



Tilinpäätös

Toimintakertomus

2024

Myrskylä

Sisällys

1. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa	4
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	4
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	9
1.3 Kunnan henkilöstö	10
1.4 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä ja muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	10
1.5 Ympäristötekijät	13
2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	14
2.1 Taulukot ja tunnusluvut	15
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	21
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen (tuloslaskelma ja sen tunnusluvut)	21
3.2 Toiminnan rahoitus (rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut)	23
4. Rahoitusasema ja sen muutokset (tase ja sen tunnusluvut)	25
5. Kokonaistulot ja -menot	28
6. Kuntakonsernin toiminta ja talous	30
6.1 Konsernirakenne	30
6.2 Konsernin toiminnan ohjaus ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	31
6.3 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	32
6.3.1 Konsernituloslaskelma	32
6.3.2 Konsernirahoituslaskelma	33
6.3.3 Konsernitase	35
7. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainotustoimenpiteet	38
8. Talousarvion toteutuminen	39
8.1 Talousarvion toteutuminen ja sitovuustaso	39
8.2 Talousarvion sitovuustaso	39
8.3 Strategian toteutuminen	39
8.3.1 Strategian toteutuminen	40
8.4 Valtuustoon nähden sitovien määrärahojen ja tavoitteiden toteutuminen	45
8.4.1 Hallinto- ja tukipalvelut	45
8.4.2 Sivistyspalvelut	52
8.4.3 Tekniset palvelut	62
8.5 Tuloslaskelman toteutuminen	71
8.6 Investointien toteutuminen	72
8.7 Rahoituslaskelman toteutuminen	78
9. Liitetiedot	79
9.1 Keskeiset liitetiedot	79
9.2 Vesilaitoksen tilinpäätöslaskelmat	91

9.2.1 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma.....	91
9.2.2 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelman toteutuminen.....	92
9.2.3 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma	94
9.2.4 Vesihuoltolaitoksen tase	95
9.3 Kirjanpidossa käytetyt tilikirjat	96
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	97

TOIMINTAKERTOMUS

1. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Talousarviovuosi 2024 toteutui Myrskylässä alkuperäistä talousarviota sekä muutostalousarviota heikommin. Talousarvio laadittiin alun perin 385 168 euroa alijäämäiseksi. Tilikauden tapahtumien jälkeen tulos muodostui lopulta -1 150 154 euroa alijäämäiseksi poistojen jälkeen.

Vuoden 2024 talousarvio laadittiin erittäin haastavassa tilanteessa, jossa etenkin valtionosuusleikkaus murensi tulopohjaa. Vastaavasti toimintakuluihin kohdistui säästötoimenpiteistä huolimatta kovaa painetta, jota on avattu alempana. Talousarvio ei mahdollistanut liikkumavaraa euromääräisesti merkittäville muutoksille vuoden aikana. Tiivistettynä toimintakulujen ylitykset tulivat muutostilanteista vuoden aikana, ostopalvelujen hintojen noususta, kotikuntakorvauksen perusosan noususta tai lakisääteisestä palvelutarpeesta.

Vuotta 2024 hankaloitti myös usean vuoden korkean investointijakson päättyminen. Vuoteen 2023 kohdistuneiden investointien laskuja maksettiin vielä vuoden 2024 puolella, joka lisäsi lainarahoituksen tarvetta korkeassa korkotilanteessa. Myös pitkäaikaisten lainojen korkotaso oli korkealla ja syksyllä alkanut korkotason lasku näkyy vasta vuonna 2025 korkokulujen laskuna. Aikaisempien vuosien korkea investointitaso näkyy myös siinä, että vuosi 2024 on huippu poistojen tasossa. Yhteensä vuosien 2023 ja 2024 investoinnit ovat olleet lähemmäs 4,4 miljoonaa euroa, joka vastaa 60 % yksistään vuoden 2024 toimintakuluja. Näin merkittävät investoinnit näin lyhyessä ajassa edellyttävät pitkää taukoa investoinneista, jotta lainoja voidaan myös lyhentää ja poistotaso ehtisi alentua.

