet ja rehdit maalaitelaiset	Ylläpidetään tarkoituksenmukaisia ja hyväkuntoisia kiinteistöjä, jotta kaikki käyttäjät ja vuokralaiset ovat tyytyväisiä.	Käyttäjien palaute, vikailmoituksiin vastaamisaika	Kiinteistöjä ylläpidetään kunnossapitosuunnitelman mukaisesti, ja jos havaitaan puutteita, ne korjataan välittömästi.

Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Siivoustoiminnan sairauslomasijaisten kustannukset ovat olleet odotettua korkeammat. Energian säästötoimenpiteet ovat tuottaneet hyvää tulosta sähkön hinnannoususta huolimatta.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
€/asukas	+5	+21	+124
Koulukiinteistöt, €/asukas	231	244	195
Päiväkodit, €/asukas	53	56	67
Sosiaali- ja terveydenhuollon rakennukset, €/asukas	82	90	+158
Liikuntapaikat (ei sis. uimarantoja), €/asukas	47,3	49	47,8
Uimarannat, €/asukas	6,7	6,2	9,9
Kiinteistöhoitorinki, €/asukas	35	38	36

	Tilinpäät. 2021	Talousarv. 2022	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2022
7300 Kiinteistöt					
Ulkoinen	-3 565 723	-2 039 131	-60 000	-2 099 131	-2 064 504
TOIMINTATUOTOT	957 450	2 604 320	0	2 604 320	2 994 818
Myyntituotot	109 413	394 400	0	394 400	780 638
Maksutuotot	6 246	6 410	0	6 410	4 397
Tuet ja avustukset	14 325	0	0	0	18 673
Muut toimintatuotot	827 467	2 203 510	0	2 203 510	2 191 110
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	22 852	0	0	0	7 374
Valmistus omaan käyttöön	22 852	0	0	0	7 374
TOIMINTAKULUT	-3 257 441	-3 369 451	-60 000	-3 429 451	-3 839 484
Henkilöstökulut	-1 197 698	-1 334 271	0	-1 334 271	-1 665 959
Palvelujen ostot	-668 452	-735 950	-60 000	-795 950	-909 109
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 104 046	-1 043 850	0	-1 043 850	-1 014 646
Avustukset	-8 140	-10 050	0	-10 050	-10 050
Muut toimintakulut	-279 105	-245 330	0	-245 330	-239 721
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 288 585	-1 274 000	0	-1 274 000	-1 227 212
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 130 818	-1 274 000	0	-1 274 000	-1 227 212
Arvonalentumiset	-157 766	0	0	0	0
Sisäinen	3 679 200	2 672 290	0	2 672 290	2 744 534
TOIMINTATUOTOT	4 055 374	3 061 840	0	3 061 840	3 134 079
Myyntituotot	751 165	604 280	0	604 280	664 913
Muut toimintatuotot	3 304 209	2 457 560	0	2 457 560	2 469 166
TOIMINTAKULUT	-376 174	-389 550	0	-389 550	-389 545
Palvelujen ostot	-328 986	-360 100	0	-360 100	-355 856
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-47 188	-29 450	0	-29 450	-33 689
Summa	113 477	633 159	-60 000	573 159	680 030
Toimintakate ulk+sis	1 379 210	1 907 159	-60 000	1 847 159	1 907 241
Toimintakate ulk	-2 299 990	-765 131	-60 000	-825 131	-837 292

Toimielin:	MAALAHDEN VEDEN JOHTOKUNTA
Tilivelvollinen:	Johtaja
Talousarviovastaava:	Johtaja
Tulosalue:	Liikelaitos Maalahden Vesi

Toiminta:

Liikelaitos Maalahden Vesi huolehtii vedenjakelusta ja viemäriverkostosta Maalahden kunnassa. Liikelaitoksen strategiasta toiminnasta vastaa johtokunta ja operatiivisesta toiminnasta johtaja. Vuonna 2022 henkilöstöön on kuulunut johtaja, kolme laitoshoitajaa, yksi putkiasentaja ja toimistos sihteeri. Ulkopuoliset urakoitsijat ovat huolehtineet kaivutöistä.

Vesilaitos

Visio:

Vesilaitos on taloudellisesti omavarainen ja toimii omakustannusperiaatteella ottaen huomioon tulevat investointi- ja kehittämistarpeet.

Toimiala:

Vesilaitos toimittaa laatuvaatimukset täyttävää talousvettä toiminta-alueellaan.

Viemärlaitos

Visio:

Viemärlaitoksia on kehitettävä, ylläpidettävä ja hoidettava niin, että puhdistusteho on paras mahdollinen ja että jätevesien vaikutukset vesistöihin ja ympäristöön jäävät mahdollisimman vähäisiksi. Maalahden Vesi pyrkii saamaan talouden tasapainoon estämällä vuotoja ja liittämällä lisää kiinteistöjä viemäriverkkoon. Henkilöstöä koulutetaan, jotta toiminta on järkevää ja taloudellista.

Toimiala:

Viemärlaitos vastaanottaa ja puhdistaa kaikkien viemäriverkkoon liittyneiden kiinteistöjen jätevedet siten, että ympäristöön kohdistuva kuormitus on mahdollisimman vähäinen.

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet (kunnanvaltuustoon nähden)	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Vahva konsernihallinto: Tasapainoinen talous, tehokas palvelutuotanto ja houkutteleva kuntatyönantaja	Taloudellinen omavaraisuus ja tulevien investointi- ja kehittämistarpeiden huomioon ottaminen	Tuottovaatimus 80 000 euroa	Tuottovaatimus 80 000 euroa
Vahva konsernihallinto: Tasapainoinen talous, tehokas palvelutuotanto ja houkutteleva kuntatyönantaja	Kunta korvaa liikelaitoksen sellaisten investointihankkeiden osalta, joiden ei tule kuormittaa liikelaitosta: viemäri Åminne-Sundom, Långåminnen vedenpuhdistamo, Maalahden Jätehuolto Oy:n vesijohto, Laihian kriisivesijohto ja osittain Pättin puhdistamo	Toiminta-avustusta kunnalta 69 430 euroa	Toiminta-avustusta 69 426,79 euroa

2.2 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Tulosalueittainen talousarviovertailu (ulkoinen + sisäinen)

Tulosalue	Talousarvio 2022	Tilipäätös 2022	Sitovuus	Ylitys - Alitus + Kulut	Ylitys + Alitus - Tuotot
Vaalit			Brutto		
TOIMINTATUOTOT	14 370	12 234			-2 136
TOIMINTAKULUT	-14 370	-13 903		467	
Tarkastus			Brutto		
TOIMINTATUOTOT	14 310	0			-14 310
TOIMINTAKULUT	-16 440	-17 615		-1 175	
Yleishallinto			Brutto		
TOIMINTATUOTOT	1 472 570	1 594 095			121 525
TOIMINTAKULUT	-1 990 086	-1 894 386		95 700	
Yhteistyöpalvelut ja hankkeet	-24 897 530	-26 168 058	Netto	-1 270 528	
TOIMINTATUOTOT	0	63 559			
TOIMINTAKULUT	-24 897 530	-26 231 616			
Yhdyskunnan kehittäminen			Brutto		
TOIMINTATUOTOT	7 500	4 518			-2 982
TOIMINTAKULUT	-151 520	-143 010		8 510	
Henkilöstöhallinto	-302 750	-203 243	Netto	99 507	
TOIMINTATUOTOT	269 210	332 981			
TOIMINTAKULUT	-571 960	-536 224			
Varhaiskasvatus			Brutto		
TOIMINTATUOTOT	384 380	465 918			81 538
TOIMINTAKULUT	-4 961 844	-5 210 942		-249 098	
Kunnan kouluoimi			Brutto		
TOIMINTATUOTOT	297 009	359 898			62 889
TOIMINTAKULUT	-4 432 931	-4 577 578		-144 647	
Yhteinen kouluoimi			Brutto		
TOIMINTATUOTOT	719 773	676 851			-42 922
TOIMINTAKULUT	-4 978 805	-5 121 139		-142 334	
Muu koulutus			Brutto		
TOIMINTAKULUT	-117 500	-123 405		-5 905	
Kirjastotoiminta			Brutto		
TOIMINTATUOTOT	28 000	31 964			3 964
TOIMINTAKULUT	-327 211	-333 152		-5 941	
Kotikuntakorvaukset			Brutto		
TOIMINTATUOTOT	620 000	654 305			34 305
TOIMINTAKULUT	-100 000	-98 697		1 303	
Suomenkielinen kouluoimi			Brutto		
TOIMINTATUOTOT	0	267			267
TOIMINTAKULUT	-222 536	-194 632		27 904	
Yleinen kansansivistys			Brutto		
TOIMINTATUOTOT	174 020	123 813			-50 207
TOIMINTAKULUT	-478 391	-407 386		71 005	

Vapaa-aika ja kulttuuritoiminta			Brutto	
TOIMINTATUOTOT	227 100	246 642		19 542
TOIMINTAKULUT	-569 830	-603 271	-33 441	
Rakennustarkastus			Brutto	
TOIMINTATUOTOT	64 000	50 757		-13 243
TOIMINTAKULUT	-191 930	-179 123	12 807	
Ympäristönsuojelu			Brutto	
TOIMINTATUOTOT	8 000	9 612		1 612
TOIMINTAKULUT	-66 140	-66 573	-433	
Tekninen toimi			Brutto	
TOIMINTATUOTOT	718 320	685 178		-33 142
TOIMINTAKULUT	-1 774 716	-1 704 625	70 091	
Liikenneväylät ja hyötysatamat			Brutto	
TOIMINTATUOTOT	6 900	2 077		-4 823
TOIMINTAKULUT	-543 470	-521 412	22 058	
Kiinteistöt			Brutto	
TOIMINTATUOTOT	5 666 160	6 128 897		462 737
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	7 374		7 374
TOIMINTAKULUT	-3 819 001	-4 229 030	-410 029	

2.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Toimintakate ylitti talousarvion 1,3 miljoonalla eurolla, mikä selittyy lähinnä Pohjanmaan hyvinvointialueen suuremmilla kustannuksilla. Verotulot toteutuivat 100,8-prosenttisesti +1,8 miljoonan euron talousarviomuutoksen jälkeen. Valtionosuudet toteutuivat 99,9-prosenttisesti 167 000 euron talousarviomuutoksen jälkeen. Rahoituskulut (netto) ylittivät talousarvion runsaalla 30 000 eurolla, mikä johtuu lähinnä korkeasta korkotasosta. Poistot olivat 100 000 euroa budjetoitua pienemmät, koska toteutettujen hankkeiden osuus oli budjetoitua pienempi. Tulos oli talousarviomuutosten jälkeen 1 miljoona euroa talousarviota pienempi, ja ylijäämä oli noin 180 000 euroa.

Tuloslaskelman toteutumisvertailu

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Tilinpäätös 2022	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintatuotot:					
Myyntituotot	3 909 490	0	3 909 490	4 382 814	473 324
Maksutuotot	602 940	-50 000	552 940	491 537	-61 403
Tuet ja avustukset	494 080	5 000	499 080	681 678	182 598
Muut toimintatuotot	2 311 560	0	2 311 560	2 477 650	166 090
	7 318 070	-45 000	7 273 070	8 033 679	760 609
Valmistus omaan käyttöön	0		0	21 950	21 950
Toimintakulut:					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-11 269 116	-16 180	-11 285 296	-11 550 412	-265 116
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-2 465 759	-3 230	-2 468 989	-2 525 217	-56 228
Muut henkilösivukulut	-374 495	-40 590	-415 085	-389 632	25 453
Palvelujen ostot	-28 448 130	-230 000	-28 678 130	-30 267 862	-1 589 732
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 513 100	0	-2 513 100	-2 606 242	-93 142
Avustukset	-592 450	-30 000	-622 450	-631 093	-8 643
Muut toimintakulut	-371 020	0	-371 020	-420 516	-49 496
	-46 034 070	-320 000	-46 354 070	-48 390 973	-2 036 903
Toimintakate:	-38 716 000		-39 081 000	-40 335 344	-1 254 344
Verotulot	21 973 000	1 827 000	23 800 000	23 998 281	198 281
Valtionosuudet	19 218 000	167 000	19 385 000	19 366 695	-18 305
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	5 000	0	5 000	11 792	6 792
Muut rahoitustuotot	33 000	0	33 000	69 949	36 949
Korkokulut	-86 000	0	-86 000	-155 951	-69 951
Muut rahoituskulut	-2 000	0	-2 000	-6 557	-4 557
	-50 000		-50 000	-80 766	-30 766
Vuosikate	2 425 000		4 054 000	2 948 866	-1 105 134
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 400 000	0	-2 400 000	-2 297 984	102 016
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
	-2 400 000		-2 400 000	-2 297 984	102 016
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	
Tilikauden tulos	25 000		1 654 000	650 883	-1 003 117
Poistoerän vähennys	30 000	0	30 000	28 000	-2 000
Varausten lisäys	0	0	0	-500 000	-500 000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	55 000	1 629 000	1 684 000	178 883	-1 505 117

2.3.1 Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot	21 973 000	1 827 000	23 800 000	23 998 281	198 281
Kunnan tulovero	18 907 000	933 000	19 840 000	19 884 658	44 658
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 153 000	127 000	1 280 000	1 985 041	848 582
Kiinteistövero	1 913 000	767 000	2 680 000	2 128 582	-694 959

Tuloveroprosentin ja verotettavan tulon kehitys

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj.	Muutos
2018	21,5	80	3,4 %
2019	21,5	81	1,9 %
2020	21,5	83	2,5 %
2021	21,5	88	5,3 %
2022	21,5	91	4,2 %

Kiinteistöveroprosenttien ja verotusarvon kehitys

	Yleinen kiinteistövero	Verotusarvo, milj.	Muutos
2018	0,93	59	5,9 %
2019	0,93	59	0,2 %
2020	0,93	61	3,2 %
2021	1,00	59	-3,2 %
2022	1,00	67	13,9 %

	Vakituisen asuinrakennuksen kiinteistövero	Verotusarvo, milj.	Muutos
2018	0,50	118	0,1 %
2019	0,50	120	2,3 %
2020	0,50	122	0,8 %
2021	0,55	121	-0,1 %
2022	0,55	127	4,9 %
2018	0,50	118	0,1 %

	Muun asuinrakennuksen kiinteistövero	Verotusarvo, milj.	Muutos
2018	1,10	27	-1,6 %
2019	1,10	27	1,5 %
2020	1,10	27	-0,4 %
2021	1,20	28	0,8 %
2022	1,20	29	5,7 %

2.3.2 Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet	19 218 000	167 000	19 385 000	19 366 695	-18 305
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, sis. tasaukset	15 697 000		15 697 000	15 681 405	-15 595
Muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet				-19 113	-19 113
Kompensaatio menetetyistä verotuloista	3 521 000	167 000	3 688 000	3 704 403	16 403

2.4 Investointiosan toteutuminen

Sitovuustaso on hankekohtainen netto. Maalahden Veden sitovuustaso on myönnettyjen määrärahojen netto yhteensä. Investointikustannukset (netto) olivat yhteensä 3,4 miljoonaa euroa ja alittivat siten talousarvion runsaalla 900 000 eurolla. Poikkeamat johtuvat muun muassa siitä, että joitain hankkeita ei aloitettu tai ne eivät edenneet suunnitelman mukaisesti vuonna 2022. Pysyvien vastaavien myyntituloissa esitetään kaikki myyntitulot, samalla kun myyntivoitot ja tappiot esitetään tuloslaskelmassa ja vähennetään rahoituslaskelmasta.

Aineettomat hyödykkeet		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Talous-, HR- ja palkanlaskentaohjelmat	menot	-70 000	-10 000	-80 000	-58 000,00	22 000
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	-70 000	-10 000	-80 000	-58 000,00	22 000
Suunnittelu, pyörätie	menot	-200 000	0	-200 000	0,00	200 000
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	-200 000	0	-200 000	0,00	200 000

HR-, palkanlaskenta- ja talousohjelmat: Uuden palkanlaskenta- ja HR-ohjelman hankinta palkkahallinnon tehostamiseksi. Järjestelmän käyttöönoton lopulliset kustannukset olivat arvioitua pienemmät. Järjestelmän kaikkia osia ei otettu käyttöön vuoden 2022 aikana.

Suunnittelu, pyörätie: Avustusta ELY-keskukselle pyörätien suunnittelemiseksi Maalahdentielle (Vias–Paxal) ja Åminnentielle (arviolta 200 000 euroa noin 400 000 euron kokonaiskustannuksista) ei toteutettu vuonna 2022, vaan hanke käynnistyi vasta vuonna 2023.

Maa-alueet		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Maa-alueet	menot	-200 000	0	-200 000	-189 192,25	10 808
	tulot	100 000	0	100 000	218 037,35	118 037
	netto	-100 000	0	-100 000	28 845,10	128 845

Maa-alueet: Söderfjärdsbackenin tonttien myynti sujui hyvin vuoden ensimmäisellä puoliskolla ja ylitti odotukset. Maakauppoja tehtiin vuoden aikana muun muassa Söderfjärdsbackenin asuntoalueella, Brinkenin teollisuusalueella ja Klockarbackenin asuntoalueella.

