

*Se kestää  
100 vuotta!*



# TILINPÄÄTÖS 2021

Kunnanvaltuusto 20.6.2022

# SISÄLLYS

<b>1</b>	<b>Toimintakertomus</b>	<b>3</b>
<b>1.1</b>	<b>Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa</b>	<b>3</b>
1.1.1	Kunnanjohtajan katsaus	3
1.1.2	Kunnan hallinto ja muutokset siinä	4
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	7
1.1.6	Ympäristönäkökohdat	7
1.1.7	Muut kuin taloudelliset tiedot	8
1.1.8	Arvio tulevasta kehityksestä	8
1.1.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä	9
<b>1.2</b>	<b>Selvitys kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä</b>	<b>9</b>
<b>1.3</b>	<b>Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus</b>	<b>12</b>
1.3.1	Tilikauden tulos	12
1.3.2	Toiminnan rahoitus	13
<b>1.4</b>	<b>Rahoitusasema ja sen muutokset</b>	<b>14</b>
<b>1.5</b>	<b>Kokonaistulot ja -menot</b>	<b>15</b>
<b>1.6</b>	<b>Kuntakonsernin toiminta ja talous</b>	<b>16</b>
1.6.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	16
1.6.2	Konsernin toiminnan ohjaus	16
1.6.3	Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat	16
1.6.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	16
1.6.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	17
1.6.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	18
<b>1.7</b>	<b>Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet</b>	<b>21</b>
1.7.1	Tilikauden tuloksen käsittely	21
<b>2</b>	<b>Talousarvion toteutuminen</b>	<b>22</b>
<b>2.1</b>	<b>Käyttötalouden toteutuminen</b>	<b>22</b>
<b>2.2</b>	<b>Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta</b>	<b>70</b>
<b>2.3</b>	<b>Tuloslaskelmaosan toteutuminen</b>	<b>72</b>
2.3.1	Verotulojen erittely	73
2.3.2	Valtionosuuksien erittely	74
<b>2.4</b>	<b>Investointiosan toteutuminen</b>	<b>75</b>
<b>2.5</b>	<b>Rahoitusosan toteutuminen</b>	<b>90</b>
<b>3</b>	<b>Tilinpäätöslaskelmat</b>	<b>91</b>
<b>3.1</b>	<b>Tuloslaskelma</b>	<b>91</b>
<b>3.2</b>	<b>Rahoituslaskelma</b>	<b>92</b>
<b>3.3</b>	<b>Tase</b>	<b>93</b>
<b>3.4</b>	<b>Konsernilaskelmat</b>	<b>95</b>
<b>4</b>	<b>Tilinpäätöksen liitetiedot</b>	<b>99</b>
<b>5</b>	<b>Kirjanpitoaineisto ja tositiesarjat</b>	<b>113</b>
<b>6</b>	<b>Tunnuslukujen laskentaperiaatteet</b>	<b>114</b>

<b>7</b>	<b>Allekirjoitukset ja merkinnät</b>	<b>116</b>
	<b>LIITE 1: Maalahden Vesi</b>	<b>117</b>
	<b>LIITE 2: Henkilöstö 2021</b>	<b>139</b>

# Toimintakertomus

## Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2021 on ollut muutoksen vuosi. Koronapandemia on jatkunut koko vuoden, ja tartuntojen leviäminen on ollut suurempaa kuin aiemmin, kun taas valmius käsitellä pandemian vaikutuksia on ollut aiempaa parempi. Pandemia on kuitenkin aiheuttanut lisää painetta talouteen, muun muassa erikoissairaanhoidon ylittämisen talousarvionsa noin 700 000 eurolla, mutta myös muussa toiminnassa on ollut kustannusten kasvua pandemian seurauksena. Valtion koronatukitoimien ansiosta kustannusten kasvu on suurelta osin tasapainottunut. Kunnan verotulojen kehitys on ollut positiivinen. Maalahden kunnan tilinpäätös on siksi budjetoitua vahvempi. Tilinpäätös osoittaa, että useimmat toimialat pystyivät saavuttamaan toimintansa tavoitteet, ja palvelujen laatu on ollut eri toimialoilla ja kuntakonsernissa kauttaaltaan hyvällä tasolla. Vuotta on leimannut valmistautuminen sosiaali- ja terveydenhuollon siirtoon kunnilta Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymälle, joka vastaa sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä 1.1.2022 alkaen.

#### *Investoinnit, kaavoitus ja strategiat*

Kesällä 2021 valmistuivat Petolahden lukiorakennus, Petalax skolan lattiarakenteen korjaus ja terveyskeskuksen tekninen rakennus. Lukiorakennus vihittiin joulukuussa, jolloin vietettiin samalla Maalahden päivää ja lukiokoulutuksen 50-vuotisjuhlaa. Myös yläkoulu vietti 50-vuotisjuhlaan. Solhagenin päiväkodin uuden päiväkotiosaston rakentaminen aloitettiin. Osasto korvaa kiinteistön käytöstä poistetut osat.

Söderfjärdsbackenin asuntoalueen infrastruktuuri valmistui keväällä 2021, ja ensimmäiset tontit myytiin. Kiinnostus Söderfjärdsbackenia kohtaan on ollut suurta. Syksyllä tehtiin ELY-keskuksen kanssa sopimus Söderfjärdsbackenille vievän pyörätien suunnittelemisesta. Pyörätien suunnittelusta ja toteuttamisesta vastaa kunta. Petolahden osayleiskaavan tarkistaminen eteni vuoden aikana, ja kaavaehdotus asetettiin nähtäville vuoden lopussa. Juthskogenin tuulivoimapuiston kaavoitus valmistui, ja kunnanvaltuusto päätti osayleiskaavan hyväksymisestä kesäkuussa 2021. Päätösprosessissa ilmenneen esteellisuuden seurauksena kunnanvaltuusto perui syyskuussa päätöksensä ja ohjasi asian uuteen valmisteluun. Valmistelu käynnistettiin uudelleen, ja kaavaluonnos asetettiin nähtäville marraskuussa. Kunnanvaltuusto voinee käsitellä kaavan uudelleen kesällä 2022. Myös Brinkenin teollisuusalueen osan asemakaavan tarkistaminen eteni vuoden aikana, ja Pixnen urheilun alueen asemakaavan tarkistaminen aloitettiin.

Kunnanvaltuusto hyväksyi marraskuussa Maalahden kunnan kestävän kehityksen strategian 2021–2025. Strategian tunnuslauseena on ”Se kestää 100 vuotta”, ja strategiassa korostetaan sosiaalisen, taloudellisen ja ekologisen kestävyyden tavoitteita ja toimenpiteitä.

#### *Sote-uudistus ja Pohjanmaan hyvinvointialue*

Valmistelutyö sosiaali- ja terveydenhuollon vapaaehtoisesta siirtämisestä kokonaisuudessaan kunnalta Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymälle jatkui hyvin intensiivisesti koko vuoden 2021. Uuden organisaation järjestelmien, organisaatorakenteen, henkilöstöasioiden, päätöksenteon, talouden ja muiden asioiden suunnittelu vaati vuoden aikana paljon myös kuntien henkilöstön työtä. Siirto tapahtui vuoden 2022 alussa. Sosiaali- ja terveydenhuollon ohjelmistot siirrettiin kunnalta 2M-IT:lle jo syksyllä, jotta mahdollistettiin järjestelmien parempi yhteensovitus sosiaali- ja terveydenhuollon siirtämisessä. Vuoden aikana oli käynnissä rinnakkain myös Rannikko-Pohjanmaan sosiaali- ja perusterveydenhuollon kuntayhtymän purkamisen valmistelu, ja kuntayhtymä purettiin 31.12.2021. Maaseutuhallinto siirrettiin Närpiön kaupungille, josta tuli toiminnan vastuukunta.

Eduskunta päätti sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksesta kesällä 2021, ja Pohjanmaalla tehty työ vapaaehtoisen kuntayhtymän perustamiseksi on uudistuksen mukainen. Aluevaalit pidettiin tammikuussa 2022, ja itsehallinnolliset hyvinvointialueet aloittavat toimintansa vuonna 2023. Pohjanmaan hyvinvointialue toimii siten kuntayhtymän muodossa vain vuonna 2022. Sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset näyttävät vuodesta 2022 alkaen kasvavan siirron seurauksena merkittävästi useissa kunnissa, joihin myös Maalahti kuuluu. Monien uutta organisaatiota koskevien epävarmuustekijöiden vuoksi on syytä seurata tarkkaan talousarvion toteutumista vuoden aikana.

## Taloudellinen kehitys

Kunnan taloutta ovat myös vuonna 2021 edistäneet valtion kunnille maksamat koronatuot, jotka ovat pitkälti korvanneet pandemian aiheuttaman kustannusten kasvun. Kunta-ala on pitkään taistellut heikon talouden kanssa, mutta suotuisan verotulojen kehityksen ja valtion tukitoimien ansiosta kunta-ala on selvinnyt enimmäkseen erittäin hyvin vuodesta 2021. Syksyllä 2020 Maalahden kunnassa käytiin yhteistoimintaneuvottelut taloudellisista syistä talousarviota 2021 varten. Yhteistoimintaneuvottelujen ansiosta kunta on onnistunut pitämään kustannukset hieman tiukemmalla niillä aloilla, joilla pandemia ei ole aiheuttanut suurta kustannusten kasvua, ja yhdessä verotulojen kehityksen ja valtion pandemiakorvausten kanssa voinut tehdä hyväksyttävän tuloksen.

Tulot vaikuttavat vahvistuvan tulevina vuosina, mutta uudistus aiheuttaa suuria muutoksia kunnille, ja kuntatalouden laskelmat vuodesta 2023 eteenpäin ovat hyvin epävarmoja. Lisäksi Venäjän hyökkäys Ukrainaan helmikuussa 2022 aiheuttaa kasvaneen riskin kehitykselle tulevaisuudessa. Kunnan investointitarpeita on syytä priorisoida tarkkaan ja tarkistaa lainasalkku, mikä on tehty vuoden 2022 alussa kunnan talouden turvaamiseksi. Kunta-alalla tapahtuvat muutokset hyvinvointialueiden itsehallinnon myötä, mutta myös suunniteltu työ- ja elinkeinopalvelujen uudistus, aiheuttavat sen, että kunnan on käytävä läpi toimintaansa ja hallintoaan, jotta voidaan parhaalla mahdollisella tavalla vastata uusiin syntyviin tarpeisiin, kun kuntien tehtävät vähenevät ja yhteistyö muun muassa hyvinvointialueen kanssa on keskeistä. Henkilöstöhallintoon palkattiin tammikuussa 2022 HR-koordinaattori, joka työllisyyteen, maahanmuuttoon ja henkilöstöasioihin liittyvien tehtäviensä lisäksi koordinoi myös kunnan toimintaa hyvinvointialueen kanssa.

Etä- ja hybridikokoukset sekä etätö ovat tulleet jäädäkseen, ja se tuo myös uusia mahdollisuuksia maaseutukunnille suhteessa paikkariippumattomaan työhön. Kunnan asukasluku kasvoi ensimmäistä kertaa kymmeneen vuoteen. Tämä voidaan nähdä tuloksena pitkäjänteisestä strategisesta työstä uusien asuntoalueiden suunnittelussa yhdistettynä aktiiviseen vapaa-aikatoimeen ja yhdistyselämään sekä nykyaikaisiin ja korkealaatuisiin palveluihin. Lisäksi uusien Maalahden kuntaan perustettujen yritysten lukumäärä on kasvanut merkittävästi tänä vuonna aiempiin vuosiin verrattuna, suuntaus on ollut näkyvillä vuodesta 2019 alkaen, mutta vahvistunut edelleen.

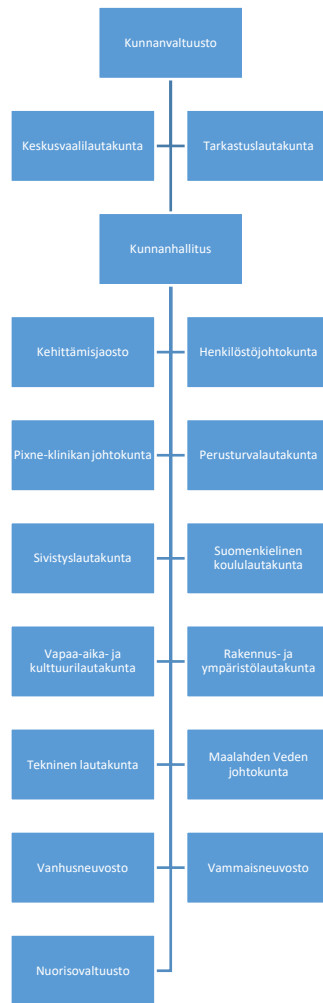
Jenny Malmsten

## Kunnan hallinto ja muutokset siinä

Vuonna 2021 pidettiin kuntavaalit, ja jo syksyllä 2020 päivitetty hallintosääntö tuli voimaan kaikilta osin uuden valtuustokauden alkaessa 1.8.2021. Siinä vaiheessa toteutettiin lautakuntarakennetta koskevat muutokset. Rakennuslautakunta ja ympäristölautakunta yhdistettiin rakennus- ja ympäristölautakunnaksi, yläkoulun, lukion ja kansalaisopiston johtokunnat lakkautettiin, kirjastoasiat siirrettiin sivistyslautakunnalta vapaa-aika- ja kulttuurilautakunnalle ja kansalaisopiston asiat kansalaisopiston johtokunnalta vapaa-aika- ja kulttuurilautakunnalle.

Samalla kun sosiaali- ja terveydenhuolto siirrettiin hyvinvointialueelle 1.1.2022, lakkautettiin perusturvalautakunta ja Pixne-klinikan johtokunta. Hallintosääntö on siksi päivitettävä uudelleen keväällä 2022.

Kaikki poliittisten hallintoelinten jäsenet ovat tilivelvollisia. Tilivelvolliset viranhaltijat esitellään tulosalueittain talousarvion toteutumisosassa. Kunnan hallintoelimet ovat elokuusta 2021 alkaen olleet seuraavat:



## Yleinen talouskehitys ja kehitys kunnan alueella

Vuoden 2021 talouskehitystä leimasi hyvä kasvu pandemia-aaltojen jatkumisesta huolimatta, mutta myös tuotannon pullonkaulat, työvoimapula ja inflaation kasvu. Kuntatalous sai yhden vuoden lisää hengähdystaukoa ja teki melkein yhtä hyvän ennätysellisen tuloksen kuin vuonna 2020, mutta rakenteelliset ongelmat ovat edelleen ratkaisematta. Verotulojen kehitys oli erittäin hyvää viime vuonna, osittain hyvän kasvun ansiosta, mutta myös tilapäisen kuntien yhteisöveron jako-osuuden korottamisen ansiosta, lisäksi valtio korvasi muun muassa sosiaali- ja terveydenhuollon välittämiä pandemiasta aiheutuneita menoja. Varhaiset ennusteet tämän vuoden alussa ennustivat valtakunnalliseksi kasvuksi noin 3 prosenttia vuonna 2022, mutta Venäjän hyökättyä Ukrainaan ennusteita on laskettu yhdellä tai useammalla prosenttiyksiköllä. Rahapolitiikan odotetaan tiukentuvan, ja Yhdysvaltojen keskuspankki on jo korottanut ohjaukorkoiaan ensimmäistä kertaa kolmeen vuoteen.

Maalahden toimintatuotot kasvoivat huomattavasti 1,7 miljoonalla eurolla (+19,7 %) edeltävään vuoteen verrattuna, lähinnä koronan vuoksi myönnettyjen valtionavustusten vuoksi, mutta myös vilkas tonttimyynti kasvatti maa-alueiden myyntivoittoa, ja vapaa-aika- ja kulttuuritoimi toimi sai aiempaa suuremmat avustukset. Toimintakulut kasvoivat huomattavasti lähes 4,8 miljoonalla eurolla (+11,1 %), lähinnä siksi, että kustannukset olivat poikkeuksellisen alhaiset vuonna 2020 sulkujen ja eteenpäin siirrettyjen hoitokäyntien takia, kun taas hoitotarpeen patoutuminen aiheutti suuren kustannuspaineen vuonna 2021. Yksinomaan erikoissairaanhoidon kustannukset kasvoivat 1,3 miljoonalla eurolla. Tartunnan jäljitys, rokotukset, hoitotarvikkeet, hintojen nousu ja suuri sairauslomasijaisten tarve korottivat myös kustannuksia.

Kunnan verotulot kasvoivat poikkeuksellisesti melkein 1,9 miljoonalla eurolla (+9,4 %) hyvän kasvun ja työllisyydystason, tuulivoimaloiden kiinteistöveron ja tilapäisen yhteisöveron jako-osuuden korottamisen ansiosta. Valtionosuudet pie-

nenivät vajaalla 400 000 eurolla (-2,1 %), mikä johtuu lähinnä siitä, että vertailuvuonna valtionosuudet olivat pandemia-kompensaation takia ennätysuuret. Vuonna 2021 koronamenoja korvattiin valtionavustuksella, joka kirjataan toimintatuottoihin.

Tuloslaskelma osoittaa, että 2,4 miljoonan euron vuosikate (441 euroa/asukas) saavutti kunnanvaltuuston marraskuussa 2020 vahvistaman 2 miljoonan euron tavoitetason ja ylitti hyväksytyjen talousarvio muutosten jälkeisen 2,2 miljoonan euron tavoitetason. Vuosikate huononi 1,5 miljoonalla eurolla. Vuosikatteen on hyvä kattaa poistot, sillä se tarkoittaa sitä, että tulorahoitus riittää keskimääräisiin kunnostustarpeisiin, minkä se teki (103 %). Poistot ja arvonalennukset olivat runsaat 2,3 miljoonaa euroa vuonna 2021, ne kasvoivat noin 70 000 eurolla.

Investointimenot olivat 4,3 miljoonaa euroa pienentyen noin 20 prosentilla. Vuoden 2021 nettomenot yli kaksinkertaistuivat, koska vertailuvuonna oli suuria tuloja, kuten ARA-avustuksia ja myyntituloja.

Lainakanta 29,3 miljoonaa euroa eli 5 348 euroa/asukas (vertaa kuntien tilinpäätösennusteiden mukaan laskettu Manner-Suomen 3 476 euroa/asukas) on kasvanut 1,2 miljoonalla eurolla edellisestä vuodesta, kun talousarvioon oli varattu 1,7 miljoonan euron kasvu. Investointien rahoitus on ollut viime vuosina epätavallisen edullista vallitsevan korkotilanteen vuoksi, mutta yhä useammat merkit viittaavat korkojen nousuun tulevaisuudessa. Lyhytaikaisia lainoja nostetaan edelleen negatiivisilla koroilla.

Kunnan tulomuutto (netto) on ollut positiivinen ensimmäistä kertaa kymmeneen vuoteen.

<b>Väestönkehitys Kylittäin</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Bergö	456	460	459	458
Långåminne	248	244	243	258
Pohjois-Pirttikylä*	155	154	159	165
Nyby	209	214	218	217
Petolahti	791	781	796	806
Yttermalax	1 980	1 945	1 934	1 923
Övermalax	1 613	1 617	1 612	1 605
Muut	34	36	54	45
<b>Yhteensä</b>	<b>5 486</b>	<b>5 451</b>	<b>5 475</b>	<b>5 477</b>
<b>Muutos</b>	<b>+35</b>	<b>-24</b>	<b>-2</b>	<b>-0</b>

\* Sorvarin Granholmintien kiinteistöillä on Övermalaxin kiinteistötunnus.

<b>Työttömyysaste 31.12.</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Työttömiä, Maalahti	86	177
Työttömyysaste, Maalahti	3,3 %	6,8 %
Pohjanmaa	5,9 %	10,3 %
Koko maa	10,5 %	13,6 %

<b>Muita väestöä koskevia tunnuslukuja</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Alle 15-vuotiaiden osuus, %	15,6	15,2	15,4	15,2
15–64-vuotiaiden osuus, %	55,2	56,0	56,3	57,0
65 vuotta täyttäneiden osuus, %	29,2	28,8	28,4	27,8
Väestöllinen huoltosuhde	81,2	78,8	77,8	75,5
Suomenkielisiä	531	524	533	534
Suomenkielisten osuus, %	9,7	9,6	9,7	9,7
Ruotsinkielisiä	4 679	4 640	4 661	4 669
Ruotsinkielisten osuus, %	85,3	85,1	85,1	85,2
Vieraskielisiä	276	289	281	274
Vieraskielisten osuus, %	5,0	5,3	5,1	5,0
Maapinta-ala, km <sup>2</sup>	521,8	521,8	521,8	521,8
Väestötiheys	10,5	9,5	9,5	9,5

## **Olelliset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa**

Vuoden aikana siirrettiin palkanlaskenta Mico Botnia Oy Ab:lle ja työterveyshuolto TT Botnia Oy:lle. Nämä palvelut kirjaan ulkoisiksi ostopalveluiksi huhtikuusta 2021 alkaen. Siivous keskitettiin tekniikka-, infrastruktuuri- ja ympäristö-osastolle, ja siivouspalvelut kirjataan sisäisiksi ostopalveluiksi huhtikuusta 2021 alkaen kaikille ostaville sisäisille yksiköille. Terveyskeskuksen keskuskeittiö siirrettiin Maalahden-Korsnäsin terveyskeskuksen tulosalueelta yleishallinnon tulosalueelle, mikä suurentaa yleishallinnon tuottojen ja kulujen kokonaistalousarviota noin miljoonalla eurolla. Lomapalkkavarauksen oli 370 000 euroa, mikä johtuu muun muassa siitä, että hoitohenkilöstöä oli hyvinvointialueelle siirryttäessä ohjeistettu priorisoimaan lisätyövapaita, mutta myös siitä, että vuosilomapäiviä oli siirretty sijaispulan takia ja että myös henkilöstövahvuus oli kaiken kaikkiaan kasvanut vuoteen 2020 verrattuna.

Seuraavat tulosalueet ylittivät vuoden aikana huomattavasti budjetoidut kulunsa tai alittivat tuottonsa vahvistettuun talousarvioon nähden (ulkoiset + sisäiset):

- Vanhustenhoito ja muu kotipalvelu
  - o Ylitti kulunsa 4,6 %:lla eli 330 000 eurolla muun muassa sairauslomasijais- ja hoitotarvikekulujen takia ja siksi, että tammikuun 2022 palkat jaksotettiin vuoteen 2021.
- Maalahden-Korsnäsin terveyskeskus
  - o Ylitti kulunsa 6,5 %:lla eli 500 000 eurolla muun muassa rokotusten, tartuntojen jäljityksen, ostolääkäripalvelujen ja sairauslomasijais- ja hoitotarvikekulujen takia ja siksi, että tammikuun 2022 palkat jaksotettiin vuoteen 2021. Valtion koronakorvaukset kompensoivat noin puolet ylityksestä.
- Kunnan koulutoimi
  - o Alitti tuottonsa 16,6 %:lla eli 60 000 eurolla, koska tuet ja avustukset olivat pienemmät.
  - o Ylitti kulunsa 5,5 %:lla eli 230 000 eurolla muun muassa opetustuntien ja avustajatuntien lukumäärän kasvun vuoksi.
- Yhteinen koulutoimi
  - o Ylitti kulunsa 4,6 %:lla eli 200 000 eurolla muun muassa laajennetun oppivelvollisuuden, pandemian aiheuttaman lisätyön ja uuden opetussuunnitelman mukaisen suuremman kurssitarjonnan vuoksi. Ylitys kompensoidaan 70 000 euron lisätuloilla.

## **Kunnan henkilöstö**

Koronapandemia on vielä vuonna 2021 vaikuttanut henkilöstöön. Sairauspoissaolot, mikä käy ilmi henkilöstötilinpäätöksestä, ovat kuitenkin vuoden aikana laskeneet 17,7 päivään/työntekijä, mikä on runsaat 2 päivää vähemmän kuin vuotta aiemmin. Mahdollisuus etätyön lisäämiseen on jatkunut vuoden aikana pandemian seurauksena, ja muuttoneiden työruutiinien juurruttaminen on jatkunut kunnan toiminnassa. Toinen suuri henkilöstöä koskeva muutos vuoden aikana on ollut sosiaali- ja terveydenhuollon siirtäminen Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymälle. Vuoden aikana on käyty yhteistoimintaneuvotteluja, ja siirtämisestä on järjestetty infotilaisuuksia. Parhaillaan on käynnissä uusia työehtosopimuksia koskevat neuvottelut, joihin vaikuttavat erilaiset painostustoimet ja joissakin kunnissa lakonuhka. Lisätietoja kunnan henkilöstöstä on henkilöstöraportissa.

## **Ympäristönäkökohdat**

Kunnanvaltuusto hyväksyi vuonna 2021 kunnan kestävä kehityksen strategian 2021–2025. Strategia laadittiin osana hanketta Strateginen valinta – julkinen puurakentaminen, joka toteutettiin ympäristöministeriön tuella. Strategiassa kiinnitetään huomiota ilmasto- ja kestävyystavoitteisiin ja 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. Puurakentaminen on ollut keskiössä vuoden aikana, sillä CLT-tekniikalla rakennettu Gymnasiet i Petalaxin uusi lukiorakennus valmistui. Kunnassa on ollut entuudestaan useita puurakennuksia, muun muassa Bergö skola, Malminkartano sekä Knattebon ja Solhagenin päiväkodit, mikä on vaikuttanut ympäristöön positiivisesti.

Ympäristönäkökohtia huomioitiin myös aiemmin kunnan hankinnoissa sisäisten hankintaohjeiden ja kunnan rakennushankkeiden toimintaohjeiden mukaisesti.

Kunta aloitti vuoden aikana myös uuden hankkeen, Kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen – askel kohti kestävämpää tulevaisuutta, ja palkkasi hankkeen puitteissa projektikoordinaattorin/energianeuvojan. Myös tätä hanketta



rahoitetaan ympäristöministeriön tuella. 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. Selvitys, miten kunnan kiinteistöjä voidaan energiaoptimoida entisestään, on tehty hankkeen puitteissa.

### **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. Koko henkilöstö kutsuttiin tasa-arvokoulutukseen vuoden aikana. Sidonnaisuusrekisteriä varten otettiin käyttöön uusi ohjelma, mikä on yksinkertaistanut sidonnaisuuksien käsittelyä. Vuoden 2022 aikana annetaan lisäkoulutusta asianhallinnasta ja päätöksentekomenettelystä, jotta varmistetaan hyvätasoinen hallinto.

### **Arvio tulevasta kehityksestä**

Vuosi 2022 näyttää haastavalta kuntataloudelle, koska menot kasvavat tuloja nopeammin. Koronavirustilanteen taloudellisten vaikutusten odotetaan lakkaavan vähitellen, mutta niin myös valtion tukitoimien, kuten yhteisöveron jakosuuden korotuksen ja muiden pandemiakorvausten. Mitä talouteen vaikuttavia muutoksia on odotettavissa pandemian jäljiltä, sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksesta tai Venäjän hyökkäyksestä Ukrainaan, selviää vähitellen. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen osalta Maalahden kunnan on aiemmissa laskelmissa arvioitu olevan nettovoittaja, vaikkakin Vaasan sairaanhoitopiirin kokonaisuudessaan arvioidaan saavan pienemmät resurssit kuin sillä tällä hetkellä on, mutta lopulliset laskelmat eivät ole vielä valmiita, ja ne perustuvat tilinpäätöksiin 2021 ja 2022. Lisäksi työ- ja elinkeinopalvelujen uudistuksen suunnitellaan tulevan voimaan vuoden 2024 lopussa, mikä tuo uusia tehtäviä kunnille. Uudistus on vielä tekeillä, mutta tähän mennessä esitettyjen rahoitusmallien mukaan uudistus aiheuttaa kunnille lisää taloudellisia riskejä ja lisääntyntä taloudellista vastuuta.

Lisätoimenpiteitä palvelujen tehostamiseksi ja tulojen lisäämiseksi tarvitaan koko kunnassa. Investoinnit ovat olleet pitkään korkealla tasolla, mutta ne ovat pienentyneet vuodesta 2020 eteenpäin. Investointitahtia on tärkeä rajoittaa, jotta velkaantuneisuus ei kasva. Se on vieläkin tärkeämpää taloudellisesti epävarmojen aikojen takia. Tarpeita on jatkuvasti, minkä vuoksi uusia investointeja on harkittava ja priorisoitava erittäin tarkasti. Kiinteistöhallinto muuttuu, kun kunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöt vuokrataan Pohjanmaan hyvinvointialueelle 5-vuotisin sopimuksin (4+1) 6 prosentin tuottovaatimuksella. Sivistystoimen tarpeet kasvavat ja uusia tiloja tarvitaan, mikä aiheuttaa edelleen painetta investointitalousarvioon.

Panostus Söderfjärdsbackenin asuntoalueeseen alkaa kantaa hedelmää, ja tontit ovat kysytyjä. Rakentajat ovat tällä hetkellä suurelta osin kunnan ulkopuolella asuvia, minkä vuoksi asukasluku kasvaa lähivuosina uusien asukkaiden muuttaessa taloihinsa. Jatkamalla panostusta edelleen hyviin lähipalveluihin ja osallisuuteen kunta pyrkii pitämään hyvää huolta asukkaistaan, niin uusista tulokkaista kuin jo kunnassa asuvista.

Sosiaali- ja terveydenhuollon siirtäminen on merkinnyt muutoksia myös kuntaan jäävään toimintaan, sillä uudelleenjärjestelyt voivat tulla ajankohtaisiksi ja uusia rajapintoja ja mahdollisia uusia osaamistarpeita voi syntyä. Tehtäväkokonaisuuksien läpikäyminen ja palkkastrategian laatiminen ovat tekeillä. Kunnassa on uskoa tulevaisuuteen, ja palveluihin ja kaavoitukseen tehtävillä panostuksilla kunnan odotetaan jatkavan kehittymistään hyvin myös tulevaisuudessa.

Talouden näkymät Pohjanmaan ja Keski-Pohjanmaan yrityksissä ovat parantuneet roimasti keväästä 2021, kertoo Pohjanmaan kauppakamarin jäsenyritystensä parissa syyskuun loppupuolella 2021 tekemä Business Panel -suhdannekysely. Mutta samalla työvoimapula jarruttaa pahasti yritysten kasvua. Elinkeinoelämä on käynyt kierroksilla viimeisen vuoden aikana. Kaikki Business Panel -mittauksen saldolukukäyrät ovat nousseet jyrkästi edellisestä mittauksesta. Esimerkkinä voidaan mainita liikevaihtokuvaaja, joka on jatkanut vuosi sitten alkanutta jyrkkää nousuaan. Se on positiivisin mittari, ja edellisen kerran liikevaihtokuvaaja on käynyt näin korkealla keväällä 2011.

Elinkeinoelämän rekrytointiaikeet yhdistettynä työvoimapulaan muodostavat pullonkaulan, joka jarruttaa yritysten kasvumahdollisuuksia. Työttömyys, joka oli suhteellisen korkealla tasolla vuoden 2021 alussa, on kääntynyt, ja on nyt huomattavan matalalla tasolla. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Pohjanmaan ELY-keskuksen alueella tammikuussa 2022 Manner-Suomen matalin, 6,3 % (8,6 % tammikuussa 2021). Vastaava luku koko maassa on 10,4 % (viime vuonna 12,7 %). Maalahdessa työttömien työnhakijoiden osuus oli tammikuussa 2022 vain 3,5 %, jota voidaan verrata tammikuun 2021 osuuteen 5,7 % ja tammikuun 2020 osuuteen 4,9 %.

Venäjän hyökkäys Ukrainaan helmikuussa 2022, siitä seuranneet taloudelliset pakotteet Venäjälle, Ukrainan humanitäärinen kriisi ja Euroopan pakolaisvirrat aiheuttavat huolta ja varjostavat viime vuoden suotuisaa talouskehitystä. Energian ja raaka-aineiden hinnat ovat nousseet voimakkaasti, vienti on vaikeutunut ja inflaatio kasvaa. Sodan vuoksi talouskasvu hidastuu ja tulevaisuudennäkymät sumentuvat. Millainen kehitys on pitkällä aikavälillä, riippuu sodan laajuudesta ja pituudesta. Sota tuo kuitenkin painetta kasvattaa nopealla tahdilla Suomen omavaraisuusastetta, esimerkiksi energian osalta, ja se voi myös luoda mahdollisuuksia uusille aloille ja markkinoille sekä lisätä maahanmuuttoa Suomeen, mikä voi ajan kuluessa vaikuttaa myönteisesti työvoimapulaan.

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

Kuten kohdasta 2.1.7 ilmenee, on olemassa epävarmuustekijöitä, osin Ukrainan sodan ja koronapandemian seurauksena, jotka vaikuttavat niin kansainvälisesti, kansallisesti kuin paikallisestikin, ja osin väestönkehityksen, kunta-alan uudelleenjärjestelyjen ja kunnan kiinteistöjen haasteiden seurauksena. Tämän vuoksi tulot eivät ole tasapainossa menojen kanssa ja investointitarpeet ovat suurempia kuin kunnan omat resurssit sallivat, minkä vuoksi velkataakka jatkaa kasvuaan. Velkataakan pienentämiseksi ja talouden vahvistamiseksi on tärkeää pitää investointitahti matalana tulevaisuudessa ja vahvistaa käyttötaloutta esimerkiksi uudelleenjärjestelyillä ja tehostamisilla. Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen toteuttaminen aiheuttaa sen, että kunnan liikkumatila pienenee samalla, kun uudistuksen taloudelliset vaikutukset kunnalle ovat epävarmat. Ennusteiden mukaan talouskehitys on suotuisa Maalahden kunnalle, mutta ennusteet ovat hyvin epävarmoja tässä vaiheessa. Talouskehitys on ollut suotuisa vuonna 2021, mutta Ukrainan sota voi aiheuttaa talouden heikkenemistä ja inflaation kasvamista.

### **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 sosiaalipalveluihin ja toimeentuloturvaan ja 116 000 euron lisämääräraha vammaishuoltoon, kv 15.11.2021 § 99
- 100 000 euron lisämääräraha Maalahden-Korsnäsin terveyskeskukselle, kv 15.11.2021 § 98
- valtionosuustalousarvion pienentäminen 200 000 eurolla, verotulotalousarvion suurentaminen 1 258 000 eurolla ja erikoissairaanhoidon talousarvion suurentaminen 800 000 eurolla, kv 15.11.2021 § 97
- 15 000 euron uudelleenkohdentaminen varavaimakonehankkeelle HR-ohjelman investointihankkeesta, kv 15.11.2021 § 96
- keskuskeittiön tulosyksikön siirtäminen terveydenhuollosta yleishallinnolle, kv 23.6.2021 § 44
- 38 000 euron lisämääräraha henkilöstöhallinnolle ja 7 000 euron lisämääräraha akuutti- ja kuntoutusyksikölle, kv 23.6.2021 § 43
- investointitalousarviossa kohdennetaan 30 000 euroa Bockörenin ruoppauksesta vierasvenesataman laituriin, kv 23.6.2021 § 42
- 17 500 euron lisämääräraha vanhustenhuollon ja muun kotipalvelun henkilöstökustannuksiin 2021, kv 27.5.2021 § 32
- 132 000 euron lisämääräraha ja 66 000 euron tulo investointitalousarvioon 2021 Bockörsvägenille, kv 27.5.2021 § 31
- 9 870 euron lisämääräraha ja vastaava tulojen korotus kirjastotoimintaan, kv 27.5.2021 § 30
- talousarviomuutos tilitasolla, sisäisten vuokrien pienentäminen 370 000 eurolla, sisäisten aterioiden korotus 300 000 eurolla, henkilöstötalousarvion pienentäminen 14 000 eurolla, kv 27.5.2021 § 29
- 10 000 euron kohdentaminen rahoitustuotoista ja -kuluista yleishallinnon tulosalueelle, kv 27.5.2021 § 28
- 35 000 euron lisämääräraha sivistyslautakunnalle oppimateriaaleja ja henkilöstöresursseja varten, kv 25.3.2021 § 16.

Tietosuojasetusta on toteutettu kunnassa aktiivisesti, ja työ jatkuu edelleen. Tietosuojasioita selvitetään tarkemmin tietotilinpäätöksessä 2021. Pakollinen GDPR-testi on otettu käyttöön.

Vuonna 2017 otettiin käyttöön asian- ja asiakirjanhallintaohjelma Tweb, joka on merkittävästi parantanut turvallisuutta ja lisännyt asian- ja asiakirjanhallinnan mahdollisuuksia. Twebin käyttöä kehitetään jatkuvasti.

Viime vuoden suunnitelluista toimenpiteistä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseksi on tehty arviointi maaliskuussa 2022 tehdyn riskienkartoituksen yhteydessä:

Toimenpide	Toteutus	Tulos
Esimiesinfo, sisäinen valvonta	05/2021	Sisäinen valvonta on laaja kokonaisuus ja edellyttää säännöllisiä keskustelutilaisuuksia, jotta henkilöstön osaaminen on ajantasaista.
Päivitetty sisäisen valvonnan ohjeet	05/2021	Yhteiset keskustelut luultavasti tehokkaampia.
Tarkistuslista uusien työntekijöiden perehdytykseen	2021	Hyvä työväline, digitaalisena se olisi vielä parempi, jotta voi saada kalenterimuistutuksia.
Strategiatyöpajat	Aloitettiin vuonna 2021, osastokokouksissa strategiakeskusteluja 2021–2022, strategiatyö parhaillaan käynnissä.	Suuremmassa keskiössä kestävyys ja viestintä.
Muiden osavuosisikastausten yhteinen läpikäynti	2021	Lisämäärärahopyyntö ajoissa lukuun ottamatta joitain tulosalueita. Menojen pienentäminen tai tulojen lisääminen vaikeaa, vaikka taloustilanne on tiedossa.
Koulutuksia taloushallinto-ohjelman käytöstä	2021	Suuri osa henkilöstöstä osaa poimia tietoja suoraan kirjanpidosta, mutta edelleen on henkilöstöä, joka tarvitsee lisää koulutusta.
Kyselylomake talousarviomuutoksista	2021	Lisää keskustelua talousarviomuutoksista.
Sisäisen valvonnan vuosikello	Ei ole toteutettu	
Hallintosäännön läpikäynti esimiestapaamisissa, tiedottaminen siitä, että viittaus lainsäädäntöön/sääntöihin on oltava valmistelutekstissä	Ei ole toteutettu	
Oikeustieteen opiskelijan palkkaaminen sopimusten arkistoinnin ja seurannan läpikäymiseen	Ei ole toteutettu	
Pakollinen tietosuojakoulutus + seuranta/GDPR-testi	Aloitettiin vuonna 2021	Korkeampi osaamistaso ja lisää keskustelua tietosuojaan liittyvistä asioista.
Tietotekniikkaan liittyvien hankkeiden läpikäynti ja aikataulun ja toimintasuunnitelman juurruttaminen johtoryhmässä	02/2022	Tietotekniikkaan liittyvien hankkeiden selvempi priorisointi ja parempi riskien tuntemus.
Infotilaisuudet esimiehille	Aloitettiin vuonna 2021	Kunnan talouteen ja henkilöstöön liittyvien määräysten yhdenmukaisempi soveltaminen.
Palkanmaksun pistokokeet	On toteutettu	Pistokokeissa ei ole havaittu virheitä, mutta virheitä on ollut ja ne on korjattu, kun virhe on huomattu.
Palkanlaskennan ulkoistaminen ja uusi järjestelmä	2021	Aiempaa useampi henkilö voi laskea kunnan palkat, uusi järjestelmä otetaan käyttöön vasta vuonna 2022.
Työterveyshuollon toimintasuunnitelman vuosittainen läpikäynti	Työterveyshuolto siirrettiin TT Botnialle 4/2021 alkaen.	

Dokumentoidaan vastuu korvaushakemusten tekemisestä hallintosäännössä tai sisäisen valvonnan ohjeissa	Ei toteutettu, sisäisen valvonnan ohjeissa säädetään, että tulosyksiköt ovat itse vastuussa tällaisista hakemuksista.	
Hankintaohjeiden säännöllinen päivitys ja sisäinen koulutus joka toinen vuosi	Päivitetty vuonna 2017, sisäistä koulutusta ei ole toteutettu. Hankintakysymyksiin vastataan, kun niitä tulee. Viranhaltijapäätöksiä koskevien vaatimusten selventäminen esimiestilaisuudessa 2021.	
Vakuutusten hankinta	Aloitettiin vuonna 2021, työ jatkuu 2022. Tarjouspyyntöluonnos on tehty.	
Selvennetään vastuuta, jotta vastavakuudet ovat yhtenevät hallintosäännön tai sisäisen valvonnan ohjeiden kanssa.	Ei ole toteutettu	
Investointien pitkäjänteisempi suunnittelu	Osa strategiatyötä	
Tehtäväkuvausten päivittäminen	Tekeillä	
Vuosittainen kyselytutkimus työhyvinvoinnista	Ei ole toteutettu 2021	Toteutetaan taas 2022
Palkkastrategia	Työ aloitettu 2022	Tehtäväkuvaukset on päivitettävä ensin
Työajanseurantajärjestelmän budjetointi	On talousarviossa 2022 ja tekeillä	

Maaliskuussa 2022 tehtiin riskien kartoitus, ja johtoryhmä arvioi, että suurimmat riskit ovat strategiaan liittyvät riskit, taloudelliset riskit ja henkilöstöriskit. Sisäinen valvonta toimii tyydyttävästi, eikä toiminnassa ole esiintynyt suuria puutteita. Esimerkkejä sisäisessä valvonnassa havaituista puutteista ovat muun muassa puutteet viestinnässä, oppilastilastojen tarkistamisessa rahoitusraportteja varten ja puutteet palkanmaksussa. Suunniteltuja kehittämistoimenpiteitä ovat muun muassa strategiatyöpajojen toteuttaminen, tarkistuslista sisäisen valvonnan toteuttamiseksi, viestinnän parantamisen tarkastelu ja varhaisen puuttumisen toimintasuunnitelman päivittäminen. Johtoryhmä vastaa toimenpiteisiin ryhtymisestä. 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 enimmäkseen tuloksekasta ja jatkuvaa. Kirjanpito ja tietojärjestelmät ovat vuoden aikana olleet luotettavia ja toimineet keskeytyksittä.

## Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

### Tilikauden tulos

#### Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 euroa

	2021	2020
Toimintatuotot	10 312	8 612
Valmistus omaan käyttöön	43	25
Toimintakulut	-47 607	-42 834
<b>Toimintakate</b>	<b>-37 252</b>	<b>-34 197</b>
Verotulot	22 059	20 161
Valtionosuudet	17 631	18 013
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot	5	11
Muut rahoitustuotot	50	76
Korkokulut	-68	-99
Muut rahoituskulut	-4	-3
	-17	-14
<b>Vuosikate</b>	<b>2 422</b>	<b>3 962</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 190	-2 106
Arvonalentumiset	-158	-171
	-2 348	-2 277
Satunnaiset tuotot	0	1 686
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>74</b>	<b>3 371</b>
Tilinpäätössiirrot	28	103
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>102</b>	<b>3 474</b>

#### Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	21,7 %	20,1 %
Vuosikate/Poistot, %	103 %	174 %
Vuosikate, euroa/asukas	441	727
Asukasmäärä 31.12.	5 486	5 451

## Toiminnan rahoitus

### Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 euroa

	2021	2020
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	2 422	3 962
Satunnaiset erät	0	1 686
Tulorahoituksen korjaukset	-202	-1 714
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-4 304	-5 409
Rahoitusosuudet investointimenoihin	356	1 800
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	277	1 831
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 452</b>	<b>2 156</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-39	0
Antolainasaamisten vähennys	99	657
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	2 564
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 846	-1 887
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-680
Muut maksuvalmiuden muutokset	-142	529
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>1 072</b>	<b>1 183</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-380</b>	<b>3 340</b>
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 644	4 024
Rahavarat 1.1.	4 024	684
	-380	3 340
<b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-10 361	-12 001
Investointien tulorahoitus, %	61 %	110 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	1,1
Kassan riittävyys, pv	25	29
Asukasmäärä 31.12.	5486	5451

## Rahoitusasema ja sen muutokset

### Tase ja se tunnusluvut

Milj. €

Vastaavaa	2021	2020	Vastattavaa	2021	2020
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>55,00</b>	<b>53,56</b>	<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>21,07</b>	<b>21,01</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>0,15</b>	<b>0,08</b>	Peruspääoma	15,41	15,41
Aineettomat oikeudet	0,10	0,02	Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5,56	2,12
Muut pitkävaikutteiset menot	0,05	0,06	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,10	3,47
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>47,58</b>	<b>46,10</b>	<b>POISTOERO JA VARAUKSET</b>	<b>0,38</b>	<b>0,41</b>
Maa- ja vesialueet	4,33	4,33	Poistoero	0,38	0,41
Rakennukset	31,42	28,43	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>1,67</b>	<b>1,64</b>
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10,18	8,56	Lahjoitusrahastojen pääomat	1,67	1,64
Koneet ja kalusto	0,64	0,55	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>39,50</b>	<b>37,55</b>
Ennakkomaksut			<b>Pitkäaikainen</b>	<b>22,25</b>	<b>21,34</b>
ja keskeneräiset hankinnat	1,01	4,23	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	19,06	18,34
<b>Sijoitukset</b>	<b>7,28</b>	<b>7,37</b>	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Osakkeet ja osuudet	5,97	5,98	Liittymismaksut	3,19	3,00
Muut lainasaamiset	1,31	1,39	<b>Lyhytaikainen</b>	<b>17,26</b>	<b>16,22</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>1,66</b>	<b>1,62</b>	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10,28	9,85
Lahjoitusrahastojen varat	1,66	1,62	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>5,96</b>	<b>5,42</b>	Saadut ennakot	0,01	0,06
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>0,00</b>	<b>0,13</b>	Ostovelat	2,06	2,30
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,13	Muut velat	1,42	1,02
<b>Saamiset</b>	<b>2,32</b>	<b>1,27</b>	Siirtovelat	3,49	2,99
Pitkäaikaiset saamiset			<b>Vastattavaa yhteensä</b>	<b>62,63</b>	<b>60,60</b>
Muut saamiset	0,00	0,00			
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	1,09	0,85			
Lainasaamiset	0,02	0,00			
Muut saamiset	0,34	0,25			
Siirtosaamiset	0,86	0,17			
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>3,64</b>	<b>4,02</b>			
<b>Vastaavaa yhteensä</b>	<b>62,63</b>	<b>60,60</b>			

Taseen tunnusluvut	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	34 %	35 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	79 %	80 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	5 660	5 596
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 032	1 027
Lainakanta 31.12., 1 000 €	29 338	28 185
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 348	5 171
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	29 503	28 432
Lainat ja vastuut, €/asukas	5 378	5 214
Lainasaamiset, 1 000 €	1 310	1 390
Asukasmäärä 31.12.,	5 486	5 451

## Kokonaistulot ja -menot

### Kunnan kokonaistulot ja -menot

TULOT	1 000 euroa	MENOT	1 000 euroa
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	10 312	Toimintakulut	47 607
Verotulot	22 059	- Valmistus omaan käyttöön	-43
Valtionosuudet	17 631	Korkokulut	68
Korkotuotot	5	Muut rahoituskulut	4
Muut rahoitustuotot	50	Satunnaiset kulut	0
Extraordinära intäkter	0	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	0
- Pysyvien vastaavien		- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	0
hyödykkeiden luovutusvoitot	-211	- Pysyvien vastaavien	-10
Investoinnit		hyödykkeiden luovutustappiot	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	356	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	277	Investointimenot	4 304
luovutustulot		Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	39
Antolainasaamisten vähennykset	99	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 846
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Oman pääoman vähennykset	0
Oman pääoman lisäykset	0		
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>53 579</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>53 817</b>

#### Täsmäytys:

Kokonaistulot - kokonaismenot =	53 579 -	53 817 =	-238
Rahavarojen muutos – Muut maksuvalmiuden muutokset =	-380 -	-142 =	-238



## 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 kuuden 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.

### Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	5	
Muut yhtiöt	1	
Kuntayhtymät	5	1
Osakkuusyhteisöt		4
<b>Yhteensä</b>	<b>11</b>	<b>5</b>

### Konsernin toiminnan ohjaus

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

### Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kuntakonserni teki 300 000 euron alijäämän vuonna 2021, mikä johtuu lähinnä sairaanhoitopiirin voimakkaan negatiivisesta tuloksesta. Konsernin muiden kuntayhtymien ja tytäryhtiöiden tulokset ovat sekä positiivisia että negatiivisia, ei kuitenkaan suuria ali- tai ylijäämiä. Kiinteistö Oy Dankaksen tulos oli 40 000 euroa tappiolla suurten korjausten vuoksi.

Rannikko-Pohjanmaan sosiaali- ja perusterveydenhuollon kuntayhtymä lakkautettiin 31.12.2021 sosiaali- ja terveydenhuollon siirtyessä Pohjanmaan hyvinvointialueelle 1.1.2022 alkaen. Maalahden kunta otti itselleen jäljellä olevien saatavien ja velkojen hallinnoinnin ja vastaa niistä 30.6.2022 saakka.

Kårkullan kuntayhtymä lopetti Kårkulla Fastighets Ab:n liiketoiminnan eikä laatinut konsernitilinpäätöstä vuonna 2021.

### Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistöyhtiöillä on suuria kunnostus- ja rahoitustarpeita tulevaisuudessa, ja Fastighets Ab Yttermalax on lainannut kunnalta 500 000 euroa vuoden 2022 alussa. Pula Maalahden keskiosissa sijaitsevista vuokra-asunnoista on myös huomattava. Paine on suurin Yttermalaxissa, mutta myös Övermalaxiin on painetta saada lisää vuokra-asuntoja. Maalahden muissa osissa on vapaita asuntoja, mutta joillain yhtiöillä on suuria kunnostustarpeita, ja myyminen voi tulla ajankoh- taiseksi. Tulevaisuudessa käydään keskustelua kunnan asuntoyhtiöiden fuusioimisesta niiden toimintaedellytysten vahvistamiseksi.

Tukipalvelujen yhtiöittäminen on ajankohtaista, koska tukipalveluja (siivous ja ruokahuolto) myydään hyvinvointi- alueelle.

Uuden kuntastrategian laatiminen aloitettiin vuonna 2021, ja sen suunnitellaan valmistuvan kesäkuussa 2022. Siinä kiinnitetään huomiota myös kuntakonsernin kehittämiseen ja omistajapolitiikkaan. Tulevaisuudessa käydään myös keskustelua kaukolämpölaitoksen toiminnan tehostamisesta ja vahvistamisesta.

### **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. Vuodesta 2022 alkaen konsernivalvontaa kehitetään tytäryhtiöiden kirjallisella raportoinnilla.

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 (todelliset vuokratulot / teoreettiset vuokratulot) oli 90 prosenttia
- kiinteistö- ja asuntoyhtiöiden tilinpäätöksistä oli positiivisia 3/5
- kaukolämpöyhtiön tulos oli positiivinen.

## Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

### Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 euroa

	2021	2020
Toimintatuotot	27 081	24 445
Toimintakulut	-63 614	-57 548
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0	-15
<b>Toimintakate</b>	<b>-36 532</b>	<b>-33 118</b>
Verotulot	22 026	20 129
Valtionosuudet	17 631	18 013
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	10	9
Muut rahoitustuotot	145	105
Korkokulut	-125	-156
Muut rahoituskulut	-27	-27
<b>Vuosikate</b>	<b>3 128</b>	<b>4 954</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 993	-2 917
Arvonalentumiset	-444	-278
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	11	1 812
Satunnaiset kulut	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-298</b>	<b>3 571</b>
Tilinpäätössiirrot	3	0
Tilikauden verot	-17	-8
Laskennalliset verot	6	-13
Vähemmistöosuudet	12	-6
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-295</b>	<b>3 544</b>

### Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	43 %	42 %
Vuosikate/Poistot, %	91 %	155 %
Vuosikate, euroa/asukas	570	909
Asukasmäärä 31.12.	5 486	5 451

**Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut**

1 000 euroa

	2021	2020
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	3 128	4 954
Satunnaiset erät	11	1 812
Tilikauden verot	-11	-21
Tulorahoituksen korjauserät	-330	-1 335
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-6 847	-7 884
Rahoitusosuudet investointimenoihin	359	1 804
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	317	1 859
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-3 372</b>	<b>1 189</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Antolainasaamisten vähennys	-7	-8
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 457	5 669
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 851	-2 510
Lyhytkaikaisten lainojen muutos	854	-2 094
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-107	781
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>3 345</b>	<b>1 837</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-28</b>	<b>3 026</b>
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	4 629	4 657
Rahavarat 1.1.	4 657	1 631
	-28	3 026

**Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut**

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-15 030	-14 830
Investointien tulorahoitus, %	48 %	81 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	1,1
Kassan riittävyys, pv	23	25
Asukasmäärä 31.12.	5486	5451

**Konsernitase ja sen tunnusluvut**

1 000 euroa

VASTAAVAA	2021	2020	VASTATTAVAA	2021	2020
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>67 921</b>	<b>64 883</b>	<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>22 852</b>	<b>23 139</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	243	147	Peruspääoma	15 413	15 413
Aineettomat oikeudet	193	82	Arvonkorotusrahasto	966	582
Muut pitkävaikutteiset menot	50	65	Muut omat rahastot	430	430
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	65 949	63 089	Edellisten tilikausien		
Maa- ja vesialueet	4 822	4 822	ylijäämä (alijäämä)	6 339	3 171
Rakennukset	42 425	39 620	Tilikauden		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 422	9 891	ylijäämä (alijäämä)	-295	3 544
Koneet ja kalusto	1 388	1 354			
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>126</b>	<b>138</b>
Ennakkomaksut ja					
keskeneräiset hankinnat	5 892	7 402	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>226</b>	<b>264</b>
<b>Sijoitukset</b>	1 728	1 647	Muut pakolliset varaukset	226	264
Osakkeet ja osuudet	1 675	1 614			
Muut lainasaamiset	-5	3	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>1 754</b>	<b>1 706</b>
Muut saamiset	58	30			
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>1 727</b>	<b>1 679</b>	<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>53 558</b>	<b>49 131</b>
			Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	28 390	25 784
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>8 868</b>	<b>7 816</b>	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	3 418	3 228
<b>Vaihto-omaisuus</b>	218	363	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	11 993	11 139
<b>Saamiset</b>	4 021	2 797	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	9 757	8 979
Pitkäaikaiset saamiset	5	7	<b>Vastattavaa yhteensä</b>	<b>78 516</b>	<b>74 377</b>
Lyhytaikaiset saamiset	4 017	2 789			
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	1	4	<b>Konsernitaseet tunnusluvut</b>		
			Omavaraisuusaste, %	29 %	31 %
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	4 628	4 653	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	80 %	78 %
			Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	6 044	6 715
			Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	1 102	1 232
			Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €	40 382	36 923
			Konsernin lainat, €/asukas	7 361	6 774
			Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	41 161	36 831
			Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 €	-5	3
			Asukasmäärä 31.12.	5 486	5 451
<b>Vastaavaa yhteensä</b>	<b>78 516</b>	<b>74 377</b>			

## Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

### **Tilikauden tuloksen käsittely**

Kunnanhallitus ehdottaa, että tilikauden tulos 74 005,82 euroa käsitellään seuraavasti:

- Poistoeroa pienennetään 28 000 eurolla.
- Kuluvan vuoden tilikauden ylijäämä lisätään kirjanpidossa aiempien vuosien ylijäämään.

Kun kuluvan vuoden ylijäämä lisätään aiempien vuosien ylijäämään, kunnan kertyneeksi ylijäämäksi saadaan noin 5,7 miljoonaa euroa ja poistoeroksi 380 000 euroa.

# Talousarvion toteutuminen

## Käyttötalouden toteutuminen

<b>Toimielin:</b>	<b>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Hallintojohtaja
Talousarviovastaava:	Hallintojohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>1000 Vaalit</b>

### Toiminta

Vaalien toimittamisen käytännön järjestelyistä vastaavat keskusvaalilautakunta, äänestysalueiden vaalilautakunnat, vaalitoimikunta sekä ennakoäänestyksessä vaalitoimitsijat. Lautakunta toimittaa kunta-, eduskunta-, presidentin- ja europarlamenttivaalit sekä kunnalliset kansanäänestykset. Jos ja kun asia tulee ajankohtaiseksi, keskusvaalilautakunta toimittaa myös maakuntavaalit.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kuntavaalien 2021 järjestäminen oli haastavaa, koska vaalien ajankohtaa muutettiin myöhäisessä vaiheessa huhtikuusta kesäkuuhun. Tämän vuoksi kuntavaalien kustannukset olivat arvioitua korkeammat, muun muassa siksi, että keskusvaalilautakunta piti suunniteltua useampia kokouksia. Keskusvaalilautakunta piti vuonna 2021 kaikkiaan 13 kokousta. Samanaikaisesti valtio kompensoi korkeampia kustannuksia budjetoimattomalla avustuksella, jonka suuruus oli 1,40 euroa/asukas eli runsaat 6 000 euroa, minkä ansiosta talousarvio kaikesta huolimatta alitettiin.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	0,9	0	3,4

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
1000 Vaalit					
Ulkoinen	-20 010	0		-20 010	-18 326
<b>TOIMINTATUOTOT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 268</b>
Myyntituotot			0	0	6 268
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-20 010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20 010</b>	<b>-24 594</b>
Henkilöstökulut	-10 910	0		-10 910	-15 546
Palvelujen ostot	-8 600	0		-8 600	-6 982
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-500	0		-500	-2 067
Muut toimintakulut					
Sisäinen	-34	0	0	0	-106
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-106</b>
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34	0	0	0	-106
<b>Summa</b>	<b>-34</b>	<b>-20 010</b>	<b>0</b>	<b>-20 010</b>	<b>-18 432</b>

<b>Toimielin:</b>	<b>TARKASTUSLAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Tarkastuslautakunnan jäsenet
Talousarviovastaava:	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>1300 Tilintarkastus</b>

### 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 arvioitua kalliimmat. AURA-käsi-  
kirjan mukaan tilintarkastuspalvelut kuuluvat yleishallintoon, eikä niitä vyörytetä muille yksiköille, siksi sisäistä tuloa ei ole kirjattu.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	2,8	2,8	3,4
Tilintarkastuspäiviä	12	12	12
Kokouksia	6	6	6

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
1300 Tilintarkastus					
Ulkoinen	-15 369	-16 090	0	-16 090	-18 492
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-15 369</b>	<b>-16 090</b>	<b>0</b>	<b>-16 090</b>	<b>-18 492</b>
Henkilöstökulut	-3 835	-4 460	0	-4 460	-4 423
Palvelujen ostot	-11 415	-11 510	0	-11 510	-13 910
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-120	-120	0	-120	-159
Sisäinen	-20	15 200	0	15 200	-25
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>15 200</b>	<b>0</b>	<b>15 200</b>	<b>0</b>
Myyntituotot	0	15 200	0	15 200	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25</b>
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20	0	0	0	-25
<b>Summa</b>	<b>-15 389</b>	<b>-890</b>	<b>0</b>	<b>-890</b>	<b>-18 517</b>



<b>Toimielin:</b>	<b>KUNNANHALLITUS</b>
Tilivelvollinen:	Kunnanjohtaja
Talousarviovastaava:	Hallintojohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>1600 Yleishallinto</b>

### 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 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	10	10
Osa-aikaiset	0	4
Henkilötyövuodet	9,4	10,9
Henkilöstö, keskuskeittiö	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset		8
Osa-aikaiset		6
Henkilötyövuodet, sis. sijaiset		11,7

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kehitetään kunnan toimintojen digitaalista vuorovaikutusta	Taloushallinnon automatisointi uuden talousohjelmiston avulla	Uusi ohjelmisto käyttöön vuonna 2021, > 90 % sähköisiä toimittajalaskuja, > 30 % sähköisiä asiakaslaskuja, > 10 tiliöintisääntöjä	Noin 90 % sähköisiä toimittajalaskuja, noin 30 % sähköisiä asiakaslaskuja, kymmeniä tiliöintisääntöjä.
Menestyksenkäs liikkeenluovutus maakunnalle	Tuetaan henkilöstöä liikkeenluovutuksessa Pohjanmaan hyvinvointialueelle, joka myöhemmin muodostaa maakunnan, ja vaikutetaan tulevaisuuden palvelurakenteen onnistumiseen	Hyvin organisoitu ja menestyksenkäs liikkeenluovutus toteutetaan 1.1.2022	Siirto aiheutti paljon työtä vuonna 2021, mutta on kuitenkin suurilta osin onnistunut hyvin.
Rehti kunta	Painopistealueena kestävä kehitys	Laaditaan ilmastostrategia	Ilmastostrategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 15.11.2021.
Lapsiystävällinen kunta	Huomioidaan lasten oikeudet ja osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet lapsiystävällisen kunnan puitteissa	Voidaan saada Unicefin Lapsiystävällinen kunta -tunnustus	Työ Lapsiystävällinen kunta -mallin parissa jatkuu. Aikataulua on tarkistettu, koska Unicef otti käyttöön uuden alustan vuonna 2021. Maalahti voi saada tunnustuksen aikaisintaan 2023/2024. Kartoitusta ja toimintasuunnitelmaa tehtiin uuden alustan perusteella vuoden aikana. Toimintasuunnitelmaa

			toteutetaan vuosina 2022–2023.
Uuden toimikauden aloittaminen kuntavaalien 2021 jälkeen	Uusien luottamushenkilöiden kouluttaminen	Toimikauden onnistunut alku  Aloitetaan Maalahden kuntastrategian päivittäminen	Toimikausi alkoi kuitenkin kuntavaalien siirtämisen takia siirretyllä aikataululla. Kuntastrategia valmistuu keväällä 2021.

### 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 myynnistä. 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 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€ /asukas	123	130	73
Kunnanvaltuuston kokouksia	6	6	7
Kunnanhallituksen kokouksia	12	13	13

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
1600 Yleishallinto					
Ulkoinen	-773 945	-1 458 340	-10 000	-1 468 340	-1 404 598
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>64 395</b>	<b>162 500</b>	<b>0</b>	<b>162 500</b>	<b>231 360</b>
Myyntituotot		60 000	0	60 000	45 264
Maksutuotot	1 900	1 000	0	1 000	1 500
Tuet ja avustukset	25 800	37 600	0	37 600	33 694
Muut toimintatuotot	33 748	63 900	0	63 900	150 902
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-829 463</b>	<b>-1 585 840</b>	<b>-10 000</b>	<b>-1 595 840</b>	<b>-1 608 288</b>
Henkilöstökulut	-614 773	-1 084 910	0	-1 084 910	-1 125 650
Palvelujen ostot	-173 160	-164 000	-10 000	-174 000	-160 977
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 966	-310 050	0	-310 050	-301 821
Avustukset	-3 450	-600	0	-600	-300
Muut toimintakulut	-13 115	-26 280	0	-26 280	-19 540
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-8 877</b>	<b>-35 000</b>	<b>0</b>	<b>-35 000</b>	<b>-27 670</b>
Suunnitelman mukaiset	-8 877	-35 000	0	-35 000	-27 670
Sisäinen	64 441	662 200	306 300	968 500	1 002 933
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>144 483</b>	<b>1 010 900</b>	<b>306 300</b>	<b>1 317 200</b>	<b>1 338 077</b>
Myyntituotot	144 483	1 010 900	306 300	1 317 200	1 338 077
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-80 042</b>	<b>-348 700</b>	<b>0</b>	<b>-348 700</b>	<b>-335 145</b>
Palvelujen ostot	-4 690	-30 640	0	-30 640	-31 182
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 577	-5 080	0	-5 080	-10 073
Avustukset	-1 000	0	0	0	-600
Muut toimintakulut	-67 775	-312 980	0	-312 980	-293 290
<b>Summa</b>	<b>-709 505</b>	<b>-796 140</b>	<b>296 300</b>	<b>-499 840</b>	<b>-401 665</b>
Toimintakate ulk+sis	-700 627	-761 140	296 300	-464 840	-373 995
Toimintakate ulk	-765 068	-1 423 340	-10 000	-1 433 340	-1 376 928

<b>Toimielin:</b>	<b>KUNNANHALLITUS</b>
Tilivelvollinen:	Kunnanjohtaja
Talousarviovastaava:	Hallintojohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>1660 Yhteistyöpalvelut ja hankkeet</b>

### Toimiala

Kunnanhallitus vastaa kunnan kehittämisestä ja seudullisesta yhteistyöstä.

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Yhteistyö muiden kuntien kanssa	Tiivis yhteistyö muiden kuntien, organisaatioiden ja viranomaisten kanssa asukkaiden hyvinvoinnin ja kunnan elinvoiman edistämiseksi	Edelleen jatkuva hyvä seudullinen ja kunnallinen yhteistyö	Kunta on toiminut siten, että kunnan intressit on huomioitu, ja ottanut aktiivisen roolin seudun kehittämisessä hyvän seudullisen ja kuntien välisen yhteistyön jatkuessa.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Talousarviota on toteutettu pitkälti budjetoidun mukaisesti. Pienehköjä ylityksiä on kuitenkin ollut, mikä johtuu muun muassa siitä, että eläkemenoperusteinen maksu oli noin 15 000 euroa budjetoitua suurempi.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€ /asukas	238	238	248

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
1660 Yhteistyöpalvelut ja hankkeet					
Ulkoinen	-1 202 399	-1 254 700	0	-1 254 700	-1 271 122
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>11 824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182</b>
Myyntituotot	11 824	0	0	0	182
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 214 222</b>	<b>-1 254 700</b>	<b>0</b>	<b>-1 254 700</b>	<b>-1 271 304</b>
Henkilöstökulut	-149 192	-145 000	0	-145 000	-159 356
Palvelujen ostot	-1 074 963	-1 103 700	0	-1 103 700	-1 107 309
Avustukset	-4 949	-6 000	0	-6 000	-4 639
Muut toimintakulut	14 881	0	0	0	0
Sisäinen	-97 231	-91 210	0	-91 210	-89 122
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-97 231</b>	<b>-91 210</b>	<b>0</b>	<b>-91 210</b>	<b>-89 122</b>
Avustukset	-94 233	-87 870	0	-87 870	-86 383
Muut toimintakulut	-2 998	-3 340	0	-3 340	-2 739
<b>Summa</b>	<b>-1 299 630</b>	<b>-1 345 910</b>	<b>0</b>	<b>-1 345 910</b>	<b>-1 360 244</b>

<b>Toimielin:</b>	<b>KEHITTÄMISJAOSTO</b>
Tilivelvollinen:	Kunnanjohtaja
Talousarviovastaava:	Kunnanjohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>1900 Yhdyskunnan kehittäminen</b>

### 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 elinvoimaan.

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen tekemällä yhteistyötä yrittäjähdistyksen, Vaasan seudun kuntien, VASEKin, Visit Vaasan, Merenkurkun maailmanperintö ry:n ja Viexpon kanssa	Lisätään kiinnostusta yrittäjyyttä kohtaan muun muassa nuorten yrittäjyyden kautta ja tekemällä tiivistä yhteistyötä yrittäjähdistyksen, VASEKin ja Viexpon kanssa	> 25 uutta yritystä	Positiivinen trendi jatkuu, ja vuonna 2021 perustettiin 38 uutta yritystä.
Sama kuin edellä	Maalahti tehdään tunnetuksi yritysten sijoituspaikkana myönteisen markkinoinnin ja erilaisien 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 on kasvanut ensimmäistä kertaa kymmeneen vuoteen. Juttuja, jotka koskivat Maalahtea ylipäänsä, oli alueen medioissa keskimäärin kolme kertaa viikossa, juttuja nimenomaan Maalahdesta oli melkein kaksi kertaa viikossa. Kolmasosa näistä oli positiivisia, ja niiden voidaan katsoa nostavan kunnan imagoa, kun taas loput olivat neutraaleja uutisia, joilla myös on tärkeä tiedotuksellinen rooli.
Rehti kunta	Painopistealueena kestävä kehitys	Koordinoidaan ja avustetaan kunnanhallitusta ilmastostrategiaprosessissa siten, että ilmastostrategiaehdotus voidaan käsitellä valtuustossa vuonna 2021	Kunnanvaltuusto hyväksyi marraskuussa 2021 kestävä kehityksen strategian 2021–2025.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€ /asukas	24	24	25
Uusia yrityksiä	27	31	38

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
1900 Yhdyskunnan kehittäminen					
Ulkoinen	-130 355	-141 430	0	-141 430	-131 410
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>-2 059</b>	<b>28 000</b>	<b>0</b>	<b>28 000</b>	<b>27 646</b>
Tuet ja avustukset	-2 059	28 000	0	28 000	27 646
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-128 296</b>	<b>-169 430</b>	<b>0</b>	<b>-169 430</b>	<b>-159 056</b>
Henkilöstökulut	-9 033	-30 450	0	-30 450	-31 253
Palvelujen ostot	-76 422	-90 180	0	-90 180	-86 612
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-191	-1 300	0	-1 300	-1 087
Avustukset	-42 650	-44 500	0	-44 500	-39 554
Muut toimintakulut	0	-3 000	0	-3 000	-550
Intern	0	0	0	0	-4 406
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 406</b>
Palvelujen ostot	0	0	0	0	-4 406
<b>Summa</b>	<b>-130 355</b>	<b>-141 430</b>	<b>0</b>	<b>-141 430</b>	<b>-135 816</b>

<b>Toimielin:</b>	<b>HENKILÖSTÖJOHTOKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Henkilöstöpäällikkö
Talousarviovastaava:	Henkilöstöpäällikkö
<b>Tulosalue:</b>	<b>2800 Henkilöstöhallinto</b>

### Toiminta

Henkilöstöhallinto käsittelee ja kehittää kunnan henkilöstön palvelussuhdeasioita ja niiden hoitamista sekä tukee kunnan toimintayksiköitä henkilöstöasioiden hoidossa. Henkilöstöhallinnolla on osavastuu työttömien työllistämisestä.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	4	3	3
Osa-aikaiset	13	5	3
Henkilötyövuodet	7	5	1,89

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Turvataan ja kehitetään työmotivaatiota	Toimiva dialogi koko organisaatiossa säännöllisten kehityskeskustelujen ja henkilöstökokousten avulla	Parantunut motivaatio ja viihtyvyys henkilöstön keskuudessa (kysely)  Vähentyneet sairauspoissaolot  Vähentynyt ulkopuolisen työnohjauksen tarve	Kyselyä ei toteutettu vuonna 2021.  Sairauspoissaolot ovat vähentyneet jonkin verran vuonna 2021.  Ulkopuolisen työnohjauksen tarve on vähentynyt vuonna 2021.
Menestyksellä liikkeenluovutus uudelle kuntayhtymälle	Henkilöstö kokee olevansa tietoinen tulevista muutoksista	Sairauspoissaolot eivät lisäänty  Neuvotteluihin ja selvityksiin osallistuminen	Sairauspoissaolot eivät ole lisääntyneet liikkeenluovutukseen liittyen  Esimiehet ovat osallistuneet hyvinvointialueen infotilaisuuksiin 2 krt/kk, ja koko henkilöstölle on pidetty 2 infotilaisuutta. Yksikkökohtaiset info-/keskustelutilaisuudet pidettiin kesäkuussa. Yhteistoimintaneuvotteluja on pidetty koko syksyn ajan.
Tasa-arvo ja yhdenvertaisuus	Käytäntöön juurrutettu tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma	Kaksi yhteistä keskustelutilaisuutta  Yksi täydennyskoulutus-päivä/esimies	Yksi yhteinen koulutus-/keskustelutilaisuus pidetty vuonna 2021 Vuonna 2021 neljä esimiestä on osallistunut kursseille, yhteensä 17,5 tuntia.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Talousarvioon 2021 varattiin määrärahaa kolmen työntekijän velvoitetyöllistämiseen. Vain yksi henkilö on ollut näillä perusteilla tukityöllistettynä yhden kuukauden ajan vuonna 2021. Tämä johtuu siitä, että ansiosidonnaisen työttömyyspäivärahan sääntöjä muutettiin koronapandemian vuoksi, minkä takia Maalahden kunnassa ei ole ollut vuoden aikana työttömiä, jotka olisivat kuuluneet velvoitetyöllistämisen piiriin. Henkilöstökuluihin budjetoitiin enemmän määrärahaa vuodeksi 2021 palkanlaskentahenkilöstön palkkaamiseksi. Mutta koska palkanlaskenta siirrettiin Mico Botnialle, kustannukset on suurimman osan vuotta kirjattu ostopalveluihin, mikä näyttäytyy näiden kustannusten toteumassa suurina

eroina. Työterveyshuollon kustannukset ovat kasvaneet jonkin verran edellisvuodesta, ja Kelan maksaman työterveyshuollon kustannusten korvauksen arvioidaan olevan noin 50 000 euroa vuonna 2021.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	51	41	7
Sairauspoissaolopäiviä/työntekijä	16,5	20,5	17,7
Työllistetyt ja työelämäkokeilussa olevat	7	1	1

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
2800 Henkilöstöhallinto					
Ulkoinen	-248 952	-334 650	-38 000	-372 650	-373 155
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>33 619</b>	<b>95 850</b>	<b>0</b>	<b>95 850</b>	<b>58 004</b>
Tuet ja avustukset	33 619	95 850	0	95 850	58 004
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-282 571</b>	<b>-430 500</b>	<b>-38 000</b>	<b>-468 500</b>	<b>-431 159</b>
Henkilöstökulut	-188 852	-236 460	0	-236 460	-131 787
Palvelujen ostot	-90 677	-192 240	0	-192 240	-262 685
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 042	-1 800	-38 000	-39 800	-36 684
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	-2
Sisäinen	23 044	300 850	0	300 850	334 203
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>85 280</b>	<b>323 100</b>	<b>0</b>	<b>323 100</b>	<b>356 919</b>
Myyntituotot	85 280	323 100	0	323 100	356 919
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-62 236</b>	<b>-22 250</b>	<b>0</b>	<b>-22 250</b>	<b>-22 716</b>
Palvelujen ostot	-48 545	-8 210	0	-8 210	-10 298
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 798	-800	0	-800	-1 557
Muut toimintakulut	-11 893	-13 240	0	-13 240	-10 860
<b>Summa</b>	<b>-225 908</b>	<b>-33 800</b>	<b>-38 000</b>	<b>-71 800</b>	<b>-38 951</b>
Toimintakate ulk+sis	-225 908	-33 800	-38 000	-71 800	-38 951
Toimintakate ulk	-248 952	-334 650	-38 000	-372 650	-373 155

<b>Toimielin:</b>	<b>PIXNE-KLINIKAN JOHTOKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Sosiaalijohtaja
Talousarviovastaava:	Pixne-klinikan päihdehuollon päällikkö
<b>Tulosalue:</b>	<b>2900 Pixne-klinikka</b>

### Toiminta

Päihdeongelman ja riippuvuussairauden takia laitoshoidtoa tarvitsevien ruotsinkielisten hoitoa. Mamsellen-hankkeelle on myönnetty valtionavustusta toimintavuodeksi 2020–2021.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	6	6+0	6
Osa-aikaiset	3	3+6	3 + 3
Henkilötyövuodet	7,8	7,8+4,5	8,2 + 1,5

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kunnan toimintojen digitalisointi	Hoitoa annetaan etänä asiakkaiden tarpeiden mukaan	Etäkokousten määrä	Verkostokokouksia, joihin ovat osallistuneet asiakas, kotikunta ja Pixne-klinikka, on pidetty asiakkaan kotiutuessa. Opastusta ja neuvontaa puhelimitse asiakkaille ja läheisille päivittäin.
Lasten ja nuorten terveyden ja turvallisuuden edistäminen	Toteutetaan hoitoa ”Mamma Hotell, Mamsellen” -hankkeen mukaisesti äideille, joilla on päihdeongelma	Toteutettu hanke  Hankkeeseen osallistuneilta saatu palaute	Hanke päättyy 31.12.2021.  Asiakkuudet päätetään, ja asiakkaat saavat jatkossa tukitoimia ja palveluja kotikunnasta.
Palvelujen laadun ja vetovoiman vahvistaminen tarjonnan houkuttelevuuden lisäämiseksi	Toteutetaan hoito- ja kuntoutuspalveluja sopimuskunnille ja muiden kuntien asukkaille asiakkaiden tarpeiden mukaisesti	Hoitovuorokausien määrä	Hoitovuorokausia 1 674 (sopimuskunnat 1 476 hoitovrk, ei-sopimuskunnat 194 hoitovrk, tuntemattomat 4 hoitovrk) ja hankkeen hoitovuorokausia 29.
Jatketaan panostuksia mielenterveyden edistämiseksi	Kehitetään edelleen avohoitopalveluja	Avohoitotuntien määrä	102,5 tuntia 4 tuntia (Mamsellen)
Edistetään työhyvinvointia	Muun muassa täydennyskoulutusten avulla	Sairauspoissaolojen määrä	41 sairauspoissaolopäivää, Pixne-klinikka 63 sairauspoissaolopäivää, Mamsellen

### Analyyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Vuoden 2021 talousarvio perustui suunniteltuihin 2 240 hoitovuorokauteen, joista 360 hoitovuorokauden suunniteltiin olevan sopimuskuntien ulkopuolisille asiakkaille. Sopimuskunnat ja ei-sopimuskunnat eivät käyttäneet hoitoa ja palveluja vuodeksi 2021 hyväksytyin ja vahvistetun talousarvion mukaisesti. Pandemiavuonna 2021 ei voitu myöskään järjestää seurantaviikonloppuja eikä läheisten päiviä. Toimintavuonna 2021 toiminta on vaihtanut tiloja pienempään rakennukseen, jossa on neljä asiakaspaikkaa vähemmän kuin edeltävinä toimintavuosina. Toiminnan tilojen muuttamisella ei ole varsinaisesti välitöntä vaikutusta tilinpäätökseen, koska toiminta muutti kesäsulun aikana heinäkuussa 2021.



Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Hoitovuorokausia yhteensä	1 893	1760+177	1674 + 29
Sopimuskuntien hoitovuorokaudet	1 633	1322+0	198+0
Muiden kuntien hoitovuorokaudet	260	438+0	1476+0
Sopimuskuntien hoitovuorokausihinta	190	190+190	200
Muiden kuntien hoitovuorokausihinta	260	260+260	275

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
2900 Pixne-klinikka					
Ulkoinen	43 598	105 060	0	105 060	83 652
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>552 789</b>	<b>679 320</b>	<b>0</b>	<b>679 320</b>	<b>579 362</b>
Myyntituoto	433 211	459 270	0	459 270	435 393
Maksutuotot	61 062	69 900	0	69 900	58 788
Tuet ja avustukset	56 731	150 150	0	150 150	85 181
Muut toimintatuotot	1 785	0	0	0	0
<b>OIMINTAKULUT</b>	<b>-509 192</b>	<b>-574 260</b>	<b>0</b>	<b>-574 260</b>	<b>-495 711</b>
Henkilöstökulut	-446 968	-508 930	0	-508 930	-436 189
Palvelujen ostot	-21 029	-34 700	0	-34 700	-22 011
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 957	-27 190	0	-27 190	-16 068
Muut toimintakulut	-16 238	-3 440	0	-3 440	-21 442
Sisäinen	-43 598	-105 060	0	-105 060	-83 652
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>60 247</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>29 923</b>
Myyntituotot	60 247	30 000	0	30 000	29 923
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-103 845</b>	<b>-135 060</b>	<b>0</b>	<b>-135 060</b>	<b>-113 575</b>
Palvelujen ostot	-51 330	-61 360	0	-61 360	-54 712
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 555	-6 900	0	-6 900	-6 719
Muut toimintakulut	-45 961	-66 800	0	-66 800	-52 143
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Toimielin:</b>	<b>PERUSTURVALAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Sosiaalijohtaja
Talousarviovastaava:	Sosiaalijohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>3000 Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva</b>

### Toiminta

Sosiaalipalvelut käsittävät sosiaalihallinnon, sosiaalityön, päihdehuollon, lastensuojelun, pakolaisten vastaanoton, toimeentulotuen ja työkuntoutuksen. Sosiaalipalvelut edistävät ja ylläpitävät tukea tarvitsevien sosiaaliturvaa ja toimintakykyä. Toimeentuloturalla välitetään tukea henkilöille, jotka eivät pysty elättämään itseään tuloillaan, ja lapsille, jotka eivät saa kohtuullista elatusta.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	4	4	6
Osa-aikaiset	4	4	2
Henkilötyövuodet	7,5	6,6	7,2

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Lasten ja nuorten terveyden ja turvallisuuden edistäminen	<p>Systeeminen tiimityöskentely lastensuojelussa</p> <p>TOP-hanke, monialainen lastensuojelu: yhteistyö koulun, päihdehuollon ja mielenterveyshuollon kanssa</p>	<p>Hyvinvoinnin indikaattorit</p> <p>Lastensuojeluilmoitusten arviointi aloitetaan seitsemässä arkipäivässä</p> <p>Arvioinnit on aloitettu seitsemässä arkipäivässä</p> <p>Hyvinvoinnin indikaattorit</p>	<p>Systeeminen lastensuojelutyö keskeytyi osaksi vuoden aikana, koska K5:n perheterapeutti vaihtoi työnantajaa eikä korvaavaa henkilöstöä ollut saatavilla.</p> <p>TOP-hankkeessa on koko hankealueella järjestetty puolipäivä tapahtumia, joiden tavoitteena on ollut perehdyttää kaikki yhteistyökumppanit systeemiseen työtapaan.</p> <p>Yhteistyössä THL:n kanssa pilotoidaan mittareita (ORS Outcome Rating Scale ja SRS Session Rating Scale), jotka pyrkivät arvioimaan ja tekemään näkyväksi asiakkaan oman kokemuksen muutoksesta hyvinvoinnissaan lastensuojelun ja arvioinnin kontekstissa ja asiakkaan koetussa osallisuudessa, kuulemisessa systeemisissä tiimeissä.</p>
Pitkäaikaistyöttömien syrjäytymisen vähentäminen ja TYP-toiminta	Aktiivinen ryhmätoiminta Yhteistyö TE-toimiston ja Kelan kanssa	<p>Pitkäaikaistyöttömien vähentynyt määrä</p> <p>Pitkäaikaistyöttömien lukumäärä 31.12.2020: 132 31.12.2021: 133</p> <p>Aktivointisuunnitelmien ja toimintapäivien lisääntynyt määrä</p>	<p>Koronasta huolimatta vuonna 2021 on ollut mahdollista järjestää kuntouttavaa työtoimintaa suuremmassa laajuudessa kuin vuotta aiemmin. Kunnan aktivointiryhmä toiminut koko vuoden lukuun ottamatta kesä- ja joulutaukoja.</p>

		<p>Suunnitelmia 2020: 43 Suunnitelmia 2021: 50</p> <p>Kuntouttava työtoiminta päiviä 2020: 656 päiviä 2021: 1 060</p>	
<p>Kehitetään kunnan terveyden edistämistyön strategista johtamista</p>	<p>Pohjanmaan tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskuksen kehittäminen; käsittää mallin laatimisen seudun perhekeskustoiminnalle</p> <p>Käsittelyaikojen jatkuva seuraaminen ja siitä huolehtiminen, että toimeentuloturvaa koskevaa lainsäädäntöä noudatetaan</p>	<p>Seudulla parannetaan palvelujen saatavuutta ja laatua sekä lisätään digitalisaatiota kaikessa toiminnassa. Hankkeeseen sisältyy eri mittareita.</p> <p>Päätökset tehdään seitsemässä arkipäivässä</p>	<p>Pohjanmaan tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus -hankkeen puitteissa on kehitetty toimintamalli perhekeskukselle ja laadittu prosessikuvauksia palveluihin ohjaamiseen ja IPC-menetelmälle. Asiantuntijat ovat saaneet koulutusta muun muassa Lapset puheeksi- ja IPC-menetelmistä.</p> <p>Toimeentuloturvaa koskevissa asioissa päätökset on 98,2-prosenttisesti tehty seitsemässä päivässä.</p> <p>Syksyn aikana asetettiin useita työryhmiä, jotta voitiin harmonisoida eri palvelukokonaisuuksia siirryttäessä uuden työnantajan, Pohjanmaan hyvinvointikuntayhtymän, palvelukseen.</p>

#### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Hallinnossa on 7 400 euron luovutustappio, joka johtuu tietokoneohjelmien luovuttamisesta 2M-IT:lle toiminnan siirtäessä Pohjanmaan hyvinvointikuntayhtymälle. Sosiaalityön palkkamäärärahaa ei ole käytetty, varsinaisissa palkoissa on 30 000 euron alitus, koska ASTER-hankkeen henkilöstöresursseja ei käytetty niin suuressa laajuudessa kuin oli budjetoitu. Se näkyy myös toteutumattomina tuloina (42 100 euroa) tulopuolella. Vaasan sosiaalipäivystystoiminnan kustannukset nousivat 10 200 eurolla, koska toimintaa kehitettiin hyvinvointikuntayhtymälle siirtymisen vuoksi. Päihdehuollon ostopalvelut muilta palveluntuottajilta alittivat talousarvion 19 000 eurolla.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	150	196	236
€/asukas, lastensuojelu	37	75	115
€/asukas, päihdehuolto	16	18	11

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
3000 Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva					
Ulkoinen	-974 108	-1 047 800	-150 000	-1 197 800	-1 218 355
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>23 400</b>	<b>55 800</b>	<b>0</b>	<b>55 800</b>	<b>16 554</b>
Myyntituotot	506	0	0	0	162
Tuet ja avustukset	12 836	10 300	0	10 300	13 259
Muut toimintatuotot	10 058	45 500	0	45 500	3 133
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-989 456</b>	<b>-1 095 600</b>	<b>-150 000</b>	<b>-1 245 600</b>	<b>-1 226 152</b>
Henkilöstökulut	-355 656	-374 660	0	-374 660	-352 698
Palvelujen ostot	-430 112	-531 240	-120 000	-651 240	-645 372
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 373	-7 200	0	-7 200	-4 575
Avustukset	-196 718	-182 500	-30 000	-212 500	-216 236
Muut toimintakulut	-596	0	0	0	-7 271
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-8 052</b>	<b>-8 000</b>	<b>0</b>	<b>-8 000</b>	<b>-8 757</b>
Suunnitelman mukaiset	-8 052	-8 000	0	-8 000	-8 757
Sisäinen	-93 437	-81 900	0	-81 900	-75 935
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-93 437</b>	<b>-81 900</b>	<b>0</b>	<b>-81 900</b>	<b>-75 935</b>
Palvelujen ostot	-62 397	-48 070	0	-48 070	-50 203
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 689	-3 850	0	-3 850	-481
Muut toimintakulut	-29 351	-29 980	0	-29 980	-25 251
<b>Summa</b>	<b>-1 067 545</b>	<b>-1 129 700</b>	<b>-150 000</b>	<b>-1 279 700</b>	<b>-1 294 290</b>
Toimintakate ulk+sis	-1 059 493	-1 121 700	-150 000	-1 271 700	-1 285 534
Toimintakate ulk	-966 056	-1 039 800	-150 000	-1 189 800	-1 209 598

<b>Toimielin:</b>	<b>PERUSTURVALAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Sosiaalijohtaja
Talousarviovastaava:	Sosiaalijohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>3025 Vammaishuolto</b>

### Toiminta

Vammaisten mahdollisuuksia normaaliin elämään edistetään sekä ehkäistään ja poistetaan vammaisuuden aiheuttamia haittoja. Vammaishuolto käsittää vammaisten päivähoiton, asumispalvelun/palvelukodit, kehitysvammalaitokset, kuljetuspalvelun ja muut vammaislainsäädännön mukaiset sosiaalipalvelut.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	9	10	11
Osa-aikaiset	15	14	7
Henkilötyövuodet (sis. tukihenkilöt)	21,5	21,5	17,3

\*ei sis. tukihenkilöitä, koska he eivät enää ole tuntipalkkaisia, vaan heillä on toimeksiantosopimus.

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Jatkuva psyykkisen terveyden edistäminen psyykkisen hyvinvoinnin, yhteisöllisyyden tunteen ja osallisuuden ylläpitämiseksi kehittämällä tukiasumista, päiväkeskuksia ja sosiaalisia kohtaamispaikkoja	Hoitopäätökset tehdään viipymättä	Päätökset tehdään 30 arkipäivässä	Päätökset on tehty käsittelyajassa. Päätökset on tehty keskimäärin 15 päivässä.  Panostukset hyvinvoinnin, yhteisöllisyyden tunteen ja osallisuuden edistämiseksi ovat olleet vähäisiä koronapandemian vuoksi. Kunta on kuitenkin maksanut avustusta maalahtelaiselle Psykosociale föreningen Träffpunkten rf:lle.
Palvelujen laadun ja vetovoiman vahvistaminen tarjonnan houkuttelevuuden lisäämiseksi	Toiminnan digitalisoinnin lisääminen  ASTER-hanke	Teams-kokoukset yhteistyökumppaneiden ja asiakkaiden kanssa  Osallistuminen kehittämistyöhön	Teams-kokouksista on tullut päivittäinen työkalu kaikessa sosiaalisessa toiminnassa kollegoiden ja asiakkaiden kanssa.  Osallistuminen ASTER-hankkeeseen oli laajaa kaikilla sosiaalihuollon palvelualueilla sen ollessa käynnissä. Osa kerätystä ja laaditusta aineistosta on varmasti käyttökelpoista myös muihin tarpeisiin jonkin aikaa eteenpäin.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Vammaisten päivähoitossa on jäänyt käyttämättä 50 500 euron määräraha. Se johtuu osittain koronan aiheuttamasta pienemmästä käytöstä, mutta myös siitä, että yksittäiset henkilöt eivät ole käyttäneet heille myönnettyjä päiviä. Kärkullan toiminnassa on ollut suuria eroja laskutettujen summien ja toteutuneiden päivien välillä, minkä vuoksi arvio käytöstä ei ole todellisen käytön mukainen. Kotihoito ylittää talousarvion 31 700 eurolla. Sekä varsinaisen henkilöstön palkat että ostohenkilöstön määrärahat ylittävät talousarvion. Asumispalvelujen/palvelukotien määrärahat alittavat talousarvion 23 700 eurolla. Kuljetuspalveluja käytettiin sen sijaan enemmän vuoden lopussa, ja määrärahat ylittyivät

12 000 eurolla. Asunnon muutostöiden vuoksi muut sosiaalipalvelut ylittivät talousarvion 18 200 eurolla. Palveluasumisyksikkö Lyrän ylitti talousarvion 32 700 eurolla, koska erityiskorvausten ja lomasijaisten määrärahat ovat olleet riittämättömät.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	372	358	414
Asumispäiviä, Lyrän	4164	3957	4993
Hinta/hoitopäivä, netto	106	122	104

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
3025 Vammaishuolto					
Ulkoinen	-1 927 120	-2 042 650	-116 000	-2 158 650	-2 195 170
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>46 814</b>	<b>43 340</b>	<b>19 000</b>	<b>62 340</b>	<b>62 870</b>
Myyntituotot	14 688	18 840	6 000	24 840	24 866
Maksutuotot	15 521	13 000	13 000	26 000	26 018
Tuet ja avustukset	16 605	11 500	0	11 500	11 986
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 973 934</b>	<b>-2 085 990</b>	<b>-135 000</b>	<b>-2 220 990</b>	<b>-2 258 040</b>
Henkilöstökulut	-953 573	-921 500	-27 000	-948 500	-994 787
Palvelujen ostot	-618 466	-726 900	-100 000	-826 900	-774 259
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 574	-36 390	-7 000	-43 390	-51 724
Understö Avustukset	-363 247	-396 000	-1 000	-397 000	-430 922
Muut toimintakulut	-5 075	-5 200	0	-5 200	-6 348
Sisäinen	-23 185	-144 450	80 700	-63 750	-73 504
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-23 185</b>	<b>-144 450</b>	<b>80 700</b>	<b>-63 750</b>	<b>-73 504</b>
Palvelujen ostot	-7 810	-57 230	0	-57 230	-66 739
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-520	0	-520	-540
Muut toimintakulut	-15 375	-86 700	80 700	-6 000	-6 225
<b>Summa</b>	<b>-1 950 305</b>	<b>-2 187 100</b>	<b>-35 300</b>	<b>-2 222 400</b>	<b>-2 268 674</b>
Toimintakate ulk+sis	-1 950 305	-2 187 100	-35 300	-2 222 400	-2 268 674
Toimintakate ulk	-1 927 120	-2 042 650	-116 000	-2 158 650	-2 195 170

<b>Toimielin:</b>	<b>PERUSTURVALAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Sosiaalijohtaja
Talousarviovastaava:	Vanhustenhuollon päällikkö
<b>Tulosalue:</b>	<b>3045 Vanhustenhuolto ja muu kotipalvelu</b>

### Toiminta

Kotipalvelu ja tukipalvelut mahdollistavat sen, että henkilöt, joiden toimintakyky on alentunut, voivat asua omassa kodissaan ja selviytyä päivittäisistä toimistaan. Ympäri vuorokautista hoivaa tarvitseville tarjotaan palveluasumista tai laitoshoidtoa. Tarpeen mukaan kotipalvelua järjestetään myös lapsiperheille perheen tukemiseksi lasten kasvatuksessa ja hoidossa sekä kriisitilanteissa.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	51	58	58
Osa-aikaiset	68	64	66
Henkilötyövuodet (sis. sijaiset)	122,5	129,4	130,96

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Ikääntyneiden terveyden ja hyvinvoinnin lisääminen	Nopeat hoitopäätökset	Palvelutarpeen arviointi seitsemässä päivässä	Kaikkien palvelutarpeen arviointi on valmistunut määräajassa.
Ikääntyneiden terveyden ja hyvinvoinnin lisääminen	Edistetään ympäristöä, jossa asiakkaat ja omaiset voivat viettää aikaa turvallisella ja sujuvalla tavalla	Asiakkaiden ja omaisten palaute	Koska koronavirus on vaikuttanut toimintaan koko vuoden 2021, asiakkaat ja omaiset eivät ole aina voineet tavata toisiaan sujuvasti ja turvallisesti. Omaisille on suositeltu tapaamisajan varaamista, ja heitä on ohjattu tapaamaan omaistaan vain asiakkaan huoneessa. Palautetta ei ole kerätty asiakkailta eikä omaisilta vuoden aikana.
Kuntoutuksen priorisointi ikääntyneiden terveyden edistämiseksi sekä kotihoitoon panostaminen kotona asumisen mahdollistamiseksi.	Kuntouttavan työotteen kehittäminen	Säännöllinen kotihoito > 20 % Omaishoidon tuki > 10 % Tehostettu palveluasuminen < 6 % Laitoshoito < 3 %	75 vuotta täyttäneistä saa säännöllistä kotihoitoa 18,76 %. Omaishoidon tukea saa 75 vuotta täyttäneistä 14,69 %. 75 vuotta täyttäneistä on tehostetussa palveluasumisessa 7,4 %. 75 vuotta täyttäneistä saa laitoshoidtoa 1,85 %.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Vuonna 2021 vallinneen koronatilanteen takia henkilöstön sairauspoissaolot ovat olleet edelleen suuret, minkä vuoksi melkein kaikissa yksiköissä on ollut tavanomaista suuremmat sairauslomasijaisten kustannukset. Malminkartanossa sairauslomasijaisten määrärahat ovat olleet hyvin pienet suhteessa muihin yksiköihin, joissa on vähemmän henkilökuntaa, minkä vuoksi Malminkartano on ylittänyt määrärahat reilusti. Joulukuun palkkojen korvaukset maksetaan yleensä seuraavana vuonna. Tänä vuonna ne on maksettu vuonna 2021 hyvinvointialueelle siirtymisen takia. Myös hoitotarvikkeiden talousarvio on ylittynyt reilusti monissa yksiköissä koronan takia. Yksiköihin on ollut muun muassa pakko hankkia enemmän suojaravinteita.

Monen yksikön IT-palvelujen tarve on ylittänyt budjetoidun.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€ /asukas	999	1 062	1 117
<b>Kotihoito</b>			
Kotitalouksia	147	162	152
Käyntien määrä → 30.6.2021	47 149	51 230	25 594
Nettokustannukset/käynti → 30.6.2021	30	30	28
Tuntien määrä 1.7.2021 →			15 400
Nettokustannukset/tunti 1.7.2021 →			60
<b>Asumisyksiköt</b>			
Hoitovuorokausien määrä	22 998	21 755	21 507
<i>Nettokustannukset/hoitovuorokausi (asumispäivät)</i>			
- Emiliacentret	75	79	89
Wester-koti B	130	168	173
Majakkakoti	122	120	123
Malminkartano	-	149	152
<b>Vanhainkodit</b>			
Hoitovuorokausien määrä	5 400	5 306	5 424
<i>Nettokustannukset/hoitovuorokausi</i>			
- Wester-koti A	171	147	137

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
3045 Vanhustenhuolto ja muu kotipalvelu					
Ulkoinen	-4 800 582	-4 586 910	-17 500	-4 604 410	-4 837 554
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 525 564</b>	<b>1 455 800</b>	<b>0</b>	<b>1 455 800</b>	<b>1 466 720</b>
Myyntituotot	817 078	790 200	0	790 200	666 463
Maksutuotot	685 876	665 600	0	665 600	790 737
Tuet ja avustukset	19 585	0	0	0	9 519
Muut toimintatuotot	3 026	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-6 284 900</b>	<b>-5 988 710</b>	<b>-17 500</b>	<b>-6 006 210</b>	<b>-6 256 448</b>
Henkilöstökulut	-5 467 816	-5 251 810	-17 500	-5 269 310	-5 378 396
Palvelujen ostot	-256 346	-219 800	0	-219 800	-239 081
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-219 039	-173 100	0	-173 100	-268 287
Avustukset	-303 458	-315 000	0	-315 000	-335 819
Muut toimintakulut	-38 240	-29 000	0	-29 000	-34 865
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-41 246</b>	<b>-54 000</b>	<b>0</b>	<b>-54 000</b>	<b>-47 826</b>
Suunnitelman mukaiset	-41 246	-54 000	0	-54 000	-47 826
Sisäinen	-989 312	-1 415 138	201 500	-1 213 638	-1 292 530
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600</b>
Tuet ja avustukset	1 000	0	0	0	600
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-990 312</b>	<b>-1 415 138</b>	<b>201 500</b>	<b>-1 213 638</b>	<b>-1 293 130</b>
Palvelujen ostot	-861 708	-984 278	-86 300	-1 070 578	-1 146 421
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 404	-28 060	0	-28 060	-30 732
Muut toimintakulut	-91 200	-402 800	287 800	-115 000	-115 977
<b>Summa</b>	<b>-5 789 894</b>	<b>-6 002 048</b>	<b>184 000</b>	<b>-5 818 048</b>	<b>-6 130 084</b>
Toimintakate ulk+sis	-5 748 648	-5 948 048	184 000	-5 764 048	-6 082 258
Toimintakate ulk	-4 759 335	-4 532 910	-17 500	-4 550 410	-4 789 728



<b>Toimielin:</b>	<b>PERUSTURVALAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Johtava lääkäri
Talousarviovastaava:	Johtava lääkäri
<b>Tulosalue:</b>	<b>3200 Maalahden-Korsnäsin terveyskeskus</b>

### Toiminta

Perusturvalautakunnan tehtävänä on tuottaa yksilöllisiä ja yhteisiä terveyttä edistäviä perusterveydenhuollon palveluja Maalahden ja Korsnäsin kuntien asukkaille. Kunnat ovat jäseniä Rannikko-Pohjanmaan sosiaali- ja perusterveydenhuollon kuntayhtymässä, jonka vastuulla on sosiaali- ja perusterveydenhuollon järjestäminen.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	63	64	63
Osa-aikaiset	101	98	81
Henkilötyövuodet	112	115	112

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Lasten ja nuorten terveyden ja turvallisuuden edistäminen	Varhainen puuttuminen lasten ja nuorten terveyttä koskeissa asioissa	Lastensuojeluilmoitusten määrä vähenee	Lastensuojelu- ja huoli-ilmoitusten määrä on samalla tasolla kuin aiemmin.
Ikääntyneiden terveyden ja hyvinvoinnin lisääminen	Ikääntyneiden fyysisen aktiivisuuden edistäminen	Yli 75-vuotiaiden kotona asuvien asiakkaiden osuus kasvaa	Intervalliasiakkaiden kuntoutus osastolla on edistänyt mahdollisuuksia asua kotoa. Fysioterapian ryhmätoiminta on edistänyt osallistujien toimintakykyä. Harjoittelu ennen leikkauksia tai toimintakyvyn alennuttua on edistänyt mahdollisuuksia pärjätä kotona.
Palvelujen laadun ja vetovoiman vahvistaminen	Lyhyet hoitojonot	Valmiiksi hoidettujen hammashuollon potilaiden määrä kasvaa	Valmiiksi hoidettujen potilaiden määrä on kasvanut vuodesta 2020, vrt. vuonna 2019 samalla tasolla.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Koronapandemia on vaikuttanut toimintavuoteen, ja vuoden 2020 tavoin osastot ovat tehneet merkittävää yhteistyötä, jotta on voitu yhdessä hallita pandemian aiheuttamaa työtä. Erityisesti voidaan mainita laaja rokotus- ja jäljitystyö, minkä vuoksi on ollut välttämätöntä lisätä henkilöstöresursseja etenkin terveydenhuollossa ja avosairaanhoidossa, jotta on selvitty pandemian aiheuttamasta tehtäväkokonaisuudesta. Toiminnassa on ollut myös ajoittain pulaa lääkäriresursseista, mikä on vuoden aikana johtanut tarpeeseen täydentää omia resursseja ostopalveluilla, joista on aiheutunut budjetoitua suurempia kustannuksia. Lääkinnällisessä kuntoutuksessa on otettu käyttöön palvelusetelit maksusitoumuksia täydentämään. Yhtenä syynä kuntoutuksen suurempiin kustannuksiin vuonna 2021 on pandemian vaikutus mahdollisuuksiin toteuttaa vuonna 2020 myönnettyjä terapioita, ja muun muassa psykoterapian ja psykologipalvelujen tarpeessa nähdään kasvua. Hoitotarvikkeiden kustannuksissa näkyy erityisesti diabeteksen hoidossa tarvittavien tarvikkeiden lisääntynyt tarve. Rokotuskäynnit muodostavat osan avohoidon suoritteista ja selittävät samalla sen, että avohoidon suoritteita on budjetoitua enemmän. Hammashuollossa valmiiksi hoidettujen potilaiden lukumäärä oli samalla tasolla kuin vuonna 2019, mikä merkitsee kasvua vuoteen 2020 verrattuna. Hammashuollon suoritteiden määrä oli budjetoitua korkeampi, ja sama koskee myös akuutti- ja kuntoutusosaston hoitovuorokausien määrää. Osaston korkea kuormitusaste ei ole kuitenkaan johtanut vastaavasti tulojen kasvuun, vaan pienempien vuorokausimaksujen muodossa nähdään vuoden aikana kunnan ikäihmisten asumisyksiköihin syntyneen jonon vaikutus. Myös kotisairaanhoidon palvelujen tarve on lisääntynyt vuoden aikana. Terveyskeskuksen henkilöstökuluista voidaan vielä todeta, että vapaita, joita ei

käytännössä ole ollut mahdollista ottaa vapaana, on maksettu rahana, ja niin pandemia kuin Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymään 1.1.2022 siirtyminen on aiheuttanut tulosalueelle kustannuksia palkkojen jaksotuksesta. Koko keskuskeittiön talousarvio siirrettiin yleishallinnolle vuoden aikana. Valtion arvioidaan korvaavan koronaan liittyviä kuluja noin 300 000 eurolla.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	859	862	954
Suoritteet, avohoito	29 936	25 579	38 952
Suoritteet, hammashuolto	7 659	6 966	8 389
Suoritteet, akuutti- ja kuntoutusosasto	9 924	9 299	10 855
Yksikköhinta, avohoito	101	117	90
Yksikköhinta, hammashuolto	109	114	106
Yksikköhinta, akuutti- ja kuntoutusosasto	220	226	223

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
3200 Maalahden-Korsnäsin terveyskeskus					
Ulkoinen	-4 615 290	-3 737 070	-107 000	-3 844 070	-4 135 377
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 515 792</b>	<b>2 712 690</b>	<b>-20 000</b>	<b>2 692 690</b>	<b>2 919 453</b>
Myyntituotot	1 764 883	1 849 840	0	1 849 840	1 836 230
Maksutuotot	690 826	811 350	-50 000	761 350	703 444
Tuet ja avustukset	29 371	22 700	30 000	52 700	333 039
Muut toimintatuotot	30 712	28 800	0	28 800	46 739
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-7 126 936</b>	<b>-6 416 760</b>	<b>-87 000</b>	<b>-6 503 760</b>	<b>-7 049 078</b>
Henkilöstökulut	-4 940 904	-4 646 650	-7 000	-4 653 650	-4 880 142
Palvelujen ostot	-1 064 295	-909 460	-80 000	-989 460	-1 190 613
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 016 908	-764 470	0	-764 470	-880 597
Avustukset	-104 829	-96 180	0	-96 180	-97 727
Muut toimintakulut	<b>-4 145</b>	<b>-33 000</b>	<b>0</b>	<b>-33 000</b>	<b>-5 752</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-4 145</b>	<b>-33 000</b>	<b>0</b>	<b>-33 000</b>	<b>-5 752</b>
Sisäinen	-85 239	-937 570	-220 000	-1 157 570	-1 098 242
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>1 110 168</b>	<b>5 480</b>	<b>0</b>	<b>5 480</b>	<b>20 012</b>
Myyntituotot	1 103 606	0	0	0	12 552
Maksutuotot	1 022	0	0	0	329
Muut toimintatuotot	5 540	5 480	0	5 480	7 131
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 195 407</b>	<b>-943 050</b>	<b>-220 000</b>	<b>-1 163 050</b>	<b>-1 118 255</b>
Palvelujen ostot	-412 642	-318 590	-220 000	-538 590	-540 325
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 250	-9 760	0	-9 760	-12 009
Muut toimintakulut	-761 515	-614 700	0	-614 700	-565 921
<b>Summa</b>	<b>-4 700 528</b>	<b>-4 674 640</b>	<b>-327 000</b>	<b>-5 001 640</b>	<b>-5 233 620</b>
Toimintakate ulk+sis	-4 696 383	-4 641 640	-327 000	-4 968 640	-5 227 867
Toimintakate ulk	-4 611 144	-3 704 070	-107 000	-3 811 070	-4 129 625

<b>Toimielin:</b>	<b>PERUSTURVALAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Johtava lääkäri
Talousarviovastaava:	Johtava lääkäri
<b>Tulosalue:</b>	<b>3900 Erikoissairaanhoito</b>

### Toiminta

Tulosalueen toiminta käsittää erikoissairaanhoidon lisäksi perusterveydenhuollon yhteispäivystyksen Vaasan keskussairaalassa.

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Tasapainoinen talous	Laadukasta hoitoa terveyskeskuksen akuutti- ja kuntoutusosastolla erikoissairaanhoidon kustannusten kasvun hillitsemiseksi	Erikoissairaanhoidon kustannukset Siirtoviivepotilaita < 5	Koronatestaus on aiheuttanut ylimääräisiä kustannuksia vuonna 2021. Siirtoviivepotilaita 8

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Maalaitelaisten ja korsnäsiläisten koronatestaus on toteutettu keskussairaalassa. Toimintavuoden aikana on lähetetty useita potilaita yhteispäivystykseen, koska terveyskeskuksen lääkäriresurssit ovat olleet riittämättömät keväällä 2021. Vuoden 2021 toiminnassa näkyy myös patoutunut hoitojono, joka syntyi vuoden 2020 koronarajoitusten seurauksena. Valtion arvioidaan korvaavan koronaan liittyviä kuluja vajaalla 550 000 eurolla.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	1 440	1 306	1 436
Siirtoviivepotilaita	8	8	8

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
3900 Erikoissairaanhoito					
Ulkoinen	-7 120 598	-7 738 000	-800 000	-8 538 000	-7 876 374
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>548 959</b>
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	548 959
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-7 120 598</b>	<b>-7 738 000</b>	<b>-800 000</b>	<b>-8 538 000</b>	<b>-8 425 333</b>
Palvelujen ostot	-7 120 598	-7 738 000	-800 000	-8 538 000	-8 425 333
<b>Summa</b>	<b>-7 120 598</b>	<b>-7 738 000</b>	<b>-800 000</b>	<b>-8 538 000</b>	<b>-7 876 374</b>

<b>Toimielin:</b>	<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Sivistysjohtaja
Talousarviovastaava:	Sivistysjohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>4000 Varhaiskasvatus</b>

### Toiminta

Varhaiskasvatus käsittää päiväkodit, esiopetuksen, perhepäivähoidon, erityisopetuksen, lasten kotihoidon tuen sekä koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan. Kunnassa on neljä päiväkotia ja viisi esiopetuyksikköä. Esiopetuyksiköt 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 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	62	62	63
Osa-aikaiset	27	29	34
Henkilötyövuodet	82	81	81

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 fyysistä aktiivisuutta kohtaan.	Erilaiset kartoitukset, muun muassa ulkona oloa mitataan ajassa (tunnit verrattuna yksikön aukioloaikoihin). Lapset ovat mukana tulosten tulkinnassa. Lasten liikuntatottumuksia arvioidaan (kyselyiden ja havainnointien pohjalta), tällöin myös huoltajia kuullaan.	Seuranta on tehty keskustelemalla lasten kanssa ja vanhemmille suunnatuin kyselyin (hyvä vastausprosentti). Ohjatun liikkumisen kokonaissaldo/viikko osoittaa henkilöstön tietoisuuden kasvua ja on johtanut siihen, että viikossa käytetään enemmän tunteja fyysiseen aktiivisuuden yhdessä lasten kanssa. Sisätiloja on käytetty ja mukautettu liikkumisen mahdollistamiseksi aiempaa suuremmassa laajuudessa. Myös ulkoympäristöä on integroitu enemmän osaksi toimintaa.
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, valokuviin jne.	Keskustelujen, haastattelujen ja äänestysten avulla laitettiin toimintahuoneita järjestykseen lasten ideoiden mukaisesti. Henkilöstön avulla luotiin huoneita, jotka kutsuvat kehittämään erilaisia taitoja. Tarkkailtiin, miten aktiivisesti lapset osallistuivat suunnitteluun, tekemiseen ja seurantaan. Oppimisympäristöjen käyttöä tarkkailtiin ja tarkistettiin prosessin kuluessa.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut eivät toteutuneet täysin talousarvion mukaisesti, koska koronapandemian vuoksi varhaiskasvatuksen tarve muuttui monessa perheessä etätöyden yleistyessä. Osa perheistä valitsi pienemmän kuukausittaisen tuntirajan lapsilleen, mikä huomattiin maksutuottojen pienenemisessä. Samalla arvioitua useammalle 1–3-vuotiaalle lapselle oli haettu varhaiskasvatusta, mikä pienensi kotihoidon tukeen kohdistuvaa painetta. Henkilöstökulut

kasvoivat syksyllä 2021, koska henkilöstöä tarvittiin kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun, johon opetus- ja kulttuuriministeriö oli kunnan valinnut. Sairauslomasijaisten kulut ovat olleet suuret, koska koronarajoitusten mukaisesti kynnys jäädä kotiin pienistäkin flunssan oireista on ollut matala. Kaikesta huolimatta varhaiskasvatuksen talousarvio toteutui budjetoitua pienempänä.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€ /asukas	668	671	754
Lapsia, Bergön päiväkoti	13,5	14,0	16,5
Lapsia, Bergö förskola	5,5	6,0	5,0
Lapsia, Päiväkoti Smultronstället	26,0	27,0	28,0
Lapsia, Petalax förskola	6,0	7,0	8,0
Lapsia, Knattebon päiväkoti	74,5	72,5	71,5
Lapsia, Yttermalax förskola	21,5	24,0	25,0
Lapsia, Solhagenin päiväkoti	56,5	58,0	62,0
Lapsia, Övermalax förskola (Solhagenin päiväkoti)	20,0	18,5	17,0
Lapsia, suomenkielinen esiopetus	(suomenkielinen koulu)	3,5	2,5
Lapsia perhepäiväkodeissa	36,0	42,5	47,5
Lapsia (1–6-vuotiaita) varhaiskasvatuksessa yhteensä	259,5	273,0	282,5
Koululaisia aamu- ja iltapäivätoiminnassa	78,0	75,5	71,5
Lapsia kunnan yksiköissä yhteensä	337,5	348,5	354,0

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
4000 Varhaiskasvatus					
Ulkoinen	-3 051 387	-3 318 820	-13 880	-3 332 700	-3 171 960
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>354 924</b>	<b>408 840</b>	<b>0</b>	<b>408 840</b>	<b>501 575</b>
Myyntituotot	46 831	1 980	0	1 980	17 622
Maksutuotot	297 555	391 950	0	391 950	355 397
Tuet ja avustukset	10 403	14 110	0	14 110	128 515
Muut toimintatuotot	136	800	0	800	41
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 396 048</b>	<b>-3 713 660</b>	<b>-13 880</b>	<b>-3 727 540</b>	<b>-3 661 379</b>
Henkilöstökulut	-2 902 579	-3 118 860	-13 880	-3 132 740	-3 146 534
Palvelujen ostot	-77 744	-114 240	0	-114 240	-98 080
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-108 503	-126 490	0	-126 490	-126 843
Avustukset	-281 959	-310 100	0	-310 100	-250 547
Muut toimintakulut	-25 264	-43 970	0	-43 970	-39 375
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-10 264</b>	<b>-14 000</b>	<b>0</b>	<b>-14 000</b>	<b>-12 156</b>
Suunnitelman mukaiset	-10 264	-14 000	0	-14 000	-12 156
Sisäinen	-605 971	-978 774	13 880	-964 894	-964 674
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>148</b>
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	148
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-605 971</b>	<b>-978 774</b>	<b>13 880</b>	<b>-964 894</b>	<b>-964 822</b>
Palvelujen ostot	-215 519	-474 214	13 880	-460 334	-454 379
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 689	-6 130	0	-6 130	-17 374
Muut toimintakulut	-379 764	-498 430	0	-498 430	-493 068
<b>Summa</b>	<b>-3 657 358</b>	<b>-4 297 594</b>	<b>0</b>	<b>-4 297 594</b>	<b>-4 136 633</b>
Toimintakate ulk+sis	-3 647 095	-4 283 594	0	-4 283 594	-4 124 478
Toimintakate ulk	-3 041 124	-3 304 820	-13 880	-3 318 700	-3 159 804