Osakkeet ja osuudet		Talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Osake- ja osuuspääoma	menot	-10 000	0	-10 000	-948,00	9 052
	tulot	0	0	0	105 750,00	105 750
	netto	-10 000	0	-10 000	104 802,00	114 802

Osakkeet ja osuudet: Tulot ovat peräisin K5:n peruspääoman maksamisesta, joka tehtiin sen jälkeen, kun kuntayhtymä oli lakkautettu. 948 euron meno on peräisin Metsän siirretystä osuuskorosta, joka kasvatti kokonaisuusuuksia.

		Talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Kunnanhallitus yhteensä	menot	-480 000	-10 000	-490 000	-248 140,25	241 860
	tulot	100 000	0	100 000	323 787,35	223 787
	netto	-380 000	-10 000	-390 000	75 647,10	465 647

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Autot ja kalusteet	menot	0	0	0	0,00	0
	tulot	0	0	0	61 353,69	61 354
Kalusteet ja irtain omaisuus	menot	0	0	0	0,00	0
	tulot	0	0	0	14 937,33	14 937
	netto	0	0	0	76 292,02	76 292

Autot ja kalusteet: Toiminnan siirrossa Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymälle kuntayhtymä korvasi kalusteiden ja irtaimen omaisuuden tasearvon 31.12.2021. Tämä koskee Malminkartanon palveluasumisyksikön kalusteita ja kotipalveluautoa.

Kalusteet ja irtain omaisuus: Toiminnan siirrossa Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymälle kuntayhtymä korvasi kalusteiden ja irtaimen omaisuuden tasearvon 31.12.2021. Tämä koskee terveyskeskuksen akuutti- ja kuntoutusosaston potilassänkyjä.

		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Kunnanhallitus	menot	0	0	0	0,00	0
yhteensä	tulot	0	0	0	76 292,02	76 292
<i>(ent. perustur- valautakunta)</i>						
	netto	0	0	0	76 292,02	76 202

SIVISTYSLAUTAKUNNAN INVESTOINNIT

Varhaiskasvatus

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Kalusteet, Knattebon päiväkoti	menot	0	0	0	-4 833,00	-4 833
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	0	0	0	-4 833,00	-4 833
Kalusteet, Solhagenin päiväkoti	menot	-35 000	0	-35 000	-29 296,05	5 704
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	-35 000	0	-35 000	-29 296,05	5 704

Kalusteet, Knattebo: Kalustemääräraha oli vuodelle 2021, mutta tuolloin tilatut tavarat eivät ehtineet tulla ennen kuin vuonna 2022.

Kalusteet, Solhagen: Kalusteet hankittiin kunnostuksen valmistuttua, mutta tiettyä soveltuvaa materiaalia ei ollut saatavilla vuoden lopussa, minkä vuoksi koko summaa ei käytetty.

Vuosiluokat 1–6

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Kalusteet Petalax skola	menot	-36 000	0	-36 000	-27 672,00	8 328
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	-36 000	0	-36 000	-27 672,00	8 328
Kalusteet Övermalax skola	menot	-10 000	0	-10 000	-10 000,00	0
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	-10 000	0	-10 000	-10 000,00	0

Kalusteet, Petalax skola: Kalusteet Petalax skolaan hankittiin kunnostuksen jälkeen, mutta soveltuvaa materiaalia ei ollut saatavilla koko summalla vuoden 2022 aikana, minkä vuoksi tietty materiaali hankitaan vuoden 2023 aikana.

Kalusteet, Övermalax skola: Pieneen erityisluokkaan on hankittu kalusteet.

Högstadiet i Petalax

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
<i>IT-laitteet</i>	menot	-33 000	0	-33 000	-31 938,44	1 062
	tulot	9 900	0	9 900	9 581,53	-318
	netto	-23 100	0	-23 100	-22 356,91	743

IT-laitteet: Kannettavien tietokoneiden uusinta (2 tietokonekärryä), ostettiin 25 kannettavaa, älytauluja ja suuri tavallinen televisio. Tietokoneluokassa oli tehtävä sähkötöitä. 2 tavallista näyttöä tietokoneluokkaan, koska tarvitaan lisää tietokoneita luokkien oppilasmäärän kasvaessa.

Gymnasiet i Petalax

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
<i>IT-laitteet</i>	menot	-25 000	0	-25 000	-24 893,42	107
	tulot	7 500	0	7 500	7 336,20	-164
	netto	-17 500	0	-17 500	-17 557,22	-57

IT-laitteet: 30 kannettavaa oppilastietokonetta, 2 älytauluja ja 1 tavallinen, 8 HDMI-signaalinvahvistinta luokkahuoneisiin.

		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
<i>Sivistyslautakunta yhteensä</i>	menot	-139 000	0	-139 000	-128 633,00	10 367
	tulot	17 400	0	17 400	16 918,00	-482
	netto	-121 600	0	-121 600	-111 715,18	9 885

TEKNISEN LAUTAKUNNAN INVESTOINNIT – KONEET JA KALUSTO

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
IT-laitteet	menot	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000

Työajanseurantajärjestelmä toteutettiin jo vuonna 2021. Uuden järjestelmän käyttökustannukset ovat käyttötalousarviossa.

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Leikkitelineet	menot	-20 000	0	-20 000	-27 113,90	-7 114
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	-20 000	0	-20 000	-27 113,90	-7 114

Leikkitelineet Solhagenin päiväkotiin. Kustannukset ylittyivät, koska maarakennustöitä oli arvioitua enemmän.

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Muut	menot	-97 000	0	-97 000	-104 090,77	-7 091
	tulot	14 100	0	14 100	9 187,72	-4 912
	netto	-82 900	0	-82 900	-94 903,05	-12 003

Valmius kunnantalon varavoimakoneen kytkentään (10 000 €). Keittiökoneiden päivitys (40 000 €). Uudet oppilaiden kaapit yläkoululle (20 000 €, tulot 6 000 €). Puutyöluokan kalusteet (27 000 €, tulot 8 100 €).

Varavoimakone hyvin paljon myöhässä, suuri osa vuoden 2021 menoista siirtyi vuoteen 2022. Kytkentä Bergö skollalle kunnantalon sijaan samasta syystä. Oppilaiden kaapit toteutettu, puutyöluokan kalusteet osittain toteutettu.

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Yhteensä, koneet ja kalusto	menot	-127 000	0	-127 000	-131 204,67	-4 205
	tulot	14 100	0	14 100	9 187,72	-4 912
	netto	-112 900	0	-112 900	-122 016,95	-9 117

TEKNISEN LAUTAKUNNAN INVESTOINNIT – KIINTEÄT RAKENTEET

Kiinteät rakenteet		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Laituri	menot	-27 000	0	-27 000	-16 388,13	10 612
	tulot	0		0	0,00	0
	netto	-27 000		-27 000	-16 388,13	10 612

Bergön vierasvenesataman laituri. Alittaa talousarvion, arvioitua halvempi.

Kiinteät rakenteet		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Asemakaavatiet	menot	-120 000	0	-120 000	-72 890,40	47 110
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	-120 000	0	-120 000	-72 890,40	47 110

Söderfjärdsbackenin asuntoalue, kevyen liikenteen väylän suunnittelu. Pidempi prosessi kuin oli suunniteltu. Loput kulut tulevat vuodelle 2023 tai 2024.

Kiinteät rakenteet		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Yksityistiet	menot	-130 000	0	-130 000	-153 067,36	-23 067
	tulot	66 000	0	66 000	71 375,00	5 375
	netto	-64 000	0	-64 000	-81 692,36	-17 692

Bockörsvägen. Lisätöitä, pieni ylitys. ELY-keskus myönsi korotetun avustuksen lisätöiden takia.

Kiinteät rakenteet		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Tievalaistus	menot	-117 000	0	-117 000	-117 177,00	-177
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	-117 000	0	-117 000	-117 177,00	-177

On toteutunut.

Kiinteät rakenteet		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Päällystystyöt	menot	-490 000	-150 000	-640 000	-655 650,04	-15 650
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	-490 000	-150 000	-640 000	-655 650,04	-15 650

Jonkin verran arvioitua kalliimpaa, koska Mamrentiellä piti tehdä ylimääräisiä räjäytystöitä.

Kiinteät rakenteet		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Ruoppaus	menot	-60 000	30 000	-30 000	0,00	-30 000
	tulot	0	0	0	0,00	0
	netto	-60 000	30 000	-30 000	0,00	-30 000

Bockörenin ruoppaus (30 000 €), optio vuodeksi 2023 säävarauksen takia, ei voitu toteuttaa huonon jäätilanteen takia.

		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Yhteensä, kiinteät rakenteet	menot	-914 000	-150 000	-1 064 000	-1 015 172,93	48 827
	tulot	66 000	0	66 000	71 375,00	5 375
	netto	-848 000	-150 000	-998 000	-943 797,93	54 202

TEKNISEN LAUTAKUNNAN INVESTOINNIT – TALONRAKENNUS

TEKNISEN LAUTAKUNNAN INVESTOINNIT – TALONRAKENNUS

Talonrakennus, koulut	Kustannusarvio	Käyttö aiempina vuosina	Talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Kokonais-kustannukset	Kust.arviosta käytetty %	
Övermalax skola	menot tulot	-10 000 0	0,00 0,00	-10 000 0	0 0	-10 000 0	0,00 0,00	10 000 0	0,00 0,00	0 %
	netto	-10 000	0,00	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000	0,00	0 %
Högstadiet	menot tulot	-20 000 6 000	0,00 0,00	-20 000 6 000	0 0	-20 000 6 000	-22 099,71 6 629,91	-2 100 630	-22 099,71 6 629,91	110 %
	netto	-14 000	0,00	-14 000	0	-14 000	-15 469,80	-1 470	-15 469,80	110 %

Övermalax skola: Övermalax skolan ilmastoinnin puhdistus alitti investoinnin raja-arvon ja rasittaa siten käyttötalousarviota.

Yläkoulun inva-wc:n suurentaminen tuli hieman arvioitua kalliimmaksi.

Talonrakennus, päiväkodit	Kustannusarvio	Käyttö aiempina vuosina	Talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Kokonais-kustannukset	Kust.arviosta käytetty %	
Daghem Söderfjärdsbacken	menot tulot	-100 000 0	0,00 0	-100 000 0	0 0	-100 000 0	-23 313,11 0,00	76 687 0	-23 313,11 0,00	23 %
	netto	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	-23 313,11	76 687	-23 313,11	23 %
Solhagen	menot tulot	-1 900 000 0	-702 335,84 0	-1 100 000 0	0 0	-1 100 000 0	-1 234 276,24 0,00	-134 276 0	-1 936 612,08 0,00	102 %
	netto	-1 900 000	-702 335,84	-1 100 000	0	-1 100 000	-1 234 276,24	-134 276	-1 936 612,08	102 %
Smultronstället	menot tulot	-30 000 0	0,00 0	-30 000 0	-10 000 0	-40 000 0	-44 056,38 0,00	-4 056 0	-44 056,38 0,00	147 %
	netto	-30 000	0,00	-30 000	-10 000	-40 000	-44 056,38	-4 056	-44 056,38	147 %

Söderfjärdsbackenin päiväkodin suunnittelu ja konseptiratkaisujen selvittäminen. Rakentaminen alkaa 2023. Kustannusarviota ei ole laadittu. Suunnittelu tehdään pääosin vuonna 2023.

Solhagenin päiväkodin kunnostuksen odotetaan valmistuvan vuonna 2022 (yhteensä 1,9 miljoonaa euroa). Noudattaa melkein talousarviota. Lisäkustannuksia tilapäisestä tiestä kiinteistölle.

Smultronställetin ilmanvaihdon päivitys (30 000 €). Arvioitua kalliimpi.

Talonrakennus, persusturva		Kustannusarvio	Käyttö aiempina vuosina	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Kokonais- kustannukset	Kust.arviosta käytetty %
<i>Westerhemmet</i>	menot	-10 000	0,00	-10 000	10 000	0	0,00	0	0,00	0 %
	tulot		0,00		0	0	0,00	0	0,00	
	netto	-10 000	0,00	-10 000	10 000	0	0,00	0	0,00	0 %
<i>Terveyskeskus- kiinteistöt</i>	menot	-2 200 000	-635 399,07	-525 000	0	-525 000	-34 552,02	490 448	-642 458,44	29 %
	tulot	0	300 000,00	407 500	0	407 500	8 247,80	-399 252	300 000,00	
	netto	-2 200 000	-335 399,07	-117 500	0	-117 500	-26 304,22	91 196	-342 458,44	16 %

Terveyskeskuskiinteistöt: Korsnäsin terveystalon katon maalaus (25 000 €, tulot 7 500 €). Korsnäsin terveystalon katon maalaus toteutettiin talousarvion mukaisesti (kulut 27 492 € ja tulot 8 248 €). Terveyskeskuksen keskuskeittiötä ei toteutettu suunnitelmien mukaisesti hyvinvointialueen takia. Keittiökysymys vielä avoin. Uusi ratkaisu tekeillä.

		Kustannusarvio	Käyttö aiempina vuosina	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama	Kokonais- kustannukset	Kust.arviosta käytetty %
<i>Talonrakennus yhteensä</i>	menot	-4 270 000	-1 337 735	-1 795 000	0	-1 795 000	-1 358 297	436 703	-2 696 032	63 %
	tulot	6 000	300 000	413 500	0	413 500	14 878	-398 622	314 878	
	netto	-4 264 000	-1 037 735	-1 381 500	0	-1 381 500	-1 343 419,75	38 080	-2 381 155	56 %

		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
<i>Tekninen lautakunta yhteensä</i>	menot	-2 836 000	-150 000	-2 986 000	-2 504 675,06	481 325
	tulot	493 600	0	493 600	95 440,43	-398 160
	netto	-2 342 400	-150 000	-2 492 400	-2 409 234,63	83 165

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN TALOUSARVIOON VERRATTUNA

		Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Aineettomat hyödykkeet		-280 000	-10 000	-290 000	-58 000	232 000
Maa-alueet		-100 000	0	-100 000	28 845	128 845
Rakennukset		-1 381 500	0	-1 381 500	-1 343 420	38 080
Kiinteät rakenteet ja laitteet		-848 000	-150 000	-998 000	-943 798	54 202
Koneet ja kalusto		-224 500	0	-224 500	-157 441	67 059
Osakkeet ja osu- udet		-10 000	0	-10 000	104 802	114 802
YHTEENSÄ:	menot	-3 455 000	-160 000	-3 615 000	-2 881 448	733 552
	tulot	611 000	0	611 000	512 437	-98 563
	Netto	-2 844 000	-160 000	-3 004 000	-2 369 012	634 988
Kunnanhallitus		-380 000	-10 000	-390 000	151 938	541 938
Sivistyslautakunta		-121 600	0	-121 600	-111 715	9 885
Tekninen lauta- kunta		-2 342 400	-150 000	-2 492 400	-2 409 235	83 165
YHTEENSÄ:		-2 844 000	-160 000	-3 004 000	-2 369 012	634 988
Liikelaitos	menot	-1 325 000	0	-1 325 000	-1 065 941	259 059
Maalahden Vesi	tulot	0	0	0	21 151	21 151
	Netto	-1 325 000	0	-1 325 000	-1 044 790	280 210
YHTEENSÄ, sis. Maalahden Veden	menot	-4 780 000	-160 000	-4 940 000	-3 947 389	992 611
	tulot	611 000	0	611 000	533 587	-77 413
	Netto	-4 169 000	-160 000	-4 329 000	-3 413 801	915 199

2.5 Rahoitusosan toteutuminen

Valtuusto on vuoden aikana päättänyt käyttötalouden ja investointien talousarviomuutoksista. Talousarviomuutokset ovat kasvattaneet budjetoituja rahavaroja yhteensä vajaalla 1,5 miljoonalla eurolla. Kuitenkin toiminnan rahavirta oli muutosten jälkeen runsaat 300 000 euroa pienempi kuin talousarviossa. Vuoden aikana nostettiin uusi pitkäaikainen kiinteäkorkoinen 5 miljoonan euron laina.