<b>Toimielin:</b>	<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Sivistysjohtaja
Talousarviovastaava:	Sivistysjohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>4300 Kunnan koulutoimi</b>

### Toiminta

Sivistystoimi vastaa opetuspalveluista, joita kunta tarjoaa perusopetuslain mukaisesti. Kunnan koulutoimi käsittää vuosiluokkien 1–6 ruotsinkielisen perusopetuksen. Kunnassa on neljä ruotsinkielistä alakoulu.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	29	32	25
Osa-aikaiset	39	33	43
Henkilötyövuodet	55	57	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 tuutoriopettajien ja opettajien määrä  Opettajien ja oppilaiden palaute	Kaikki opettajat osaavat käyttää digitaalisia oppimateriaaleja, taitoja pitää päivittää jatkuvasti
Viihtyisän, turvallisen, savuttoman ja huumeettoman kouluympäristön ja hyvien psykososiaalisten edellytysten kehittäminen lasten ja nuorten kasvuille	Nollatoleranssi kiusaamiselle	Oppilaiden palaute	Kouluissa tehdään kiusaamisen vastaista työtä jatkuvasti
Liikkuva koulu ja terveyttä edistävä toiminta varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	Kaikki oppilaat löytävät liikkumisen ilon	Oppilaiden palaute	Suurin osa oppilaista on kiinnostunut, mukana ja suhtautuu positiivisesti liikkumiseen ja terveyttä edistävään toimintaan

### 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. Kuljetuskustannukset ovat alittuneet, koska koulut ovat välillä olleet etäopetuksessa. Materiaalikustannukset ovat suuret, koska vuoden aikana on hankittu pandemiatilanteen takia muun muassa kasvomaskeja ja desinfiointiaineita.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	661	700	760
Oppilaita, Bergö skola	27	27,5	27,5
Oppilaita, Petalax skola	73	65,5	55
Oppilaita, Yttermalax skola	144	147	152,5
Oppilaita, Övermalax skola	117,5	116,5	117
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Bergö skola	14 746	14 611	15 663
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Petalax skola	9 346	11 309	14 533
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Yttermalax skola	8 723	9 220	10 365
€/oppilas (ei sis. kuljetuksia), Övermalax skola	8 404	8 841	9 010

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
4300 Kunnan koulutoimi					
Ulkoinen	-3 172 129	-3 025 590	0	-3 025 590	-3 233 689
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>31 834</b>	<b>92 100</b>	<b>0</b>	<b>92 100</b>	<b>62 762</b>
Myyntituotot	6 029	6 200	0	6 200	16 161
Tuet ja avustukset	24 727	84 200	0	84 200	45 815
Muut toimintatuotot	1 078	1 700	0	1 700	786
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 093 375</b>	<b>-2 990 690</b>	<b>0</b>	<b>-2 990 690</b>	<b>-3 174 322</b>
Henkilöstökulut	-2 639 860	-2 490 560	0	-2 490 560	-2 636 621
Palvelujen ostot	-175 119	-222 930	0	-222 930	-227 793
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-278 864	-272 050	0	-272 050	-296 966
Avustukset	0	0	0	0	-240
Muut toimintakulut	468	-5 150	0	-5 150	-12 703
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-110 587</b>	<b>-127 000</b>	<b>0</b>	<b>-127 000</b>	<b>-122 128</b>
Suunnitelman mukaiset	-110 587	-127 000	0	-127 000	-122 128
Sisäinen	-643 292	-862 704	0	-862 704	-933 048
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>199 568</b>	<b>256 846</b>	<b>0</b>	<b>256 846</b>	<b>228 245</b>
Myyntituotot	197 028	253 146	0	253 146	225 839
Muut toimintatuotot	2 540	3 700	0	3 700	2 406
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-842 860</b>	<b>-1 119 550</b>	<b>0</b>	<b>-1 119 550</b>	<b>-1 161 293</b>
Palvelujen ostot	-107 094	-355 140	0	-355 140	-350 727
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 695	-24 110	0	-24 110	-13 655
Muut toimintakulut	-716 072	-740 300	0	-740 300	-796 911
<b>Summa</b>	<b>-3 815 421</b>	<b>-3 888 294</b>	<b>0</b>	<b>-3 888 294</b>	<b>-4 166 737</b>
Toimintakate ulk+sis	-3 704 834	-3 761 294	0	-3 761 294	-4 044 609
Toimintakate ulk	-3 061 542	-2 898 590	0	-2 898 590	-3 111 561

<b>Toimielin:</b>	<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Sivistysjohtaja
Talousarviovastaava:	Sivistysjohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>4500 Yhteinen koulutoimi</b>

### Toiminta

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

Henkilöstö, yläkoulu	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	25	26	27
Osa-aikaiset	21	20	16
Henkilötyövuodet	37	38,6	37,25
Henkilöstö, lukio	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	8	10	12
Osa-aikaiset	13	11	7
Henkilötyövuodet	15	14,5	13,38
Sivistystoimisto + kuraattorit	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	2	2	2
Osa-aikaiset	3	3	2
Henkilötyövuodet	4	4	4

Strategiset tavoitteet, yläkoulu	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Tehdään oppimisprosessi näkyväksi suhteessa uusiin arviointikriteereihin.	Opettajat osallistuvat arvosanojen 5, 7, 8 ja 9 uusien osaamisvaatimusten laatimiseen. Tarkoituksenmukainen täydennyskoulutus.	Opetussuunnitelma tarkistetaan Opetushallituksen tammikuussa 2021 julkaisemien osaamisvaatimusten mukaisesti. Tuutoriopettajat työskentelevät oppiminen näkyväksi -aiheen parissa.	Toteutettu.
Viihtyisän, turvallisen, tasa-arvoisen, savuttoman ja huumeettoman kouluympäristön kehittäminen.	Opettajat, henkilöstö ja oppilaat työskentelevät aktiivisesti hyvän kouluympäristön luomiseksi.	Oppilaiden ja koko henkilöstön palaute.	Työ jatkuu edelleen. Arvioidaan jatkuvasti.
Liikkuva koulu ja terveyttä edistävä toiminta.	Kaikki oppilaat ymmärtävät työpäivän aikana tapahtuvan liikkumisen hyödyn ja oppivat strategioita hyvinvointiaan varten.	Oppilaiden palaute.	Työ jatkuu edelleen. Liikkuva koulu -toimintaa ei kuitenkaan ole järjestetty suurimpana osana lukuvuotta tai se on ollut pienimuotoisempaa koronarajoituksista johtuen.
Strategiset tavoitteet, lukio	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Kehitetään monitieteistä toimintaa lukion pedagogisena mallina.	Kaikki opettajat osallistuvat monitieteisyyttä koskevaan täydennyskoulutukseen. Täydennyskoulutusta	Opettajien ilmiöperusteisen ja monitieteisen pedagogiikan osaaminen.	Monitieteinen linja aloitti syksyllä 2021. Monitieteistä toimintaa arvioidaan jatkuvasti.



	järjestetään sisäisesti opettajakunnassa, osallistutaan myös ulkoiseen täydennyskoulutukseen.	Opettajien ja opiskelijoiden palaute.	
Viihtyisän, turvallisen, tasa-arvoisen, savuttoman ja huumeettoman kouluympäristön kehittäminen.	Opettajat, henkilöstö ja oppilaat työskentelevät aktiivisesti hyvän kouluympäristön luomiseksi.	Opiskelijoiden ja koko henkilöstön palaute.	Työ jatkuu edelleen. Arvioidaan jatkuvasti.
Liikkuva opiskelu ja terveyttä edistävä toiminta toisella asteella.	Kaikki opiskelijat ymmärtävät työpäivän aikana tapahtuvan liikkumisen hyödyn ja oppivat strategioita hyvinvointiaan varten.	Opiskelijoiden palaute.	Työ jatkuu edelleen. Arvioidaan jatkuvasti.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Yläkoulu:

Koulukuljetusten kustannukset ovat kasvaneet vuoden 2021 aikana. Tilapäisen henkilöstön ja sijaisten palkkakulut ovat kasvaneet, mutta sitä kompensoi se, että varsinaisen henkilöstön palkkamäärärahoja on jäljellä. Pandemia on aiheuttanut lisätyötä. Henkilöstö ei ole voinut pitää lakisääteisiä vuosilomiaan. Pandemiasta johtuvat eristykset ja karanteenit ovat aiheuttaneet suurehkoja sijaistarpeita. Vaikka opettajat ovat karanteenissa ollessaan opettaneet etänä, luokassa on tarvittu aikuista, jotta ryhmä on saanut materiaalit, työvälineet ja turvallisuuden tunteen. Materiaalien ja rakennuskustannusten ylitykset selittyvät osittain kerhojen materiaalihankinnoilla. Näitä määrärahoja on kompensoitu valtion tuella, ja ylitys on oikeastaan huomattavasti pienempi kuin luvut osoittavat. Materiaalikustannusten kasvu selittyy myös pandemiaan liittyvillä hankinnoilla ja pakotetulla desinfiointilla. Ateria- ja vuokratuotot pienenevät, koska pandemian vuoksi tiloja oli suljettu yleisöltä.

Lukio:

Suurin ylitys on henkilöstökuluissa, ja sen aiheuttaa lähinnä laajennettu oppivelvollisuus, minkä vuoksi lukion opinto-ohjaajan ja erityisopettajan resursseja lisättiin. Lisäksi palkkakulut kasvoivat, koska muutama lehtori sai enemmän kursseja. Näitä palkkakuluja perustellaan lisäkursseilla, joita on tullut lukion uuden opetussuunnitelman 2021 vuoksi. Materiaalikustannusten ylitykset selittyvät osittain laajennetun oppivelvollisuuden edellyttämistä opiskelijoiden uusista oppimateriaalien ja muiden tarvikkeiden hankintamenoista. Muut materiaalikustannukset ovat suuret, koska vuoden aikana on hankittu pandemiatilanteen takia muun muassa kasvomaskeja ja desinfiointiaineita.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	651	684	733
Oppilasmäärä, yläkoulu	186,5	195	212
maalaitelaisia	132,5	143	153,5
korsnäsiläisiä	52	50,5	57,5
muita	2	1,5	1
Opiskelijamäärä, lukio	96	90,5	84,5
maalaitelaisia	67	68	63
korsnäsiläisiä	23	19,5	19
muita	2	3	2,5
€/oppilas, yläkoulu (ei sis. koulukuljetuksia)	11 100	11 445	11 218
€/opiskelija, lukio (ei sis. koulukuljetuksia)	10 216	11 372	14 689

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
4500 Yhteinen koulutoimi					
Ulkoinen	-3 196 520	-3 208 920	-35 000	-3 243 920	-3 324 190
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>287 608</b>	<b>434 470</b>	<b>0</b>	<b>434 470</b>	<b>511 992</b>
Myyntituotot	218 700	353 870	0	353 870	404 027
Tuet ja avustukset	66 387	76 000	0	76 000	105 001
Muut toimintatuotot	2 521	4 600	0	4 600	2 965
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 458 787</b>	<b>-3 591 390</b>	<b>-35 000</b>	<b>-3 626 390</b>	<b>-3 782 366</b>
Henkilöstökulut	-2 927 377	-2 970 590	-19 250	-2 989 840	-3 081 471
Palvelujen ostot	-279 815	-350 750	0	-350 750	-368 667
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-236 656	-262 050	-15 750	-277 800	-325 985
Avustukset	-12 000	0	0	0	-1 540
Muut toimintakulut	-2 939	-8 000	0	-8 000	-4 703
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-25 342</b>	<b>-52 000</b>	<b>0</b>	<b>-52 000</b>	<b>-53 817</b>
Suunnitelman mukaiset	-25 342	-52 000	0	-52 000	-53 817
Sisäinen	-533 732	-637 484	0	-637 484	-694 524
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>163 393</b>	<b>193 026</b>	<b>0</b>	<b>193 026</b>	<b>183 415</b>
Myyntituotot	162 383	191 826	0	191 826	182 489
Muut toimintatuotot	1 010	1 200	0	1 200	926
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-697 125</b>	<b>-830 510</b>	<b>0</b>	<b>-830 510</b>	<b>-877 939</b>
Palvelujen ostot	-188 048	-329 290	0	-329 290	-340 151
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 380	-25 250	0	-25 250	-18 752
Muut toimintakulut	-491 697	-475 970	0	-475 970	-519 036
<b>Yhteensä</b>	<b>-3 730 252</b>	<b>-3 846 404</b>	<b>-35 000</b>	<b>-3 881 404</b>	<b>-4 018 714</b>
Toimintakate ulk+sis	-3 704 910	-3 794 404	-35 000	-3 829 404	-3 964 898
Toimintakate ulk	-3 171 178	-3 156 920	-35 000	-3 191 920	-3 270 373

<b>Toimielin:</b>	<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Sivistysjohtaja
Talousarviovastaava:	Sivistysjohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>4600 Muu koulutus</b>

### Toiminta

Tulosalue käsittää kunnan maksuosuudet niistä oppilaista, jotka käyvät koulua muissa kuin kunnan omissa oppilaitoksissa. Kunta ostaa seuraavia palveluita: 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	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Lasten ja nuorten terveyden ja turvallisuuden edistäminen	Hyvä yhteistyö isäntäkuntien kanssa	Itsearviointi	Yhteistyö isäntäkuntien kanssa toimii hyvin

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Muilta kunnilta ostettujen palvelujen talousarvio on ylittynyt, koska kunnan ulkopuolella on saanut opetusta useampi oppilas kuin talousarviota laadittaessa oli tiedossa. Kuljetuskustannukset ovat kuitenkin alittuneet.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	30	21	28
Oppilaita vuosiluokilla 1–6	7,5	6,5	6
Oppilaita vuosiluokilla 7–9	10,5	6	4,5
Legato, tunteja yhteensä	1 863	1 890	1 921
Legato, kustannukset yhteensä	51 351	50 280	61 643
Legato, oppilaita yhteensä	64	119	105

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
4600 Muu koulutus					
Ulkoinen	-115 695	-143 000	0	-143 000	-153 744
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-115 695</b>	<b>-143 000</b>	<b>0</b>	<b>-143 000</b>	<b>-153 744</b>
Henkilöstökulut	-371	0	0	0	0
Palvelujen ostot	-115 325	-143 000	0	-143 000	-153 744
<b>Summa</b>	<b>-115 695</b>	<b>-143 000</b>	<b>0</b>	<b>-143 000</b>	<b>-153 744</b>

<b>Toimielin:</b>	<b>VAPAA-AIKA- JA KULTTUURILAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Sivistysjohtaja
Talousarviovastaava:	Kirjastonjohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>4700 Kirjastotoiminta</b>

### 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 kehittyy 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 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	3	3	3
Osa-aikaiset	3	3	4
Henkilötyövuodet	4,8	4,6	4,8

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Luovuuteen, hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen kannustaminen	Kirjastoaineiston nykyaikainen, kiinnostava ja monipuolinen tarjonta	Asiakkaiden palaute	Kirjaston kokoelmiin ostettiin 1 373 uutta kirjaa.  Kirjaston hanke Sanataidetta Maalahdessa kannusti kirjallisuuteen ja suullisiin kertomuksiin liittyvään luovuuteen.
Luovuuteen, hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen kannustaminen	Kirjastojen palvelut ovat kunnan asukkaille tuttuja	Lainoja vuodessa > 10/asukas	Vuonna 2021 fyysisen aineiston lainoja oli 10,3/asukas, jossa oli kasvua 14 % vuodesta 2020.  E-aineistojen (e-kirjat, äänikirjat, elokuvat, lehdet ja aikakauslehdet) lainaus kasvoi 28 % vuodesta 2020.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Talousarvion käyttö noudatti kirjastotoiminnan kokonaistalousarviota. Maalahden kunnankirjasto osti kirjastoautopalveluja Kurikan kaupungilta ja Kristiinankaupungilta kunnan itäosien ja Maalahden suomenkielisen koulun palvelemiseksi. Korsnäsän kunnankirjaston kanssa yhteisen Läsfilten-hankkeen kautta tarjottiin ulkoilmateatteria (Barnens Estrad ja draamakeskus Dialog) lapsiryhmille Övermalaxissa, Yttermalaxissa, Petolahdessa ja Bergössä. Läsfilten-hanke toteutettiin aluehallintoviraston myöntämällä hankerahalla. Maalahden kunnankirjaston Sanataidetta Maalahdessa -hanke alkoi 2.8.2021 ja päättyi 31.12.2022. Hanketta rahoitetaan aluehallintoviraston myöntämällä hankerahalla, joka lisätti kirjastotoiminnan talousarvioon talousarviomuutoksella.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	60	55	57
Kirjallisuuden hankinta*, €/asukas	4,48	5,2	5,4
Aineisto	55 435	54 127	56 425
Lainojen määrä	68 059	50 973	56 576
Fyysiset käynnit	27 217	20 948	23 552
Verkkokäynnit	16 954	18 703	22 192

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

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
4700 Kirjastotoiminta					
Ulkoinen	-229 015	-224 530	0	-224 530	-228 294
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 409</b>	<b>3 000</b>	<b>9 870</b>	<b>12 870</b>	<b>14 530</b>
Myyntituotot	328	1 000	0	1 000	726
Tuet ja avustukset	265	1 000	9 870	10 870	12 777
Muut toimintatuotot	816	1 000	0	1 000	1 027
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-230 425</b>	<b>-227 530</b>	<b>-9 870</b>	<b>-237 400</b>	<b>-242 824</b>
Henkilöstökulut	-165 826	-165 780	-9 290	-175 070	-187 516
Palvelujen ostot	-32 868	-28 020	-180	-28 200	-22 121
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 939	-32 700	-400	-33 100	-32 354
Muut toimintakulut	-792	-1 030	0	-1 030	-834
Sisäinen	-69 040	-91 880	0	-91 880	-82 981
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>25</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>150</b>	<b>169</b>
Muut toimintatuotot	25	150	0	150	169
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-69 065</b>	<b>-92 030</b>	<b>0</b>	<b>-92 030</b>	<b>-83 151</b>
Palvelujen ostot	-4 880	-19 810	0	-19 810	-23 205
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-621	-1 500	0	-1 500	-1 500
Muut toimintakulut	-63 564	-70 720	0	-70 720	-58 446
<b>Summa</b>	<b>-298 056</b>	<b>-316 410</b>	<b>0</b>	<b>-316 410</b>	<b>-311 275</b>

<b>Toimielin:</b>	<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Sivistysjohtaja
Talousarviovastaava:	Sivistysjohtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>4800 Kotikuntakorvaukset</b>

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
4800 Kotikuntakorvaukset					
Ulkoinen	442 160	481 000	0	481 000	431 422
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>624 015</b>	<b>598 000</b>	<b>0</b>	<b>598 000</b>	<b>580 479</b>
Myyntituotot	624 015	598 000	0	598 000	580 479
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-181 855</b>	<b>-117 000</b>	<b>0</b>	<b>-117 000</b>	<b>-149 057</b>
Palvelujen ostot	-181 855	-117 000	0	-117 000	-149 057
<b>Summa</b>	<b>442 160</b>	<b>481 000</b>	<b>0</b>	<b>481 000</b>	<b>431 422</b>

<b>Toimielin:</b>	<b>SUOMENKIELINEN KOULULAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Rehtori
Talousarviovastaava:	Rehtori
<b>Tulosalue:</b>	<b>4900 Suomenkielinen koulutoimi</b>

### Toimiala

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

Henkilöstö	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikainen	1	2	2
Osa-aikainen	4	3	2
Henkilötyövuodet	3,3	3,2	3

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Tulos
Lasten ja nuorten terveyden ja turvallisuuden edistäminen	Yhteistyötä kunnan ruotsinkielisten koulujen kanssa esim. osallistumalla erilaisiin urheilu- ja kulttuuritapahtumiin	Oppilaiden antamaa palautetta  Urheilu- ja kulttuuritapahtumia > 5 kpl	Koronapandemian takia emme ole osallistuneet urheilu- ja kulttuuritapahtumiin.
Viihtyisän, turvallisen, savuttoman ja huumeettoman kouluympäristön ja hyvien psykososiaalisten edellytysten kehittäminen lasten ja nuorten kasvulle	Kehitetään tiloja sekä oppimisympäristöjä vastaamaan oppilaiden tarpeita.  Vierailuja eri tahoilta, mm. pelastuslaitos, poliisi.	Toteutetaan kouluviihtyvyyksikysely.  Vierailuja > 2 kpl	Koulumme kehitystyö jatkuu. Lautakunta on tehnyt vetoomuksen kunnanjohtajalle koulumme tulevaisuutta ajatellen.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamisten syistä

Tilinpäätös 2021 on yli budjetin 2021 ja tämä johtuu pääasiassa henkilöstökuluista ja koulutaksikydeistä. Vuoden aikana henkilöstö vaihtui ja heidän työtuntimääränsä lisääntyi. Kaikki tämä johti lisäpalkkakuluihin. Lähes kaikki oppilaamme tulevat taksilla kouluun, joten kyytikustannukset ovat isot.

Avainluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€ / asukas	34	36	40
€ / oppilas (ei sis. koulukuljetuksia)	12 668	13 538	17 570
Oppilasmäärä	12,5	13	11,5

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
4900 Suomenkielinen koulutoimi					
Ulkoinen	-164 190	-153 850	0	-153 850	-173 159
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14</b>
Maksutuotot	1 026	0	0	0	-50
Tuet ja avustukset	177	0	0	0	36
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-165 007</b>	<b>-153 850</b>	<b>0</b>	<b>-153 850</b>	<b>-172 232</b>
Henkilöstökulut	-145 618	-132 480	0	-132 480	-149 316
Palvelujen ostot	-12 340	-11 700	0	-11 700	-16 949
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 148	-8 870	0	-8 870	-5 001
Muut toimintakulut	-2 901	-800	0	-800	-966
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-386,53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-913,37</b>
Suunnitelman mukaiset	-386,53	0	0	0	-913,37
Sisäinen	-31 610	-48 120	0	-48 120	-46 215
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-31 610</b>	<b>-48 120</b>	<b>0</b>	<b>-44 520</b>	<b>-46 215</b>
Palvelujen ostot	-11 975	-20 440	0	-20 440	-23 017
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-4 180	0	-4 180	-3 830
Muut toimintakulut	-19 635	-23 500	0	-23 500	-19 368
<b>Summa</b>	<b>-195 800</b>	<b>-201 970</b>	<b>0</b>	<b>-201 970</b>	<b>-219 375</b>
Toimintakate ulk+sis	-195 414	-201 970	0	-201 970	-218 461
Toimintakate ulk	-163 804	-153 850	0	-153 850	-172 246



<b>Toimielin:</b>	<b>KANSALAIPOISTON JOHTOKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Kansalaisopiston rehtori
Talousarviovastaava:	Kansalaisopiston rehtori
<b>Tulosalue:</b>	<b>5000 Yleinen kansansivistys</b>

### 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 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	2	2	2
Osa-aikaiset	4	3	2
Tuntiopettajat ja luennoitsijat	144	110	108
Henkilötyövuodet	7,2	7,1	7

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Luovuuteen, hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen kannustaminen.	Innostava kurssitarjonta kaikille kohderyhmille.	Kursseja vähintään 260.  Kurssien arviointi.	On toteutunut. Mutta pandemian takia vain 221 kurssia on toteutunut. On toteutunut.
Toiminnan digitalisoinnin lisääminen.	Laajennetaan verkkokurssien tarjontaa. Jatketaan kuntalaisten parissa tehtävää digitaalista inklusiotyötä järjestämällä yleishyödyllisiä IT-kursseja ja tilaisuuksia, joissa tutustutaan verkkokursseihin.	Kurssiohjelmassa on verkkokursseja eri aihealueilta.  Laajennetaan yleishyödyllisten IT-kurssien tarjontaa.	On toteutunut. Verkkokurssitarjonta on laajentunut seudun opistojen kanssa tehtävän yhteistyön ja omien verkkokurssien ansiosta. On toteutunut tyydyttävästi. Kurssinvetäjien löytäminen on vaikeaa.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Yleisen kansansivistyksen toteutuneita opetustunteja on koronapandemian vuoksi runsaat 900 vähemmän kuin normaalisti. Etenkin kevät 2021 oli hankala ajanjakso, sillä aikuisten kurssit olivat tauolla muutaman kuukauden ajan helmikuussa. Pandemialla on ollut suuri vaikutus osallistujien lukumäärään; osallistujia oli runsaat 1 700 vähemmän kuin normaalina toimintavuonna. Maksutuottoja on siten huomattavasti budjetoitua vähemmän. Kustannukset ovat vastavasti budjetoitua pienemmät lähinnä tuntipalkoissa, matka- ja kuljetuspalveluissa ja vuokrissa. Taiteen perusopetuksessa ei ole huomattavia muutoksia. Suunniteltu toiminta voitiin toteuttaa opetussuunnitelman mukaisesti.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	51	52	55
€/opiskelija	135	157	169
€/tunti	55	65	71
Opiskelijoiden määrä	2 072	1 758	1 760
maalahtelaisia	1 267	1 069	1 029
korsnäsiläisiä	585	469	494
muuta	220	220	237
Kurssilaisten määrä	4 038	3 108	2 229
miesten osuus (%)	28 %	27 %	30 %
osuus kuntalaisista (%)	23 %	20 %	20 %
Toteutuneiden kurssien määrä	284	246	221

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
5000 Yleinen kansansivistys					
Ulkoinen	-227 586	-258 670	0	-258 670	-238 172
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>133 227</b>	<b>166 440</b>	<b>0</b>	<b>166 440</b>	<b>113 859</b>
Myyntituotot	32 930	48 490	0	48 490	46 260
Maksutuotot	88 365	112 450	0	112 450	63 862
Tuet ja avustukset	11 486	5 500	0	5 500	3 722
Muut toimintatuotot	445	0	0	0	15
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-360 813</b>	<b>-425 110</b>	<b>0</b>	<b>-425 110</b>	<b>-352 030</b>
Henkilöstökulut	-271 051	-303 560	0	-303 560	-268 981
Palvelujen ostot	-69 669	-88 800	0	-88 800	-62 899
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 425	-6 530	0	-6 530	-3 254
Muut toimintakulut	-16 669	-26 220	0	-26 220	-16 896
Sisäinen	-53 483	-61 110	0	-61 110	-63 012
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4 760</b>	<b>6 200</b>	<b>0</b>	<b>6 200</b>	<b>6 320</b>
Maksutuotot	4 760	6 200	0	6 200	6 320
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-58 243</b>	<b>-67 310</b>	<b>0</b>	<b>-67 310</b>	<b>-69 332</b>
Palvelujen ostot	-10 550	-23 610	0	-23 610	-9 951
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 242	-2 100	0	-2 100	-190
Muut toimintakulut	-46 451	-41 600	0	-41 600	-59 191
<b>Summa</b>	<b>-281 070</b>	<b>-319 780</b>	<b>0</b>	<b>-319 780</b>	<b>-301 184</b>

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

### Toiminta

Lautakunnan tehtävänä on tukea ja edistää urheilu-, 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 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	2	2	4
Osa-aikaiset	7	7	9
Henkilötyövuodet, myös kerhotoiminta	4,5	4,8	9,2

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	Noin 150 kylttiä päivitetty, tehty uusia karttoja ja mainoksia. Vierailijoiden määrästä ei ole tietoa.
Aktiiviset, terveet ja rehdit maalahtelaiset.	Henkilöstöresursseja valtakunnallisten ja alueellisten kulttuurijärjestöjen ja kehittämishankkeiden sekä Maalahden kulttuurikentän parissa tehtävää yhteistyötä varten. Kulttuuria kaikille.	Uusia menetelmiä 10 Uusia aktiviteetteja 15 Uusia yhteistöitä 10	Laadittu laaja kulttuuriohjelma ja useita suunnitelmia. Yhteistyötä on lisätty tuntuvasti seudun organisaatioiden ja Maalahden kulttuurikentän kanssa.
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 150, toimintakertoja kouluissa 300.	Tätä on kehitetty hankkeissa Liikkuva varhaiskasvatus, Liikkuva koulu, Suomen mallin harrastustoiminta, Power Club ja Kunnossa Kaiken Ikää. Tavoitetasot on ylitetty.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Menoja oli paljon arvioitua enemmän mutta myös vastaavia tuloja, ulkoista rahoitusta, joten kaiken kaikkiaan pysyttiin talousarviokehityksissä.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	52	57	55
Hallinto	1	2	1
Urheilu ja ulkoilu (sisältää hankkeita)	17	20	28
Nuorisotyö (sisältää hankkeita)	30	31	22
Nuorisovaltuusto	1	1	1
Kulttuuritoiminta	3	3	4
Myönnetty ulkopuolinen rahoitus	77 000	137 000	306 750

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
5500 Vapaa-aika ja kulttuuritoiminta					
Ulkoinen	-299 623	-281 500	0	-281 500	-280 949
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>86 363</b>	<b>70 600</b>	<b>0</b>	<b>70 600</b>	<b>260 691</b>
Myyntituotot	9 000	9 100	0	9 100	9 000
Maksutuotot	1 692	3 000	0	3 000	380
Tuet ja avustukset	75 671	58 500	0	58 500	251 311
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-385 987</b>	<b>-352 100</b>	<b>0</b>	<b>-352 100</b>	<b>-541 640</b>
Henkilöstökulut	-202 219	-187 200	0	-187 200	-355 320
Palvelujen ostot	-26 567	-46 160	0	-46 160	-51 668
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-57 325	-25 040	0	-25 040	-41 631
Avustukset	-77 500	-71 800	0	-71 800	-71 500
Muut toimintakulut	-22 376	-21 900	0	-21 900	-21 520
Sisäinen	-11 662	-21 620	0	-21 620	-23 475
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150</b>
Myyntituotot	0	0	0	0	150
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-11 662</b>	<b>-21 620</b>	<b>0</b>	<b>-21 620</b>	<b>-23 625</b>
Henkilöstökulut	-2 270	-10 040	0	-10 040	-13 141
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 154	-2 600	0	-2 600	-3 308
Muut toimintakulut	-7 238	-8 980	0	-8 980	-7 176
<b>Summa</b>	<b>-311 285</b>	<b>-303 120</b>	<b>0</b>	<b>-303 120</b>	<b>-304 424</b>

<b>Toimielin:</b>	<b>RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Rakennustarkastaja
Talousarviovastaava:	Rakennustarkastaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>6000 Rakennustarkastus</b>

### Toiminta

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

Henkilöstö	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	1	1	1
Osa-aikaiset	2	2	1
Henkilötyövuodet	1,8	1,6	1,3

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Rakennusjärjestyksen uudistaminen sekä täydentäminen siltä osin, kuin se koskee loma-asuntojen muuttamista ympärivuotiseen käyttöön	Rakennusjärjestyksen tarkistaminen aloitettu	Valmis luonnos	Tarkistamista ei ole vielä aloitettu, osittain siksi, että maankäyttö- ja rakennuslain uudistus on käynnissä.
Asian- ja arkistohallinnan digitalisointi nopean ja tehokkaan asiakaspalvelun mahdollistamiseksi	Nopea ja tehokas asianhallinta	Yli 50 prosenttia hakemuksista tulee sähköisinä	Yli 50 prosenttia hakemuksista tulee sähköisinä
Vahva konsernihallinto: Tasapainoinen talous, tehokas palvelutuotanto ja houkutteleva kuntatyönantaja	Rakennus- ja verorekisterien läpikäynti ja päivittäminen	Osittain päivitetty rekisteri	Toteutettu.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Tulot ovat budjetoitua pienemmät, mutta myös kustannukset ovat pienemmät, joten siksi talousarviossa pysytään kokonaisuudessaan. Budjetoitua pienemmät tulot selittyvät sillä, että saatujen ja käsiteltyjen lupien määrä ja laajuus on budjetoitua pienempi.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	11	13	9
Rakennuslupahakemuksia	90	84*	93
Toimenpidelupahakemuksia	49	45*	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. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
6000 Rakennustarkastus					
Ulkoinen	-62 479	-38 160	0	-38 160	-36 321
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>52 531</b>	<b>64 000</b>	<b>0</b>	<b>64 000</b>	<b>54 833</b>
Maksutuotot	52 531	64 000	0	64 000	54 833
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-109 176</b>	<b>-102 160</b>	<b>0</b>	<b>-102 160</b>	<b>-91 154</b>
Henkilöstökulut	-82 971	-76 160	0	-76 160	-66 022
Palvelujen ostot	-25 258	-24 600	0	-24 600	-23 942
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-956	-1 400	0	-1 400	-1 190
Muut toimintakulut	9	0	0	0	0
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-5 833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Suunnitelman mukaiset	-5 833	0	0	0	0
Sisäinen	-8 771	-14 920	0	-14 920	-12 900
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>641,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 176,64</b>
Maksutuotot	641,56	0	0	0	1 176,64
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-9 413</b>	<b>-14 920</b>	<b>0</b>	<b>-14 920</b>	<b>-14 077</b>
Palvelujen ostot	-3 500	-9 380	0	-9 380	-9 640
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-240	-300	0	-300	-141
Muut toimintakulut	-5 673	-5 240	0	-5 240	-4 296
<b>Summa</b>	<b>-71 250</b>	<b>-53 080</b>	<b>0</b>	<b>-53 080</b>	<b>-49 221</b>
Toimintakate ulk+sis	-65 417	-53 080	0	-53 080	-49 221
Toimintakate ulk	-56 645	-38 160	0	-38 160	-36 321

<b>Toimielin:</b>	<b>RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Ympäristötarkastaja
Talousarviovastaava:	Ympäristötarkastaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>6500 Ympäristönsuojelu</b>

### Toiminta

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

Henkilöstö	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
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 säännöllinen valvonta	12 toiminnalle on tehty säännöllinen valvonta, yksi toiminta on rekisteröity ja yhdelle toiminnalle on myönnetty ympäristönsuojelulain ja maa-ainelain mukainen lupa.
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 36 lausuntoa jätevesijärjestelmäsuunnitelmista.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Toimintatuotot olivat jonkin verran budjetoitua suuremmat, mikä johtui ympäristönsuojeluviranomaiselle vuoden aikana jätetyistä lupahakemuksista. Kustannukset noudattivat talousarviota.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€ /asukas	10	9	9
Kokouksia ja katselmuksia	4	4	4
Käsiteltyjä ympäristölupia/ympäristönsuojelulain 115. a §:n mukaisia ilmoituksia	1	1	1
Käsiteltyjä maa-ainelupia	1	1	1
Käsiteltyjä ruoppausilmoituksia	26	32	18
Käsiteltyjä ympäristönsuojelulain 12. luvun mukaisia kertaluonteisista toiminnoista (melu, tärinä, poikkeukselliset tilanteet) tehtyjä ilmoituksia	5	-	2
Käsiteltyjä ilmoituksia lannan varastoinnista ja lannan levityksestä poikkeustapauksessa	4	4	3
Luvanvaraisten, ilmoituksenvaraisten ja rekisteröitävien toimintojen tarkastuksia	12	12	14
Lausuntoja kiinteistöjen jäteveden käsittelystä	27	39	36
Päätöksiä vapauttaa vesihuoltolaitoksen vesi- ja viemäriverkostoon liittymisvelvollisuudesta tai poiketa talousvesien käsittelyvaatimuksista	5	14	12

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
6500 Ympäristönsuojelu					
Ulkoinen	-43 718	-50 180	0	-50 180	-42 472
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>11 793</b>	<b>8 000</b>	<b>0</b>	<b>8 000</b>	<b>15 626</b>
Maksutuotot	11 793	8 000	0	8 000	15 626
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-55 511</b>	<b>-58 180</b>	<b>0</b>	<b>-58 180</b>	<b>-58 099</b>
Henkilöstökulut	-54 053	-55 530	0	-55 530	-56 524
Palvelujen ostot	-1 209	-2 250	0	-2 250	-1 348
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-256	-400	0	-400	-226
Muut toimintakulut	6	0	0	0	0
Sisäinen	-5 277	-6 520	0	-6 520	-6 395
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-5 277</b>	<b>-6 520</b>	<b>0</b>	<b>-6 520</b>	<b>-6 395</b>
Palvelujen ostot	-2 000	-3 300	0	-3 300	-3 359
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-71	0	0	0	-297
Muut toimintakulut	-3 206	-3 220	0	-3 220	-2 739
<b>Summa</b>	<b>-48 995</b>	<b>-56 700</b>	<b>0</b>	<b>-56 700</b>	<b>-48 868</b>



<b>Toimielin:</b>	<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Tekninen johtaja
Talousarviovastaava:	Tekninen johtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>7000 Tekninen toimi</b>

### Toiminta

Tekninen toimi huolehtii kunnan teknisistä palveluista sekä vastaa maankäyttöpalveluiden tuottamisesta ja kaavoitusasioiden valmisteleminen. 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 vammaisneuvostosta.

Henkilöstö	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	8	4	3
Osa-aikaiset	4	4	3
Henkilötyövuodet	11	6,3	6
Henkilöstö rakennustyöntekijät	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	2	2	2
Osa-aikaiset			
Henkilötyövuodet	2	2	2

Strategiset tavoitteet	Sitovat tavoitteet	Mittari/tavoitetaso	Toteuma
Asian- ja arkistohallinnan digitalisointi nopean ja tehokkaan asiakaspalvelun mahdollistamiseksi	Palveluhenkinen toiminta ja nopea päätöksenteko	Vastaus seitsemässä päivässä	Toimii tyydyttävästi
Elinvoimaiset kunnanosat tarkistamalla Petolahden ja Bergön osayleiskaavat sekä rantaosayleiskaavat	Viimeistellään Petolahden osayleiskaava ja aloitetaan Bergön osayleiskaavan tarkistaminen sekä johdetaan muiden kaavoitushankkeiden kaavoitustyötä (rantaosayleiskaavat, tuulivoimaosayleiskaavat, asemakaavat, ranta-asemakaavat ym.) kunnan tai ulkopuolisten aloitteesta.	Vahvistettujen hankesuunnitelmien, aloitettujen tai uusien tarkistusten määrä. Käynnissä olevien kaavoitushankkeiden hyväksyminen.	Petolahden osayleiskaavaehdotus asetettiin nähtäville joulukuussa. Juthskogenin tuulivoimaosayleiskaavatyö jatkui. Brinkenin asemakaavan tarkistus jatkui. Bergön osayleiskaavan ja rantaosayleiskaavan tarkistusta ei ole aloitettu.
Vahva konsernihallinto: Tasapainoinen talous, tehokas palvelutuotanto ja houkutteleva kuntatyönantaja	Markkinoidaan ja edistetään kunnan teollisuus- ja asuntotonttien tuntemusta seudulla	Yritysten sijoittuminen kuntaan  Uusien asukkaiden muuttaminen kuntaan	Maalahteen on perustettu 38 uutta yritystä. Nettotulomuutto/väestönkasvu vuonna 2021 oli 30 henkilöä.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Henkilöstökulut ovat budjetoitua pienemmät täyttämättä olevien palvelussuhteiden vuoksi.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	152	152	174
Tontin varaussopimuksia (31.12.)	15	23	21
Vuokrausaste (kunnan asunnot) 31.12.	90 %	85 %	80 %
Kaavoitus, €/asukas	18	16	16
Pelastustoimi, €/asukas	71	72	76

Isännöinti, €/asukas	0,32	0,88	0,83
Puistot ja yleiset alueet, €/asukas	8	10	14
Asemakaavoitettua maata (ha) (vahvistettu)	567	572	574,5
Yleiskaavoitettua maata (ha) (vahvistettu)	81 991	82 498	83 025

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
7000 Tekninen toimi					
Ulkoinen	-1 206 956	-1 456 120	0	-1 456 120	-1 384 258
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>90 367</b>	<b>108 760</b>	<b>0</b>	<b>108 760</b>	<b>117 382</b>
Myyntituotot	41 966	61 800	0	61 800	49 224
Tuet ja avustukset	283	500	0	500	21 842
Muut toimintatuotot	48 118	46 460	0	46 460	46 315
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>24 915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Valmistus omaan käyttöön	24 915	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 283 992</b>	<b>-1 517 880</b>	<b>0</b>	<b>-1 517 880</b>	<b>-1 463 676</b>
Henkilöstökulut	-511 907	-547 430	0	-547 430	-477 165
Palvelujen ostot	-657 116	-838 000	0	-838 000	-857 088
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-107 365	-124 700	0	-124 700	-122 823
Avustukset	-6 500	-6 500	0	-6 500	-6 500
Muut toimintakulut	-1 104	-1 250	0	-1 250	-100
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-38 245</b>	<b>-47 000</b>	<b>0</b>	<b>-47 000</b>	<b>-37 963</b>
Suunnitelman mukaiset	-38 245	-47 000	0	-47 000	-37 963
Sisäinen	378 172	406 860	0	406 860	429 827
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>421 979</b>	<b>522 580</b>	<b>0</b>	<b>522 580</b>	<b>547 787</b>
Myyntituotot	339 609	426 100	0	426 100	467 497
Muut toimintatuotot	82 370	96 480	0	96 480	80 290
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-43 807</b>	<b>-115 720</b>	<b>0</b>	<b>-115 720</b>	<b>-117 959</b>
Palvelujen ostot	-6 203	-75 540	0	-75 540	-78 907
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 777	-3 400	0	-3 400	-5 828
Muut toimintakulut	-33 827	-36 780	0	-36 780	-33 224
<b>Summa</b>	<b>-828 784</b>	<b>-1 049 260</b>	<b>0</b>	<b>-1 049 260</b>	<b>-954 431</b>
Toimintakate ulk+sis	-790 539	-1 002 260	0	-1 002 260	-916 467
Toimintakate ulk	-1 168 711	-1 409 120	0	-1 409 120	-1 346 294

<b>Toimielin:</b>	<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Tekninen johtaja
Talousarviovastaava:	Tiemestari
<b>Tulosalue:</b>	<b>7200 Liikenneväylät ja hyötysatamat</b>

### 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	Pyöriteitä suunnitellaan. Tievalaistusta lisätään suunnitelman mukaisesti.
Saaristo, ulappa, kasket ja kujat – elinvoimainen ympäristö	Satamien ja saariston väylien sekä teiden kunnossapito	€/asukas	Yhdistyksille on annettu avustuksia.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Kunnossapitokustannukset kasvoivat aikaisen talven vuoksi. Sähkön hinnannousu vaikutti teiden valaistuskustannuksiin.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas	128	129	147
Yksityistiet (€/km)	2 548	2 520	2 324
Asemakaavatiet (€/km)	7 192	6 323	7 961
Hyötysatamat ja väylät, €/asukas	5,1	1,7	1,3
Liikenneonnettomuudet kunnan teillä	0	0	0
Tievalaisimien määrä	2 224	2 224	2 238

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
7200 Liikenneväylät ja hyötysatamat					
Ulkoinen	-703 394	-752 710	0	-752 710	-808 686
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>22 959</b>	<b>6 990</b>	<b>0</b>	<b>6 990</b>	<b>7 466</b>
Myyntituotot	50	0	0	0	287
Maksutuotot	21 417	5 400	0	5 400	5 702
Muut toimintatuotot	1 492	1 590	0	1 590	1 477
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-390 482</b>	<b>-385 700</b>	<b>0</b>	<b>-385 700</b>	<b>-473 011</b>
Henkilöstökulut	-1 927	0	0	0	-2 299
Palvelujen ostot	-342 609	-332 100	0	-332 100	-397 830
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-45 910	-53 600	0	-53 600	-72 859
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-35	0	0	0	-23
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-335 871</b>	<b>-374 000</b>	<b>0</b>	<b>-374 000</b>	<b>-343 141</b>
Suunnitelman mukaiset	-335 871	-374 000	0	-374 000	-343 141
<b>Summa</b>	<b>-703 394</b>	<b>-752 710</b>	<b>0</b>	<b>-752 710</b>	<b>-808 686</b>
Toimintakate ulk	-367 523	-378 710	0	-378 710	-465 545

<b>Toimielin:</b>	<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Tekninen johtaja
Talousarviovastaava:	Kiinteistöpäällikkö
<b>Tulosalue:</b>	<b>7300 Kiinteistöt</b>

### Toiminta

Kaikkien kunnan rakennusten ja ulkoalueiden sekä liikuntapaikkojen ja uimarantojen kunnossapito ja hallinto. Siivous keskitetään tulosalueelle vuonna 2021.

Henkilöstö kiinteistöhoitajat*	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Kokoaikaiset	10	11	9
Osa-aikaiset	6	7	10
Henkilötyövuodet (sis. sijaiset)	14,7	16	17
Henkilöstö siivoojat			
Kokoaikaiset			13
Osa-aikaiset			25
Henkilötyövuodet (sis. sijaiset)			25,5

\*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 käyttöönottoa, kartoitetaan kunnan siivoustoimintaa	Sähköisten huoltokirjojen aktiivisempi käyttö kaikkien kiinteistöjen osalta. Säännöllisen kunnossapidon seuranta sähköisten huoltokirjojen avulla	Siivous on keskitetty, kartoitus käynnissä. Työajanseurantajärjestelmä otettu käyttöön. Sähköiset huoltokirjat ovat käytössä, ja niitä kehitetään koko ajan.
Tasapainoinen talous	Taloudellinen sähkönkulutus ja lämmitys	Sähkönkulutuksen ja lämmityksen kustannukset	Sähkökustannukset ovat ylittäneet talousarvion sähkön hinnannousun takia. Lämmityskustannukset ovat ylittäneet talousarvion.
Aktiiviset, terveet ja rehdit maalahtelaiset	Ylläpidetään tarkoituksenmukaisia ja hyväkuntoisia kiinteistöjä, jotta kaikki käyttäjät ja vuokralaiset ovat tyytyväisiä	Käyttäjien palaute, vikailmoituksiin vastaamisaika	Kiinteistöjä ylläpidetään ja jos puutteita ilmenee, ne korjataan heti. Sisäilmaongelmista keskustellaan kunnan sisäilmatyöryhmässä ja laaditaan toimenpidesuunnitelmia, ryhmä on kokoontunut kolme kertaa vuonna 2021.

### Analyysi talouden toteutumisesta sekä olennaisten poikkeamien syistä

Sähkön hinnannousu ja pandemian vuoksi tehostettu siivous ovat aiheuttaneet talousarvion ylittymisen.

Tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
€/asukas ulkoinen + sisäinen	157	+5	+21
Koulukiinteistöt, €/asukas ulkoinen	221	231	244
Päiväkodit, €/asukas, ulkoinen	58	53	56
Sosiaali- ja terveydenhuollon rakennukset, €/asukas, ulkoinen	133	82	90
Liikuntapaikat (ei sis. uimarantoja), €/asukas	53,4	47,3	49
Uimarannat, pukuhuoneet, €/asukas	3,6	6,7	6,2
Kiinteistöhoitajarinki, €/asukas	36	35	38

	Tilinpäät. 2020	Talousarv. 2021	Talousarv. muutoks.	Kokonais- talousarv.	Tilinpäät. 2021
7300 Kiinteistöt					
Ulkoinen	-2 694 368	-3 671 570	13 880	-3 657 690	-3 565 723
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>941 430</b>	<b>899 500</b>	<b>0</b>	<b>899 500</b>	<b>957 450</b>
Myyntituotot	166 236	88 600	0	88 600	109 413
Maksutuotot	6 827	9 340	0	9 340	6 246
Tuet ja avustukset	5 718	0	0	0	14 325
Muut toimintatuotot	762 649	801 560	0	801 560	827 467
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 852</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	22 852
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 340 541</b>	<b>-3 235 070</b>	<b>13 880</b>	<b>-3 221 190</b>	<b>-3 257 441</b>
Henkilöstökulut	-549 714	-1 121 880	13 880	-1 108 000	-1 197 698
Palvelujen ostot	-681 474	-837 510	0	-837 510	-668 452
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-832 440	-932 230	0	-932 230	-1 104 046
Avustukset	-7 980	-8 050	0	-8 050	-8 140
Muut toimintakulut	-268 933	-335 400	0	-335 400	-279 105
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-1 295 257</b>	<b>-1 336 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 336 000</b>	<b>-1 288 585</b>
Suunnitelman mukaiset	-1 124 147	-1 165 000	0	-1 165 000	-1 130 818
Arvonalentumiset	-171 111	-171 000	0	-171 000	-157 766
Sisäinen	2 720 637	4 008 620	-382 380	3 626 240	3 679 200
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 009 635</b>	<b>4 309 050</b>	<b>-382 380</b>	<b>3 926 670</b>	<b>4 055 374</b>
Myyntituotot	0	695 430	-13 880	681 550	751 165
Muut toimintatuotot	3 009 635	3 613 620	-368 500	3 245 120	3 304 209
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-288 998</b>	<b>-300 430</b>	<b>0</b>	<b>-300 430</b>	<b>-376 174</b>
Palvelujen ostot	-255 652	-257 850	0	-257 850	-328 986
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 346	-42 580	0	-42 580	-47 188
<b>Summa</b>	<b>26 269</b>	<b>337 050</b>	<b>-368 500</b>	<b>-31 450</b>	<b>113 477</b>
Toimintakate ulk+sis	1 321 526	1 673 050	-368 500	1 304 550	1 402 064
Toimintakate ulk	-1 399 111	-2 335 570	13 880	-2 321 690	-2 277 136

<b>Toimielin:</b>	<b>MAALAHDEN VEDEN JOHTOKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Johtaja
Talousarviovastaava:	Johtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>Liikelaitos Maalahden Vesi</b>

#### Toiminta:

Liikelaitos Maalahden Vesi huolehtii vedenjakelusta ja viemäriverkostosta Maalahden kunnassa. Liikelaitoksen strategisesta toiminnasta vastaa johtokunta ja operatiivisesta toiminnasta johtaja. Vuonna 2021 henkilöstöön on kuulunut johtaja, johtoverkostosta ja hallinnosta vastaava verkostopäällikkö, kolme laitoshoitajaa ja putkiasentaja. Ulkopuoliset urakoitsijat ovat huolehtineet kaivutöistä. Toimistopalvelut on ostettu kunnan talousyksiköltä. Verkostopäällikölle on myönnetty virkavapaata 11.10.2021–31.1.2022.

#### Vesilaitos

##### Visio:

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

##### Toimiala:

Vesilaitos toimittaa laatuvaatimukset täyttävää talousvettä toiminta-alueellaan.

#### Viemärilaitos

##### Visio:

Viemärilaitoksia 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:

Viemärilaitos 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, Långåmminnen vedenpuhdistamo, Maalahden Jätehuolto Oy:n vesijohto, Laihian kriisivesijohto ja osittain Pättin puhdistamo	Toiminta-avustusta kunnalta 87 870 euroa	Toiminta-avustusta 86 383,21 euroa

## Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

### Tulosalueittainen talousarviovertailu (ulkoinen + sisäinen)

Tulosalue	Talousarvio 2020	Tilipäätös 2021	Sitovuus	Ylitys - Alitus + Kulut	Ylitys + Alitus - Tuotot
<b>Vaalit</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	0	6 268			6 268
TOIMINTAKULUT	-20 010	-24 700		-4 690	
<b>Tarkastus</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	15 200	0			-15 200
TOIMINTAKULUT	-16 090	-18 517		-2 427	
<b>Yleishallinto</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	1 479 700	1 569 438			89 738
TOIMINTAKULUT	-1 944 540	-1 943 433		1 107	
<b>Yhteistyöpalvelut ja hankkeet</b>	<b>-1 345 910</b>	<b>-1 360 244</b>	<b>Netto</b>	<b>-14 334</b>	
TOIMINTATUOTOT	0	182			
TOIMINTAKULUT	-1 345 910	-1 360 426			
<b>Yhdyskunnan kehittäminen</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	28 000	27 646			-354
TOIMINTAKULUT	-169 430	-163 462		5 968	
<b>Henkilöstöhallinto</b>	<b>-71 800</b>	<b>-38 951</b>	<b>Netto</b>	<b>32 849</b>	
TOIMINTATUOTOT	418 950	414 923			
TOIMINTAKULUT	-490 750	-453 875			
<b>Pixne-klinikka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Netto</b>	<b>0</b>	
TOIMINTATUOTOT	709 320	609 285			
TOIMINTAKULUT	-709 320	-609 285			
<b>Sosiaalipalvelut ja toimeentuloturva</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	55 800	16 554			-39 246
TOIMINTAKULUT	-1 327 500	-1 302 088		25 412	
<b>Vammaishuolto</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	62 340	62 870			530
TOIMINTAKULUT	-2 284 740	-2 331 544		-46 804	
<b>Vanhustenhuolto ja muu kotipalvelu</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	1 455 800	1 467 320			11 520
TOIMINTAKULUT	-7 219 848	-7 549 577		-329 729	
<b>Malaahden-Korsnäsin terveyskeskus</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	2 698 170	2 939 465			241 295
TOIMINTAKULUT	-7 666 810	-8 167 333		-500 523	
<b>Erikoissairaanhoido</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	0	548 959			548 959
TOIMINTAKULUT	-8 538 000	-8 425 333		112 667	
<b>Varhaiskasvatus</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	408 840	501 723			92 883
TOIMINTAKULUT	-4 696 034	-4 626 201		69 833	

Tulosalue	Talousarvio 2020	Tilipäätös 2021	Sitovuus	Ylitys - Alitus + Kulut	Ylitys + Alitus - Tuotot
<b>Kunnan koulutoimi</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	348 946	291 006			-57 940
TOIMINTAKULUT	-4 110 240	-4 335 615		-225 375	
<b>Yhteinen koulutoimi</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	627 496	695 407			67 911
TOIMINTAKULUT	-4 456 900	-4 660 305		-203 405	
<b>Muu koulutus</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTAKULUT	-143 000	-153 744		-10 744	
<b>Kirjastotoiminta</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	13 020	14 700			1 680
TOIMINTAKULUT	-329 430	-325 975		3 455	
<b>Kotikuntakorvaukset</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	598 000	580 479			-17 521
TOIMINTAKULUT	-117 000	-149 057		-32 057	
<b>Suomenkielinen koulutoimi</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	0	-14			-14
TOIMINTAKULUT	-198 370	-218 447		-20 077	
<b>Yleinen kansansivistys</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	172 640	120 179			-52 461
TOIMINTAKULUT	-492 420	-421 363		71 057	
<b>Vapaa-aika ja kulttuuritoiminta</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	70 600	260 841			190 241
TOIMINTAKULUT	-373 720	-565 265		-191 545	
<b>Rakennustarkastus</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	64 000	56 009			-7 991
TOIMINTAKULUT	-117 080	-105 231		11 849	
<b>Ympäristönsuojelu</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	8 000	15 626			7 626
TOIMINTAKULUT	-64 700	-64 494		206	
<b>Tekninen toimi</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	631 340	665 168			33 828
TOIMINTAKULUT	-1 633 600	-1 581 635		51 965	
<b>Liikenneväylät ja hyötysatamat</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	6 990	7 466			476
TOIMINTAKULUT	-385 700	-473 011		-87 311	
<b>Kiinteistöt</b>			<b>Brutto</b>		
TOIMINTATUOTOT	4 826 170	5 012 824			186 654
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	22 852			22 852
TOIMINTAKULUT	-3 521 620	-3 633 615		-111 995	



## Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Toimintakate toteutui 100,2-prosenttisesti ylittäen talousarvion vajaalla 100 000 eurolla sen jälkeen, kun talousarviomuutoksia oli tehty -1,3 miljoonalla eurolla. Verotulot toteutuivat 101,5-prosenttisesti +1,3 miljoonan euron talousarviomuutoksen jälkeen. Valtionosuudet toteutuivat 99,6-prosenttisesti -200 000 euron talousarviomuutoksen jälkeen. Rahoituskulut (netto) alittivat talousarvion 40 000 eurolla. Poistot olivat 150 000 euroa budjetoitua pienemmät, koska toteutettujen hankkeiden osuus oli budjetoitua pienempi. Tulos oli 360 000 euroa budjetoitua parempi, ja ylijäämä oli noin 100 000 euroa.

### Tuloslaskelman toteutumisvertailu

	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Tilinpäätös 2021	Poikkeama muutosten jälkeen
<b>Toimintatuotot:</b>					
Myyntituotot	5 563 190	6 000	5 569 190	5 443 920	-125 270
Maksutuotot	2 154 990	-37 000	2 117 990	2 082 483	-35 507
Tuet ja avustukset	595 910	39 870	635 780	1 704 685	1 068 905
Muut toimintatuotot	995 910	0	995 910	1 081 360	85 450
	9 310 000	8 870	9 318 870	10 312 449	993 579
Valmistus omaan käyttöön	0		0	42 743	42 743
<b>Toimintakulut:</b>					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-19 995 040	-71 137	-20 066 177	-20 472 653	-406 476
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-4 034 110	-8 633	-4 042 743	-4 209 853	-167 110
Muut henkilösivukulut	-672 510	-270	-672 780	-784 190	-111 410
Palvelujen ostot	-15 257 190	-1 110 180	-16 367 370	-16 401 960	-34 590
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 291 780	-61 150	-3 352 930	-3 806 940	-454 010
Avustukset	-1 341 050	-31 000	-1 372 050	-1 365 937	6 113
Muut toimintakulut	-608 320	0	-608 320	-565 871	42 449
	-45 200 000	-1 282 370	-46 482 370	-47 607 405	-1 125 035
<b>Toimintakate:</b>	<b>-35 890 000</b>		<b>-37 163 500</b>	<b>-37 252 213</b>	<b>-88 713</b>
Verotulot	20 480 000	1 258 000	21 738 000	22 059 411	321 411
Valtionosuudet	17 900 000	-200 000	17 700 000	17 631 272	-68 728
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	5 000	0	5 000	4 895	-105
Muut rahoitustuotot	33 000	0	33 000	50 026	17 026
Korkokulut	-108 000	10 000	-98 000	-67 806	30 194
Muut rahoituskulut	0	0	0	-3 916	-3 916
	-70 000		-60 000	-16 801	43 199
<b>Vuosikate</b>	<b>2 420 000</b>		<b>2 214 500</b>	<b>2 421 668</b>	<b>207 168</b>
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 329 000	0	-2 329 000	-2 189 896	139 104
Arvonalentumiset	-171 000	0	-171 000	-157 766	13 234
	-2 500 000		-2 500 000	-2 347 662	152 338
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-80 000</b>		<b>-285 500</b>	<b>74 006</b>	<b>359 506</b>
Poistoerän vähennys	30 000	0	30 000	28 000	-2 000
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-50 000</b>	<b>-205 500</b>	<b>-255 500</b>	<b>102 006</b>	<b>357 506</b>

## Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
<b>Verotulot</b>	<b>20 480 000</b>	<b>1 258 000</b>	<b>21 738 000</b>	<b>22 059 411</b>	<b>321 411</b>
Kunnan tulovero	17 280 000	1 038 000	18 318 000	18 414 609	96 609
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 340 000	211 000	1 551 000	1 769 284	218 284
Kiinteistövero	1 860 000	9 000	1 869 000	1 875 517	6 517

## Tuloveroprosentin ja verotettavan tulon kehitys

	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj.	Muutos
2017	21,5	77	-2,7 %
2018	21,5	80	3,4 %
2019	21,5	81	1,9 %
2020	21,5	83	2,5 %
2021	21,5	86	3,5 %

## Kiinteistöveroprosenttien ja verotusarvon kehitys

	Yleinen kiinteistövero	Verotusarvo, milj.	Muutos
2017	0,93	55	-1,4 %
2018	0,93	59	5,9 %
2019	0,93	59	0,2 %
2020	0,93	61	3,2 %
2021	1,00	59	-3,2 %

	Vakituisen asuin- rakennuksen kiinteistövero	Verotusarvo, milj.	Muutos
2016	0,50	117	-0,2 %
2017	0,50	118	1,0 %
2018	0,50	118	0,1 %
2019	0,50	120	2,3 %
2020	0,50	122	0,8 %
2021	0,55	121	-0,1 %

	Muun asuin- rakennuksen kiinteistövero	Verotusarvo, milj.	Muutos
2017	1,10	27	-0,8 %
2018	1,10	27	-1,6 %
2019	1,10	27	1,5 %
2020	1,10	27	-0,4 %
2021	1,20	28	0,8 %

## Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
<b>Valtionosuudet</b>	<b>17 900 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>17 700 000</b>	<b>17 631 272</b>	<b>-68 728</b>
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, sis. tasaukset	14 630 000	0	14 630 000	14 679 739	49 739
Muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	0	-200 000	-200 000	-251 797	-51 797
Kompensatio menetetyistä verotuloista	3 270 000	0	3 270 000	3 203 330	-66 670

Saaristolisän osuus kaiken kaikkiaan 17,6 miljoonan euron valtionosuuksista oli noin 0,8 miljoonaa euroa.

## Investointiosan toteutuminen

Sitovuustaso on hankekohtainen netto. Maalahden Veden sitovuustaso on myönnettyjen määrärahojen netto yhteensä. Investointikustannukset (netto) olivat yhteensä 3,8 miljoonaa euroa ja alittivat talousarvion vajaalla 700 000 eurolla. Suurimmat poikkeamat olivat lähinnä Maalahden Veden investointien toteutumisessa. Pysyvien vastaavien myyntituloissa esitetään kaikki myyntitulot, samalla kun myyntivoitot ja -tappiot esitetään tuloslaskelmassa ja vähennetään rahoituslaskelmasta.

Aineettomat hyödykkeet		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Talous-, HR- ja palkanlaskentaohjelmat</b>	menot	-175 000	15 000	-160 000	-65 161,43	94 839
	tulot	0	0	0	15 968,34	15 968
	<b>netto</b>	<b>-175 000</b>	<b>15 000</b>	<b>-160 000</b>	<b>-49 193,09</b>	<b>110 807</b>
<b>Suunnittelu, pyörätie</b>	menot	-100 000	0	-100 000	0,00	100 000
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-100 000</b>	<b>0</b>	<b>-100 000</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>

HR- ja palkanlaskentaohjelmisto: Hanke käynnistyy vasta vuonna 2022.

Talousohjelmisto: Talousarvion mukaisesti, noin 75 000 euroa vuonna 2020 ja 65 000 euroa vuonna 2021, hankeavustus investoinnille 16 000 euroa.

Pyörätien suunnittelu: Hanke käynnistyy vasta vuonna 2022.

Maa-alueet		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Maa-alueet</b>	menot	-70 000	0	-70 000	-26 413,50	43 587
	tulot	140 000	0	140 000	179 177,80	39 178
	<b>netto</b>	<b>70 000</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>	<b>152 764,30</b>	<b>82 764</b>

Maa-alueet: Tonttien ja maa-alueiden myynnin vilkastuminen on johtanut korkeampiin tuloihin.

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Huonekalut</b>	menot	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000
	tulot	0	0	0		0
	<b>netto</b>	<b>-10 000</b>	<b>0</b>	<b>-10 000</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000</b>

Kalusto: Kunnanhallituksen kokoushuoneeseen suunniteltiin uusien kalusteiden hankintaa, mutta investointia lykättiin vuoteen 2023.

Osakkeet ja osuudet		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Osake- ja osuuspääoma</b>	menot	-10 000	0	-10 000	-888,00	9 112
	tulot	0	0	0	40 000,00	40 000
	<b>netto</b>	<b>-10 000</b>	<b>0</b>	<b>-10 000</b>	<b>39 112,00</b>	<b>49 112</b>

Osakkeet ja osuudet: Huoneiston myynnistä saatiin 40 000 euron tulot.

Kunnanhallitus yhteensä		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Kunnanhallitus yhteensä</b>	menot	-365 000	15 000	-350 000	-92 462,93	257 537
	tulot	140 000	0	140 000	235 146,14	95 146
	<b>netto</b>	<b>-225 000</b>	<b>15 000</b>	<b>-210 000</b>	<b>142 683,21</b>	<b>352 683</b>

PERUSTURVALAUTAKUNNAN INVESTOINNIT – SOSIAALIOSASTO

		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>						
<b>IT-kehittäminen</b>	menot	-22 000	0	-22 000	-2 733,00	19 267
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-22 000</b>	<b>0</b>	<b>-22 000</b>	<b>-2 733,00</b>	<b>19 267</b>

IT-kehittäminen: Käynnissä olevia hankkeita, poistetaan kunnan kirjanpidosta heti vuonna 2021, koska varat on siirretty hyvinvointialueelle. Kanta-hanke alkoi, mutta sitä ei toteutettu loppuun, koska hyvinvointialue päätti, että sosiaalihuollon Abilita yhdistetään Vaasan sosiaalihuollon Abilitaan.

		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Koneet ja kalusto</b>						
<b>Autot</b>	menot	-25 000	0	-25 000	0,00	25 000
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-25 000</b>	<b>0</b>	<b>-25 000</b>	<b>0,00</b>	<b>25 000</b>

Autot: Ei tehty uutta hankintaa, vaan ostettiin vanha leasing-auto. Kustannukset kirjattu käyttötalousarvioon, koska hankinta-arvo oli alle 10 000 euroa.

		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Yhteensä</b>	menot	-47 000	0	-47 000	-2 733,00	44 267
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-47 000</b>	<b>0</b>	<b>-47 000</b>	<b>-2 733,00</b>	<b>44 267</b>

PERUSTURVALAUTAKUNNAN INVESTOINNIT – TERVEYSOSASTO

		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>						
<b>Hammashuolto</b>	menot	-3 500	0	-3 500	0,00	3 500
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-3 500</b>	<b>0</b>	<b>-3 500</b>	<b>0,00</b>	<b>3 500</b>

Suun terveydenhuollon Kanta: Hanketta siirrettiin eteenpäin.

		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Koneet ja kalusto</b>						
<b>Hammashuolto</b>	menot	-30 000	0	-30 000	0,00	30 000
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-30 000</b>	<b>0</b>	<b>-30 000</b>	<b>0,00</b>	<b>30 000</b>

Hoitotuoli: Ostettu käytetty hammaslääkärin tuoli ja uusittu nykyisten hoitotuolien erikoislamppuja, nämä kuitenkin käyttötalousarvion puolelta. Hammashuolto lykkää uuden tuolin hankintaa.

		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Koneet ja kalusto</b>						
<b>Akuutti- ja kuntoutusosasto</b>	menot	-12 300	0	-12 300	-11 446,00	854
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-12 300</b>	<b>0</b>	<b>-12 300</b>	<b>-11 446,00</b>	<b>854</b>

Motomed: Suunnitelman mukaisesti.

		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Yhteensä</b>						
	menot	-45 800	0	-45 800	-11 446,00	34 354
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-45 800</b>	<b>0</b>	<b>-45 800</b>	<b>-11 446,00</b>	<b>34 354</b>

## SIVISTYSLAUTAKUNNAN INVESTOINNIT

### Varhaiskasvatus

		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Koneet ja kalusto</b>						
<b>Kalusteet,</b>	menot	-20 000	0	-20 000	-10 139,88	9 860
<b>Knattebon päiväkotii</b>	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-20 000</b>	<b>0</b>	<b>-20 000</b>	<b>-10 139,88</b>	<b>9 860</b>

Kalusteet, Knattebon päiväkotii: Päiväkotiiin on ostettu kalusteita. Viimeisintä tilausta ei voitu toimittaa vuoden 2021 aikana, minkä vuoksi koko summaa ei ole käytetty.

### Vuosiluokat 1–6

		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Koneet ja kalusto</b>						
<b>IT-laitteistot</b>	menot	-28 000	0	-28 000	-27 884,68	115
<b>peruskoulut</b>	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-28 000</b>	<b>0</b>	<b>-28 000</b>	<b>-27 884,68</b>	<b>115</b>
<b>IT-laitteistot</b>	menot	-15 000	0	-15 000	-14 208,77	791
<b>Petalax skola</b>	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-15 000</b>	<b>0</b>	<b>-15 000</b>	<b>-14 208,77</b>	<b>791</b>
<b>Kalusteet</b>	menot	-33 000	0	-33 000	-30 133,16	2 867
<b>Petalax skola</b>	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-33 000</b>	<b>0</b>	<b>-33 000</b>	<b>-30 133,16</b>	<b>2 867</b>
<b>Kalusteet</b>	menot	-10 000	0	-10 000	0,00	10 000
<b>Övermalax skola</b>	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-10 000</b>	<b>0</b>	<b>-10 000</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000</b>

IT-laitteistot, peruskoulut: IT-laitteistoja hankittu suunnitelman mukaisesti.

IT-laitteistot, Petalax skola: IT-laitteistoja hankittu suunnitelman mukaisesti.

Kalusteet, Petalax skola: Kalusteita hankittu kunnostettuun kouluun.

Kalusteet, Övermalax skola: Pandemiatilanteen takia puutyöluokan laitteita ei ole voitu toimittaa vuonna 2021.



## Yläkoulu

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<i>IT-laitteistot</i>	menot	-15 000	0	-15 000	-14 652,42	348
	tulot	4 500	0	4 500	4 395,73	-104
	<b>netto</b>	<b>-10 500</b>	<b>0</b>	<b>-10 500</b>	<b>-10 256,69</b>	<b>243</b>

IT-laitteistot: IT-laitteistoja hankittu suunnitelman mukaisesti.

## Lukio

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<i>IT-laitteistot</i>	menot	-40 000	0	-40 000	-39 623,31	377
	tulot	12 000	0	12 000	11 886,99	-113
	<b>netto</b>	<b>-28 000</b>	<b>0</b>	<b>-28 000</b>	<b>-27 736,32</b>	<b>264</b>
<i>Kalusteet lukio</i>	menot	-140 000	0	-140 000	-139 619,88	380
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-140 000</b>	<b>0</b>	<b>-140 000</b>	<b>-139 619,88</b>	<b>380</b>

IT-laitteistot: Hankittu suunnitelman mukaisesti.

Kalusteet, lukio: Uuteen lukiorakennukseen on hankittu kalusteet.

Sivistyslautakunta yhteensä		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<i>Sivistyslautakunta yhteensä</i>	menot	-301 000	0	-301 000	-276 262	24 738
	tulot	16 500	0	16 500	16 283	-217
	<b>netto</b>	<b>-284 500</b>		<b>-284 500</b>	<b>-259 979,38</b>	<b>24 521</b>

TEKNISEN LAUTAKUNNAN INVESTOINNIT – KONEET JA KALUSTO

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
IT-laitteistot	menot	-40 000	0	-40 000	-38 207,97	1 792
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-40 000</b>	<b>0</b>	<b>-40 000</b>	<b>-38 207,97</b>	<b>1 792</b>

Varmuuskopiointipalvelimen uusiminen: Talousarvion mukaisesti.

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
Leikkivälineet	menot	-40 000	0	-40 000	-68 958,60	-28 959
	tulot	0	0	0	23 500,00	23 500
	<b>netto</b>	<b>-40 000</b>	<b>0</b>	<b>-40 000</b>	<b>-45 458,60</b>	<b>-5 459</b>

Leikkivälineet Bergö skolaan + aita päiväkotia Smultronställetiin: Leikkivälineiden asennuskustannukset olivat arvioitua kalliimmat.

Koneet ja kalusto		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
Muut	menot	-75 000	-15 000	-90 000	-136 529,37	-46 529
	tulot	0	0	0	57 809,97	57 810
	<b>netto</b>	<b>-75 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-90 000</b>	<b>-78 719,40</b>	<b>11 281</b>

Generaattori Bergö skolalle + pihatraktori Övermalax skolalle + Pixnen traktorin vaihto: Generaattori myöhästyi toimitusvaikeuksien takia, viimeistä erää ei ole vielä laskutettu. Talousarvion mukaisesti.

Koneet ja kalusto yhteensä		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
Koneet ja kalusto yhteensä	menot	-155 000	-15 000	-170 000	-243 695,94	-73 696
	tulot	0	0	0	81 309,97	81 310
	<b>netto</b>	<b>-155 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-170 000</b>	<b>-162 385,97</b>	<b>7 614</b>

**TEKNISEN LAUTAKUNNAN INVESTOINNIT – KIIINTEÄT RAKENTEET**

Kiinteät rakenteet		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Laituri</b>	menot	0	-30 000	-30 000	-22 499,00	7 501
	tulot			0		0
	<b>netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30 000</b>	<b>-22 499,00</b>	<b>7 501</b>

Bergön vierasvenesataman laiturit: Hieman arvioitua halvempi.

Kiinteät rakenteet		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Asemakaavatiet</b>	menot	-620 000	0	-620 000	-651 995,87	-31 996
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-620 000</b>	<b>0</b>	<b>-620 000</b>	<b>-651 995,87</b>	<b>-31 996</b>

Söderfjärdsbackenin asuntoalue: Hieman arvioitua kalliimpi, lisätöitä.

Kiinteät rakenteet		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Yksityistiet</b>	menot	0	-132 000	-132 000	-2 030,00	129 970
	tulot	0	66 000	66 000	0,00	-66 000
	<b>netto</b>	<b>0</b>	<b>-66 000</b>	<b>-66 000</b>	<b>-2 030,00</b>	<b>63 970</b>

Bockörsvägen: Hanke toteutetaan vuonna 2022.

Kiinteät rakenteet		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Ruoppaus</b>	menot	-60 000	30 000	-30 000	-30 004,00	-4
	tulot	0	0	0	0,00	0
	<b>netto</b>	<b>-60 000</b>	<b>30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 004,00</b>	<b>-4</b>

Bockörenin ruoppaus: Puolet hankkeesta toteutettu. Noudattaa talousarviota.

		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Kiinteät rakenteet yhteensä</b>	menot	-680 000	-132 000	-812 000	-706 528,87	105 471
	tulot	0	66 000	66 000	0,00	-66 000
	<b>netto</b>	<b>-680 000</b>	<b>-66 000</b>	<b>-746 000</b>	<b>-706 528,87</b>	<b>39 471</b>

TEKNISEN LAUTAKUNNAN INVESTOINNIT – TALONRAKENNUS

Talonrakennus, koulut		Kustannusarvio	Käyttö aiempina vuosina	Talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama	Kokonais-kustannukset	Kust.arviosta käytetty
<b>Petalax skola</b>	menot	-850 000	-519 013,03	-550 000	0	-550 000	-522 245,70	27 754	-1 041 258,73	123 %
	tulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	
	<b>netto</b>	<b>-850 000</b>	<b>-519 013</b>		<b>0</b>	<b>-550 000</b>	<b>-522 245,70</b>	<b>27 754</b>	<b>-1 041 258,73</b>	<b>123 %</b>
<b>Övermalax skola</b>	menot	-10 000		-10 000		-10 000	-15 576,79	-5 577	-15 576,79	156 %
	tulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	
	<b>netto</b>	<b>-10 000</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15 576,79</b>	<b>-5 577</b>	<b>-15 576,79</b>	<b>156 %</b>
<b>Högstadiet i Petalax</b>	menot	-20 000		-20 000		-20 000	0,00	20 000	0,00	0 %
	tulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	
	<b>netto</b>	<b>-20 000</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 000</b>	<b>0</b>	<b>-20 000</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000</b>	<b>0,00</b>	<b>0 %</b>
<b>Gymnasiet i Petalax</b>	menot	-3 300 000	-1 822 301,28	-700 000	0	-700 000	-946 872,76	-246 873	-2 769 174,04	84 %
	tulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	
	<b>netto</b>	<b>-3 300 000</b>	<b>-1 822 301,28</b>	<b>-700 000</b>	<b>0</b>	<b>-700 000</b>	<b>-946 872,76</b>	<b>-246 873</b>	<b>-2 769 174,04</b>	<b>84 %</b>

Petalax skola: Arvioitua kalliimpi, koska sokkeli ei ollut suunnitelmien mukainen, ja siitä aiheutui lisätöitä.