Rahoituslaskelman toteutumisvertailu

	Talousarvio 2022	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Tilinpäätös 2022	Poikkeama muutosten jälkeen
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 425 000	1 629 000	4 054 000	2 948 866	1 105 134
Satunnaiset erät	0		0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-60 000		-60 000	-201 531	141 531
	2 365 000	1 629 000	3 994 000	2 747 335	1 246 665
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 780 000	-160 000	-4 940 000	-3 947 389	-992 611
Rahoitusosuudet investointimenoihin	511 000		511 000	133 509	377 491
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100 000		100 000	400 078	-300 078
	-4 169 000	-160 000	-4 329 000	-3 413 801	-915 199
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 804 000	1 469 000	-335 000	-666 466	331 466
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	100 000	0	100 000	-348 225	448 225
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000		5 000 000	5 000 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 700 000		-1 700 000	-2 779 750	1 079 750
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 828 000		-1 828 000	-5 000 000	3 172 000
	1 572 000	0	1 572 000	-3 127 976	4 699 976
Oman pääoman muutos	0		0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0		0	-25	25
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	180	-180
Saamisten muutos	0		0	1 218 740	-1 218 740
Korottomien velkojen muutos	232 000		232 000	458 939	-226 939
	232 000	0	232 000	1 677 834	-1 445 834
Rahoituksen rahavirta	1 804 000	0	1 804 000	-1 450 141	3 254 141
Rahavarojen muutos	0	0	1 469 000	-2 116 608	3 585 608

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

	2022	2021
Toimintatuotot:		
Myyntituotot	4 382 813,77	5 443 920,45
Maksutuotot	491 536,93	2 082 483,41
Tuet ja avustukset	681 678,06	1 704 684,79
Muut toimintatuotot	2 477 650,42	1 081 360,00
	<u>8 033 679,18</u>	<u>10 312 448,65</u>
Valmistus omaan käyttöön	21 950,06	42 742,57
Toimintakulut:		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-11 550 411,74	-20 472 652,93
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 525 216,88	-4 209 853,10
Muut henkilösivukulut	-389 631,61	-784 190,12
Palvelujen ostot	-30 267 861,85	-16 401 959,79
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 606 241,65	-3 806 940,48
Avustukset	-631 093,48	-1 365 936,95
Muut toimintakulut	-420 516,06	-565 871,33
	<u>-48 390 973,27</u>	<u>-47 607 404,70</u>
Toimintakate	-40 335 344,03	-37 252 213,48
Verotulot	23 998 281,03	22 059 410,60
Valtionosuudet	19 366 695,00	17 631 272,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	11 792,36	4 894,58
Muut rahoitustuotot	69 949,25	50 025,80
Korkokulut	-155 950,76	-67 805,56
Muut rahoituskulut	-6 556,57	-3 915,90
	<u>-80 765,72</u>	<u>-16 801,08</u>
Vuosikate	2 948 866,28	2 421 668,04
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 297 983,74	-2 189 895,87
Arvonalentumiset	0,00	-157 766,35
	<u>-2 297 983,74</u>	<u>-2 347 662,22</u>
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Tilikauden tulos	650 882,54	74 005,82
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	28 000,00	28 000,00
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-500 000,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	178 882,54	102 005,82

3.2 Rahoituslaskelma

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 948 866,28	2 421 668,04
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-201 531,09	-201 765,35
	<u>2 747 335,19</u>	<u>2 219 902,69</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 947 388,80	-4 304 317,49
Rahoitusosuudet investointimenoihin	133 508,95	355 751,06
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	400 078,37	276 987,77
	<u>-3 413 801,48</u>	<u>-3 671 578,66</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-666 466,29	-1 451 675,97
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-475 000,00	-38 979,00
Antolainasaamisten vähennys	126 774,54	99 191,20
	<u>-348 225,46</u>	<u>60 212,20</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000,00	3 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 779 750,24	-1 846 396,24
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 000 000,00	0,00
	<u>-2 779 750,24</u>	<u>1 153 603,76</u>
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-25,00	78,00
Vaihto-omaisuuden muutos	180,02	127 985,94
Saamisten muutos	1 218 740,04	-1 029 625,87
Korottomien velkojen muutos	458 939,20	759 401,80
	<u>1 677 834,26</u>	<u>-142 160,13</u>
Rahoituksen rahavirta	-1 450 141,44	1 071 655,83
Rahavarojen muutos	-2 116 607,73	-380 020,14
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 527 361,44	3 643 969,17
Rahavarat 1.1.	3 643 969,17	4 023 989,31
	<u>-2 116 607,73</u>	<u>-380 020,14</u>

3.3 Tase

Aktiva	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	56 668 837,95	55 003 263,66
Aineettomat hyödykkeet	148 359,01	146 195,64
Aineettomat oikeudet	107 777,70	97 119,99
Muut pitkävaikutteiset menot	40 581,31	49 075,65
Aineelliset hyödykkeet	49 002 764,97	47 580 877,51
Maa- ja vesialueet	4 508 652,19	4 334 066,20
Rakennukset	32 295 150,17	31 423 772,23
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 672 652,41	10 180 818,25
Koneet ja kalusto	445 969,50	637 063,06
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 080 340,70	1 005 157,77
Sijoitukset	7 517 713,97	7 276 190,51
Osakkeet ja osuudet	5 859 806,47	5 966 508,47
Muut lainasaamiset	1 657 907,50	1 309 682,04
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 393 357,94	1 658 533,19
Lahjoitusrahastojen varat	1 393 357,94	1 658 533,19
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 629 469,08	5 964 996,87
Vaihto-omaisuus	1 017,58	1 197,60
Aineet ja tarvikkeet	1 017,58	1 197,60
Saamiset	1 101 090,06	2 319 830,10
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	835 827,45	1 094 271,34
Lainasaamiset	0,00	20 000,00
Muut saamiset	94 110,06	343 140,22
Siirtosaamiset	171 152,55	862 418,54
Rahat ja pankkisaamiset	1 527 361,44	3 643 969,17
Vastaavaa yhteensä	60 691 664,97	62 626 793,72

Vastattavaa	2022	2021
OMA PÄÄOMA	21 251 643,86	21 072 761,32
Peruspääoma	15 412 741,58	15 412 741,58
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5 660 019,74	5 558 013,92
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	178 882,54	102 005,82
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	851 253,00	379 253,00
Peruspääoma	351 253,00	379 253,00
Varaukset	500 000,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 405 563,64	1 670 763,89
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 405 563,64	1 670 763,89
VIERAS PÄÄOMA	37 183 204,47	39 504 015,51
Pitkäaikainen	23 820 012,82	22 247 913,42
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 443 682,20	19 058 612,80
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Liittymismaksut	3 376 330,62	3 189 300,62
Lyhytaikainen	13 363 191,65	17 256 102,09
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 114 930,60	10 279 750,24
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Saadut ennakot	14 723,35	12 068,11
Ostovelat	2 469 196,62	2 055 342,39
Muut velat	650 000,14	1 421 493,98
Siirtovelat	4 114 340,94	3 487 447,37
Vastattavaa yhteensä	60 691 664,97	62 626 793,72

3.4 Konsernilaskelmat

Konsernituloslaskelma

	2022	2021
Toimintatuotot	44 067 860,60	27 081 470,61
Toimintakulut	-83 582 740,31	-63 613 908,86
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		
Toimintakate	-39 514 879,71	-36 532 438,25
Verotulot	23 964 144,97	22 025 793,80
Valtionosuudet	19 366 695,00	17 631 272,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3 298,36	10 263,53
Muut rahoitustuotot	175 030,03	145 175,23
Korkokulut	-227 011,36	-124 952,37
Muut rahoituskulut	-36 208,18	-27 255,82
Vuosikate	3 731 069,13	3 127 858,12
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 135 981,77	-2 992 804,37
Arvonalentumiset	0,00	-444 070,65
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	10 546,20
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Tilikauden tulos	595 087,36	-298 470,71
Tilinpäätössiirrot	2 013,77	2 503,77
Tilikauden verot	-6 180,35	-16 531,57
Laskennalliset verot	2 700,00	5 625,00
Vähemmistöosuudet	-2 823,57	11 768,35
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	590 797,22	-295 105,16

Konsernin rahoituslaskelma

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 731 069,13	3 127 858,12
Satunnaiset erät	0,00	10 546,20
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-3 480,35	-10 906,57
Tulorahoituksen korjauserät	-262 576,51	-329 751,26
	<u>3 465 012,27</u>	<u>2 797 746,49</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 513 231,80	-6 846 513,15
Rahoitusosuudet investointimenoihin	139 291,95	358 838,35
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	406 286,37	317 480,58
	<u>-5 967 653,48</u>	<u>-6 170 194,22</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 502 641,21	-3 372 447,73
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	419,83	-7 300,37
	<u>419,83</u>	<u>-7 300,37</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 721 000,00	5 457 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 223 060,12	-2 851 267,34
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 778 198,10	853 533,94
	<u>-2 280 258,22</u>	<u>3 459 266,60</u>
Oman pääoman muutokset	22 496,00	-43,05
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	47 463,28	-855,45
Vaihto-omaisuuden muutos	-29 299,08	145 440,89
Saamisten muutos	-1 731 169,83	-1 224 674,50
Korottomien velkojen muutos	3 776 796,35	972 813,95
	<u>2 063 790,72</u>	<u>-107 275,11</u>
Rahoituksen rahavirta	-193 551,77	3 344 648,07
Rahavarojen muutos	-2 696 192,98	-27 799,67
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 932 638,95	4 628 831,82
Rahavarat 1.1.	4 628 831,82	4 656 631,49
	<u>-2 696 192,87</u>	<u>-27 799,67</u>

Konsernitase

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	70 979 861,35	67 920 657,62
Aineettomat hyödykkeet	302 372,59	242 948,25
Aineettomat oikeudet	261 414,30	193 333,06
Muut pitkävaikutteiset menot	40 958,29	49 615,19
Aineelliset hyödykkeet	68 816 308,15	65 949 424,33
Maa- ja vesialueet	4 996 138,62	4 822 143,84
Rakennukset	49 265 426,21	42 425 005,18
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 875 877,05	11 422 360,14
Koneet ja kalusto	1 219 508,28	1 387 525,06
Muut aineelliset hyödykkeet	9 476,18	178,21
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 449 881,80	5 892 211,90
Sijoitukset	1 861 180,61	1 728 285,04
Muut osakkeet ja osuudet	1 781 963,38	1 675 067,81
Muut lainasaamiset	21 499,81	-4 500,20
Muut saamiset	57 717,43	57 717,43
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 493 935,19	1 727 260,11
Valtion toimeksiannot	77 004,83	47 186,28
Lahjoitusrahastojen varat	1 415 361,14	1 678 504,61
Muut toimeksiantojen varat	1 569,23	1 569,23
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 932 137,89	8 867 861,85
Vaihto-omaisuus	247 018,24	217 719,16
Aineet ja tarvikkeet	247 018,24	217 719,16
Keskeneräiset tuotteet	0,00	0,00
Saamiset	5 752 480,69	4 021 310,87
Pitkäaikaiset saamiset	237,06	4 712,93
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	237,06	4 712,93
Lyhytaikaiset saamiset	5 752 243,63	4 016 597,94
Myyntisaamiset	3 854 345,71	2 325 743,68
Lainasaamiset	4 198,33	3 778,49
Muut saamiset	626 005,68	587 148,58
Siirtosaamiset	1 267 693,92	1 099 927,19
Rahoitusarvopaperit	549,09	549,09
Osakkeet ja osuudet	549,09	549,09
Rahat ja pankkisaamiset	1 932 089,87	4 628 282,74
Vastaavaa yhteensä	80 405 934,43	78 515 779,58

Konsernitase

Vastattavaa	2022	2021
OMA PÄÄOMA	23 463 598,96	22 852 298,54
Peruspääoma	15 412 741,58	15 412 741,58
Arvonkorotusrahasto	966 280,92	966 280,92
Muut omat rahastot	291 610,94	429 628,89
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	6 202 168,29	6 338 752,31
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	590 797,22	-295 105,17
VÄHEMMISTÖOSUUDET	129 096,74	126 273,17
PAKOLLISET VARAUKSET	194 178,12	226 123,74
Muut pakolliset varaukset	194 178,12	226 123,74
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 567 718,31	1 753 579,94
Valtion toimeksiannot	77 008,69	47 202,18
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 475 494,90	1 691 520,33
Muut toimeksiantojen pääomat	15 214,72	14 857,43
VIERAS PÄÄOMA	55 051 342,30	53 557 504,19
Pitkäaikainen	34 355 170,74	31 807 825,86
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	30 887 548,34	28 389 608,46
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Liittymismaksut ja muut velat	3 410 472,40	3 355 442,40
Laskennalliset verovelat	57 150,00	62 775,00
Lyhytaikainen	20 696 171,57	21 749 678,34
Joukkovelkakirjalainat	225 165,00	238 410,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 989 448,29	11 754 401,39
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Saadut ennakot	79 561,56	121 072,14
Ostovelat	5 192 861,96	3 251 298,48
Muut velat	1 205 286,38	1 720 816,26
Siirtovelat	7 006 548,37	4 669 305,07
Laskennalliset verovelat	-2 700,00	-5 625,00
Vastattavaa yhteensä	80 405 934,43	78 515 779,58

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

Laatimisperiaatteet

1. Pysyvien vastaavien arvostus

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

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankinta-arvoon.

2. Vaihtuvien vastaavien arvostus

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

3. Suunnitelman mukaisten poistojen laskentaperiaatteet

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

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

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

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

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

Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kunta vaihtoi syksyllä 2022 vakuutusyhtiön Pohjolaksi. Vakuutuskustannuksia ei ole jaksotettu vuonna 2021, ja tammi–touko-kuun 2022 kustannukset kulukirjattiin jo silloin. Näin ollen vuonna 2022 on kulukirjattu vain kesä–joulukuun kustannukset.

Maalahden kunta toimi K5:n hallinnoivana kuntana vuonna 2022, koska kuntayhtymä purettiin 31.12.2021. Tämä on merkinnyt jonkin verran joidenkin erien kustannusten kasvua, mutta samanaikaisesti kustannuksia on laskutettu muilta omistajakunnilta.

Asiakasmaksulaki muuttui 1.7.2021 siten, että ateriamaksut tulee laskuttaa yhdessä muiden maksujen kanssa. Tämä tarkoittaa sitä, että vuoden 2021 puolivälistä alkaen asumispalvelujen ateriamaksut näkyvät myyntituottojen sijaan maksutuottoina. Ulkoiset ateriamaksut kaudelta 1.1.–30.6.2021 olivat 130 768,92 euroa.

Siivous keskitettiin tekniikka-, infrastruktuuri- ja ympäristöosastolle 1.4.2021, ja siitä alkaen siivouspalvelut kirjataan sisäisiksi siivouspalveluiksi ostaville yksiköille.

Palkanlaskenta siirrettiin Mico Botnia Oy:lle 1.4.2021 alkaen, minkä jälkeen se kirjataan henkilöstökulujen sijaan ulkoiseksi ostopalveluiksi.

Työterveyshuolto siirrettiin TT Botnialle 1.4.2021, ja siitä alkaen se kirjataan ulkoiseksi ostopalveluiksi.

Konsernitilinpäätöksen yhteenvedon liitetiedot

5. Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen sisältyvät kaikki kuntayhtymät, joissa Maalahden kunta on mukana. Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä ei kuitenkaan ole mukana, koska Maalahden kunnan osuus siitä on vain 0,00634 prosenttia.

Konsernitilinpäätös sisältää myös kaikki yhteisöt, joissa kunnalla oli vuoden lopussa yli 50 prosentin äänimäärä, näitä kutsutaan tytäryhteisöiksi. Kaikkien tytäryhteisöjen tilikaudet päättyivät 31.12.2022.

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

6. Konsernin sisäisten erien eliminointi

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

Konserniyhteisöjen maksamat kiinteistöverot on eliminoitu 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	-10 327,87
Fastighets Ab Yttermalax	-13 147,54
Fastighets Ab Övermalax	-5 038,37
Maalahden Energia Oy	6 054,60
FAB Petalax Hyresbostäder	1,35
Bostads Ab Nybyraden	-33 286,75
Yhteensä	-55 744,58

9. Vähemmistöosuudet

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

Tuloslaskelman liitetiedot

10. Kunnan toimintatuotot tehtäväalueittain

	Maalahden kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	1 421 969	323 461	1 421 969	323 461
Sosiaali- ja terveystuotot	0	5 593 917	32 586 970	18 987 727
Opetus ja kulttuuri	1 492 170	1 465 395	3 724 391	3 643 846
Kotikuntakorvaukset	654 305	580 479	654 305	580 479
Liikelaitos Maalahden Vesi	1 172 952	1 196 440	1 172 952	1 196 440
Muut palvelut	3 292 283	1 152 757	4 507 274	2 349 518
Yhteensä	8 033 679	10 312 449	44 067 861	27 081 471

11. Verotulojen erittely

	2022	2021
Kunnan tulovero	19 884 658	18 414 609
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 985 041	1 769 284
Kiinteistövero	2 128 582	1 875 517
Verotulot yhteensä	23 998 281	22 059 411

12. Valtionosuuksien erittely

	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	15 681 405	14 679 739
Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	3 415 254	3 291 572
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-19 113	-251 797
Verotulomenetyksen korvaus	3 704 403	3 203 330
Valtionosuudet ja verotulomenetyksen kor- vaukset yhteensä	19 366 695	17 631 272

13. Palvelujen ostojen erittely

	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	25 979 561	11 132 654
Muiden palvelujen ostot	4 288 300	5 269 306
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	30 267 862	16 401 960

14. Pakolliset varaukset

	Konserni	
	2022	2021
Potilasvahinkovakuutusmaksu	194 256	226 214
Yhteensä	194 256	226 214

15. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Maalahden kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	203 431	150 153	207 716	150 153
Rakennusten luovutusvoitot	0	0	0	2 482
Muut luovutusvoitot	0	61 165	953	86 444
Luovutusvoitot yhteensä	203 431	211 317	208 669	239 078
Muut toimintakulut				
Muut luovutustappiot	1 900	9 552	1 908	10 351
Luovutustappiot yhteensä	1 900	9 552	1 908	10 351

16. Erittely satunnaisista tuotoista ja kuluista

	Maalahden kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Satunnaiset tuotot				
Myyntivoitto	0	0	0	10 550
Satunnaiset kulut	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	10 550

17. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2022	2021
Osinkotuotot muista yhteisöistä	40 125	22 872
Peruspääoman korot, kuntayhtymiltä	19 593	19 593
Yhteensä	59 718	42 465

18. Käyttöomaisuus ja poistot**Aineettomat hyödykkeet**

Kunta yhteensä	ATK-ohjelmat	Muut pitkävaik.	Yhteensä
		menot	
Poistamaton hankintameno 1.1.	97 120	49 076	146 196
Lisäykset	58 000	4 196	62 196
Rahoitusosuudet			0
Vähennykset			0
Poistot	-47 342	-12 690	-60 033
Arvonlennukset			0
Poistamaton hankintameno 31.12.	107 778	40 581	148 359
Yhteensä	107 778	40 581	148 359

Aineelliset hyödykkeet

Kunta yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät ra-	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	Yhteensä
			kenteet ja laitteet			
Poistamaton hankintameno 1.1.	4 334 066	31 423 772	10 180 818	637 063	1 005 158	47 580 878
Lisäykset	189 192	2 050 209	1 376 428	193 233	3 947 389	7 756 451
Rahoitusosuudet		-14 878	-92 526	-26 105		-133 509
Vähennykset	-14 606			-76 291	-3 872 206	-3 963 103
Poistot		-1 163 954	-792 068	-281 930		-2 237 951
Arvonlennukset						0
Poistamaton hankintameno 31.12.	4 508 652	32 295 150	10 672 652	445 970	1 080 341	49 002 765
Yhteensä	4 508 652	32 295 150	10 672 652	445 970	1 080 341	49 002 765

19. Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet Konserniyhtiöt	Osakkeet Omistusyhteis- yhteisöt	Kuntayh- tymä-osuu- det	Muut osak- keet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 145 349	313 410	3 849 847	657 903	5 966 508
Lisäykset				948	948
Vähennykset			-105 750	-1 900	-107 650
Siirrot erien välillä					0
Hankintameno 31.12.	1 145 349	313 410	3 744 097	656 951	5 859 806
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 145 349	313 410	3 744 097	656 951	5 859 806
Yhteensä	1 145 349	313 410	3 744 097	656 951	5 859 806

Muut lainasaamiset

	Saamiset Konserniyhteisöt	Saamiset Muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 290 703	18 979	1 309 682
Lisäykset	475 000		475 000
Vähennykset	-126 775		-126 775
Siirrot erien välillä			0
Hankintameno 31.12.	1 638 929	18 979	1 657 908
			0
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 638 929	18 979	1 657 908
Yhteensä	1 638 929	18 979	1 657 908

20. Maalahden kuntakonserni 31.12.2022

Kuntayhtymät	Kotipaikka	Peruspääoma			Yli-/alijäämä 2022
		Yhteensä	Maalahden osuus	Omistus-osuus	
Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä	Vaasa	60 981 554	2 560 205	4,198 %	-547 011
Kårkullan kuntayhtymä	Parainen	8 802 608	156 511	1,78 %	0
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	Vaasa	11 575 833	1 021 971	8,83 %	-132 353
Pohjanmaan liitto	Vaasa	182 156	5 031	2,76 %	-138 846

Kuntayhtymä, jota ei ole otettu mukaan konsernitilinpäätökseen

Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä		5 972 461	379	0,00634 %	0
---------------------------------------	--	-----------	-----	-----------	---

Tytäryhteisöt	Kotipaikka	Osakepääoma				Yli-/alijäämä 2022
		Yhteensä	Maalahden osuus	Omistus-osuus	Vähemmistö	
Kiinteistö Oy Dankas	Maalahti	102 327	75 006	73,30 %	26,70 %	10 542
Fastighets Ab Yttermalax	Maalahti	247 849	247 849	100,00 %	0,00 %	5 490
Fastighets Ab Övermalax	Maalahti	285 092	285 092	100,00 %	0,00 %	18 316
Maalahden Energia Oy	Maalahti	95 867	95 867	100,00 %	0,00 %	-10 973
FAb Petalax Hyresbostäder	Maalahti	352 356	352 356	100,00 %	0,00 %	4
Bostads Ab Nybyraden	Maalahti	55 502	33 434	60,24 %	39,76 %	22

Osakkuusyhteisöt	Kotipaikka	Kunnan omistus-osuus	Kunnan osuus:		Yli-/alijäämä 2022
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	
BAb Sebbas-Norrstugränden	Maalahti	25,45 %	46 433	19 531	2
BAb Norrback Radhus	Maalahti	21,48 %	35 089	0	-145
BAb Näckrosen	Maalahti	25,00 %	95 877	3 437	8
BAb Bergö Parkstigen	Maalahti	22,55 %	110 670	0	6

21. Saamisten erittely	2022	2021
	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset, tytäryhteisöt		
Myyntisaamiset	38 609	17 299
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
<i>Yhteensä</i>	38 609	17 299
Saamiset kuntayhtymissä, joiden jäsen kunta on		
Myyntisaamiset	284 374	0
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset	0	1 008
<i>Yhteensä</i>	284 374	1 008
Saamiset yhteensä	322 983	18 307

22. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Maalahden kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset, saamiset				
Saamatta jääneet tulot				
Siirrettävät korot	0	391	0	391
Kelan korvaus työterveyshuollosta	45 226	53 552	130 756	82 181
Avustukset	27 275	762 637	213 657	762 637
Muut saamatta jääneet tulot	98 652	45 838	923 282	79 559
Ennakkoon maksetut vuokratkustannukset	0	0	0	0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	171 153	862 419	1 267 694	924 768

23. Oma pääoma

	Maalahden kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma	15 412 742	15 412 742	15 412 742	15 412 742
Arvonkorotusrahasot 1.1.	0	0	966 281	581 519
Tilikauden vähennys	0	0	0	384 762
Arvonkorotusrahasot 31.12.	0	0	966 281	966 281
Muut omat rahastot konserniyhteisöissä			291 611	429 629
Edellisten tilikausien ylijäämä	5 660 020	5 596 086	6 202 168	6 338 752
Oikaisu edellisten tilikausien ylijäämään	0	-38 072		
Tilikauden yli-/alijäämä	178 883	102 006	590 797	-295 105
Yhteensä	21 251 644	21 072 761	23 463 599	22 852 299

24. Vieras pääoma

Viiden vuoden tai pidemmän ajan kuluttua maksettaviksi erääntyvät velat.

Kunta	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	9 857 032	10 580 938
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Yhteensä	9 857 032	10 580 938
Kuntayhtymät	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 789 901	5 292 337
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Yhteensä	6 789 901	5 292 337
Tytäryhteisöt	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	981 957	1 141 999
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Yhteensä	981 957	1 141 999
Konsernin sisäisiä lainoja ei ole mukana.		
Yhteensä	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 628 889	17 015 274
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Yhteensä	17 628 889	17 015 274

25. Vieras pääoma	2022	2021
	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	54 019	62 146
Muut velat		
<i>Yhteensä</i>	54 019	62 146
Velat kuntayhtymille, joiden jäsen kunta on		
Ostovelat	1 182 138	773 053
Muut velat		
<i>Yhteensä</i>	1 182 138	773 053
Vieras pääoma yhteensä	1 236 157	835 198

26. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	Maalahden kunta	Konserni		
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset, velat				
Maksamattomat menot				
Palkkojen jaksotus ja henkilösivukulut	1 555 437	2 839 123	4 021 601	3 769 841
Korkojen jaksotus	56 991	41 005	72 061	47 809
Muut maksamattomat menot	1 972 102	263 279	2 191 235	388 095
Tukien ja avustusten jaksotus	529 811	344 041	594 205	432 816
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	4 114 341	3 487 447	6 879 102	4 638 561

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

27. Vuokravastuut	Maalahden kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä	18 700	40 229	8 388 590	256 504
– seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	18 700	23 787	2 166 492	181 714
Leasingvastuut yhteensä	28 974	124 320	503 780	522 026
– seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	24 456	113 202	164 521	198 084
Yhteensä	47 674	164 549	8 892 370	778 530

Leasingvastuihin ei sisälly olennaisia irtisanomis- tai lunastusehdon mukaisia vastuita.

28. Vastuusitoumukset	Maalahden kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	3 678 885	3 794 296	3 712 485	3 827 896
Jäljellä oleva pääoma	1 938 735	2 150 968	1 938 735	2 169 448
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 501 020	1 301 020	1 501 020	1 301 020
Jäljellä oleva pääoma	1 052 007	895 375	1 052 007	895 375

29. Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2022	2021
Osuus takausvastuista	41 539 982	38 539 766
Kunnan vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	24 022	25 246
Yhteensä	41 564 004	38 565 012

30. Ympäristövastuu

	Maalahden kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Ympäristölupia koskevat vastuut	21 750	21 750	21 750	21 750
Vastuut yhteensä	21 750	21 750	21 750	21 750

31. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Maalahden kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
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 Äminnen asuntoalue – kunta on sitoutunut rakentamaan alueelle tiet				
	88 480	88 480	88 480	88 480
Yhteensä	109 937	109 937	109 937	109 937
Vastuu arvonlisäveron palautuksesta			2 397 365	986 771

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressit-hotapahtumia koskevat liitetiedot

32. Työntekijöiden lukumäärä 31.12.

	2022	2021
Yleishallinto	24	15
Sosiaali- ja terveydenhuolto	0	331
Opetus ja kulttuuri	243	259
Muut palvelut	69	66
Liikelaitos Maalahden Vesi	6	6
Yhteensä	342	677

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

33. Henkilöstökulut

	2022	2021
Henkilöstökulut	14 443 310	25 423 954
Henkilöstökulut, jotka on aktivoitu taseessa aineellisina hyödykkeinä	21 950	42 743
Henkilöstökulut yhteensä	14 465 260	25 466 696

34. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2022	2021
Suomen Keskusta	7	0
Sosialidemokraatit	658	961
Suomen ruotsalainen kansanpuolue	4 320	5 291
Kristillisdemokraatit	209	131
Luottamushenkilöiden palkkioista tilitetyt maksut yhteensä	5 193	6 383

35. Tilintarkastajien palkkiot

	2022	2021
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	17 254	13 532
Tilintarkastajien lausunnot	540	600
Muut palkkiot	3 300	7 700
Palkkiot yhteensä	21 094	21 832

36. Intressitahotapahtumat

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

Maalahden Energia Oy

Kunta omistaa kokonaan tytäryhteisö Maalahden Energia Oy:n, ja kunnanhallituksen puheenjohtaja ja kaksi kunnanhallituksen jäsentä ovat yhtiön hallituksen jäseniä. Kunta on vuonna 2022 osanut kaukolämpöä tältä in house -yhtiöltä 290 809,62 eurolla.

Fastighets Ab Yttermalax

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

Kunta on myöntänyt Fastighets Ab Yttermalaxille 1) 180 765,32 euron pääomallainan, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2022. Lainasta ei peritä korkoa, eikä lainalle ole asetettu vakuutta.

Kunta on myöntänyt Fastighets Ab Yttermalaxille myös 2) 68 858,78 euron pääomallainan, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2022. Korkoa maksetaan vain, jos vastaava summa voidaan viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaan käyttää voitonjakoon. Lainalle ei ole asetettu vakuutta.

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

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

Fastighets Ab Övermalax

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

Kunta on myöntänyt Fastighets Ab Övermalaxille 2) 38 532,78 euron pääomallainan, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2022. 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.

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

Fastighets Ab Petalax Hyresbostäder

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

Kunta on myöntänyt Fastighets Ab Petalax Hyresbostäderille 94 774,08 euron pääomalainan, josta koko lainamäärä on avoimena 31.12.2022. Korkoa maksetaan vain, jos vastaava summa voidaan viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaan käyttää voitonjakoon. Lainalle ei ole asetettu vakuutta. Pääoma voidaan maksaa takaisin vain sillä edellytyksellä, että velallisen viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaiselle omalle sidotulle pääomalle ja muille jakokelvottomille erille jää täysi kate. Yhtiökokous päättää takaisinmaksusta. Lainan pääoma ja sen korot maksetaan velallisen kaikkien muiden velkojen jälkeen, mikäli velallisen toiminta lopetetaan tai velallinen asetetaan konkurssiin.

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

Intressitahojen kanssa ei ole tehty muita tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

5 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-alku (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		Tekniikka-, infrastruktuuri- ja ympäristösosasto
30		Varhaiskasvatus (Abilita)
35		Yleinen kansansivistys (E-kurs)
40		Maalahden Vesi (Abilita)
90		Sosiaaliosasto
91		Terveysosasto
92		Terveydenhuolto (Abilita)
93		Sosiaalihuolto (Abilita)
94		Päihdehuolto (Abilita)
KO		Viitemaksut
KP		Manuaaliset maksut
EK		Manuaaliset maksut, jotka korjataan maksujen ylläpidon kautta
IK		Maksut perintätoimistolta
AT		
AT		Käyttöomaisuus

Kirjanpitoaineiston ja tositteiden arkistointi

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

6 Tunnuslukujen laskentaperiaatteet

Toimintatuotot prosenttina toimintakuluista

= $100 * \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Toimintakate prosenttina poistoista

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

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 investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintamenot}$

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

Kassan riittävyys (pv)

365 päivää x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Omavaraisuusaste, %

= $100 * (\text{Omapääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

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)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

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

Lainakanta 31.12.

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

Arviointimenettely voidaan jatkossa käynnistää:

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

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

TAI

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

7 Allekirjoitukset ja merkinnät

Bokslutets datering och underteckning. Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitukset

Malax den 30 mars 2023 - Maalahdessa 30. maaliskuuta 2023

Tage Svahn
styrelsens ordförande
hallituksen puheenjohtaja

Hanna Strandberg
styrelsens I vice ordförande
hallituksen I varapuheenjohtaja

Carola Bengs-Lattunen

Pentti Rajala

Britt-Marie Enholm

Johan Bergqvist

Ann-Helen Ståhl

Britt-Marie Söderholm

Jan Tallgren

Markus West

Heidi Hemming

Jenny Malmsten
kommundirektör
kunnanjohtaja

Revisionsanteckning Tilintarkastusmerkintä

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

Malax den
Maalahdessa

Revisionsammanslutning - Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy

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



Malax Vatten Maalahden Vesi

**Bokslut
Tilinpäätös
2022**

JOHTAJAN KATSAUS

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

Melkein koko Maalahden kunnan väestö on nykyisin vedenjakelun piirissä. Lisäksi Maalahdesta saa vetensä pieni osa jurvalaisia, laihialaisia ja mustasaarelaisia. Yhteensä asiakassuhteita on 2 861. Vuoden aikana on tehty 18 uutta vesiliittymäsopimusta.

Vesihuolto on toiminut vuoden aikana hyvin, ja laskuttamattoman veden osuus vesilaitoksiltamme pumpatusta vedestä on 12 prosenttia.

Viemäripuolella vuotoprosentti on noussut jonkin verran vuodesta 2021, jolloin se oli 19,15 prosenttia, nyt se oli 23,7 prosenttia. Vuoden aikana viemäriverkkoa on korjattu ja saneerattu, lähinnä kiinteistöputkia. Viemäripuolella asiakassuhteita on 1 243. Vuoden aikana on tehty 37 uutta viemäri liittymäsopimusta.

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

Vesijohdon ja viemärin rakentaminen Paxalin ja Långåminnen välille saatiin valmiiksi vuonna 2022.

Vesijohdon ja viemärin rakentaminen Tuvaksen ja Brännon välille on käynnissä, ja vesijohdon ja viemärin rakentaminen Hudholmenin ja Maalahden Öjnan välille on suunniteltu, työt aloitetaan tammikuussa 2023.

Tilinpäätös 2022 osoittaa 65 718,93 euron alijäämää. Kertynyt ylijäämä on 311 436 euroa.

Vesi- ja viemäri liittymille budjetoidut 232 000 euron tulot saavutettiin melkein, tulot olivat 191 630 euroa.

Maalahdessa 16.3.2023

Bo-Ingmar Ahlström

Johtaja

Toimielin:	MAALAHDEN VEDEN JOHTOKUNTA
Tilivelvollinen:	Johtaja
Talousarviovastaava:	Johtaja
Tulosalue:	Liikelaitos Maalahden Vesi

Toimintakertomus 2022

Toiminta:

Liikelaitos Maalahden Vesi huolehtii vedenjakelusta ja viemäriverkostosta Maalahden kunnassa. Liikelaitoksen strategisesta toiminnasta vastaa johtokunta ja operatiivisesta toiminnasta johtaja. Vuonna 2022 henkilöstöön on kuulunut johtaja, kolme laitoshoitajaa, yksi putkiasentaja ja toimistosihiteeri. Ulkopuoliset urakoitsijat ovat huolehtineet kaivutöistä.

Liikelaitoksen johtokunnan jäsenet 1–12/2022

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 kaksi kokousta vuonna 2022. Toiminta on edennyt vuoden aikana suunnitelman mukaisesti.

Peruspääoma on 1.1.2010 alkaen 3 miljoonaa euroa. Kunnanvaltuusto on vahvistanut vuoden 2022 peruspääoman korvaukseksi 80 000 euroa.

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

Investoinnit

Vesijohto ja viemäri Paxalista Långåminneen rakennettiin.

Vesijohto ja viemäri Tuvaksesta Brännoon on osittain valmistunut, se valmistuu kokonaan vuonna 2024 investointisuunnitelman mukaisesti. Vesijohto ja viemäri Hudholmenin ja Maalahden Öjnan välille on suunniteltu, ja työt aloitetaan tammikuussa 2023.

Raakavesikaivo ja -johto Aholan alueelle on lykätty vuoteen 2023, koska odotetaan kiinteistön ostamisesta käytäviä maakauppaneuvotteluja.

Generaattori Petolahden viemärilaitokselle on hankittu, mutta asentamatta.

Uusia vesiliittymiä avattiin vuoden aikana 18 ja viemäri liittymiä 37. Vuoden aikana on myös irtisanottu 2 vesiliittymää. Kaikki irtisanotut liittymäsopimukset oli tehty ennen 1.4.2004, joten ne eivät olleet palautuskelpoisia.