Uusi ilmanvaihtokone Övermalax skolan aamu- ja iltapäivätoiminnan tiloihin: Arvioitua kalliimpi asbestitöiden takia.

Yläkoulun inva-WC:n laajennus: tehdään vuonna 2022.

Lukio: Hanke aloitettiin suunniteltua myöhemmin, siksi suuria poikkeamia useiden vuosien talousarvioihin. Kaikkiaan budjetoitua halvempi.

Talorakennus, päiväkodit		Kustannusarvio	Käyttö aiempina vuosina	Talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama	Kokonais-kustannukset	Kust.arviosta käytetty
<b>Solhagen</b>	menot	-1 600 000	-5 645,94	<b>-500 000</b>	0	-500 000	-695 939,90	-195 940	-701 585,84	44 %
	tulot	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0,00	0	0,00	
	<b>netto</b>	<b>-1 600 000</b>	<b>-5 645,94</b>	<b>-500 000</b>	<b>0</b>	<b>-500 000</b>	<b>-695 939,90</b>	<b>-195 940</b>	<b>-701 585,84</b>	<b>44 %</b>
<b>Smultronstället</b>	menot	-13 000	0,00	<b>-13 000</b>	0	-13 000	0,00	13 000	0,00	0 %
	tulot	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	0,00	0	0,00	
	<b>netto</b>	<b>-13 000</b>	<b>0,00</b>	<b>-13 000</b>	<b>0</b>	<b>-13 000</b>	<b>0,00</b>	<b>13 000</b>	<b>0,00</b>	<b>0 %</b>

Solhagen: noudattaa talousarviota, mutta arvioitua suurempi osa kustannuksista kohdistuu vuoteen 2021. Arvioitua pienempi osa kohdistunee vuoteen 2022.

Smultronställetin ilmanvaihtojärjestelmän päivittäminen: toteutetaan vuonna 2022, suunnitelmat eivät valmistuneet ajoissa vuonna 2021.

Talonrakennus, perusturva		Kustannusarvio	Käyttö aiempina vuosina	Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama	Kokonais- kustannukset	Kust.arviosta käytetty
<b>Terveyskeskuksen sähkökeskus</b>	menot	-15 000		-15 000	0	-15 000	-12 300,00	2 700	-12 300,00	82 %
	tulot					0		0	0,00	
	<b>netto</b>	<b>-15 000</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 000</b>	<b>0</b>	<b>-15 000</b>	<b>-12 300,00</b>	<b>2 700</b>	<b>-12 300,00</b>	<b>82 %</b>
<b>Terveyskeskus- kiinteistöt</b>	menot	-2 200 000	-394 219,31	-600 000	0	-600 000	-328 792,83	271 207	-723 012,14	33 %
	tulot	0	13 020,34	500 000	0	500 000	300 000,00	-200 000	313 020,34	
	<b>netto</b>	<b>-2 200 000</b>	<b>-381 198,97</b>	<b>-100 000</b>	<b>0</b>	<b>-100 000</b>	<b>-28 792,83</b>	<b>71 207</b>	<b>-409 991,80</b>	<b>19 %</b>

Terveyskeskuksen sähkökeskus: hieman arvioitua halvempi.

Terveyskeskuskiinteistöt: Tekninen rakennus ja keskuskeittiön suunnittelukustannukset. Tekninen rakennus valmistui vuonna 2021 ja noudattaa talousarviota.

Talorakennus		Kustannusarvio	Käyttö aiempina vuosina	Talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama	Kokonais-kustannukset	Kust.arviosta käytetty
<b>Kunnantalo</b>	menot	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000	0,00	0 %
	tulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0,00	
	<b>netto</b>	<b>-15 000</b>	<b>0</b>	<b>-15 000</b>	<b>0</b>	<b>-15 000</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 000</b>	<b>0,00</b>	<b>0 %</b>
<b>Tallgården</b>	menot	-80 000	-5 455,70	-80 000	0	-80 000	-49 771,13	30 229	-55 227	69,03 %
	tulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0	
	<b>netto</b>	<b>-80 000</b>	<b>-5 456</b>	<b>-80 000</b>	<b>0</b>	<b>-80 000</b>	<b>-49 771,13</b>	<b>30 229</b>	<b>-55 227</b>	<b>69,03 %</b>

Kunnantalon ilmanvaihdon ja lattian kunnostus: Suunnittelu tehty. Ei ehditty toteuttaa vuoden 2021 aikana.

Tallgården, kunnostus: Toteutettiin vuonna 2021, suunniteltu sauna muutettiin infrasaunaksi, siksi budjetoitua halvempi.



		Kustannusarvio	Käyttö aiempina vuosina	Talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama	Kokonais-kustannukset	Kust.arviosta käytetty
<b>Talonrakennus yhteensä</b>	menot	-8 103 000	-2 746 635	-2 503 000	0	-2 503 000	-2 571 499	-68 499	-5 318 134	66 %
	tulot	0	0	500 000	0	500 000	300 000	-200 000	300 000	
	<b>netto</b>	<b>-8 103 000</b>	<b>-2 746 635</b>	<b>-2 003 000</b>	<b>0</b>	<b>-2 003 000</b>	<b>-2 271 499,11</b>	<b>-268 499</b>	<b>-5 018 134</b>	<b>62 %</b>

		Talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Tekninen lautakunta yhteensä</b>	menot	-3 338 000	-147 000	-3 485 000	-3 521 723,92	-36 724
	tulot	500 000	66 000	566 000	381 309,97	-184 690
	<b>netto</b>	<b>-2 838 000</b>	<b>-81 000</b>	<b>-2 919 000</b>	<b>-3 140 413,95</b>	<b>-221 414</b>

**INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN TALOUSARVIOON VERRATTUNA**

		Talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio yhteensä	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		-300 500	15 000	-285 500	-51 926	233 574
<b>Maa-alueet</b>		70 000	0	70 000	152 764,30	82 764
<b>Rakennukset</b>		-2 003 000	0	-2 003 000	-2 271 499	-268 499
<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>		-680 000	-66 000	-746 000	-706 529	39 471
<b>Koneet ja kalusto</b>		-516 800	-15 000	-531 800	-433 811,35	97 989
<b>Osakkeet ja osuudet</b>		-10 000	0	-10 000	39 112,00	49 112
<b>SUMMA:</b>	menot	-4 096 800	-132 000	-4 228 800	-3 904 628	324 172
	tulot	656 500	66 000	722 500	632 739	-89 761
	<b>Netto</b>	<b>-3 440 300</b>	<b>-66 000</b>	<b>-3 506 300</b>	<b>-3 271 889</b>	<b>234 411</b>
<b>Kunnanhallitus</b>		-225 000	15 000	-210 000	142 683	352 683
<b>Perusturvalautakunta</b>		-92 800	0	-92 800	-14 179	78 621
<b>Sivistyslautakunta</b>		-284 500	0	-284 500	-259 979	24 521
<b>Tekninen lautakunta</b>		-2 838 000	-81 000	-2 919 000	-3 140 414	-221 414
<b>SUMMA:</b>		<b>-3 440 300</b>	<b>-66 000</b>	<b>-3 506 300</b>	<b>-3 271 889</b>	<b>234 411</b>
<b>Liikelaitos</b>	menot	-930 000	0	-930 000	-480 400	449 600
<b>Maalahden Vesi</b>	tulot	0	0	0	0	
	<b>Netto</b>	<b>-930 000</b>	<b>0</b>	<b>-930 000</b>	<b>-480 400</b>	<b>449 600</b>
<b>SUMMA, sis.</b>	menot	-5 026 800	-132 000	-5 158 800	-4 385 027	773 773
<b>Maalahden Veden</b>	tulot	656 500	66 000	722 500	632 739	-89 761
	<b>Netto</b>	<b>-4 370 300</b>	<b>-66 000</b>	<b>-4 436 300</b>	<b>-3 752 289</b>	<b>684 011</b>

## Rahoitusosan toteutuminen

Valtuusto on vuoden aikana päättänyt käyttötalouden ja investointien talousarviomuutoksista. Talousarviomuutokset ovat pienentäneet budjetoituja rahavaroja yhteensä runsaalla 270 000 eurolla. Toiminnan rahavirta oli kuitenkin 830 000 euroa vahvistettua talousarviota parempi, lähinnä siksi, että investointimenot alittivat talousarvion. Vuoden aikana nostettiin uusi pitkäaikainen kiinteäkorkoinen 3 miljoonan euron laina.

### Rahoituslaskelman toteutumisvertailu

	Talousarvio 2020	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Tilinpäätös 2020	Poikkeama muutosten jälkeen
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	2 420 000	-205 500	2 214 500	2 421 668	-207 168
Satunnaiset erät	0		0	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	-60 000		-60 000	-201 765	141 765
	2 360 000	-205 500	2 154 500	2 219 903	-65 403
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-5 026 800	-132 000	-5 158 800	-4 304 317	-854 483
Rahoitusosuudet investointimenoihin	516 500	66 000	582 500	355 751	226 749
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	140 000		140 000	276 988	-136 988
	-4 370 300	-66 000	-4 436 300	-3 671 579	-764 721
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-2 010 300</b>	<b>-271 500</b>	<b>-2 281 800</b>	<b>-1 451 676</b>	<b>-830 124</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
Antolainauksen muutokset	110 000	0	110 000	60 212	49 788
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000 000		3 000 000	3 000 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 850 000		-1 850 000	-1 846 396	-3 604
Lyhytaikaisten lainojen muutos	525 300		525 300	0	525 300
	1 785 300	0	1 785 300	1 213 816	571 484
Oman pääoman muutos	0		0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0		0	78	-78
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	127 986	-127 986
Saamisten muutos	0		0	-1 029 626	1 029 626
Korottomien velkojen muutos	225 000		225 000	759 402	-534 402
	225 000	0	225 000	-142 160	367 160
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>2 010 300</b>	<b>0</b>	<b>2 010 300</b>	<b>1 071 656</b>	<b>938 644</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-271 500</b>	<b>-380 020</b>	<b>108 520</b>

# Tilinpäätöslaskelmat

## Tuloslaskelma

	2021	2020
<b>Toimintatuotot:</b>		
Myyntituotot	5 443 920,45	5 387 702,57
Maksutuotot	2 082 483,41	1 936 391,13
Tuet ja avustukset	1 704 684,79	387 640,98
Muut toimintatuotot	1 081 360,00	900 469,42
	<u>10 312 448,65</u>	<u>8 612 204,10</u>
Valmistus omaan käyttöön	42 742,57	24 915,03
<b>Toimintakulut:</b>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-20 472 652,93	-19 243 922,58
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 209 853,10	-3 933 098,90
Muut henkilösivukulut	-784 190,12	-624 201,22
Palvelujen ostot	-16 401 959,79	-14 054 193,93
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 806 940,48	-3 160 535,12
Avustukset	-1 365 936,95	-1 300 411,02
Muut toimintakulut	-565 871,33	-517 534,42
	<u>-47 607 404,70</u>	<u>-42 833 897,19</u>
<b>Toimintakate</b>	<b>-37 252 213,48</b>	<b>-34 196 778,06</b>
Verotulot	22 059 410,60	20 160 594,36
Valtionosuudet	17 631 272,00	18 012 862,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	4 894,58	11 406,25
Muut rahoitustuotot	50 025,80	76 171,20
Korkokulut	-67 805,56	-99 122,43
Muut rahoituskulut	-3 915,90	-2 669,48
	<u>-16 801,08</u>	<u>-14 214,46</u>
<b>Vuosikate</b>	<b>2 421 668,04</b>	<b>3 962 463,84</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 189 895,87	-2 105 665,52
Arvonalentumiset	-157 766,35	-171 110,70
	<u>-2 347 662,22</u>	<u>-2 276 776,22</u>
Satunnaiset tuotot	0,00	1 685 610,79
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>74 005,82</b>	<b>3 371 298,41</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	28 000,00	103 120,00
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>102 005,82</b>	<b>3 474 418,41</b>

## Rahoituslaskelma

	2021	2020
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	2 421 668,04	3 962 463,84
Satunnaiset erät	0,00	1 685 610,79
Tulorahoituksen korjauuserät	-201 765,35	-1 714 039,64
	<u>2 219 902,69</u>	<u>3 934 034,99</u>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-4 304 317,49	-5 408 741,63
Rahoitusosuudet investointimenoihin	355 751,06	1 800 133,99
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	276 987,77	1 830 946,20
	<u>-3 671 578,66</u>	<u>-1 777 661,44</u>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 451 675,97</b>	<b>2 156 373,55</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-38 979,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	99 191,20	657 148,09
	<u>60 212,20</u>	<u>657 148,09</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000 000,00	2 564 294,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 846 396,24	-1 886 524,50
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-680 000,00
	<u>1 153 603,76</u>	<u>-2 230,50</u>
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	78,00	10 361,45
Vaihto-omaisuuden muutos	127 985,94	-21 821,34
Saamisten muutos	-1 029 625,87	321 741,77
Korottomien velkojen muutos	759 401,80	218 219,70
	<u>-142 160,13</u>	<u>528 501,58</u>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>1 071 655,83</b>	<b>1 183 419,17</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-380 020,14</b>	<b>3 339 792,72</b>
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 643 969,17	4 023 989,31
Rahavarat 1.1.	4 023 989,31	684 196,59
	<u>-380 020,14</u>	<u>3 339 792,72</u>

## Tase

Vastaavaa	2021	2020
<b>Pysyvät vastaavat</b>	<b>55 003 263,66</b>	<b>53 557 794,07</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>146 195,64</b>	<b>80 968,87</b>
Aineettomat oikeudet	97 119,99	17 219,72
Muut pitkävaikutteiset menot	49 075,65	63 749,15
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>47 580 877,51</b>	<b>46 104 391,99</b>
Maa- ja vesialueet	4 334 066,20	4 333 677,85
Rakennukset	31 423 772,23	28 429 646,55
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 180 818,25	8 560 633,98
Koneet ja kalusto	637 063,06	551 621,46
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 005 157,77	4 228 812,15
<b>Sijoitukset</b>	<b>7 276 190,51</b>	<b>7 372 433,21</b>
Osakkeet ja osuudet	5 966 508,47	5 982 538,97
Muut lainasaamiset	1 309 682,04	1 389 894,24
<b>Toimeksiantojen varat</b>	<b>1 658 533,19</b>	<b>1 623 055,11</b>
Lahjoitusrahastojen varat	1 658 533,19	1 623 055,11
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>	<b>5 964 996,87</b>	<b>5 423 377,08</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>1 197,60</b>	<b>129 183,54</b>
Aineet ja tarvikkeet	1 197,60	129 183,54
<b>Saamiset</b>	<b>2 319 830,10</b>	<b>1 270 204,23</b>
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 094 271,34	850 465,46
Lainasaamiset	20 000,00	0,00
Muut saamiset	343 140,22	253 143,78
Siirtosaamiset	862 418,54	166 594,99
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>3 643 969,17</b>	<b>4 023 989,31</b>
<b>Vastaavaa yhteensä</b>	<b>62 626 793,72</b>	<b>60 604 226,26</b>

Vastattavaa	2021	2020
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>21 072 761,32</b>	<b>21 008 827,65</b>
Peruspääoma	15 412 741,58	15 412 741,58
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5 558 013,92	2 121 667,66
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	102 005,82	3 474 418,41
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>379 253,00</b>	<b>407 253,00</b>
Peruspääoma	379 253,00	407 253,00
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>1 670 763,89</b>	<b>1 635 207,81</b>
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 670 763,89	1 635 207,81
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>39 504 015,51</b>	<b>37 552 937,80</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>22 247 913,42</b>	<b>21 337 775,66</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	19 058 612,80	18 338 363,04
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Liittymismaksut	3 189 300,62	2 999 412,62
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>17 256 102,09</b>	<b>16 215 162,14</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 279 750,24	9 846 396,24
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Saadut ennakot	12 068,11	61 809,97
Ostovelat	2 055 342,39	2 302 101,73
Muut velat	1 421 493,98	1 015 080,87
Siirtovelat	3 487 447,37	2 989 773,33
<b>Vastattavaa yhteensä</b>	<b>62 626 793,72</b>	<b>60 604 226,26</b>

## Konsernilaskelmat

<b>Konsernituloslaskelma</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Toimintatuotot	27 081 470,61	24 444 583,90
Toimintakulut	-63 613 908,86	-57 548 310,60
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		-14 644,43
<b>Toimintakate</b>	<b>-36 532 438,25</b>	<b>-33 118 371,12</b>
Verotulot	22 025 793,80	20 129 216,59
Valtionosuudet	17 631 272,00	18 012 862,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	10 263,53	9 052,80
Muut rahoitustuotot	145 175,23	104 522,63
Korkokulut	-124 952,37	-156 428,30
Muut rahoituskulut	-27 255,82	-27 197,96
<b>Vuosikate</b>	<b>3 127 858,12</b>	<b>4 953 656,63</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 992 804,37	-2 917 299,86
Arvonalentumiset	-444 070,65	-277 654,44
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	10 546,20	1 812 445,99
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-298 470,71</b>	<b>3 571 148,32</b>
Tilinpäätössiirrot	2 503,77	0,00
Tilikauden verot	-16 531,57	-8 088,21
Laskennalliset verot	5 625,00	-12 885,00
Vähemmistöosuudet	11 768,35	-5 952,00
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-295 105,16</b>	<b>3 544 223,11</b>



**Konsernin rahoituslaskelma**

2021

2020

**Toiminnan rahavirta**

Vuosikate	3 127 858,12	4 953 656,63
Satunnaiset erät	10 546,20	1 812 445,99
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-10 906,57	-20 973,21
Tulorahoituksen korjausevät	-329 751,26	-1 335 262,88
	<u>2 797 746,49</u>	<u>5 409 866,53</u>

**Investointien rahavirta**

Investointimenot	-6 846 513,15	-7 883 561,20
Rahoitusosuudet investointimenoihin	358 838,35	1 803 658,95
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	317 480,58	1 858 722,54
	<u>-6 170 194,22</u>	<u>-4 221 179,71</u>

<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-3 372 447,73</b>	<b>1 188 686,82</b>
---	----------------------	---------------------

**Rahoituksen rahavirta**

Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	-7 300,37	-8 474,80
	<u>-7 300,37</u>	<u>-8 474,80</u>

**Lainakannan muutokset**

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 457 000,00	5 669 403,12
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 851 267,34	-2 510 035,44
Lyhytaikaisten lainojen muutos	853 533,94	-2 094 167,55
	<u>3 459 266,60</u>	<u>1 065 200,14</u>

Oman pääoman muutokset	-43,05	0,00
------------------------	--------	------

**Muut maksuvalmiuden muutokset**

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-855,45	-5 654,08
Vaihto-omaisuuden muutos	145 440,89	-128 077,85
Saamisten muutos	-1 224 674,50	644 665,27
Korottomien velkojen muutos	972 813,95	269 621,60
	<u>-107 275,11</u>	<u>780 554,94</u>

<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>3 344 648,07</b>	<b>1 837 280,28</b>
------------------------------	---------------------	---------------------

<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-27 799,67</b>	<b>3 025 967,10</b>
---------------------------	-------------------	---------------------

**Rahavarojen muutos**

Rahavarat 31.12.	4 628 831,82	4 656 631,49
Rahavarat 1.1.	4 656 631,49	1 630 664,39
	<u>-27 799,67</u>	<u>3 025 967,10</u>

Konsernitase

VASTAAVAA	2021	2020
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>67 920 657,62</b>	<b>64 882 518,47</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>242 948,25</b>	<b>147 001,28</b>
Aineettomat oikeudet	193 333,06	81 554,69
Muut pitkävaikutteiset menot	49 615,19	65 446,60
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>65 949 424,33</b>	<b>63 088 753,96</b>
Maa- ja vesialueet	4 822 143,84	4 821 885,98
Rakennukset	42 425 005,18	39 620 155,92
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 422 360,14	9 891 141,94
Koneet ja kalusto	1 387 525,06	1 353 591,82
Muut aineelliset hyödykkeet	178,21	178,18
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 892 211,90	7 401 800,12
<b>Sijoitukset</b>	<b>1 728 285,04</b>	<b>1 646 763,22</b>
Muut osakkeet ja osuudet	1 675 067,81	1 614 264,07
Muut lainasaamiset	-4 500,20	2 520,81
Muut saamiset	57 717,43	29 978,35
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>1 727 260,11</b>	<b>1 678 502,45</b>
Valtion toimeksiannot	47 186,28	33 871,40
Lahjoitusrahastojen varat	1 678 504,61	1 643 062,09
Muut toimeksiantojen varat	1 569,23	1 568,96
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>8 867 861,85</b>	<b>7 816 427,91</b>
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>217 719,16</b>	<b>363 160,05</b>
Aineet ja tarvikkeet	217 719,16	363 160,05
Keskeneräiset tuotteet	0,00	0,00
<b>Saamiset</b>	<b>4 021 310,87</b>	<b>2 796 636,37</b>
Pitkäaikaiset saamiset	<b>4 712,93</b>	<b>7 193,81</b>
Lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	4 712,93	7 193,81
Lyhytaikaiset saamiset	<b>4 016 597,94</b>	<b>2 789 442,56</b>
Myyntisaamiset	2 325 743,68	2 018 172,97
Lainasaamiset	3 778,49	11 078,87
Muut saamiset	587 148,58	492 406,05
Siirtosaamiset	1 099 927,19	267 784,67
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>549,09</b>	<b>4 105,82</b>
Osakkeet ja osuudet	549,09	4 105,82
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>4 628 282,74</b>	<b>4 652 525,68</b>
<b>Vastaavaa yhteensä</b>	<b>78 515 779,58</b>	<b>74 377 448,83</b>

## Konsernitase

Vastattavaa	2021	2020
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>22 852 298,54</b>	<b>23 139 163,95</b>
Peruspääoma	15 412 741,58	15 412 741,58
Arvonkorotusrahasto	966 280,92	581 519,10
Muut omat rahastot	429 628,89	429 609,12
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	6 338 752,31	3 171 071,04
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-295 105,17	3 544 223,11
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>126 273,17</b>	<b>138 041,52</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>226 123,74</b>	<b>263 516,98</b>
Muut pakolliset varaukset	226 123,74	263 516,98
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>1 753 579,94</b>	<b>1 705 677,73</b>
Valtion toimeksiannot	47 202,18	33 873,71
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 691 520,33	1 656 994,45
Muut toimeksiantojen pääomat	14 857,43	14 809,57
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>53 557 504,19</b>	<b>49 131 048,65</b>
<b>Pitkäaikainen</b>	<b>31 807 825,86</b>	<b>29 012 320,19</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	28 389 608,46	25 783 875,79
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Liittymismaksut ja muut velat	3 355 442,40	3 178 554,40
Laskennalliset verovelat	62 775,00	49 890,00
<b>Lyhytaikainen</b>	<b>21 749 678,34</b>	<b>20 118 728,45</b>
Joukkovelkakirjalainat	238 410,00	256 026,14
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 754 401,39	10 883 251,31
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Saadut ennakot	121 072,14	135 384,10
Ostovelat	3 251 298,48	3 432 754,31
Muut velat	1 720 816,26	1 256 638,91
Siirtovelat	4 669 305,07	4 141 788,68
Laskennalliset verovelat	-5 625,00	12 885,00
<b>Vastattavaa yhteensä</b>	<b>78 515 779,58</b>	<b>74 377 448,83</b>

# 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 poistoajoihin ei ole tehty muutoksia.

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

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

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	-

## Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

#### **4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

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.

Terveyskeskuksen keskuskeittiö siirrettiin tulosalueelle Yleishallinto, ja koko talousarvio ja talousarvion käyttö näkyvät vuodesta 2021 alkaen Yleishallinnon tulosalueella. Keskuskeittiön ulkoiset tuotot olivat 42 701,23 euroa, ulkoiset kulut 779 463,09 euroa, sisäiset tuotot 988 640,31 euroa ja sisäiset kulut 245 105 euroa.

Siivous keskitettiin tekniikka-, infrastruktuuri- ja ympäristöosastolle 1.4.2021, ja siitä alkaen siivouspalvelut kirjataan sisäisiksi siivouspalveluiksi ostaville yksiköille. Sisäiset siivouspalvelut olivat yhteensä 780 345,83 euroa.

Palkanlaskenta siirrettiin Mico Botnia Oy:lle 1.4.2021, ja siitä alkaen se kirjataan henkilöstökulujen sijaan ulkoisiksi ostopalveluiksi. Vuoden alusta noin puolet palkanlaskennasta oli järjestetty ostopalveluina. Palkanlaskennan ostopalvelut olivat yhteensä 105 277,15 euroa.

Työterveyshuolto siirrettiin TT Botnialle 1.4.2022, ja siitä alkaen se kirjataan ulkoisiksi ostopalveluiksi. Ostopalvelut olivat yhteensä 123 634,03 euroa.

#### **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 31.12.2021.

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
FAb Yttermalax	-13 147,54
FAb Övermalax	-5 038,37
Maalahden Energia Oy	6 054,60
FAb Petalax Hyresbostäder	1,35
BAb Nybyraden	-33 286,75
<b>Yhteensä</b>	<b>-55 744,58</b>

#### 9. Vähemmistöosuudet

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

#### Tuloslaskelman liitetiedot

#### 10. Kunnan toimintatuotot tehtäväalueittain

	Maalahden kunta		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto	323 461	107 906	323 461	107 906
Sosiaali- ja terveystoimet	5 593 917	4 664 360	18 987 727	17 163 128
Opetus ja kulttuuri	1 465 395	896 568	3 643 846	3 112 735
Kotikuntakorvaukset	580 479	624 015	580 479	624 015
Liikelaitos Maalahden Vesi	1 196 440	1 200 276	1 196 440	1 200 276
Muut palvelut	1 152 757	1 119 079	2 349 518	2 236 523
<b>Yhteensä</b>	<b>10 312 449</b>	<b>8 612 204</b>	<b>27 081 471</b>	<b>24 444 584</b>

### 11. Verotulojen erittely

	2021	2020
Kunnan tulovero	18 414 609	17 681 839
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 769 284	1 147 274
Kiinteistövero	1 875 517	1 331 482
Verotulot yhteensä	22 059 411	20 160 594

### 12. Valtionosuuksien erittely

	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	14 679 739	14 916 358
Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	3 291 572	3 029 868
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-251 797	-65 722
Verotulomenetyksen korvaus	3 203 330	3 162 226
Valtionosuudet ja verotulomenetyksen korvaukset yhteensä	17 631 272	18 012 862

### 13. Palvelujen ostojen erittely

	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	11 132 654	9 463 462
Muiden palvelujen ostot	5 269 306	4 590 732
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	16 401 960	14 054 194

### 14. Pakolliset varaukset

	Konserni	
	2021	2020
Potilasvahinkovakuutusmaksu	226 214	263 517
Yhteensä	226 214	263 517

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

	Maalahden kunta		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	150 153	20 346	150 153	20 346
Rakennusten luovutusvoitot	0	0	2 482	0
Muut luovutusvoitot	61 165	1 693 700	86 444	1 704 621
Luovutusvoitot yhteensä	211 317	1 714 046	239 078	1 724 967
Muut toimintakulut				
Muut luovutustappiot	9 552	6	10 351	6
Luovutustappiot yhteensä	9 552	6	10 351	6

**16. Erittely satunnaisista tuotoista ja kuluista**

	Maalahden kunta		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Satunnaiset tuotot				
Voitto Bothnia Broadband Oy:n osakkeiden myynnistä	0	1 685 611	10 550	1 812 446
Satunnaiset kulut	0	0	0	0
Yhteensä	0	1 685 611	10 550	1 812 446

**17. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely**

	2021	2020
Osinkotuotot muista yhteisöistä	22 872	42 782
Peruspääoman korot, kuntayhtymiltä	19 593	19 593
Yhteensä	42 465	62 375



## Taseen liitetiedot

### 18. Käyttöomaisuus ja poistot

#### Aineettomat hyödykkeet

Kunta yhteensä	ATK-ohjelmat	Muut pitkävaik. menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	17 220	63 749	80 969
Lisäykset*	145 914	13 684	159 598
Rahoitusosuudet	-15 968		-15 968
Vähennykset	-9 552		-9 552
Poistot	-40 493	-28 357	-68 851
Arvonlennukset			
Poistamaton hankintameno 31.12.	97 120	49 076	146 196
Yhteensä	97 120	49 076	146 196

#### Aineelliset hyödykkeet

Kunta yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	4 333 678	28 429 647	8 560 634	551 621	4 228 812	46 104 392
Lisäykset	29 414	4 528 935	2 370 835	438 302	4 304 317	11 671 804
Rahoitusosuudet		-300 000	-23 500	-16 283		-339 783
Vähennykset	-29 025			-19 727	-7 527 972	-7 576 724
Poistot		-1 077 043	-727 150	-316 851		-2 121 045
Arvonlennukset*		-157 766				-157 766
Poistamaton hankintameno 31.12.	4 334 066	31 423 772	10 180 818	637 063	1 005 158	47 580 878
Yhteensä	4 334 066	31 423 772	10 180 818	637 063	1 005 158	47 580 878

\*Lukiorakennus poistetaan käytöstä kevätlukukauden 2021 päätyttyä. Arvonlennus on laskettu siten, että laskettiin kuinka monta kuukautta lukiorakennus on käytössä yhteensä vuosina 2020–2021. Vuoden 2020 osuus kuukausista on vuoden 2020 arvonlennusta ja loput vuoden 2021 arvonlennusta (73 333,16 euroa). Myös Solhagenin päiväkodin osasta (71 730,31 euroa) ja terveyskeskuksen keittiöstä (12 702,88 euroa) on tehty arvonlennus, koska ne ovat käyttökeltottomia.

## 19. Pysyvien vastaavien sijoitukset

### Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet Osakkeet Konserniyhtiöt	Osakkeet Omistusyhteis- yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 145 349	313 410	3 849 847	673 933	5 982 539
Lisäykset				888	888
Vähennykset*				-16 919	-16 919
Siirrot erien välillä					0
Hankintameno 31.12.	1 145 349	313 410	3 849 847	657 903	5 966 508
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 145 349	313 410	3 849 847	657 903	5 966 508
Yhteensä	1 145 349	313 410	3 849 847	657 903	5 966 508

### Muut lainasaamiset

	Saamiset Konserniyhteisöt	Saamiset Muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 389 894	0	1 389 894
Lisäykset		18 979	18 979
Vähennykset	-99 191		-99 191
Siirrot erien välillä			0
Hankintameno 31.12.	1 290 703	18 979	1 309 682
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 290 703	18 979	1 309 682
Yhteensä	1 290 703	18 979	1 309 682

Konsernin liitetiedot

20. Maalahden kuntakonserni 31.12.2021

Kuntayhtymät	Kotipaikka	Peruspääoma			Omistus- osuus	Yli-/ alijäämä
		Yhteensä	Maalahden osuus			2021
Vaasan sairaanhoitopiiri	Vaasa	60 981 554	2 560 205	4,198 %	-8 860 530	
Kårkullan kuntayhtymä	Parainen	8 802 608	156 511	1,78 %	-580 297	
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	Vaasa	11 575 833	1 021 971	8,83 %	6 892	
Pohjanmaan liitto	Vaasa	183 745	5 031	2,74 %	153 560	
K5	Maalahti	500 000	105 750	21,15 %	0	

Kuntayhtymä, jota ei ole otettu mukaan  
konsernitilinpäätökseen

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

Tytäryhteisöt	Kotipaikka	Osakepääoma				Yli-/ alijäämä
		Yhteensä	Maalahden osuus	Omistus- osuus	Vähem- mistö	
Kiinteistö Oy Dankas	Maalahti	102 327	75 006	73,30 %	26,70 %	-40 218
Fastighets Ab Yttermalax	Maalahti	247 849	247 849	100,00 %	0,00 %	49 832
Fastighets Ab Övermalax	Maalahti	285 092	285 092	100,00 %	0,00 %	16 294
Maalahden Energia Oy	Maalahti	95 867	95 867	100,00 %	0,00 %	26 313
FAb Petalax Hyresbostäder	Maalahti	352 356	352 356	100,00 %	0,00 %	5
Bostads Ab Nybyraden	Maalahti	55 502	33 434	60,24 %	39,76 %	-2 591

Osakkuusyhteisöt	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Kunnan osuus:		Yli-/ alijäämä
			Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	
BAb Sebbas-Norrstugränden	Maalahti	25,45 %	46 431	6 198	896
BAb Norrback Radhus	Maalahti	21,48 %	35 435	0	-201
BAb Näckrosen	Maalahti	25,00 %	95 869	5 077	94
BAb Bergö Parkstigen	Maalahti	22,55 %	110 664	0	19

21. Saamisten erittely	2021	2020
	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset, tytäryhteisöt		
Myyntisaamiset	17 299	33 185
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä	17 299	33 185
Saamiset kuntayhtymissä, joiden jäsen kunta on		
Myyntisaamiset	0	491
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset	1 008	27 071
Yhteensä	1 008	27 562
Saamiset yhteensä	18 307	60 747

## 22. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	Maalahden kunta		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset, saamiset				
Saamatta jääneet tulot				
Siirrettävät korot	391	0	391	0
Kelan korvaus työterveyshuollosta	53 552	31 577	82 181	52 930
Avustukset	762 637	65 549	762 637	65 549
Muut saamatta jääneet tulot	45 838	66 415	79 559	82 811
Ennakkoon maksetut vuokratkustannukset	0	3 054	0	3 054
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	862 419	166 595	924 768	204 344

## 23. Oma pääoma

	Maalahden kunta		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma	15 412 742	15 412 742	15 412 742	15 412 742
Arvonkorotusrahasot 1.1.	0	0	581 519	635 670
Tilikauden vähennys	0	0	384 762	-54 151
Arvonkorotusrahasot 31.12.	0	0	966 281	581 519
Muut omat rahastot konserniyhteisöissä			429 629	429 609
Edellisten tilikausien ylijäämä	5 596 086	2 389 942	6 338 752	3 171 071
Oikaisu edellisten tilikausien ylijäämään*	-38 072	-268 275		
Tilikauden yli-/alijäämä	102 006	3 474 418	-295 105	3 544 223
Yhteensä	21 072 761	21 008 828	22 852 299	23 139 164

\*Oppilaskulujen laskennassa ei ole vähennetty valtionosuuksia vuosilta 2019–2020 toisesta kunnasta tulevan, pidennetyn oppivelvollisuuden piirissä olevan oppilaan osalta. 38 072,15 euron takaisinmaksu kirjataan edellisten tilikausien ylijäämään.

## 24. Vieraasta pääomasta

Viiden vuoden tai pidemmän ajan kuluttua maksettaviksi erääntyvät velat.

<b>Kunta</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 580 938	12 104 845
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>10 580 938</b>	<b>12 104 845</b>

<b>Kuntayhtymät</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 292 337	3 552 086
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>5 292 337</b>	<b>3 552 086</b>

<b>Tytäryhteisöt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 141 999	1 325 122
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>1 141 999</b>	<b>1 325 122</b>

Konsernin sisäisiä lainoja ei ole mukana.

<b>Yhteensä</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 015 274	16 982 042
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>17 015 274</b>	<b>16 982 042</b>

## 25. Vieras pääoma

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	62 146	46 616
Muut velat		
Velat kuntayhtymille, joiden jäsen kunta on		
Ostovelat	773 053	890 471
Muut velat	0	0
Siirtosaamiset		
<i>Yhteensä</i>	<i>773 053</i>	<i>890 471</i>
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>835 198</b>	<b>937 087</b>

## 26. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

	<b>Maalahden kunta</b>		<b>Konserni</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lyhytaikaiset siirtosaamiset, velat				
Maksamattomat menot				
Palkkojen jaksotus ja henkilösivukulut	2 839 123	2 472 233	3 769 841	3 398 098
Korkojen jaksotus	41 005	44 009	47 809	48 683
Muut maksamattomat menot	263 279	107 206	388 095	224 945
Tukien ja avustusten jaksotus	344 041	366 325	432 816	459 217
<b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b>	<b>3 487 447</b>	<b>2 989 773</b>	<b>4 638 561</b>	<b>4 130 942</b>

## Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

27. Vuokravastuut	Maalahden kunta		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut yhteensä	40 229	68 443	256 504	354 467
– seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	23 787	28 214	181 714	225 764
Leasingvastuut yhteensä	124 320	178 492	522 026	644 246
– seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	113 202	125 054	198 084	205 325
<b>Yhteensä</b>	<b>164 549</b>	<b>246 935</b>	<b>778 530</b>	<b>998 713</b>

Leasingvastuihin ei sisälly olennaisia irtisanomis- tai lunastusehdon mukaisia vastuuta.