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet (kunnanvaltuustoon nähden)	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Vahva konsernihallinto: Tasapainoinen talous, tehokas palvelutuotanto ja houkutteleva kuntatyönantaja	Taloudellinen omavaraisuus ja tulevien investointi- ja kehittämistarpeiden huomioon ottaminen	Tuottovaatimus 80 000 euroa	Tuottovaatimus 80 000 euroa
Vahva konsernihallinto: Tasapainoinen talous, tehokas palvelutuotanto ja houkutteleva kuntatyönantaja	Kunta korvaa liikelaitoksen sellaisten investointihankkeiden osalta, joiden ei tule kuormittaa liikelaitosta: viemäri Äminne-Sundom, Långåminnen vedenpuhdistamo, Maalahden Jätehuolto Oy:n vesijohto, Laihian kriisivesijohto ja osittain Pättin puhdistamo	Toiminta-avustusta kunnalta 69 430 euroa	Toiminta-avustusta 69 426,79 euroa
Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet (johtokuntaan nähden)	Mittari/tavoitetaso	
Vahva konsernihallinto: Tasapainoinen talous, tehokas palvelutuotanto ja houkutteleva kuntatyönantaja	Ennalta ehkäisevä toiminta, jotta vuodot voidaan minimoida	< 10 %	12,4 %

Tunnusluvut, vesi	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Uusia liittymiä	27	23	18
Liittymien määrä	2 827	2 845	2861
Veden hinta (€/m ³)	1,15	1,15	1,15
Perusmaksu (€/vuosi)	110	110	110
Liittymismaksu	2 250	2 250	2 400
Tunnusluvut, viemäri	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022
Uusia liittymiä	31	30	37
Liittymien määrä	1 176	1 206	1 243
Viemäriveden hinta (€/m ³)	1,80	1,80	1,80
Perusmaksu (€/vuosi)	130	130	130
Liittymismaksu	4 500	4 500	4 600

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Viemärilaitos pyrkii vastaanottamaan ja puhdistamaan kaikkien viemäriverkkoon liittyneiden kiinteistöjen jätevedet siten, että ympäristöön kohdistuva kuormitus voidaan minimoida tulevaisuudessa. Mahdollisten epidemioiden 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.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

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

Johtokunnan ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden alijäämä, 65 718,93 euroa, siirretään tilikauden taseen yli-/alijäämäksi.

Liikelaitos Maalahden Vesi
TULOSLASKELMA

1.1. - 31.12.2022

1.1. - 31.12.2021

Toimintatuotot:

Liikevaihto	1 225 822	1 250 234
Maksutuotot	0	0
Tuet ja avustukset	50	54
Liiketoiminnan muut tuotot	234	493
Maalahden kunnan avustus	69 427	86 383
	1 295 533	1 337 165

Valmistus omaan käyttöön **14 576** **19 890**

Toimintakulut:

Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-285 111	-267 050
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-57 025	-53 813
Muut henkilösivukulut	-8 819	-10 136
Palvelujen ostot	-375 836	-399 767
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-145 507	-113 635
Varastojen suureneminen (-), pieneneminen (+)		
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-402 839	-398 954
Liiketoiminnan muut kulut	-16 378	-8 514
	-1 291 514	-1 251 869

Liikelylijäämä (-alijäämä) **18 596** **105 186**

Rahoitustuotot ja -kulut

Muut rahoitustuotot	1 876	631
Muille maksetut korkokulut	-4 426	-4 143
Peruspääoman korvaus	-80 000	-80 000
Muut rahoituskulut	-1 765	-30
	-84 314	-83 542

Tilikauden

ylijäämä (alijäämä) **-65 719** **21 644**

Liikelaitos Maalahden Vesi

TASE

Vastaavaa	31-12-2022	31-12-2021
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	40 581	49 076
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	23 296	23 296
Rakennukset	529 458	552 952
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 993 171	5 968 976
Koneet ja kalusto	47 347	65 272
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	862 078	194 408
	<u>7 455 350</u>	<u>6 804 904</u>
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	284 846	284 846
Pysyvät vastaavat yhteensä	7 780 777	7 138 826
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	126 695	171 640
Muut saamiset	0	0
Lainasaamiset kunnalta		272 736
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	126 695	444 376
Vastaavaa yhteensä	7 907 472	7 583 202

Liikelaitos Maalahden Vesi
TASE

Vastattavaa	31-12-2022	31-12-2021
Oma pääoma		
Peruspääoma	3 000 000	3 000 000
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	377 155	355 510
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-65 719	21 644
Oma pääoma yhteensä	3 311 436	3 377 155
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	470 259	545 871
Lainat kunnalta		0
Liittymismaksut	3 440 537	3 248 907
	3 910 795	3 794 777
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	75 612	81 279
Lainat kunnalta	287 616	0
Ostovelat	181 097	206 612
Muut velat	70 700	74 191
Siirtovelat	70 216	49 187
	685 241	411 270
Vieras pääoma yhteensä	4 596 036	4 206 047
Vastattavaa yhteensä	7 907 472	7 583 202

Liikelaitos Maalahden Vesi
RAHOITUSLASKELMA

	1.1 - 31.12.2022	1.1 - 31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (alijäämä)	18 596	105 186
Poistot ja arvonalentumiset	402 839	398 954
Rahoitustuotot ja -kulut	-84 314	-83 542
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	0	0
	<u>337 120</u>	<u>420 599</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 065 941	-480 400
Rahoitusosuudet investointimenoihin	21 151	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
	<u>-1 044 790</u>	<u>-480 400</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-707 670	-59 801
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-75 612	-81 279
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	287 616	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	-5 667	-5 666
	<u>206 336</u>	<u>-86 945</u>
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Saamisten muutos kunnalta	272 736	54 895
Saamisten muutos muilta	44 945	-39 087
Korottomien velkojen muutos kunnalta		0
Korottomien velkojen muutos muilta	-7 977	-58 950
Liittymismaksujen muutos	191 630	189 888
	<u>501 334</u>	<u>146 746</u>
Rahoituksen rahavirta	707 670	59 801
Rahavarojen muutos	0,00	0,00

Liikelaitos Maalahden Vesi
TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022	Poikkeama
Toimintatuotot:			
Liikevaihto	1 276 430	1 225 822	-50 608
Maksutuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	50	50
Liiketoiminnan muut tuotot		234	234
Maalahden kunnan avustus	69 430	69 427	-3
	1 345 860	1 295 533	-50 327
Valmistus omaan käyttöön	0	14 576	14 576
Toimintakulut:			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-250 990	-285 111	-34 121
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-48 690	-57 025	-8 335
Muut henkilösivukulut	-8 130	-8 819	-689
Palvelujen ostot	-410 410	-375 836	34 574
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-126 350	-145 507	-19 157
Varastojen suureneminen (-), pieneneminen (+)	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-407 000	-402 839	4 161
Liiketoiminnan muut kulut	-7 700	-16 378	-8 678
	-1 259 270	-1 291 514	-32 244
Liikelylijäämä (alijäämä)	86 590	18 596	-67 994
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	2 000	1 876	-124
Korkokulut	-7 000	-4 426	2 574
Peruspääoman korvaus	-80 000	-80 000	0
Muut rahoituskulut	0	-1 765	-1 765
	-85 000	-84 314	686
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 590	-65 719	-67 309

Liikelaitos Maalahden Vesi
RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (alijäämä)	86 590	18 596
Poistot ja arvonalentumiset	407 000	402 839
Rahoitustuotot ja -kulut	-85 000	-84 314
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0
	<u>408 590</u>	<u>337 120</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 325 000	-1 065 941
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	21 151
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0
	<u>-1 325 000</u>	<u>-1 044 790</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-916 410	-707 670
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	765 689	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-81 279	-75 612
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	0	287 616
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	-5 667
	<u>684 410</u>	<u>206 336</u>
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutokset	0	0
Saamisten muutos kunnalta	0	272 736
Saamisten muutos muilta	0	44 945
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	0
Korottomien velkojen muutos muilta	0	-7 977
Liittymismaksujen muutos	232 000	191 630
	<u>232 000</u>	<u>501 334</u>
Rahoituksen rahavirta	916 410	707 670
Rahavarojen muutos	0	0

Liikelaitos Maalahden Vesi
INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN TALOUSARVIOON VERRATTUNA

	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022	ylitykset (+) alitukset (-)
Vesilaitos (- tarkoittaa kuluja, + tarkoittaa tuloja)			
Pää- ja talojohdot	-120 000	-98 150	-21 850
Pää- ja talojohdot, tulot	0	-21 151	-21 151
Vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaiset hankkeet			
Paxal–Långåminne, vesijohdon saneeraus	-230 000	-221 474	-8 526
Hudholmen – Maalahden Öjna, siirtoviemäri	-30 000	-29 538	-462
Tuv–Bränno	-75 000	-45 839	-29 161
Kolinan raakavesikaivo + raakavesijohdot	-100 000	-4 163	-95 837
Summa	-555 000	-378 013	-176 987
Viemärilaitos			
Pää- ja taloputket, viemäri	-160 000	-145 343	-14 657
Vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaiset hankkeet			
Tuv–Bränno	-100 000	-84 794	-15 206
Paxal–Långåminne, viemäri	-400 000	-346 863	-53 137
Hudholmen – Maalahden Öjna	-70 000	-65 418	-4 582
Bergön viemärilaitos, uusi laitos, 1,2 milj. euroa	-10 000	0 - 20	-10 000
Petolahden viemärilaitos, generaattori	-20 000	163	163
Summa	-760 000	-662 581	-97 419
Vesi- ja viemärihankkeet			
Osuus Pättin puhdistamosta	-10 000	-4 196	- 5 804
Summa	-10 000	-4 196	-5 804
Menot yhteensä	-1 325 000	-1 065 941 21	-449 600,49
Tulot yhteensä	0	151	21 151
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-1 325 000	-1 044 790	-280 210
Vesiliittymismaksut	48 000	46 762	1 238
Viemäri liittymismaksut	184 000	144 868	39 132
Liittymismaksut yhteensä	232 000	191 630	40 370

Liikelaitos Maalahden Vesi

TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut	2022	2021
Sijoitetun pääoman tuotto (mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta)	0,5 %	2,6 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto	0,4 %	3,0 %
Voitto (liikelaitoksen toiminta on voitollista)	-5,4 %	1,7 %
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirta, 1 000 euroa (investointien omarahoituksen vaatimus täytetään, kun tunnusluku on positiivinen)	-242	-142
Investointien tulorahoitus, % (osuus tulorahoituksella rahoitetuista investoinneista)	32 %	88 %
Laskennallinen lainanhoitokate (kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun, > 2 tarkoittaa, että lainanhoitokyky on hyvä)	3	5
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, % (mittaa alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä, ≤ 50 % tarkoittaa huomattavaa velkataakkaa)	42 %	45 %
Suhteellinen velkaantuneisuus (osuus tuloista, joka tarvitaan vieraan pääoman takaisinmaksuun)	355 %	315 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 euroa	311	377
Lainakanta 31.12., 1 000 €	833	627

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. kompletterades 10.3.2003 i § 22.

Kunnan poistosuunnitelmaa tarkistettiin vuonna 2013, kv 7.11.2013 § 126.

Uudet poistoajat koskevat 1.1.2013 ja myöhemmin käyttöönotettavaa käyttöomaisuutta.

Tätä vanhemman käyttöomaisuuden poistoaikoihin ei ole tehty muutoksia.

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

Omaisuus	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 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	-

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

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

Tuloslaskelman liitetiedot

2. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	2022	2021
Vesilaitos, myyntituotot	773 298	805 227
Viemärlaitos, myyntituotot	452 524	445 007
Tuet ja avustukset	69 477	86 438
Muut toimintatuotot	234	493
Toimintatuotot yhteensä	1 295 533	1 337 165

3. Erittely palvelujen ostosta

	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	93 504	86 810
Muiden palvelujen ostot	282 332	312 957
Palvelujen osto yhteensä	375 836	399 767

Taseen liitetiedot

4. Käyttöomaisuus ja poistot

Aineettomat hyödykkeet

	Muut pitkävaik. menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	49 076	49 076
Lisäykset	4 196	4 196
Rahoitusosuudet	0	0
Vähennykset	0	0
Poistot	-12 690	-12 690
Poistamaton hankintameno 31.12.	40 581	40 581
Yhteensä	40 581	40 581

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	552 952	5 968 976	65 272	194 408	6 804 904
Lisäykset	0	19 949	374 126	0	1 065 941	1 460 015
Rahoitusosuudet	0	0	-21 151	0	0	-21 151
Vähennykset	0	0	0	0	-398 271	-398 271
Poistot	0	-43 443	-328 780	-17 925	0	-390 149
Poistamaton hankintameno 31.12.	23 296	529 458	5 993 171	47 347	862 078	7 455 350
Yhteensä	23 296	529 458	5 993 171	47 347	862 078	7 455 350

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

	2022	2021
Peruspääoma	3 000 000	3 000 000
Aiempien tilikausien yli-/alijäämä	355 510	355 150
Tilikauden yli-/alijäämä	-65 719	21 644
Yhteensä	3 311 436	3 377 155

6. Vieras pääoma

Viiden vuoden tai pidemmän ajan kuluttua maksettaviksi erääntyvät velat.

	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	220 611	243 423
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainat kunnalta	0	0
Yhteensä	220 611	243 423

7. Lyhytaikaiset siirtosaamiset

	2022	2021
Lomapalkkajaksotus	64 212	47 017
Muut	6 004	2 170
Yhteensä	70 216	49 187

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

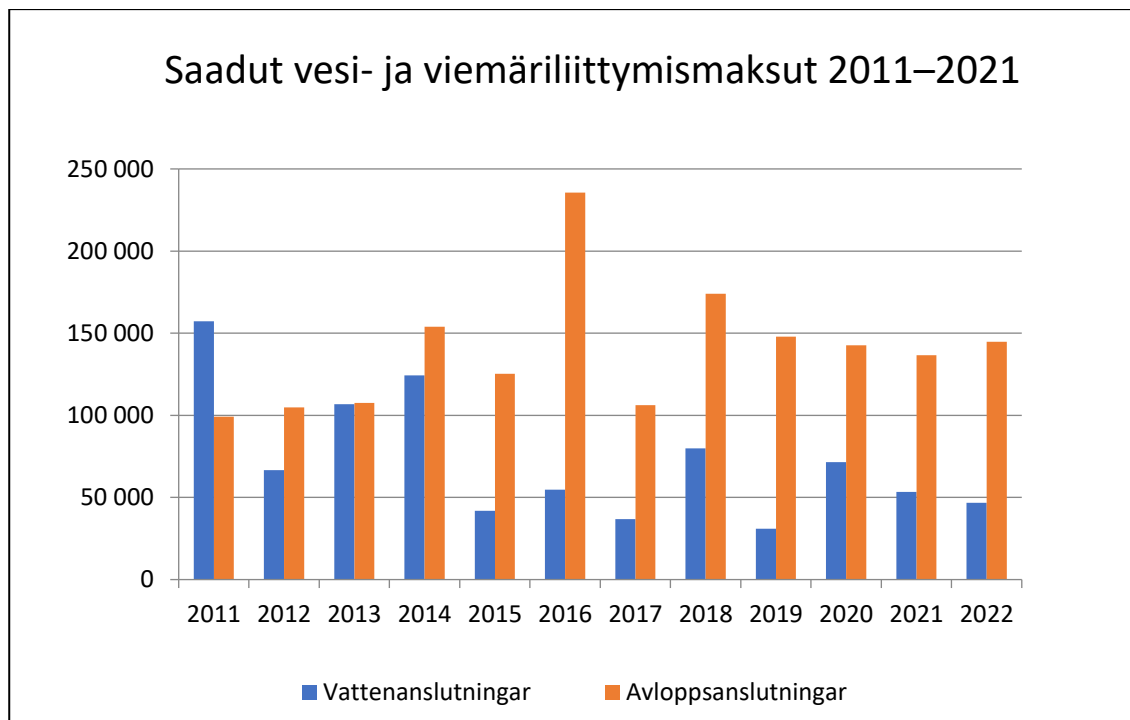
8. Työntekijöiden lukumäärä 31.12.

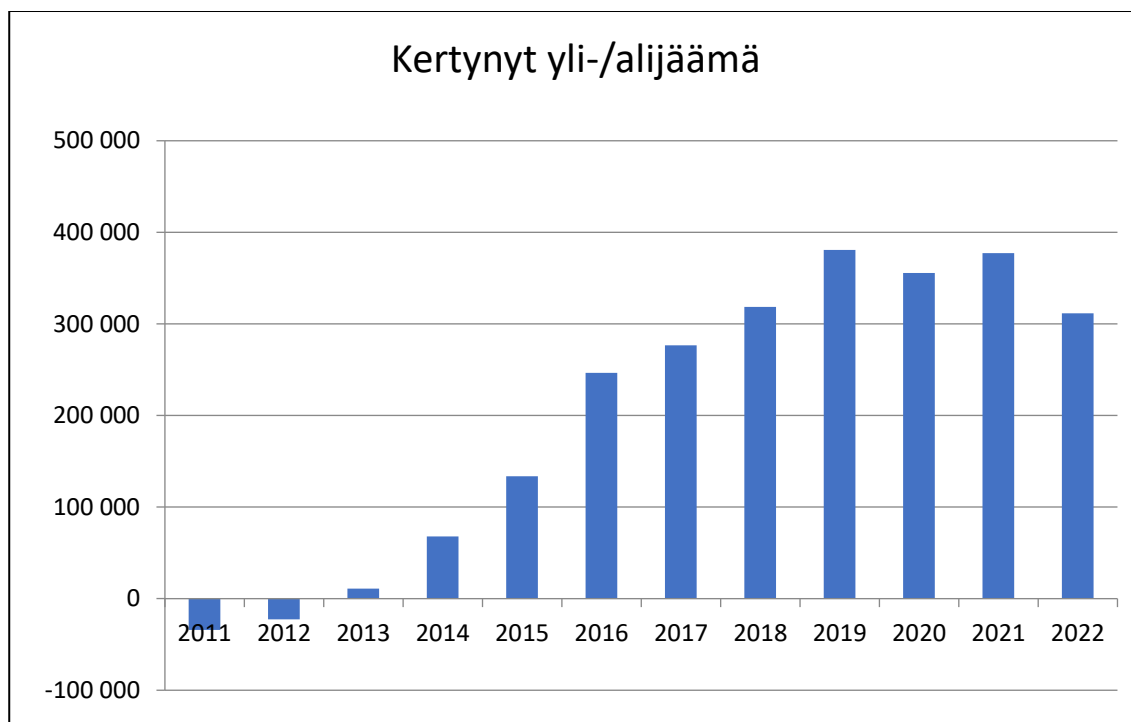
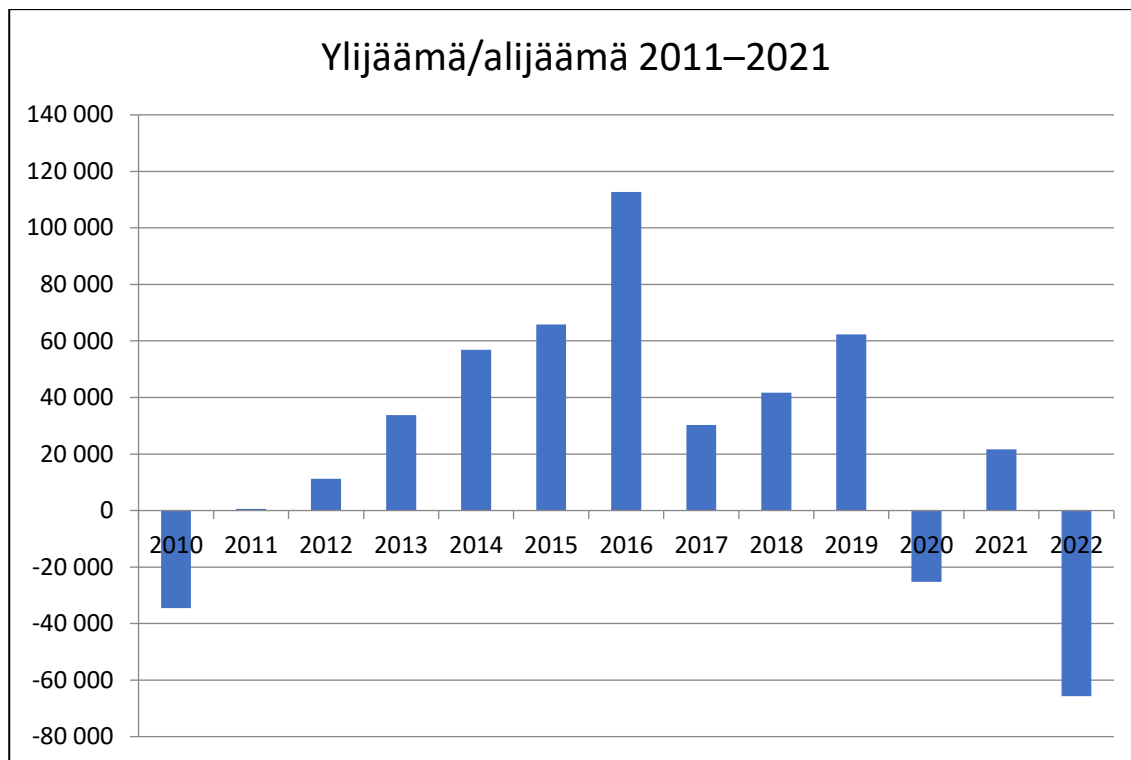
	2022	2021
Johtaja ja sihteeri/verkostopäällikkö	2	2
Laitoshoitaja	3	3
Putkiasentaja	1	1
Yhteensä	6	6

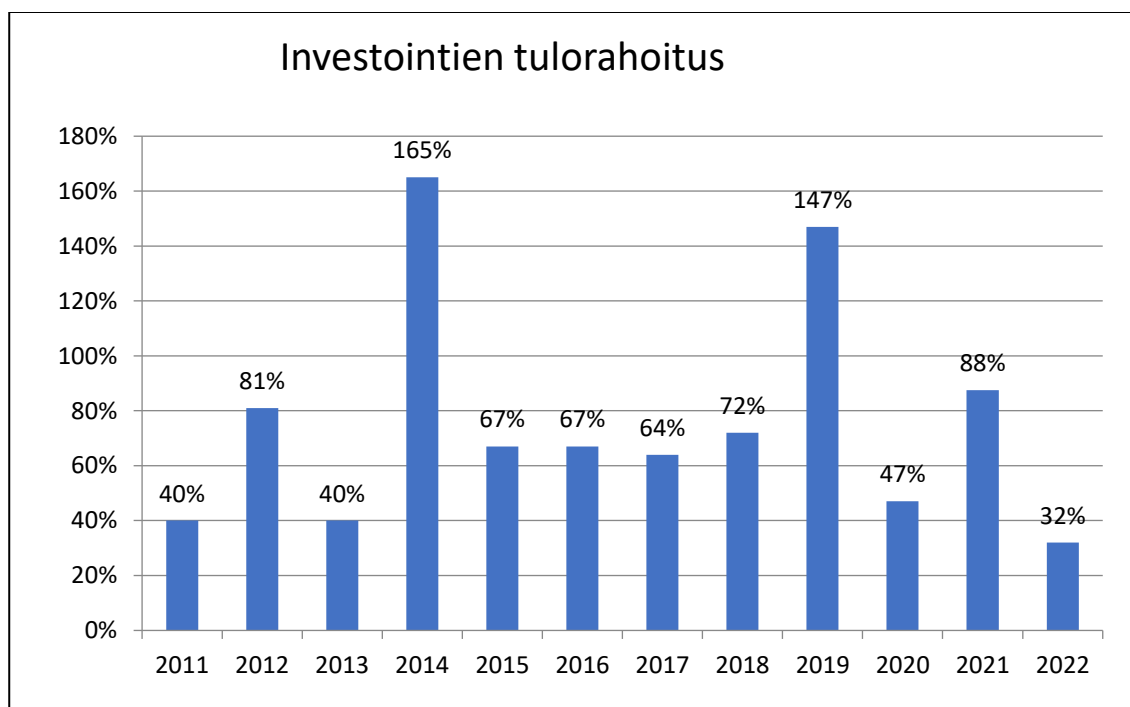
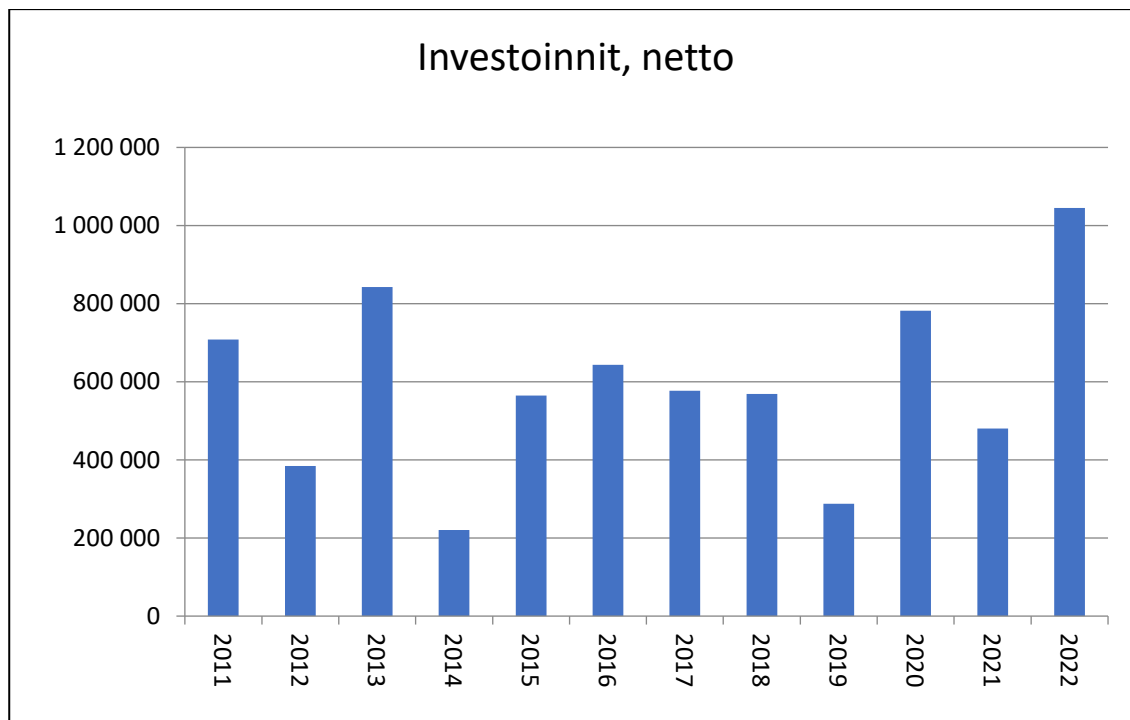
9. Henkilöstökulut

	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	336 379	311 109
Henkilöstökulut, jotka on aktivoitu taseessa aineellisiin hyödykkeisiin	14 576	19 890
Henkilöstökulut yhteensä	350 955	330 999

Vuodesta 2021 alkaen valmistus omaan käyttöön esitetään Maalahden Veden osalta erikseen. Se tarkoittaa sitä, että tuloslaskelman henkilöstökulut sisältävät henkilöstökulut, jotka on aktivoitu vuodesta 2021 alkaen. Näiden kulujen vaikutus tulokseen eliminoidaan erällä "valmistus omaan käyttöön".

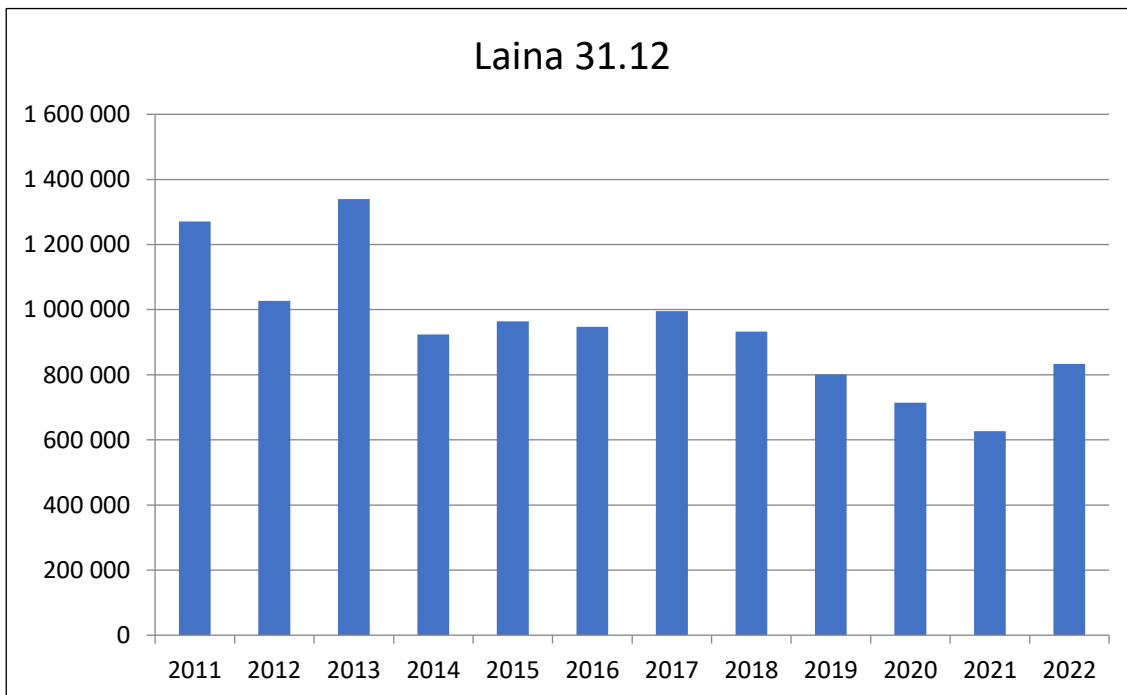
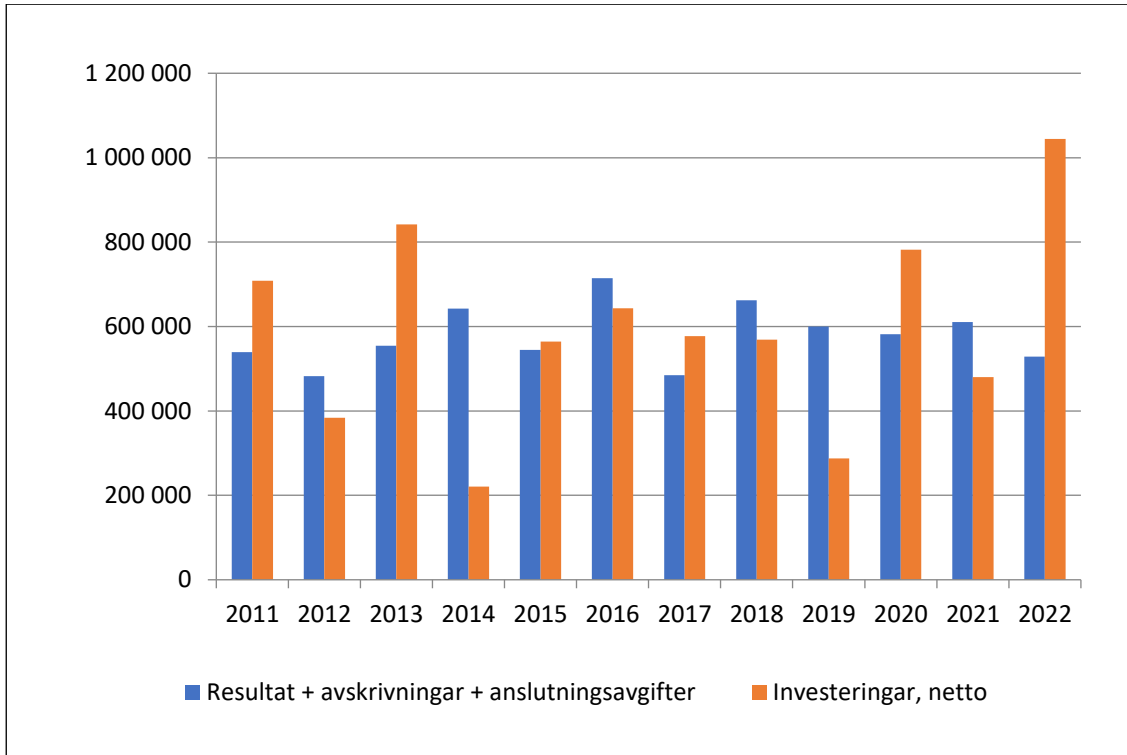






Liikelaitos Maalahden Vesi

DIAGRAMMIT



Liikelaitos Maalahden Vesi

BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERTECKNING
TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUKSET

Malax den 23 mars 2023

Maalahdessa 23. maaliskuuta 2023

Rolf Syrén
direktionens ordförande
johtokunnan puheenjohtaja

Kjell Ahläng
direktionens viceordförande
johtokunnan varapuheenjohtaja

Annette Ahlholm

Carola Bengs-Lattunen

Bernt Björkholm

Sabina Melin

Peter Urwäder

Bo-Ingmar Ahlström
direktör
johtaja

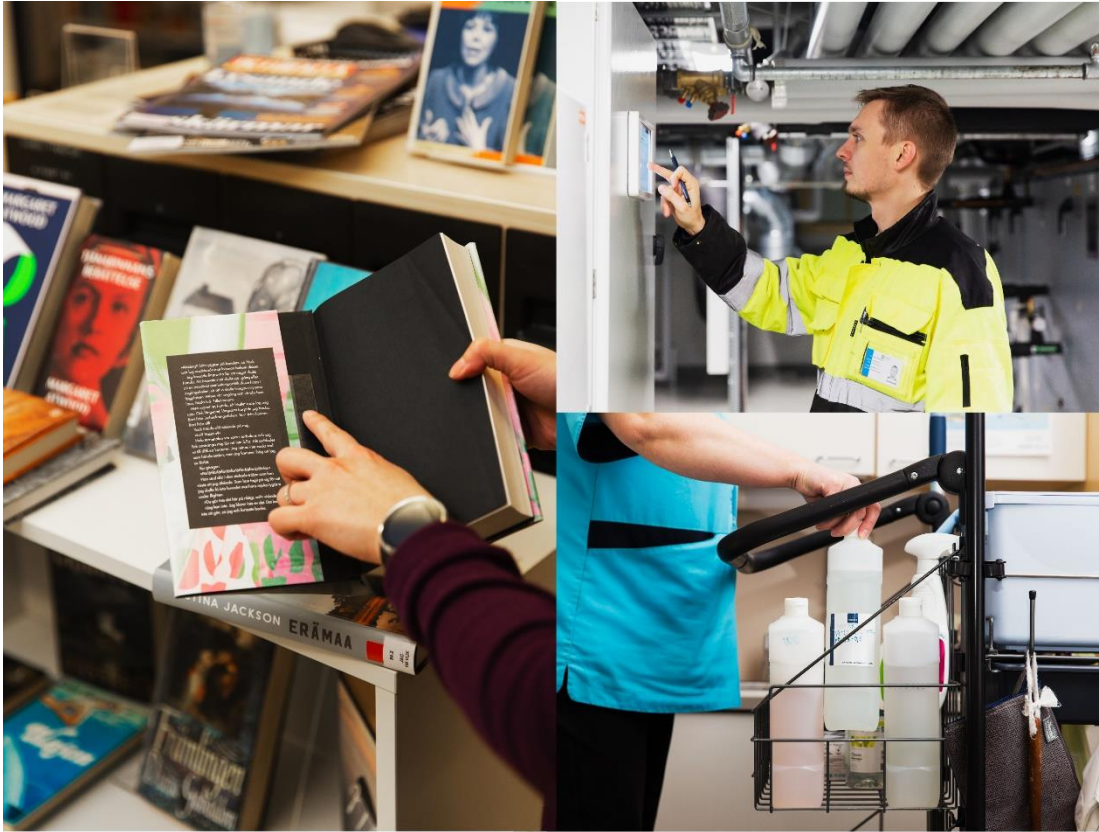
Revisorspåteckning Tilintarkastusmerkintä