28. Vastuusitoumukset	Maalahden kunta		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
<b>Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</b>				
Alkuperäinen pääoma	3 794 296	3 910 471	3 827 896	4 007 494
Jäljellä oleva pääoma	2 150 968	2 375 975	2 169 448	2 396 135
<b>Takaukset muiden puolesta</b>				
Alkuperäinen pääoma	1 301 020	1 301 020	1 301 020	1 301 020
Jäljellä oleva pääoma	895 375	952 194	895 375	952 194

## 29. Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2021	2020
Osuus takausvastuista	38 539 766	36 521 637
Kunnan vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	25 246	22 756
<b>Yhteensä</b>	<b>38 565 012</b>	<b>36 544 393</b>

## 30. Ympäristövastuu

	Maalahden kunta		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
Ympäristölupia koskevat vastuut	21 750	21 750	21 750	21 750
<b>Vastuut yhteensä</b>	<b>21 750</b>	<b>21 750</b>	<b>21 750</b>	<b>21 750</b>

### 31. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Maalahden kunta		Konserni	
	2021	2020	2021	2020
1) Maankäyttö sopimus 30.12.2014 Hagen asuntoalue – kunta on sitoutunut rakentamaan alueelle tiet	21 457	21 457	21 457	21 457
2) Maankäyttö sopimukset 1–4, 30.12.2014 Äminnen asuntoalue – kunta on sitoutunut rakentamaan alueelle tiet	88 480	88 480	88 480	88 480
<b>Yhteensä</b>	<b>109 937</b>	<b>109 937</b>	<b>109 937</b>	<b>109 937</b>
Vastuu arvonlisäveron palautuksesta			986 771	1 006 080

### Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

#### 32. Työntekijöiden lukumäärä 31.12.

	2021	2020
Yleishallinto	15	16
Sosiaali- ja terveydenhuolto	331	289
Opetus ja kulttuuri	259	233
Muut palvelut	66	30
Liikelaitos Maalahden Vesi	6	6
<b>Yhteensä</b>	<b>677</b>	<b>574</b>

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

#### 33. Henkilöstökulut

	2021	2020
Henkilöstökulut	25 423 954	23 776 308
Henkilöstökulut, jotka on aktivoitu taseessa aineellisina hyödykkeinä	42 743	24 915
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>25 466 696</b>	<b>23 801 223</b>

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

	2021	2020
Sosialidemokraatit	961	919
Suomen ruotsalainen kansanpuolue	5 291	5 064
Kristillisdemokraatit	131	113
Perussuomalaiset	0	0
<b>Luottamushenkilöiden palkkioista tilitetyt maksut yhteensä</b>	<b>6 383</b>	<b>6 096</b>

#### 35. Tilintarkastajien palkkiot

	2021	2020
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	13 532	9 683
Tilintarkastajien lausunnot	600	
Muut palkkiot	7 700	54 981
<b>Palkkiot yhteensä</b>	<b>21 832</b>	<b>64 665</b>

### 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 2021 ostanut kaukolämpöä tältä in house -yhtiöltä 331 428,35 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 31.12.2021. 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 31.12.2021. 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 31.12.2021. 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.



### 36. Intressitahotapahtumat jatkuvat

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 31.12.2021. Korkoa maksetaan vain, jos vastaava summa voidaan viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaan käyttää voitonjakoon. Lainalle ei ole asetettu vakuutta. Pääoma voidaan maksaa takaisin vain sillä edellytyksellä, että velallisen viimeksi päättyneen tilikauden taseen mukaiselle omalle sidotulle pääomalle ja muille jakokelvottomille erille jää täysi kate. Yhtiökokous päättää takaisinmaksusta. Lainan pääoma ja sen korot maksetaan velallisen kaikkien muiden velkojen jälkeen, mikäli velallisen toiminta lopetetaan tai velallinen asetetaan konkurssiin.

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

Intressitahojen kanssa ei ole tehty muita tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

# Kirjanpitoaineisto ja tositesarjat

## Kirjanpitoaineisto

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

## Tositetyypit

Pääkirja		
HB		Pääkirjamerkinnot (ei työnkulkua)
HK		Konvertointi (talousarvio 2021 + tilinpäätös 2020)
HL		Kirjanpidon tiliotteet (ei työnkulkua)
HV		Ludvika-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 ympäristöosasto
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.

# 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.

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

## Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

## Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Uusia 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 säädetyssä määräajassa (*ei muutosta nykyiseen*)

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

**TAI**

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

## Allekirjoitukset ja merkinnät

Bokslutets datering och underteckning.  
Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitukset

Malax den 28 mars 2022 - Maalahdessa 28. maaliskuuta 2022



Håkan Knip  
styrelsens ordförande  
hallituksen puheenjohtaja



Hanna Strandberg  
styrelsens I vice ordförande  
hallituksen I varapuheenjohtaja



Mikael Appel  
styrelsens II vice ordförande  
hallituksen II varapuheenjohtaja



Carola Bengs-Lattunen



Britt-Marie Enholm



Jonas Rönnqvist



Ann-Helene Ståhl



Britt-Marie Söderholm



Jan Tallgren



Markus West



Mia West



Jenny Malmsten  
kommundirektör  
kunnanjohtaja

Revisionsanteckning Tilintarkastusmerkintä

Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse.

Malax den 19.5.2022  
Maalahdessa

Revisionsammanslutning - Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy



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



**Malax Vatten**  
**Maalahden Vesi**

**Bokslut**

**Tilinpäätös**

**2021**

## **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 2 845. Vuoden aikana on tehty 23 uutta vesiliittymäsopimusta. Vesihuolto on toiminut vuoden aikana hyvin, vuotoja on ollut vähän, ja laskuttamattoman veden osuus on vain 4,0 prosenttia.

Viemäripuolella vuotoprosentti on laskenut jonkin verran vuodesta 2020, jolloin se oli 24,3 prosenttia, vuonna 2021 se oli 19,15 prosenttia. Vuoden aikana viemäriputkia on korjattu ja saneerattu, lähinnä kiinteistöputkia. Viemäripuolella asiakassuhteita on 1 206. Vuoden aikana on tehty 30 uutta viemäriiliittymäsopimusta. Viemäriverkkoa on laajennettu, ja siihen on liitetty kiinteistöjä vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaisesti.

Söderfjärdsbackenin asuntoalueen infratyöt valmistuivat kesällä 2021.

Tilinpäätös vuodelta 2021 osoittaa 21 644,24 euron ylijäämää. Kertynyt ylijäämä on 377 154,61 euroa.

Vesi- ja viemäri liittymille budjetoidut 225 000 euron tulot saavutettiin melkein, tulot olivat 189 888 euroa.

Maalahdessa 9.3.2022  
Bo-Ingmar Ahlström  
Johtaja

---

<b>Toimielin:</b>	<b>MAALAHDEN VEDEN JOHTOKUNTA</b>
Tilivelvollinen:	Johtaja
Talousarviovastaava:	Johtaja
<b>Tulosalue:</b>	<b>Liikelaitos Maalahden Vesi</b>

---

## **Toimintakertomus 2021**

### **Toiminta:**

Liikelaitos Maalahden Vesi huolehtii vedenjakelusta ja viemäriverkostosta Maalahden kunnassa. Liikelaitoksen strategisesta toiminnasta vastaa johtokunta ja operatiivisesta toiminnasta johtaja. Vuonna 2021 henkilöstöön on kuulunut johtaja, johtoverkostosta ja hallinnosta vastaava verkostopäällikkö, kolme laitoshoitajaa ja putkiasentaja. Ulkopuoliset urakoitsijat ovat huolehtineet kaivutöistä. Toimistopalvelut on ostettu kunnan talousyksiköltä. Verkostopäällikölle on myönnetty virkavapaa ajaksi 11.10.2021–31.1.2022.

#### Liikelaitoksen johtokunnan jäsenet 1–7/2021

varsinaiset jäsenet	varajäsenet
Syrén Rolf, puheenjohtaja	Vesterback Kristina
Ahläng Kjell, varapuheenjohtaja	Sjöstrand Tomas
Ahlholm Annette	Nyroos Kajsa
Bengs-Lattunen Carola	Majors Anders
Björkholm Bernt	Enberg Johanna
Klockars Eirik	Nyman Björn
Melin Sabina	Hemming Heidi
Stormblad Bertil, kh:n edustaja	Knip Håkan

#### Liikelaitoksen johtokunnan jäsenet 8–12/2021

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 2021. Toiminta on edennyt vuoden aikana suunnitelman mukaisesti.

### **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.

### **Investoinnit**

Söderfjärdsbackenin asuntoalueen infratyöt valmistuvat kesällä 2021.



Viemärijohdon ja uuden päävesijohdon rakentaminen Paxalista Långåminneen on aloitettu ja valmistuu vuoden 2022 aikana.

Uusia vesiliittymiä avattiin vuoden aikana 23 ja viemäri liittymiä 30. Vuoden aikana on myös irtisanottu 5 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 Åminne–Sundom, Långåminnen vedenpuhdistamo, Maalahden Jätehuolto Oy:n vesijohto, Laihian kriisivesijohto ja osittain Pättin puhdistamo	Toiminta-avustusta kunnalta 87 870 euroa	Toiminta-avustusta 86 383,21 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 %	4 %

Tunnusluvut, vesi	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Uusia liittymiä	10	27	23
Liittymien määrä	2 813	2 827	2 845
Veden hinta (€/m <sup>3</sup> )	1,15	1,15	1,15
Perusmaksu (€/vuosi)	110	110	110
Liittymismaksu	2 250	2 250	2 250
Tunnusluvut, viemäri	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021
Uusia liittymiä	35	31	30
Liittymien määrä	1 146	1 176	1 206
Viemäriverden hinta (€/m <sup>3</sup> )	1,80	1,80	1,80
Perusmaksu (€/vuosi)	130	130	130
Liittymismaksu	4 500	4 500	4 500

#### Arvio tulevasta kehityksestä

Viemärilaitos pyrkii vastaantottamaan ja puhdistamaan kaikkien viemäriverkkoon liittyneiden kiinteistöjen jätevedet siten, että ympäristöön kohdistuva kuormitus voidaan minimoida tulevaisuudessa. Koronapandemian 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 ylijäämä, 21 644,24 euroa, siirretään tilikauden taseen yli-/alijäämäksi.

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

	2021	2020
<b>Toimintatuotot:</b>		
Liikevaihto	1 250 234,13	1 252 797,07
Maksutuotot	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	54,33	35,34
Liiketoiminnan muut tuotot	492,99	3 759,11
Maalahden kunnan avustus	86 383,21	94 233,00
	<b>1 337 164,66</b>	<b>1 350 824,52</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>19 890,36</b>	<b>0,00</b>
<b>Toimintakulut:</b>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-267 049,96	-245 354,23
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-53 813,41	-45 558,55
Muut henkilösivukulut	-10 135,90	-7 308,66
Palvelujen ostot	-399 766,61	-456 250,43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-113 635,18	-127 625,31
Varastojen suureneminen (-), pieneneminen (+)		
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-398 954,41	-392 668,74
Liiketoiminnan muut kulut	-8 513,68	-20 908,89
	<b>-1 251 869,15</b>	<b>-1 295 674,81</b>
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>105 185,87</b>	<b>55 149,71</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	631,21	4 324,05
Muille maksetut korkokulut	-4 142,64	-4 682,53
Peruspääoman korvaus	-80 000,00	-80 000,00
Muut rahoituskulut	-30,20	0,00
	<b>-83 541,63</b>	<b>-80 358,48</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>21 644,24</b>	<b>-25 208,77</b>

**Liikelaitos Maalahden Vesi**

TASE

Vastaavaa	2021	2020
<b>Pysyvät vastaavat</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Muut pitkävaikutteiset menot	49 075,65	63 749,15
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	23 295,91	20 295,91
Rakennukset	552 952,14	595 397,57
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 968 976,18	5 446 256,67
Koneet ja kalusto	65 272,26	83 197,73
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	194 407,85	563 637,86
	<u>6 804 904,34</u>	<u>6 708 785,74</u>
<b>Sijoitukset</b>		
Osakkeet ja osuudet	284 846,03	284 846,03
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>	<b>7 138 826,02</b>	<b>7 057 380,92</b>
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>		
<b>Saamiset</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	171 640,16	132 553,39
Muut saamiset	0,00	0,00
Lainasaamiset kunnalta	272 735,69	327 630,21
<b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>	<b>444 375,85</b>	<b>460 183,60</b>
<b>Vastaavaa yhteensä</b>	<b>7 583 201,87</b>	<b>7 517 564,52</b>

**Liikelaitos Maalahden Vesi**

TASE

Vastattavaa	2021	2020
<b>Oma pääoma</b>		
Peruspääoma	3 000 000,00	3 000 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	355 510,37	380 719,14
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	21 644,24	-25 208,77
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>3 377 154,61</b>	<b>3 355 510,37</b>
<b>Vieras pääoma</b>		
<b>Pitkäaikainen</b>		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	545 870,78	627 150,15
Lainat kunnalta	0,00	0,00
Liittymismaksut	3 248 906,62	3 059 018,62
	3 794 777,40	3 686 168,77
<b>Lyhytaikainen</b>		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	81 279,37	86 945,34
Lainat kunnalta	0,00	0,00
Ostovelat	206 612,01	277 569,56
Muut velat	74 191,47	67 876,49
Siirtovelat	49 187,01	43 493,99
	411 269,86	475 885,38
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>4 206 047,26</b>	<b>4 162 054,15</b>
<b>Vastattavaa yhteensä</b>	<b>7 583 201,87</b>	<b>7 517 564,52</b>

**Liikelaitos Maalahden Vesi**

## RAHOITUSLASKELMA

	2021	2020
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Liikelyjäämä (alijäämä)	105 185,87	55 149,71
Poistot ja arvonalentumiset	398 954,41	392 668,74
Rahoitustuotot ja -kulut	-83 541,63	-80 358,48
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
	<u>420 598,65</u>	<u>367 459,97</u>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-480 399,51	-781 655,11
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		
	<u>-480 399,51</u>	<u>-781 655,11</u>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-59 800,86</b>	<b>-414 195,14</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-81 279,37	-86 945,34
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	-5 665,97	0,00
	<u>-86 945,34</u>	<u>-86 945,34</u>
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos kunnalta	54 894,52	-135 312,31
Saamisten muutos muilta	-39 086,77	71 935,39
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	-58 949,55	82 042,70
Liittymismaksujen muutos	189 888,00	214 200,00
	<u>146 746,20</u>	<u>232 865,78</u>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>59 800,86</b>	<b>145 920,44</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>0,00</b>	<b>-268 274,70</b>

**Liikelaitos Maalahden Vesi**  
TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Talousarvio 2021	Tilinpäätös 2021	Poikkeama
<b>Toimintatuotot:</b>			
Liikevaihto	1 276 010	1 250 234,13	-25 775,87
Maksutuotot	0	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	0	54,33	54,33
Liiketoiminnan muut tuotot		492,99	492,99
Maalahden kunnan avustus	87 870	86 383,21	-1 486,79
	<b>1 363 880</b>	<b>1 337 164,66</b>	<b>-26 715,34</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>0</b>	<b>19 890,36</b>	<b>19 890,36</b>
<b>Toimintakulut:</b>			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-255 070	-267 049,96	-11 979,96
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-52 090	-53 813,41	-1 723,41
Muut henkilösivukulut	-8 730	-10 135,90	-1 405,90
Palvelujen ostot	-402 300	-399 766,61	2 533,39
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-126 190	-113 635,18	12 554,82
Varastojen suureneminen (-), pieneneminen (+)	0	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-420 000	-398 954,41	21 045,59
Liiketoiminnan muut kulut	-9 560	-8 513,68	1 046,32
	<b>-1 273 940</b>	<b>-1 251 869,15</b>	<b>22 070,85</b>
<b>Liikelylijäämä (alijäämä)</b>	<b>89 940</b>	<b>105 185,87</b>	<b>15 245,87</b>
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	2 000	631,21	-1 368,79
Korkokulut	-9 000	-4 142,64	4 857,36
Peruspääoman korvaus	-80 000	-80 000,00	0,00
Muut rahoituskulut	0	-30,20	-30,20
	<b>-87 000</b>	<b>-83 541,63</b>	<b>3 458,37</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>2 940</b>	<b>21 644,24</b>	<b>18 704,24</b>

**Liikelaitos Maalahden Vesi**

## RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Talousarvio 2021	Tilinpäätös 2021
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Liikelyjäämä (alijäämä)	89 940	105 185,87
Poistot ja arvonalentumiset	420 000	398 954,41
Rahoitustuotot ja -kulut	-87 000	-83 541,63
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät		
	<u>422 940</u>	<u>420 598,65</u>
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-930 000	-480 399,51
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0,00
	<u>-930 000</u>	<u>-480 399,51</u>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-507 060</b>	<b>-59 800,86</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	369 005	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-86 945	-81 279,37
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta	0	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	-5 665,97
	<u>282 060</u>	<u>-86 945,34</u>
Oman pääoman muutokset	0	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutokset	0	0,00
Saamisten muutos kunnalta	0	54 894,52
Saamisten muutos muilta	0	-39 086,77
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	0	-58 949,55
Liittymismaksujen muutos	225 000	189 888,00
	<u>225 000</u>	<u>146 746,20</u>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>507 060</b>	<b>59 800,86</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>



**Liikelaitos Maalahden Vesi**
**INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN TALOUSARVIOON**
**VERRATTUNA**

	Talousarvio 2021	Tilinpäätös 2021	ylitykset (+) alitukset (-)
<b>Vesilaitos</b>			
Maakaupat	0	-3 000,00	3 000,00
Pää- ja taloputket	-120 000	-115 042,89	-4 957,11
<b>Vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaiset hankkeet</b>			
Paxal-Långåminne, vesijohdon saneeraus	-150 000	-50 678,41	-99 321,59
Kolinan raakavesikaivo + raakavesijohdot	-100 000	-36 275,89	-63 724,11
Söderfjärdsbackenin asuntoalue	-25 000	-21 300,67	-3 699,33
Tieto-ohjelma	-15 000	0,00	-15 000,00
Summa	-410 000	-226 297,86	-183 702,14
<b>Viemärlaitos</b>			
Pää- ja taloputket	-150 000	-140 910,30	-9 089,70
<b>Vesihuollon kehittämissuunnitelman mukaiset hankkeet</b>			
Paxal-Långåminne, viemäri	-300 000	-81 110,00	-218 890,00
Söderfjärdsbackenin asuntoalue	-50 000	-18 397,46	-31 602,54
Summa	-500 000	-240 417,76	-259 582,24
<b>Vesi- ja viemärihankkeet</b>			
Osuus Pättin puhdistamosta	-20 000	-13 683,89	-6 316,11
Summa	-20 000	-13 683,89	-6 316,11
Menot yhteensä	-930 000	-480 399,51	-449 600,49
Tulot yhteensä			
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>	<b>-930 000</b>	<b>-480 399,51</b>	<b>-449 600,49</b>
Vesiliittymismaksut	45 000	53 388,00	-8 388,00
Viemäri liittymismaksut	180 000	136 500,00	43 500,00
<b>Liittymismaksut yhteensä</b>	<b>225 000</b>	<b>189 888,00</b>	<b>35 112,00</b>

**Liikelaitos Maalahden Vesi**

## TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut	2021	2020
Sijoitetun pääoman tuotto (mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta)	2,6 %	1,5 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto	3,0 %	1,7 %
Voitto (liikelaitoksen toiminta on voitollista)	1,7 %	-2,0 %
<b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>		
Toiminnan ja investointien rahavirta, 1 000 euroa (investointien omarahoituksen vaatimus täytetään, kun tunnusluku on positiivinen)	-142	-172
Investointien tulorahoitus (osuus tulorahoituksella rahoitetuista investoinneista)	88 %	47 %
Laskennallinen lainanhoitokate (kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkeiden ja lyhennysten maksuun, > 2 tarkoittaa, että lainanhoitokyky on hyvä)	5	4
<b>Taseen tunnusluvut</b>		
Omavaraisuusaste (mittaa alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä, ≤ 50 % tarkoittaa huomattavaa velkataakkaa)	45 %	45 %
Suhteellinen velkaantuneisuus (osuus tuloista, joka tarvitaan vieraan pääoman takaisinmaksuun)	315 %	308 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 euroa	377	356
Lainakanta 31.12., 1 000 euroa	627	714

## Laatimisperiaatteet

### 1. Suunnitelman mukaiset poistot

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

Kunnan poistosuunnitelmaa tarkistettiin vuonna 2013, kv 7.11.2013 § 126.

Uudet poistoajat koskevat 1.1.2013 ja myöhemmin käyttöönotettavaa käyttöomaisuutta.

Tätä vanhemman käyttöomaisuuden poistoaikoihin ei ole tehty muutoksia.

Kunnanhallitus päättää kunkin hallinto- ja laitosrakennuksen sekä asuinrakennuksen poistoajan erikseen.

Poistoajan on kuitenkin oltava kunnanvaltuuston vahvistaman aikarajan puitteissa (20–45 vuotta ja 30–45 vuotta). Jos ei muuta päätetä, näiden rakennusten poistoaika on 35 vuotta.

Omaisuus	Poistoaika 1998–2012	Poistoaika 2013 →
Aineettomat hyödykkeet		
Atk-ohjelmistot	3	3
Muut pitkävaikutteiset menot	-	5–15
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	45	20–45
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25	20
Talousrakennukset	15	10
Vapaa-ajan rakennukset	25	20
Asuinrakennukset	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

	2021	2020
Vesilaitos, myyntituotot	805 227	815 604
Viemärlaitos, myyntituotot	445 007	437 193
Tuet ja avustukset	86 438	94 268
Muut toimintatuotot	493	3 759
Toimintatuotot yhteensä	1 337 165	1 350 825

### 3. Erittely palvelujen ostosta

	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	86 810	88 873
Muiden palvelujen ostot	312 957	367 377
Palvelujen ostot yhteensä	399 767	456 250

## Taseen liitetiedot

### 4. Käyttöomaisuus ja poistot

#### Aineettomat hyödykkeet

	Muut pitkävaik. menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	63 749	63 749
Lisäykset	13 684	13 684
Rahoitusosuudet	0	0
Vähennykset	0	0
Poistot	-28 357	-28 357
Poistamaton hankintameno 31.12.	49 076	49 076
Yhteensä	49 076	49 076

**Liikelaitos Maalahden Vesi**  
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

**Aineelliset hyödykkeet**

	Maa- ja vesi- alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Enn. maksut ja kesk.er. hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	20 296	595 398	5 446 257	83 198	563 638	6 708 786
Lisäykset	3 000	0	832 946	0	480 400	1 316 345
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0	0
Vähennykset	0	0	0	0	-849 630	-849 630
Poistot	0	-42 445	-310 226	-17 925	0	-370 597
Poistamaton hankintameno 31.12.	23 296	552 952	5 968 976	65 272	194 408	6 804 904
Yhteensä	23 296	552 952	5 968 976	65 272	194 408	6 804 904

**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**

	2021	2020
Peruspääoma	3 000 000	3 000 000
Aiempien tilikausien yli-/alijäämä	355 510	380 719
Tilikauden yli-/alijäämä	21 644	-25 209
Yhteensä	3 377 155	3 355 510

**6. Vieras pääoma**

Viiden vuoden tai pidemmän ajan kuluttua erääntyvät velat.

	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	243 423	319 035
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Lainat kunnalta	0	0
Yhteensä	243 423	319 035

### 7. Lyhytaikaiset siirtosaamiset

	2021	2020
Lomapalkkajaksotus	47 017	41 380
Muut	2 170	2 114
Yhteensä	49 187	43 494

### Henkilöstöä koskevat liitetiedot

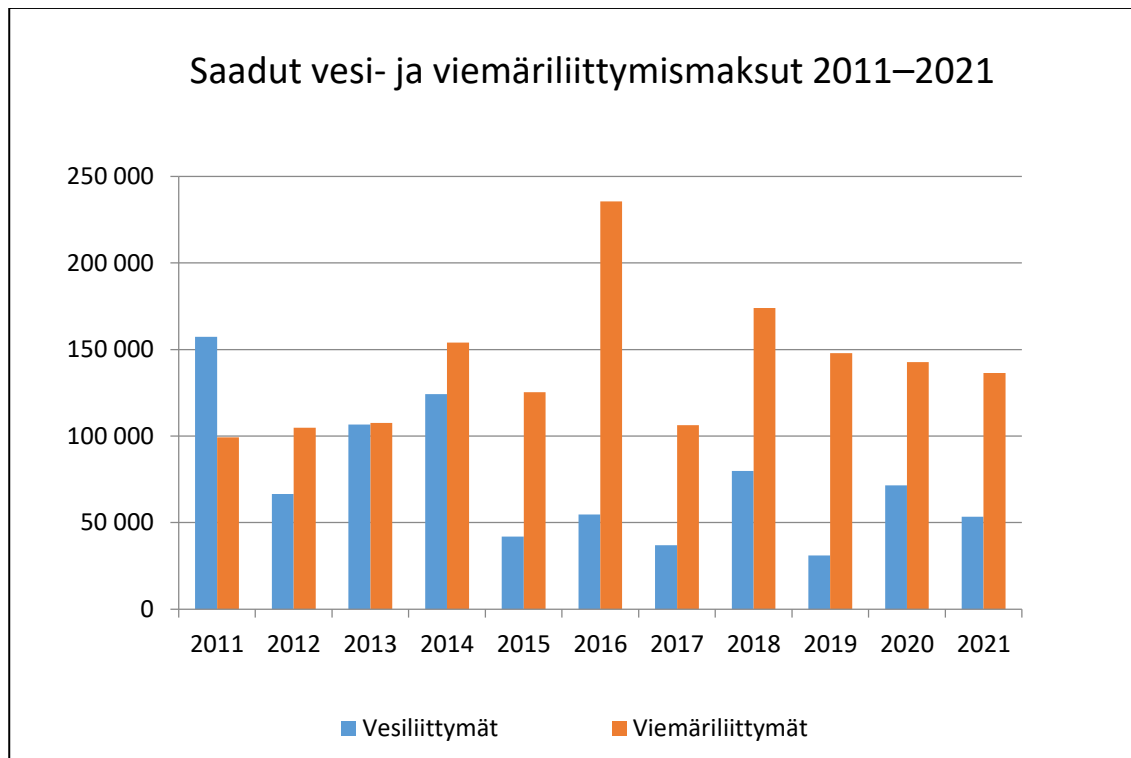
#### 8. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

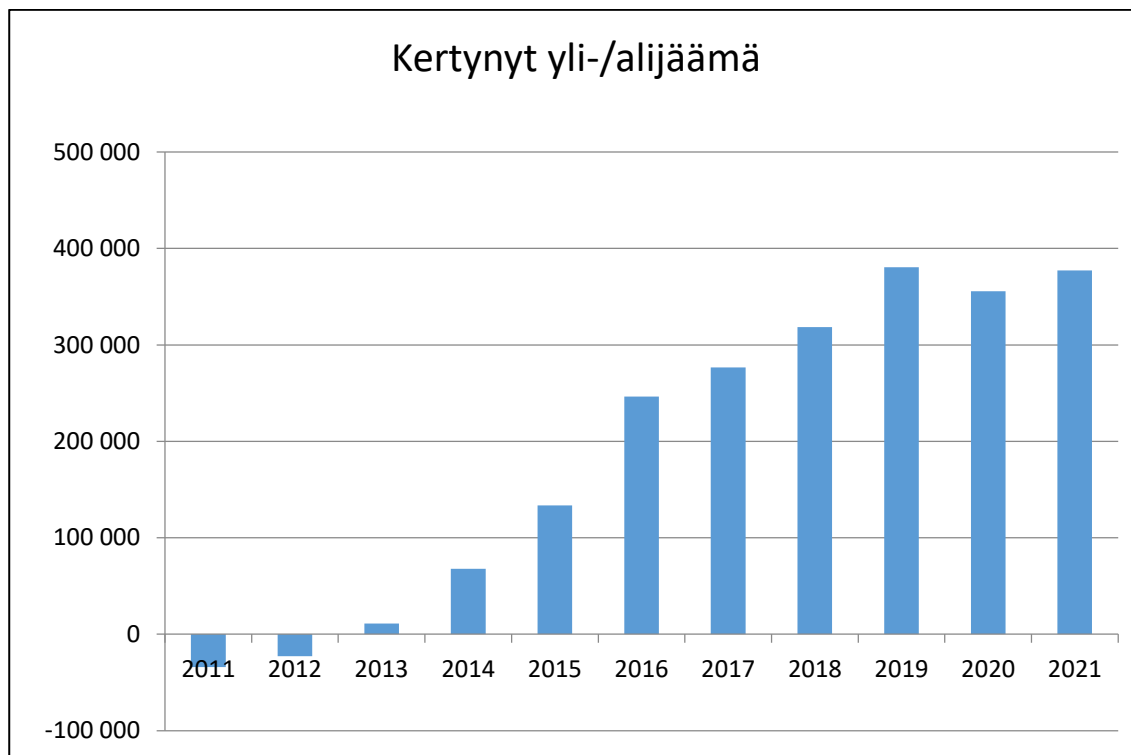
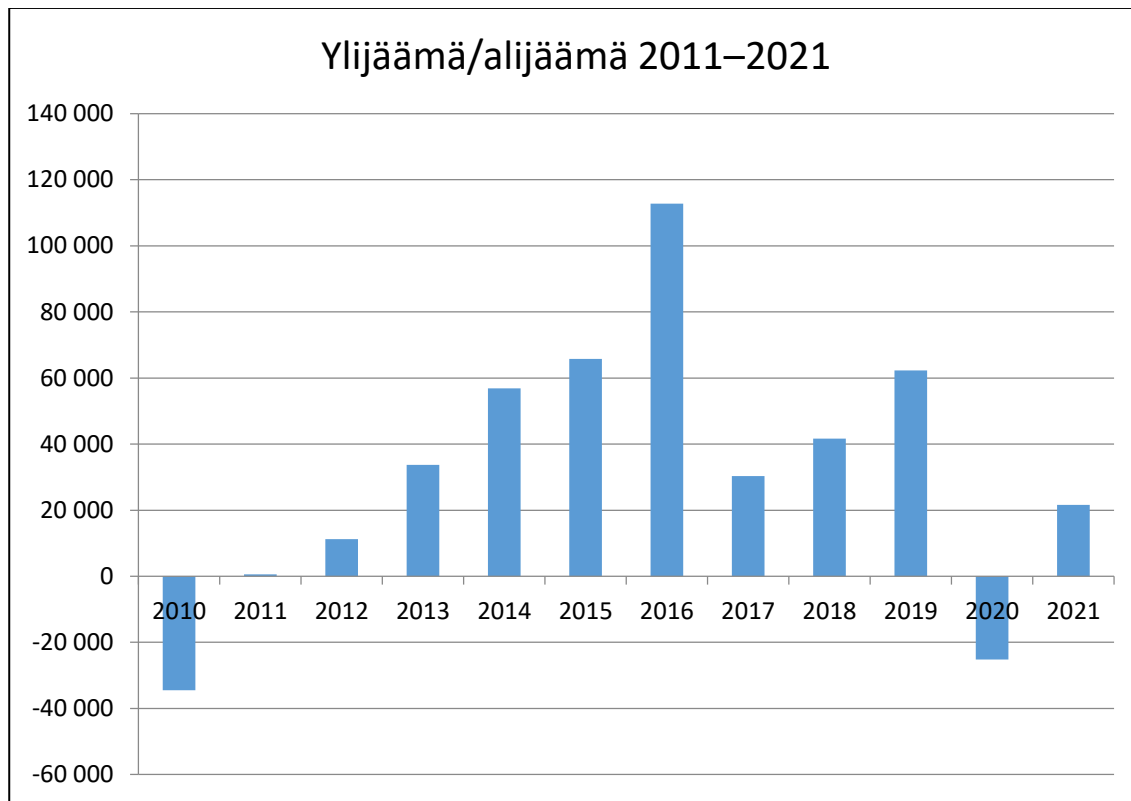
	2021	2020
Johtaja ja sihteeri/verkostopäällikkö	2	2
Laitoshoitaja	3	3
Putkiasentaja	1	1
Yhteensä	6	6

#### 9. Henkilöstökulut

	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	311 109	298 221
Henkilöstökulut, jotka on aktivoitu taseessa aineellisiin hyödykkeisiin	19 890	11 960
Henkilöstökulut yhteensä	330 999	310 181

*\*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".*

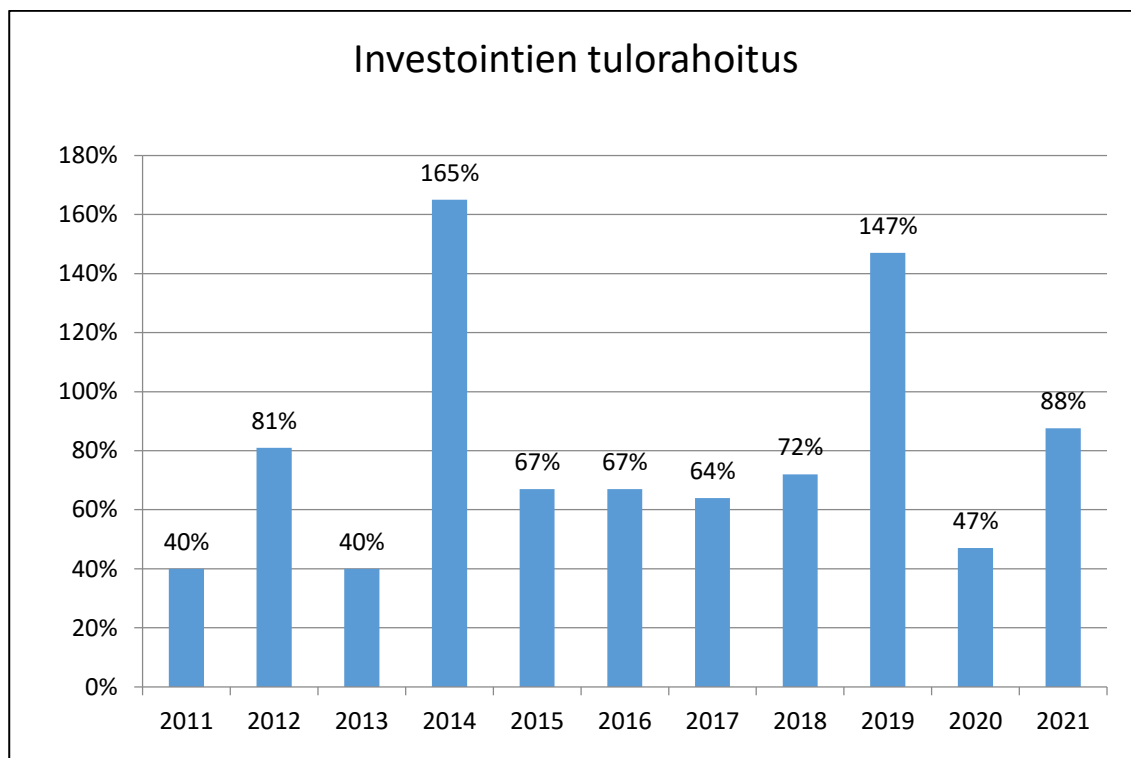
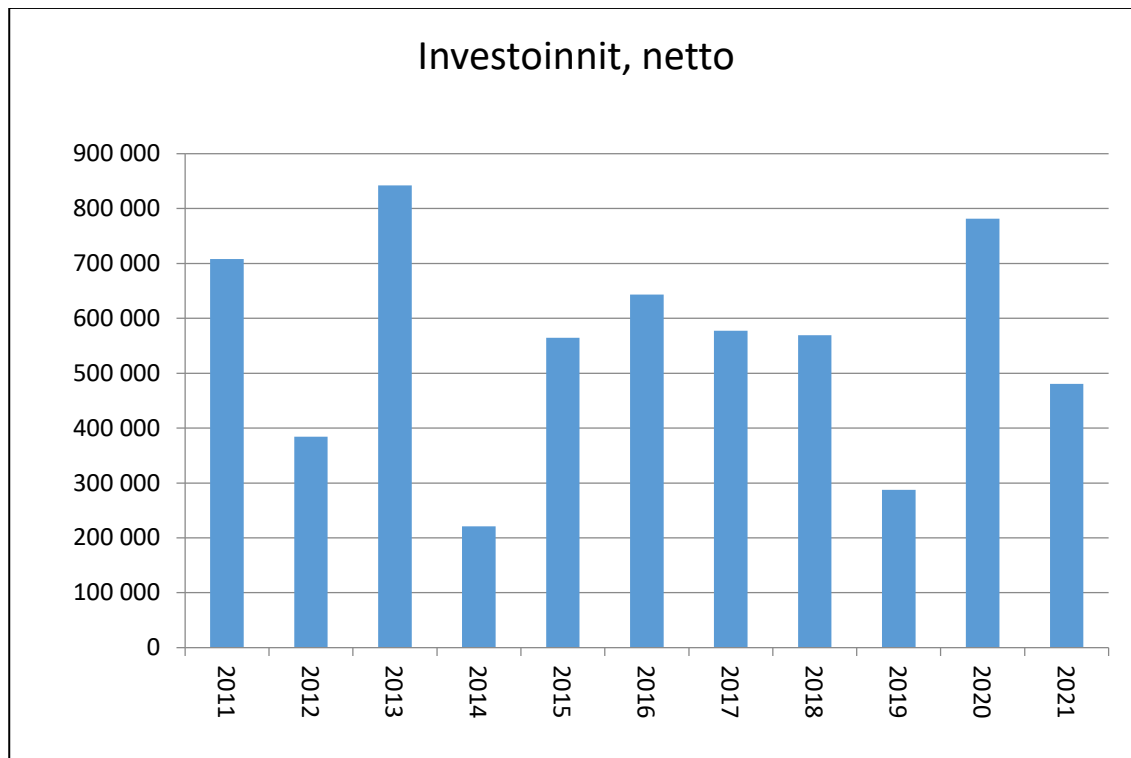