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

Malax
Maalahdessa

BDO Audiator Ab Oy

Andreas Holmgård
CGR, OFGR - KHT, JHT



Henkilöstö 2022

LIITE 2: Henkilöstö 2022	122
1 Johdanto	124
2 Henkilöstöresurssit	125
2.1 Palvelussuhteiden määrä	125
2.2 Henkilötyövuodet	126
2.3 Henkilöstön ikä	126
2.4 Henkilöstön vaihtuvuus	127
2.5 Kuntarekry	127
2.6 Eläköitymiset ja eläköitymisennusteet	127
2.7 Eläkemaksut	129
3 Työterveys ja -kyky	129
3.1 Terveysperusteiset poissaolot	129
3.1.1 Sairauspoissaolot	129
3.1.2 Työtapaturmat	130
3.2 Työsuojelu ja työympäristö	130
3.2.1 Työsuojelu	130
3.2.2 Työympäristö	131
3.2.2.1 Kehityskeskustelut	131
3.2.2.2 Hyvinvointikysely	131
3.2.3 Työhyvinvoinnin tuki	131
3.2.3.1 Työterveyshuolto	132
3.2.3.2 Aktiivinen tuki	132
3.2.3.3 Muut poissaolot	132
3.2.3.4 Hyvinvointiedut	132
3.2.3.5 Henkilöstön koulutus	133
4 Henkilöstökulut	133
4.1 Palkat	133
4.2 Työllisyys	133
4.3 Työehtosopimukset ja keskipalkka	133
5 Kehitysalueet	134

1 Johdanto

Vuosi 2022 toi mukanaan suuria muutoksia kunnan toimintaan, kun sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstö siirrettiin Pohjanmaan hyvinvointialueelle. Maalahden kunnan osalta tämä tarkoitti sitä, että henkilöstövahvuus pieneni vajaalla 50 prosentilla.

Kunnassa alettiin vuoden aikana palata normaalimpaan arkeen koronaviruspandemian jälkeen. Pandemian vuoksi monet työntekijöistä siirtyivät etätöihin, ja kokouksia alettiin pitää sähköisesti tai hybridikokouksina Teamsin kautta. Näitä työtapoja on jatkettu myös koronarajoitusten päätyttyä, sillä ne luovat työhön työntekijöiden hyvinvointia parantavaa joustavuutta.

Vuosi toi mukanaan myös henkilöstöasioita koskevia haasteita, erityisesti sijaisten hankkimisessa. Tämä näkyi useimilla toimialoilla mutta erityisesti varhaiskasvatuksessa ja siivous- ja ravitsemusalalla.

Keväällä 2022 otettiin käyttöön uusi Populus-palkanlaskentaohjelma. Se on antanut henkilöstölle paremmat mahdollisuudet nähdä ja ilmoittaa tietoja sähköisesti suoraan ohjelmaan. Esimiehet ovat saaneet ohjelman kautta myös pääsyn useampiin HR-tietoihin, mikä on helpottanut heidän työtään. Tämä on muuttanut työskentelytapoja merkittävästi, ja henkilöstö on sopeutunut digitaalisiin ratkaisuihin hyvin.

Valtakunnallinen sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus ja siirtyminen Pohjanmaan hyvinvointialueelle teki sosiaali- ja terveydenhuollon tukipalvelujen henkilöstön siirtämisestä ajankohtaista. Siirtyminen TeeSe Botnialle on työllistänyt henkilöstöä useilla toimialoilla vuoden aikana.

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 Abilita- ja Populus-palkanlaskentaohjelmien ja eläkevakuutusyhtiö Kevan tietoihin sekä Kuntarekrystä saatuihin rekrytointitietoihin.

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

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

Ann-Christine Holtti
Henkilöstöpäällikkö

2 Henkilöstöresurssit

2.1 Palvelussuhteiden määrä

Sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstön siirtyminen Pohjanmaan hyvinvointialueelle pienensi kunnan henkilöstövahvuutta vajaalla 50 prosentilla. Vuoden 2022 lopussa Maalahden kunnalla oli 342 työntekijää. Kansalaisopiston kurssien vetäjiä ja työllistämistuella palkattuja henkilöitä ei ole huomioitu tässä luvussa.

Määräaikaisten työntekijöiden osuus henkilöstöstä 31.12.2022 oli 24 prosenttia. Vuonna 2021 osuus oli 38 prosenttia. Koronaviruspandemian vaikutukset olivat suuremmat vuonna 2021, mikä saattoi vaikuttaa siihen, että määräaikaisten työntekijöiden osuus oli kyseisen vuoden joulukuussa suuri.

Palvelussuhteet 31.12.2022	Naisia	Miehiä	Yhteensä 2022	Yhteensä 2021
Toistaiseksi voimassa olevia	214	45	259	420
Määräaikaisia	72	11	83	257
Yhteensä	286	56	342	677

Jäljempänä oleva taulukko näyttää määräaikaisen henkilöstön jakautumisen vastuualueittain 31.12.2022. Suurin osa määräaikaisista työntekijöistä oli varhaiskasvatuksen tai kunnan koulutoimen työntekijöitä.

Määräaikaiset työntekijät vastuualueittain	Naisia	Miehiä	Yhteensä
Yleishallinto	1	2	3
Varhaiskasvatus	33	1	34
Kunnan koulutoimi	17	2	19
Yhteinen koulutoimi	7	1	8
Kirjastotoiminta	1	0	1
Suomenkielinen koulutoimi	1	0	1
Vapaa-aika- ja kulttuuritoiminta	5	0	5
Rakennustarkastus	1	0	1
Tekninen toimi	0	1	1
Kiinteistöt	9	2	11
Yhteensä	72	11	83

Osa-aikaisten työntekijöiden määrä väheni vuonna 2022 merkittävästi vuoteen 2021 verrattuna. Tähän vaikutti todennäköisesti siirtyminen Pohjanmaan hyvinvointialueelle.

Kokoaikaisia ja osa-aikaisia työntekijöitä 31.12.2022	Naisia	Miehiä	Yhteensä	Prosentti 2022	Prosentti 2021
Kaikki kokoaikaiset työntekijät	205	45	249	73,00 %	56,00 %
Kaikki osa-aikaiset työntekijät	82	10	92	27,00 %	44,00 %

Jäljempänä oleva taulukko osoittaa osa-aikaisten työntekijöiden jakautumisen vastuualueittain. Suurin osa osa-aikaisista työntekijöistä oli 31.12.2022 varhaiskasvatuksen ja kunnan koulutoimen työntekijöitä.

Osa-aikaiset työntekijät vastuualueittain	Naisia	Miehiä	Yhteensä
Yleishallinto	0	3	3
Varhaiskasvatus	22	1	23
Kunnan koulutoimi	28	3	31
Yhteinen koulutoimi	12	0	12
Kirjastotoiminta	3	0	3
Vapaa-aika- ja kulttuuritoiminta	3	0	3
Tekninen toimi	0	1	1
Kiinteistöt	13	3	16
Yhteensä	81	11	92

2.2 Henkilötyövuodet

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

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

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

Kunnan työntekijöiden henkilötyövuosien määrä vuonna 2022 oli 345,36.

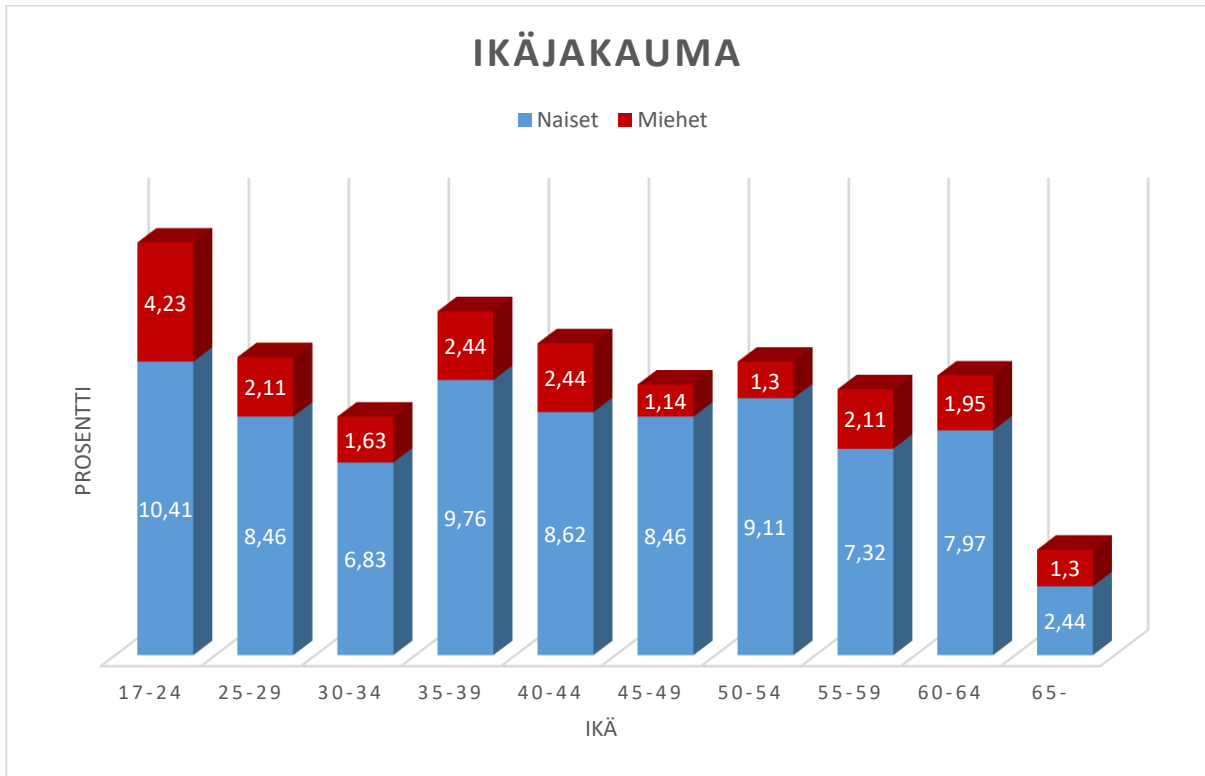
Henkilötyövuodet	2020	2021	2022
Sivistystoimi	254,8	252,25	252,43
Tekninen toimi *	38,68	56,22	68,36
Yleishallinto **	17,4	16,6	24,57
Yhteensä	310,88	325,07	345,36

* siivoushenkilöstön siirtyminen 1.4.2021

** sis. keskuskeittiön 2022

2.3 Henkilöstön ikä

Maalahden kunnan työntekijöiden keski-ikä vuonna 2022 oli 41,6, joka on 0,3 vuotta enemmän kuin vuonna 2021. Alle 40-vuotiaiden työntekijöiden osuus oli 45,85 prosenttia, joka on 0,65 prosenttiyksikköä vähemmän kuin vuonna 2021. Jäljempänä oleva taulukko osoittaa kunnan työntekijöiden ikäjakauman vuoden aikana.



Lähde: Keva

2.4 Henkilöstön vaihtuvuus

Vuonna 2022 vakituisiin palvelussuhteisiin palkattiin 25 henkilöä. Näistä palvelussuhteista 18 oli aiemmin määräaikaista. Seitsemän henkilöä palkattiin suoraan vakituisen palvelussuhteeseen. Palvelussuhteita, jotka on muutettu vakituisesta palvelussuhteesta muuksi palvelussuhteeksi kunnan sisällä, ei huomioida uusina palkkaamisina.

Päätyneistä vakituisista palvelussuhteista viisi päättyi työntekijän omasta pyynnöstä, muut päättyivät eläkkeelle jäämisen myötä.

Henkilöstön vaihtuvuus 2022	Asukasluku
Alkaneita palvelussuhteita	25
Päätyneitä palvelussuhteita	12

2.5 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 2022 aikana 52 vapaasta työpaikasta ulkoisesti Kuntarekryssä, ja palvelun kautta saatiin 273 hakemusta.

Eniten rekrytointivaikeuksia koettiin perhepäivähoidossa, aamu- ja iltapäivätoiminnassa sekä siivous- ja ravitsemusalalla.

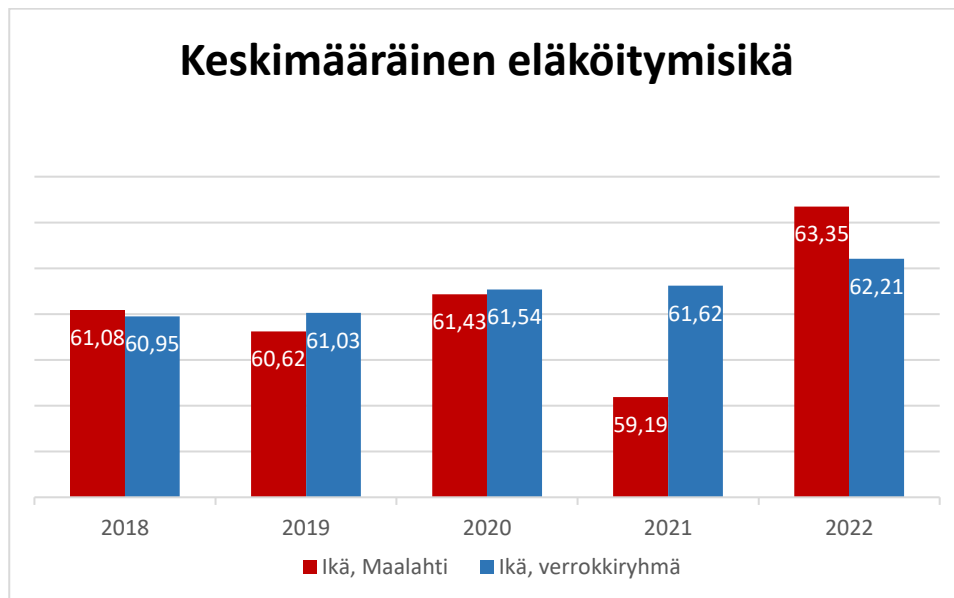
2.6 Eläköitymiset ja eläköitymisennusteet

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 12 henkilöä eli 5 henkilöä enemmän kuin vuonna 2021. Tähän joukkoon lukeutuvat myös osittaiselle varhennetulle vanhuuseläkkeelle jääneet. Keskimääräinen eläkeikä kunnassa oli 63,35 vuotta eli 4,16 vuotta enemmän kuin vuonna 2021. Keskimääräinen eläkeikä nousee asteittain alimman eläkeiän noustessa.

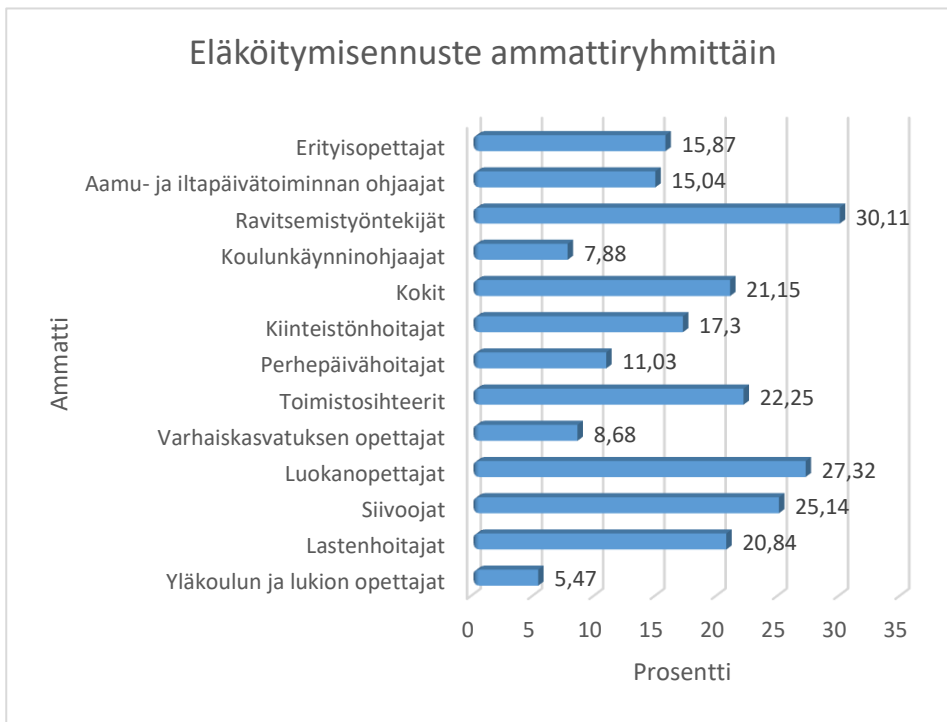
Yksi syy sille, että eläkeikä nousi kunnassa vuoteen 2021 verrattuna, on mahdollisten työkyvyttömyyseläkkeiden ja osittaisten vanhuuseläkkeiden vaikutus. Niitä työntekijöitä, joille on vuoden aikana myönnetty työkyvyttömyyseläke tai osa-työkyvyttömyyseläke, ei raportoida henkilöstöraportissa erikseen tietosuojasyistä.

Jäljempänä oleva taulukko osoittaa keskimääräisen eläköitymisiän kaikkien eläkelajien osalta vuodesta 2018 alkaen. Verrokkiryhmänä ovat muut keskisuuret, Kevan jäsenyhteisöinä olevat kaupungit.



Kevan viimeisimmän ennusteen mukaan 47 henkilöä jäisi vanhuuseläkkeelle Maalahden kunnassa vuosien 2022–2026 aikana. Ennuste kattaa myös osittain varhennetulle vanhuuseläkkeelle jäävät.

Eläköitymisennuste ammattiryhmittäin osoittaa, että suurin osa vuosina 2022–2026 kunnassa eläkkeelle jäävistä ovat ravitsemistyöntekijöitä, luokanopettajia ja siivoojia.



2.7 Eläkemaksut

Maalahden kunta on Kevan jäsenyhteisö, ja eläkemaksuihin sovelletaan julkisten alojen eläkelain (JuEL 81/2018) määräyksiä.

Työnantajan eläkemaksu muodostuu palkkaperusteisesta maksusta, joka sisältää työkyvyttömyyseläkemaksun ja eläkemenooperusteisen maksun. Ne työkyvyttömyyseläkkeet ja kuntoutustuet, jotka Keva maksaa työntekijöille, vaikuttavat työkyvyttömyysmaksuun 24 kuukauden ajan sen jälkeen, kun eläkettä tai kuntoutustukea on alettu maksaa.

Eläkemenooperusteinen maksu perustuu maksussa oleviin eläkkeisiin, jotka Keva on maksanut ennen vuotta 2005 Maalahden kunnassa työskennelleille. Vuonna 2022 maksu oli 588 510 euroa (2021: 549 541 euroa). Tästä 146 130 euroa lasketaan kuuluvaksi eläkevastuuseen, joka on syntynyt nykyään lopetettujen kuntayhtymien (yhteensä 10 eri organisaatiota) tai toiselle työnantajalle siirretyn toiminnan palveluksessa (lomituspalvelu, pelastustoimi).

Eläkemenooperusteinen maksu poistui käytöstä vuoden 2022 lopussa. Kunnat ja hyvinvointialueet maksavat 1.1.2023 alkaen tasausmaksua.

3 Työterveys ja -kyky

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

3.1 Terveysperusteiset poissaolot

3.1.1 Sairauspoissaolot

Kunnan henkilöstön poissaolopäivien kokonaismäärä vuonna 2022 oli 6 634.

Kunnan sairauspoissaoloja koskevaksi tavoitteeksi vahvistettiin vuoden 2022 talousarvioprosessin yhteydessä 15 päivää/henkilö/vuosi. Toteuma oli vuonna 2022 korkeampi, 19,4 päivää henkilöä kohti, mikä on runsaan prosenttiyksikön enemmän kuin vuonna 2021. Työterveyslaitoksen Kunta-10-tutkimuksen mukaan sairauspoissaolojen määrä oli vuonna 2021 kunta-alalla keskimäärin 16,7 päivää henkilöä kohti.

Sairauspoissaolopäivät/työntekijä	2018	2019	2020	2021	2022
Päiviä	17,6	17,1	18	17,7	19,4

Eniten henkilöstöä on sivistysosastolla eli koulutoimessa ja varhaiskasvatuksessa, minkä vuoksi kyseisellä toimialalla oli määrällisesti eniten poissaolopäiviä. Eniten poissaoloja henkilöä kohti oli teknisellä toimella, jonka henkilöstöllä oli vuonna 2022 poissaoloja yli 33 kalenteripäivää/henkilö.

Sairauspoissaolot vastuualueittain	Päiviä	Kalenteripäiviä / henkilö
Hallinto	168	8,59
Varhaiskasvatus	2 376	28,63
Koulutoimi	1 920	16,00
Muu koulutus	258	16,13
Tekninen toimi	1 912	33,54
Yhteensä	6 634	

Pituudeltaan sairauslopoissaolot sijoittuivat yleensä 4–29 päivän sairauspoissaolojen ryhmään. Tämä on merkittävä kasvu vuoteen 2021 verrattuna, jolloin tämän ryhmän osuus oli 42,4 prosenttia.

Sairauspoissaolot	Määrä 2022	Prosenttiosuus 2022	Prosenttiosuus 2021
Alle 4 päivää	73	19,57 %	25,44 %
4–29 päivää	249	66,76 %	42,40 %
30–59 päivää	30	8,04 %	13,44 %
60–89 päivää	10	2,68 %	12,80 %
90–180 päivää	9	2,41 %	4,48 %
Yli 180 päivää	2	0,54 %	1,44 %
Yhteensä	373	100,00 %	100,00 %

Sairauslomasijaisten kustannukset vuonna 2022 olivat 308 884 euroa, mikä on 24 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2021.

Sairauslomasijaisten palkat	2020	2021	2022
Euroa	386 635	408 295	308 884

Kansaneläkelaitoksen maksaman sairauspäivärahan kokonaismäärä vuonna 2022 oli 174 038 euroa.

3.1.2 Työtapaturmat

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

Maalahden kunnan vakuutusyhtiönä toimi 1.1.–31.8.2022 Protector ja 1.9.2022 alkaen OP Vakuutus.

Vakuutusyhtiöiden tietojen mukaan vuonna 2022 rekisteröitiin 11 tapaturmaa, ja näiden korvaukset olivat 5 322,68 euroa.

3.2 Työsuojelu ja työympäristö

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

3.2.1 Työsuojelu

Työsuojelu osallistui vuoden aikana kahteen työpaikkakäyntiin yhdessä työterveyshuollon kanssa. Käynnit tehtiin Yttermalaxin kirjastoon ja Yttermalax skolaan. Vuoden aikana on saatu 11 läheltä piti -ilmoitusta.

Vuonna 2022 työsuojelutoimikunta piti kaksi kokousta. Kokouksissa käsiteltiin muun muassa työsuojelun uutta toimintaohjelmaa. Lisäksi keskiössä on ollut saada toimiva järjestelmä kunnan osastojen riskienkartoitukseen. Työ on jatkuvaa, ja sitä seurataan vuosittain.

3.2.2 Työympäristö

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

3.2.2.1 Kehityskeskustelut

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

Vuonna 2022 pidettiin 149 kehityskeskustelua. Pidettyjen kehityskeskustelujen osuus oli 55 prosenttia kaikista mahdollisista kehityskeskusteluista.

Kehityskeskustelujen seuranta	2019	2020	2021	2022	Prosentti
Hallinto *	10	10	11	15	60
Tekninen toimi, kunnantalo	10	0	8	10	100
Lukio	6	16	9	8	67
Yläkoulu	13	13	22	30	77
Petalax skola	0	1	9	7	67
Yttermalax skola	6	5	0	6	29
Övermalax skola	0	0	15	0	0
Suomenkielinen koulu	2	0	3	0	0
Bergö skola	8	0	0	0	0
Kansalaisopisto	1	2	1	1	100
Knattebon päiväkoti/Bergön päiväkoti/Yttermalax förskola	12	19	28	27	90
Solhagenin päiväkoti/Päiväkoti Smultronstället/esiopetus/iltapäivät.	17		26	10	26
Aamu- ja iltapäivät./perhepäivähoito	10	0	0	17	74
Vapaa-aikaosasto	8	2	0	0	0
Sivistys, hallinto sis. varhaiskasvatuksen ja rehtorit	5	7	0	18	94
Yhteensä	108	75	132	149	55

* Yleishallinto, henkilöstöhallinto, talous, osastopäälliköt, keskuskeittiö

3.2.2.2 Hyvinvointikysely

Maalahden henkilöstön hyvinvointia koskeva kysely toteutettiin 13.–31.12.2023 henkilöstön hyvinvoinnin seuraamiseksi. Kyseessä on Kevan verkossa tehtävä kysely, joka on toteutettu myös kahtena aiempina vuonna 2019 ja 2020. Tulokset osoittavat, että työntekijät kokevat heillä olevan vähemmän aikaa tehdä työnsä ja että kyky kohdata muutoksia omassa työssä on huonompi kuin vuonna 2020. Samaan aikaan tulokset ovat parantuneet niiden kysymysten osalta, jotka koskevat työn sujumista omassa yksikössä ja lähiesimiehen työtä.

Jäljempänä oleva taulukko esittää kyselyn tulosten keskiarvon asteikolla 1–5.

Hyvinvointikysely	2019	2020	2022
Tulokset, keskiarvo	3,5	3,6	3,8

3.2.3 Työhyvinvoinnin tuki

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

3.2.3.1 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 2022–2025 ja tarkistetaan vuosittain.

Vuonna 2022 työterveyshuollon kustannukset olivat 92 974 euroa. Työterveyshuollon kustannukset korvataan 60-prosenttisesti ennalta ehkäisevän hoidon osalta ja 50-prosenttisesti sairaanhoidon osalta. Maalahden osalta ennalta ehkäisevän hoidon osuus oli 52 prosenttia ja sairaanhoidon osuus 48 prosenttia. Nettokustannukset olivat noin 140 euroa työntekijää kohti, mikä on melkein 70 prosenttia enemmän kuin vuonna 2021, jolloin nettokustannukset olivat 83 euroa työntekijää kohti.

Työterveyshuollon tilastojen mukaan lääkärin vastaanotolla käyntejä oli 211 (2021: 266), joista 79 toteutettiin etänä. Terveystarkastajan vastaanotolla käyntejä oli 475 (2021: 642), joista 311 toteutettiin etänä. Lisäksi käytettiin fysioterapeuttia (yhteensä 64 käyntiä, 2021: 211) ja psykologin palveluja (yhteensä 38 käyntiä, 2021: 60).

3.2.3.2 Aktiivinen tuki

Kunnalla on toimintasuunnitelma sairauspoissaolojen tukea ja seurantaa varten. Toimintasuunnitelmassa on vahvistettu kunnan sairauspoissaolorutiinit ja selvitetty työterveyshuollon kanssa tehtävää yhteistyötä. Vuoden aikana käytön otetun uuden palkanlaskentaohjelman myötä esimiehillä on ollut mahdollisuus itse seurata henkilöstön poissaoloja, mikä helpottaa työterveyshuollon kanssa tehtävää yhteistyötä.

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

3.2.3.3 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.

Muut poissaolot	Henkilöitä 2022	Päiviä 2022	Päiviä 2021
Kuntoutus	9	65	146
Perhevapaat	17	3 072	11 502
Hoitovapaat	102	551	708
Opintovapaat	7	338	1 392
Työ- ja virkavapaat	166	2 063	2 985
Vuorotteluvapaat	1	146	180

3.2.3.4 Hyvinvointiedut

Maalahden kunta tarjoaa työntekijöilleen edun, jonka voi käyttää erilaisiin hyvinvointipalveluihin. Tammikuussa 2022 kunnassa otettiin käyttöön ePassi. Edun arvo oli 50 euroa, ja sen pystyi käyttämään liikuntaan, kulttuuriin ja hyvinvointiin. Vuoden aikana etua käytti 70 prosenttia kunnan työntekijöistä.

ePassin ja 10 käytetyimmän palveluntarjoajan tilastojen mukaan etua käytettiin eniten liikuntaan, mutta myös hyvinvointipalvelujen osuus oli suuri.

ePassin käyttö	2022
Liikunta	23,51 %
Kulttuuri	19,35 %
Hyvinvointi	22,99 %

ePassiin ei ole sisällynyt lounasetua. Maalahden kunnalla on sopimus lounaan hinnan subventoinnista kunnan lounasravintoloiden kanssa. Subventointi vuonna 2022 oli 1,20 euroa ateriala kohti.

3.2.3.5 Henkilöstön koulutus

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

Koulutuspäiviä/työntekijä	2020	2021	2022
Päiviä	9,08	10,96	11,41

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

Työllisyysrahastosta haettiin vuonna 2022 korvausta yhteensä 318 koulutuspäivästä, ja kunnan saama korvaus oli 5 618,42 euroa.

Vuosi	Ilmoitetut koulutuspäivät				Yhteensä	
	0 pv	1 pv	2 pv	3 pv	Päivät	Henkilöitä
2020	149	83	50	59	360	341
2021	143	61	82	97	516	383
2022	77	48	48	58	318	231

4 Henkilöstökulut

4.1 Palkat

Palkkojen kokonaiskustannukset ja henkilösivukulut olivat 11,9 miljoonaa euroa. Palkkasummaan sisältyvät myös yö-, ilt- ja viikonloppulisät. Tämä on 44 prosentin vähennys vuoteen 2021 verrattuna. Vähennys selittyy enimmäkseen sillä, että henkilöstöä siirrettiin Pohjanmaan hyvinvointialueelle.

Palkkakustannukset milj.	2020	2021	2022
Euroa	20,1	21,2	11,9

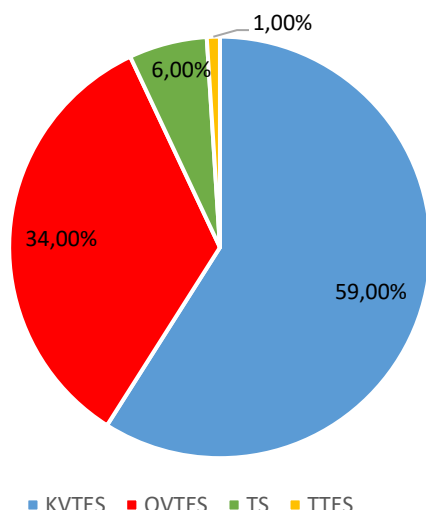
4.2 Työllisyys

Vuoden aikana työllistettiin 7 henkilöä palkkatuella. Kunta sai vuonna 2022 yhteensä 32 889 euroa palkkatukea.

4.3 Työehtosopimukset ja keskipalkka

Kunnassa sovellettavat työehtosopimukset ovat kunta-alan yleinen virka- ja työehtosopimus (KVTES), kunta-alan ope-tushenkilöstön virka- ja työehtosopimus (OVTES), kunta-alan teknisen henkilöstön virka- ja työehtosopimus (TS) sekä kunta-alan tuntipalkkaisen henkilöstön työehtosopimus (TTES). Jäljempänä oleva taulukko osoittaa työntekijöiden osuu-den eri työehtosopimuksissa.

Työntekijät työehtosopimuksittain 31.12.2022



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. Sopimukset sisälsivät yleisen 2 prosentin palkankorotuksen, kuitenkin vähintään 46 euroa 1.6.2022, sekä 0,5 prosentin suuruisen keskitetyn järjestelyerän 1.10.2022. 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.

1.8.2022 alkaen tehty perhevapaaudistus toi myös mukanaan muutoksen, jonka mukaan toisella vanhemmalla on oikeus aiempia useampiin palkallisiin perhevapaapäiviin.

Vakituisen kokoaikaisen työntekijän keskipalkka joulukuussa 2022 oli 3 169 euroa. Kunta-alan yleistä virka- ja työehtosopimusta noudattavien työntekijöiden keskipalkka oli joulukuussa 2 647 euroa. Kunta-alan opetushenkilöstön virka- ja työehtosopimusta noudattavien työntekijöiden keskipalkka oli 3 475 euroa ja kunta-alan teknisen virka- ja työehtosopimusta noudattavien 2 864 euroa. Kunta-alan tuntipalkkaisen henkilöstön työehtosopimusta noudattavia työntekijöitä on niin vähän, että heidän tietojään ei kirjata raporttiin.

5 Kehitysalueet

Osaavan henkilöstön saatavuus, henkilöstön osaaminen ja hyvinvointi sekä selkeät toimintaprosessit kuuluvat organisaation strategisesti tärkeisiin alueisiin. Osaavan henkilöstön rekrytointi on aiheuttanut joitakin vaikeuksia, kuten tilinpäätös osoittaa. Tämä tarkoittaa sitä, että kunnan on pyrittävä olemaan niin vetovoimainen työnantaja, että uusia työntekijöitä rekrytoitaessa saadaan henkilöstöä, jolla on tarvittavaa osaamista.

Julkinen sektori on jatkuvassa muutoksessa, mikä luo haasteita henkilöstön motivoimiseen ja sitouttamiseen. Työnantajan tulee voida tukea muutosten aiheuttamia työprosesseja ja antaa henkilöstölle mahdollisuus kehittää osaamistaan. Keskeistä on tukea henkilöstön hyvinvointia niin, että sairauspoissaolot vähenevät ja työntekijät kokevat, että heillä on resursseja kohdata muutokset. Nämä haasteet ja samalla mahdollisuudet huomioidaan päivitetystä vuosien 2023–2025 henkilöstöstrategiassa.