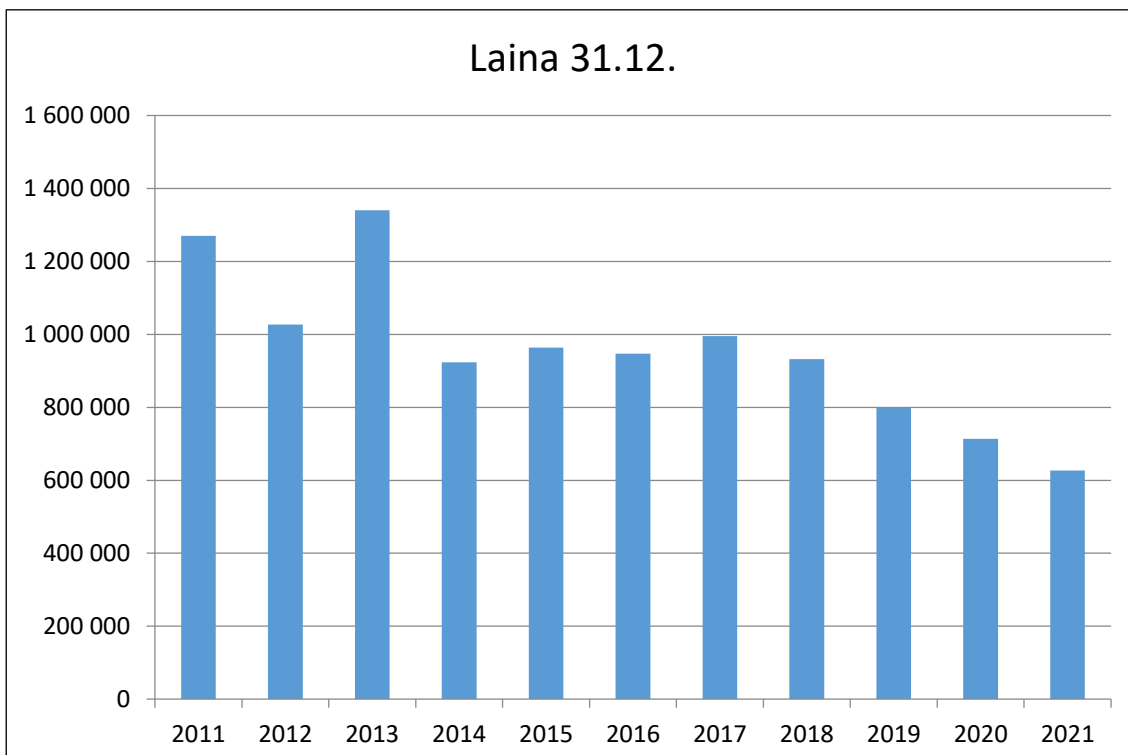
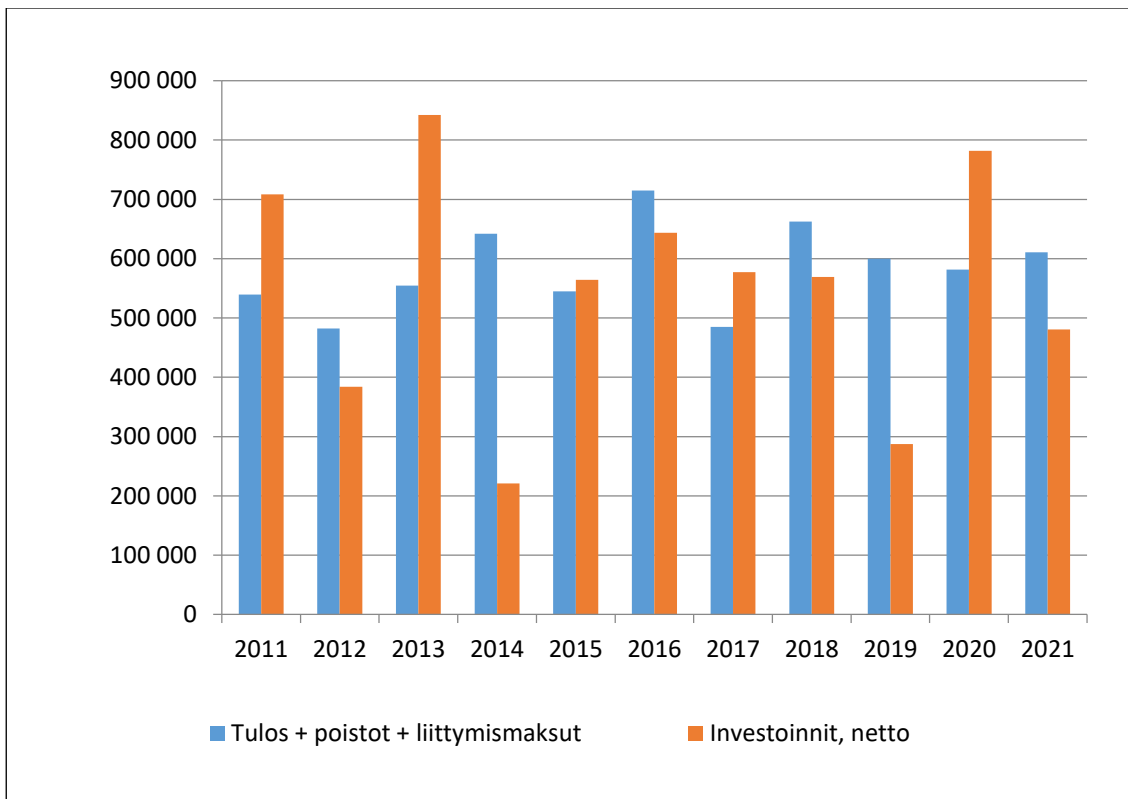
# Liikelaitos Maalahden Vesi

## DIAGRAMMIT



## Liikelaitos Maalahden Vesi

### DIAGRAMMIT



**Affärsverket Malax vatten**

**BOKSLUTETS DATERING OCH UNDERTECKNING  
TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUKSET**

Malax den 22 mars 2022  
Maalahdessa 22. maaliskuuta 2022



Rolf Syrén  
direktionens ordförande  
johtokunnan puheenjohtaja



Kjell Ahläng  
direktionens viceordförande  
johtokunnan varapuheenjohtaja



Annette Ahlholm



Pär-Gustav Lindh



Bernt Björkholm



Sabina Melin



Peter Urwäder



Bo-Ingmar Ahlström  
direktör  
johtaja

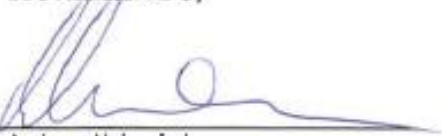
**Revisorspåteckning Tilintarkastusmerkintä**

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

19.5.2022

BDO Auditor Ab Oy



Andreas Holmgård  
CGR, OFGR - KHT, JHT

## LIITE 2: Henkilöstö 2021

Maalahdessa oli vuonna 2021 noin 600 virkaa ja työsopimussuhteista tointa. Näistä noin 60 prosenttia oli kokoaikaisia ja 40 prosenttia osa-aikaisia.

Maalahden kunnalla on ollut suhteellisen suuri henkilöstövahvuus asukasluvuun nähden. Se johtuu lähinnä siitä, että terveydenhuollon toimiala on käsittänyt sekä Maalahden että Korsnäsin kunnat ja että myös yläkoulu, lukio ja kansalaisopisto ovat kuntien yhteiset.

### 1. HENKILÖSTÖ

#### Voimassa olevat palvelussuhteet 31.12.2021

Toimintayksikkö	2021			2020		
	Kokoaikaiset	Osa-aikaiset	Yhteensä	Kokoaikaiset	Osa-aikaiset	Yhteensä
Hallinto-osasto	10	5	15	14	2	16
Sivistystoimi	159	100	259	146	87	233
Maalahden-Korsnäsin terveyskeskus	82	62	144	70	54	124
Sosiaalitoimi	78	98	176	64	88	152
Päihdehuolto	6	5	11	7	6	13
Tekninen toimi	45	27	72	30	6	36
<b>Yhteensä</b>	<b>380</b>	<b>297</b>	<b>677</b>	<b>331</b>	<b>243</b>	<b>574</b>
Palvelussuhteet	Kokoaikaiset	Osa-aikaiset	Yhteensä	Kokoaikaiset	Osa-aikaiset	Yhteensä
Toistaiseksi voimassa olevia	236	184	420	241	138	379
Määräaikaisia	144	113	257	90	105	195
<b>Yhteensä</b>	<b>380</b>	<b>297</b>	<b>677</b>	<b>331</b>	<b>243</b>	<b>574</b>

Edellä oleva tilasto esittää voimassa olevat palvelussuhteet **31.12.2021** eikä näin ollen kunnan työpaikkojen määrää. Erilaisten poissaolojen yhteydessä sekä vapaalla oleva työntekijä (ryhmässä ”toistaiseksi voimassa olevia”) että hänen sijaisensa (ryhmässä ”määräaikaisia”) näkyvät tilastossa. Ero edellisvuoteen on melko huomattava, mutta se voidaan osittain selittää palkkaohjelman erilaisilla toiminnoilla, jotka vaikuttavat tilastotietoihin.

#### Henkilötyövuodet

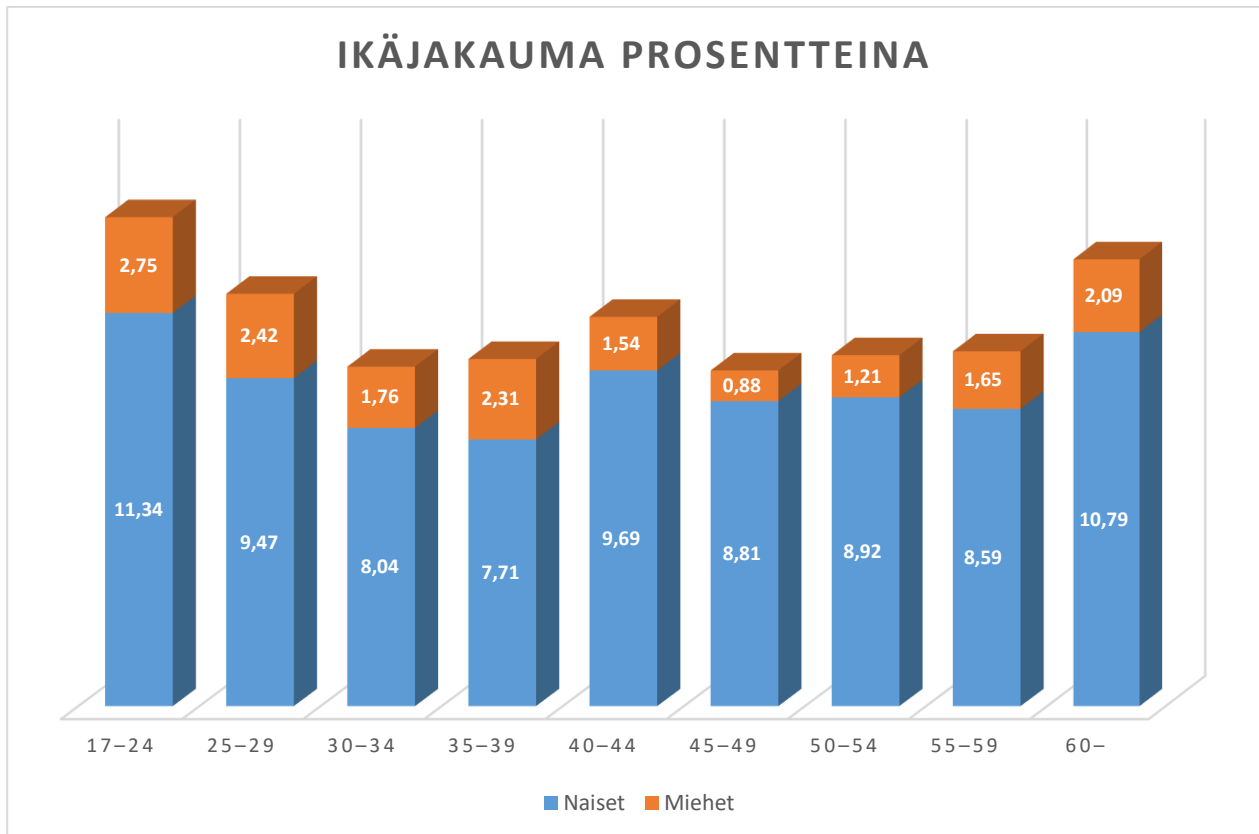
Henkilötyövuosia käytetään usein vaihtoehtoisena ja täydentävänä tapana esittää henkilöstövahvuus. Kunkin toimielimen toimintakertomuksessa mainitaan myös henkilötyövuosien määrä.

Toimielinten selvitysten mukaan vuonna 2021 tehtiin 568,08 henkilötyövuotta, mikä on jonkin verran enemmän kuin edellisenä vuonna. Palkanlaskentaohjelman mukaan henkilötyövuosia tehtiin noin 608. Ero johtuu muun muassa kansalaisopiston tuntiopettajien tuntien laskemisesta ja siitä, että kaikkia virka- ja työvapaita ei huomioida palkanlaskentaohjelman antamassa luvussa.

## Ikärakenne

Henkilöstön keski-ikä vuonna 2021 oli 41,6 vuotta eli vähän matalampi kuin vuonna 2020. Tähän lukuun sisältyvät kaikki 17–68-vuotiaat työntekijät, jotka ovat saaneet palkkaa vuonna 2021. Naisten osuus henkilöstöstä oli 83 prosenttia ja miesten 17 prosenttia. Miesten osuus on hieman kasvanut vuodesta 2020.

## Henkilöstön ikäjakauma 2021



<https://app.keva.fi/Avaintiedot/#/mig/henkilosto>

## Lähtövaihtuvuus

Valtakunnallisesti pyritään aktiivisesti nostamaan keskimääräistä eläkeikää. Eläkejärjestelmiin viime vuosina tehtyjen muutosten tarkoituksena on tukea tätä. Lisäksi työnantaja kannustetaan sellaisiin toimenpiteisiin, jotka vähentävät työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyvien määrää. Vuonna 2020 suomalaisten keskimääräinen eläkeikä oli Eläketurvakeskuksen mukaan 61,9 vuotta eli 3 kuukautta korkeampi kuin vuonna 2019. Vuoden 2021 tiedot eivät ole vielä saatavilla.

Kevan tilaston mukaan seitsemän henkilöä jäi vanhuuseläkkeelle Maalahden kunnassa vuonna 2021, ja keskimääräinen eläkkeelle jäämisikä oli 64,1 vuotta eli hieman matalampi kuin vuonna 2020 (64,4). Kun myös kuntoutustukea saaneet henkilöt ja osatyökyvyttömyyseläkkeelle jääneet henkilöt otetaan huomioon, keskimääräinen eläkkeelle jäämisikä oli 54,9 vuotta.

Kevan ennusteen mukaan Maalahden osalta näyttää siltä, että eläkkeelle jäävien osuus tulee olemaan 3–4 prosenttia tulevina vuosina. Prosentuaalisesti katsottuna eläkkeelle jäävien osuus on aloittain suurinta opettajien (luokanopettajat ja yläkoulun/lukion opettajat) ja siivoojien keskuudessa.

## 2. POISSAOLOT

### Poissaolojen syyt

Syy	Kalenteripäiviä		
	2021	2020	2019
Sairauspoissaoloja	10 426	10 819	9 234
Työtapaturmat	193	270	398
Palkattomia sairauspoissaoloja	423	1 237	1 061
Tilapäinen hoitovapaa, sairas lapsi	708	514	443
Äitiysvapaa/vanhempainvapaa	4 119	2 937	1 061
palkallinen	1 407	954	1 078
palkaton äitiys- ja vanhempainvapaa	2 712	1 983	2 010
Hoitovapaa	2 831	3 537	4 724
Isyysvapaa, yhteensä	339	118	81
palkallinen	94	74	44
Kuntoutus	146	41	59
Vuorotteluvapaa	180	273	211
Palkaton virka-/työvapaa	2 985	3 128	5 698

### Sairauspoissaolot

Sairauspoissaoloja oli 17,7 kalenteripäivää työntekijää kohden (laskettu 600 työntekijän mukaan). Keskimääräiset sairauspoissaolot ovat viime vuosina olleet seuraavat:

2021	17,7 päivää
2020	20,5 päivää
2019	17,1 päivää
2018	17,6 päivää
2017	12,6 päivää

Kaiken kaikkiaan sairauspoissaolot ovat hieman vähentyneet vuoden aikana. Kolmen prosentin ero vuoteen 2020 perustuu vuonna 2020 käytettyyn toiseen laskentatapaan, mutta vuoden 2021 mukaiset laskentaperusteet antaisivat 0,03 prosentin vähennyksen. Työtapaturmien määrän suuntaus näyttää paremmalta, ja määrä on jatkanut laskemistaan kunnassa. Valtakunnallisen vertailun voi tehdä niiden kuntien ja kaupunkien kanssa, jotka ovat vuodesta 1997 kuuluneet niin sanottuun Kunta10-tutkimukseen, jossa seurataan tarkasti sairauspoissaolojen kehittymistä ja selvitetään mahdollisuuksia poissaolojen vähentämiseen. Tutkimuksessa on mukana noin 20 prosenttia kunta-alan henkilöstöstä. Tässä suuressa otannassa sairauspoissaoloja oli vuonna 2020 keskimäärin 16,7 päivää/henkilö. Kokonaisuudessaan koronapandemialla ei vaikuta olleen suurta vaikutusta poissaoloihin, koska muut sairauspoissaolot ovat vähentyneet.

### Sairauspoissaolojen pituus

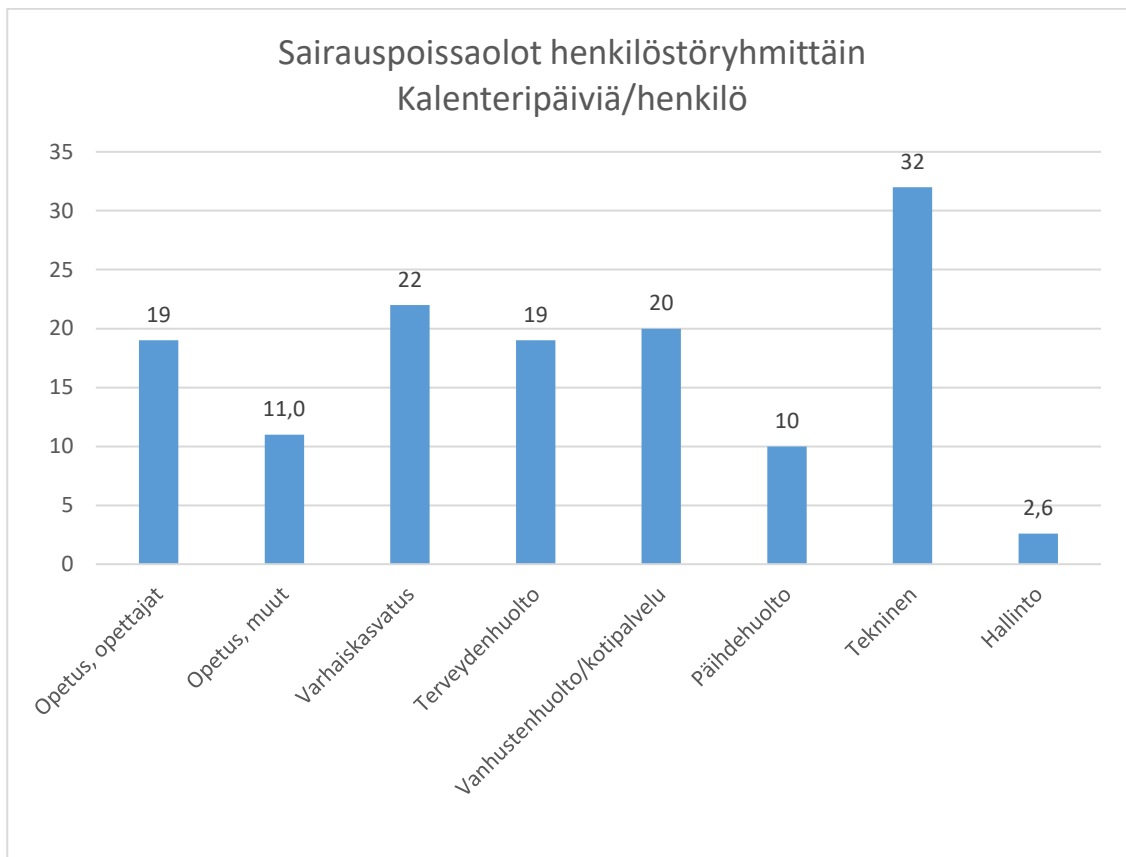
Sairauspoissaolojaksoja oli vuonna 2021 yhteensä 625, mikä on lukumääräisesti vähän enemmän kuin vuonna 2020. Sairauspoissaolojaksot lasketaan henkilöä kohden. Eniten sairauspoissaolojaksot lisääntyivät ryhmissä 4–14 päivää ja 31–60 päivää. Kaikkein pisimmät sairauspoissaolot ovat vähentyneet merkittävästi vuodesta 2020. Sairauspoissaolojen lukumäärä pituuden mukaan jaoteltuna käy ilmi seuraavasta taulukosta.

## Sairauspoissaolojen määrä

Kalenteripäiviä	2021	2020	Prosenttiosuus sairauspoissaoloista 2021
1–3	159	138	25,44 %
4–14	265	197	42,40 %
15–30	84	102	13,44 %
31–60	80	36	12,80 %
61–180	28	17	4,48 %
180–	9	21	1,44 %
<b>Yhteensä</b>	<b>625</b>	<b>511</b>	

## Sairauspoissaolot henkilöstöryhmittäin

Vähiten keskimääräisiä poissaoloja oli vuonna 2021 hallinto-osaston ja päihdehuollon henkilöstöllä sekä muulla opetushenkilöstöllä. Poissaolopäivät lasketaan kalenteripäivinä eli yhden viikon poissaolosta lasketaan 7 poissaolopäivää. Eri henkilöstöryhmien poissaolojen kohdalla tulee ottaa huomioon, että pidemmät poissaolot yhdessä yksikössä johtavat siihen, että kalenteripäivien määrä/henkilö on suurempi.



Selite:

- Opetus, muut – koulunkäyntiavustajat, keittiö- ja siivoushenkilöstö, kansliahenkilöstö
- Tekninen – koko teknisen toimen henkilöstö
- Varhaiskasvatus – päiväkodit, ryhmäperhepäiväkodit, esiopetus, aamu- ja iltapäivätoiminta, hallinto
- Terveydenhuolto – kaikki terveydenhuolto-osaston henkilöstöryhmät

Maalahden kunnassa on käytössä ”Toimintamalli työhyvinvoinnin edistämiseksi”, joka toimii muun muassa varhaisen puuttumisen välineenä, kun työkyky tuntuu uhatulta. Toimintamallin avulla yksiköiden työnjohdon ja työterveyshuollon välistä yhteistyötä lisätään.

Valtakunnallinen Kunta10-kartoitus sisältää myös joitakin henkilöstöryhmittäin tehtyjä vertailuja vuosilta 2000–2020. Eniten sairauspoissaoloja on vuonna 2020 ollut lähihoitajilla, sekä laitoshuollossa että kotipalvelussa, ja lastenhoitajilla, noin 26 päivää. Varhaiskasvatuksessa varhaiskasvatuksen opettajilla oli vuonna 2020 poissaoloja 21 päivää. Vähiten poissaoloja oli johtavilla virkamiehillä. Maalahden kunnassa näiden ryhmien sairauspoissaoloja on siis vähemmän kuin kunnissa keskimäärin.

Sairauspoissaoloihin vaikuttavat tietenkin nopeasti pitkät sairauspoissaolot, jotka näkyvät henkilöstöryhmien kalenteripäivien määrissä.

### 3. PALKKAKUSTANNUKSET

Kokonaispalkkasumma vuonna 2021 oli 21,2 miljoonaa euroa. Tähän summaan eivät sisälly ravintoedut, luottamushenkilöiden palkkiot eivätkä omaishoitajille ja perhehoitajille maksetut korvaukset, koska ne eivät perustu tavanomaiseen palvelussuhteeseen. Uudet työehtosopimukset korottivat palkkasummaa noin 1,2 prosentilla.

<b>Maksetut palkat ja korvaukset yhteensä, sis. luontoisedut, palkkiot ja omais- ja perhehoitajien korvaukset</b>	21 251 157,6 (+ 1,05 %)
Kelalta saadut päivärahat	418 327,71 (+22 %)

Kirjatut sosiaalikulut (sosiaaliturvamaksu, työttömyysvakuutusmaksu, tapaturmavakuutusmaksu) ovat **3,65 prosenttia** palkkasummasta (0,03 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2020).

#### Palvelussuhteet

	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Palkkaa saaneet henkilöt</b>	954	1 022	1 228	1 144	1 059
<b>Rekisteröidyt palvelussuhteet</b>	4 526	4 133	4 821	5 031	4 015



## Selvitys eräistä palkkakustannuksista:

### 1. Erityiskorvaukset (tili 4005)

**1 574 383 €** (2020: 1 497 569 €)

joista

	2021	2020	2019	2018
koulut	4 518	32 078	4 570	0
varhaiskasvatus	2 345	4 082	11 457	3 333
vanhustenhuolto	849 508	815 886	809 757	811 095
terveydenhuolto*	362 407	352 353	300 138	297 491
muut	353 605	293 170	264 378	219 668

### 2. Sairauslomasijaisten palkat (tili 4006)

**408 295 €** (2020: 386 635 €)

joista

	2021	2020	2019	2018
koulut	74 231	83 884	74 901	94 257
varhaiskasvatus	55 202	75 926	76 002	73 524
vanhustenhuolto	150 627	138 594	85 385	149 939
terveydenhuolto*	71 586	76 692	52 324	88 214
muut	56 649	11 539	57 660	4 119

### 3. Kesälomasijaisten palkat (tili 4007)

**662 339 €** (2020: 717 267 €)

joista

	2021	2020	2019	2018
koulut	1 444	1464	4 352	5 263
varhaiskasvatus	14 870	7825	27 292	29 741
vanhustenhuolto	288 655	397 960	417 296	391 721
terveydenhuolto*	240 743	261 457	288 226	233 412
muut	116 627	48 561	49 481	49 998

\*Terveyskeskuksen keskuskeittiö siirrettiin vuonna 2021 tulosalueelta Maalahden-Korsnäsin terveyskeskus tulosalueelle Yleishallinto.

## Eläkemaksut

Suurin osa kunnan henkilöstöstä kartuttaa eläkettä Kevan (Kuntien eläkevakuutuksen) sääntöjen mukaan. Työnantajan eläkemaksut muodostuvat kolmesta osasta.

1. Palkkaperusteinen maksu. Vuonna 2021 eläkemaksut Kevalle olivat 16,91 prosenttia (2020: 16,88 %) maksetuista palkoista.
2. Keva perii niin sanottua eläkemenoperusteista maksua vuoden aikana maksetuista eläkkeistä. Tämä korvaus on euromääräinen summa, joka perustuu niihin eläkkeisiin, jotka ovat kertyneet eläkettä saavalle hänen työskennellessään Maalahden kunnassa ennen vuotta 1995. Vuonna 2021 maksu oli yhteensä 589 541 euroa, josta 441 690 euroa jaettiin keskimääräisenä eläkemaksuna (3,2 %) maksetuista palkoista (lukuun ottamatta terveydenhuollon palkkoja). Loppuosa, noin 147 851 euroa, lasketaan kuuluvaksi eläkevastuuseen, joka on syntynyt nykyään lopetettujen kuntayhtymien (yhteensä 10 eri organisaatiota) tai toiselle työnantajalle siirretyn toiminnan palveluksessa (lomituspalvelu, pelastustoimi). Suurin tällainen lopetettujen kuntayhtymien ja toimintojen eläkevastuu on peräisin Maalahden-Korsnäsin terveyskeskuksen kuntayhtymältä (noin 130 861 euroa).

Keskimääräinen eläkemaksu Kevalle vuoden aikana oli siten 20,11 prosenttia, mikä on 0,2 prosenttiyksikköä suurempi kuin vuonna 2020 (19,9 %). Osa opettajista kuuluu edelleen valtion eläkejärjestelmään, ja heidän palkoistaan maksettiin vuonna 2021 eläkemaksuja 16,28 prosenttia (2020: 16,25 %, 2019: 16,90 %).

## 4. YHTEISTYÖ- JA ELINKEINOTOIMISTON KANSSA

Työ- ja elinkeinotoimiston kanssa tehdään monenlaista yhteistyötä. Perinteisen palkkatuellisen työllistämisen lisäksi järjestetään kuntouttavaa työtoimintaa erityisen vaikeasti työllistettävälle työnhakijalle. Vuonna 2021 kuntouttavaan työtoimintaan osallistuttiin yhteensä 1 060 tunnin verran. Vuonna 2021 veloitetyöllistettiin yksi henkilö. Kuusi henkilöä sai muilla perusteilla palkkatukea, yhteensä Maalahti sai 34 380 euroa palkkatukea.

Vuorotteluvapaan sääntöjä on tiukennettu asteittain, ja kiinnostus ja mahdollisuudet tämän vapaan käyttämiseen ovat pienentyneet. Vuonna 2021 yksi henkilö käytti mahdollisuutta hakea vuorotteluvapaata. Vuorotteluvapaalle jäävän työntekijän tilalle palkataan työtön työnhakija.

## 5. TYÖTERVEYSHUOLTO

Työterveyshuollon ensisijainen tehtävä on ennalta ehkäisevä toiminta. Tätä toteutetaan tekemällä *työpaikkavierailuja* 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*.

Henkilöstön maksuttoman terveyden- ja sairaanhoidon *nettokustannukset* olivat noin 50 000 euroa. Noin 60 prosenttia kustannuksista kuului ennaltaehkäisevälle hoidolle ja 40 prosenttia sairaanhoidolle. Tämä on muutos vuoteen 2020, jolloin noin 80 prosenttia kustannuksista kuului ennaltaehkäisevälle hoidolle. Nettokustannukset työntekijää kohden olivat noin 83 euroa (2020: 58 €, 2019: 109 €, 2018: 89 €).

Työterveyshuollon tilastojen mukaan lääkärin vastaanotolla käyntejä oli 266 (2020: 81, 2019: 103), joista 62 toteutettiin etänä. Terveystieteiden vastaanotolla käyntejä oli 642 (2020: 529, 2019: 1 209), joista 385 toteutettiin etänä. Lisäksi käytettiin fysioterapeutin ja psykologin palveluja.

## 6. TYÖSUOJELU JA VOI HYVIN -TOIMINTA

Kunta on tarjonnut henkilöstölle mahdollisuuden osallistua tuettuun liikuntatoimintaan. Vaasan ja Närpiön uimahallien kanssa on ollut sopimukset. Myös kansalaisopiston, Åkes Fyss & Gymin, Maalahden Kroppsverkstadenin, Bergö IF:n kuntosalin ja Verkstadsgymmetin kanssa on ollut sopimukset tuetusta liikunnasta. Koronapandemian on katsottu vaikuttavan vielä vuonna 2021 harrastustoimintaan osallistumiseen, ja osallistuminen on ollut vähäisempää kuin pandemiaa edeltävänä vuonna. Yhtenä tukimuotona on ollut myös Smartum-liikuntasetelit.

Vuonna 2021 otettiin käyttöön digitaalinen taukojumppasovellus, jotta pääasiassa tietokoneella työskentelevää henkilöstöä voitaisiin muistuttaa lyhyiden taukojen pitämisestä ja jotta paikallaan istumisen negatiivisia vaikutuksia voitaisiin ehkäistä.

Työsuojelutoimikunnalla oli vuoden aikana neljä kokousta, ja toimikunta on osallistunut vuoden aikana säännöllisesti työsuojelukursseille.

Osasairauspäivärahaa on käytetty sairauspoissaolojen jälkeen tapahtuvan töihin paluun turvaamiseksi. Lisäksi yksiköiden välistä yhteistyötä on lisätty, jotta on ollut mahdollista sijoittaa henkilöitä uusiin tehtäviin terveyteen perustuvista syistä.

Maalahden kunta on ollut savuton kunta 1.1.2015 lähtien.

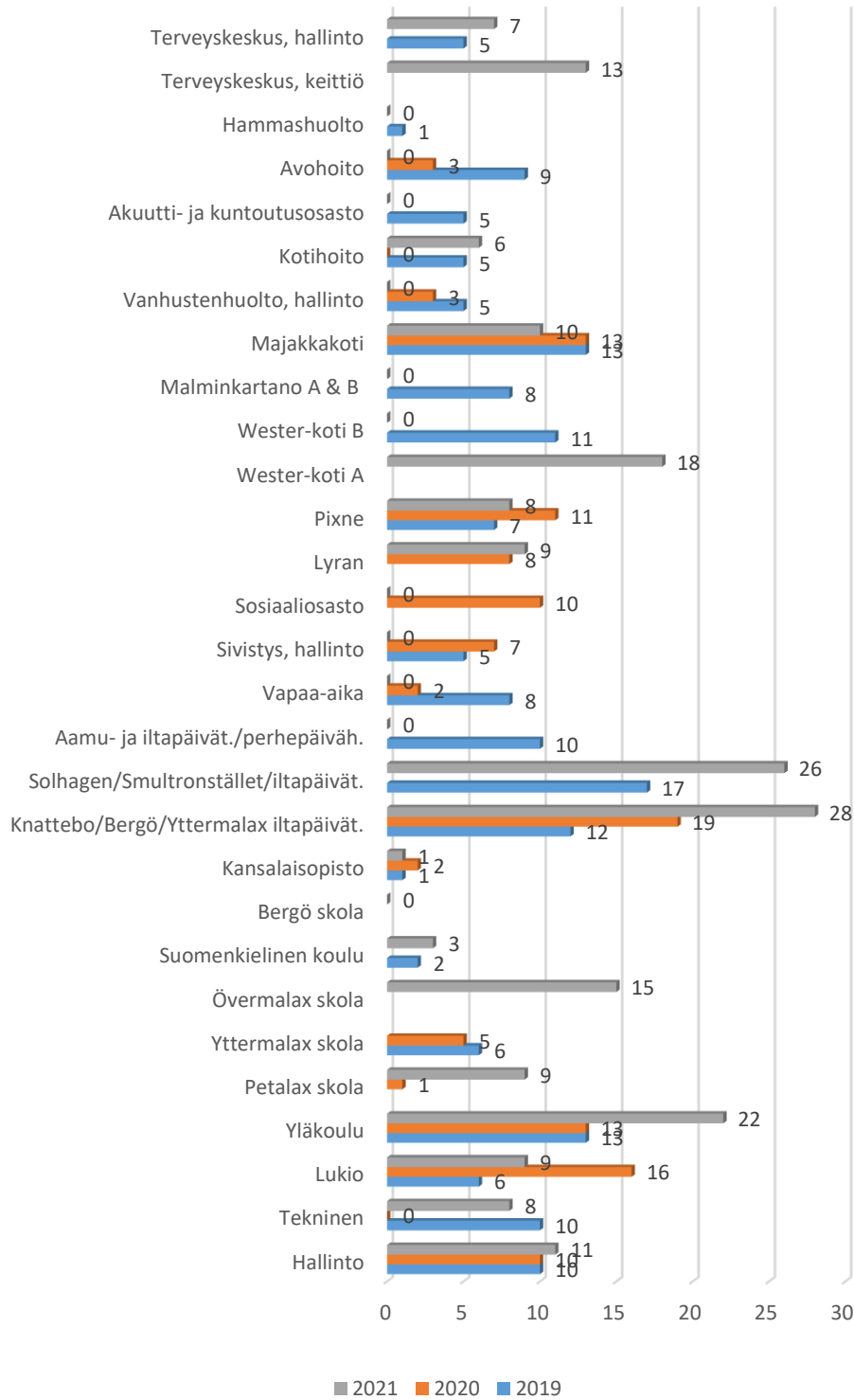
### **Kehityskeskustelut**

Kunnan henkilöstöstrategiassa ja toimenpidesuunnitelmassa määrätään, että kehityskeskustelut pidetään vuosittain.

Kehityskeskustelut ovat tärkeä työkalu, kun kuullaan henkilöstöä työtilannetta, toimintaa ja hyvinvointia koskevissa asioissa. Kehityskeskustelussa työntekijä saa mahdollisuuden jakaa ajatuksiaan yhteishengestä, osaamisen kehittämisestä, työtehtävistä ja suhteesta muihin työntekijöihin ja esimieheen. Esimiehelle kehityskeskustelu on tilaisuus vaikuttaa työntekijän työsuoritusten parantamiseen ja yhdessä keskustella saavutetuista tavoitteista ja tulevista priorisoinneista.

Kehityskeskustelu käydään yleensä työntekijän ja hänen lähimmän esimiehensä kesken. Vuonna 2021 pidettiin 203 kehityskeskustelua, mikä on enemmän kuin vuonna 2020. Syinä siihen, että monessa yksikössä ei ole pidetty kehityskeskusteluja, on esimiesten vaihtuminen vuoden aikana ja se, että koronapandemia on edelleen jonkin verran pienentänyt mahdollisuuksia pitää kehityskeskusteluja. Tämä on nähtävissä erityisesti kunnan eri hoitoyksiköissä.

## Kehityskeskustelut



## 7. TÄYDENNYSKOULUTUS

Koulutuskorvauksen avulla työnantaja voi järjestää työntekijöilleen ammatillista osaamista kehittävää koulutusta. Koulutuskorvausta voidaan myöntää työnantajille, joilla ei ole oikeutta verottajan myöntämään koulutusvähennykseen, kuten kunnille.

Koulutuskorvauksen saamisen edellytyksenä on, että ennakkoon on laadittu koulutussuunnitelma, johon koulutus sisältyy, ja että koulutus on työnantajan järjestämää koulutusta, joka ylläpitää ja edistää työntekijän ammatillista osaamista.

Koulutuskorvauksen määrä on 10 prosenttia koulutuskorvauksen perusteena olevasta palkkakustannuksesta. Koulutus lasketaan yksilötasolla (0, 1, 2 tai 3 päivää), ja yhden päivän koulutuksen pituudeksi vaaditaan vähintään 6 tuntia. Jos tuntimäärä on esimerkiksi 11, koulutuspäivien määrä on yksi. Koulutuskorvaus maksetaan erillisenä hyvityksenä.

Vuonna 2020 Työllisyysrahastolle ilmoitettujen koulutusten määrä pieneni yli puolella vuoteen 2019 verrattuna koronapandemian aiheuttamien rajoitusten vuoksi. Vuonna 2021 osallistuminen on taas lisääntynyt edellisvuoteen verrattuna, vaikka määrä ei vielä ole samalla tasolla kuin ennen koronapandemiaa.

### Selvitys koulutuspäivistä Työllisyysrahastolle 2021

Vuosi	Ilmoitetut koulutuspäivät				Yhteensä	
	0 pv	1 pv	2 pv	3 pv	Päivät	Henkilöitä
2017	185	108	69	148	<b>690</b>	325
2018	191	104	88	148	<b>724</b>	340
2019	200	116	83	151	<b>726</b>	350
2020	149	83	50	59	<b>360</b>	331
2021	143	61	82	97	<b>516</b>	240