Toimialojen osalta ylityspainetta oli kaikilla toimialoilla. Merkittävimpiä ylityspainetta aiheuttavia tekijöitä olivat:

- Henkilöstökulut ryhmässä:
 - palvelutarve koululla ja varhaiskasvatuksessa
 - avustuksilla toteutetut hankkeet, joita ei ollut budjetoitu koko vuodelle tai lainkaan (vastaavat tuotot avustuksissa)
 - yleiset palkankorotukset 1.6.2024, jotka oli budjetoitu siten, että merkitys ylitykseen kuitenkin hyvin vähäinen
- Palvelujen ostot ryhmässä toimialoittain eriteltynä:
- Hallinto- ja tukipalvelut
 - Työterveyspalvelut, palvelun tuottajan vaihtuminen 1.4.2024, joka nosti hintoja sekä toisaalta aikaisemmalta palveluntuottajalta

kerääntyneet lakisääteiset työterveyden veloitteet. Työterveydenhuollon kuluihin saadaan Kela-korvausta, joka kattaa noin 50 % kuluista.

-Talouspalvelut, palveluntuottajan vaihdosta johtunut kaksinkertainen työ alkuvuodesta 2024

-Lakipalvelujen ostaminen riita-asiassa

-Ilmastosuunnitelman toteuttaminen kolmen kunnan puolesta (vastaavat tuotot avustuksissa)

-Metsänhoidon kulut

- Sivistyspalvelut

-Myrskylän koulun koulukuljetukset

-Porvoon koulukuljetukset

-Kotikuntakorvauksen perusosan korotus kesken vuoden

-Loviisasta ostettava varhaiskasvatus

- Tekniset palvelut

-Liikenneväylien kunnossapito

-Rakennusten kunnossapito

-Viemärlaitoksen jätevedenpuhdistuspalvelut

- Aineet, tarvikkeet ja tavarat ryhmässä:

-Vesi- ja viemärlaitoksella veden ostaminen ja lietejätteen käsittely

Verotulokertymä ylitti talousarvion 276 225 euroa. Ylitys tuli kunnallisveron puolelta, yhteisövero ja kiinteistövero toteutuivat käytännössä ennusteen mukaisesti. Valtionosuuksia tilitettiin 245 568 euroa talousarviota enemmän. Tässä on mukana valtionosuuden harkinnanvarainen korotus.

Rahoituskulut ylittivät rahoitustuotot. Vuoden euriboriin sidottujen lainojen korkokanta pysyi korkeana koko vuoden ajan, syksyllä tapahtunut euriborien lasku näkyy lainoissa vasta vuoden 2025 helmi- ja maaliskuun tarkastushetkien jälkeen. Myös lyhytaikainen lainanotto oli korkotasoltaan kallista syksyyn 2024 asti, jolloin myös lyhyemmät korot lähtivät laskuun. Lyhytaikaisen lainan tarve vuonna 2024 pysyi arviota korkeampana, koska suunniteltuja kertaluonteisia tuottoja ei toteutunut ja edellisen vuoden investointeja laskutettiin vielä merkittävästi vuoden 2024 puolella.

Investointien toteumaprosentti oli 67,8. Investointien kokonaissumma oli 660 255 euroa. Toteumaltaan merkittävimmät investoinnit olivat Helmitarhan uudisrakennus ja Humalakoski-Kankkila vesijohto.

Poistot ylittivät talousarvion 95 000 euroa. Eroa selittävät osan vuoden 2023 investointien toteutuminen talousarviota 2023 suuremmin sekä investointien aktivointihetki, joka oli ollut myöhemmin kuin talousarviota tehdessä oli arvioitu. Merkittävien esimerkiksi vuoden 2023 lopussa valmistuneiden tiehankkeiden kovimmat poistot kohdistuivat nyt täysin vuoteen 2024. Lisäksi poistoissa romutettiin vanha Urheilukentän investointi uuden valmistuttua ja Sarastiaan liittyneet vielä poistamattomat ohjelmat, joka teki 20 322 euron ylimääräisen kertaluonteisen poiston.

Vesihuoltolaitoksen tulos toteutui 100 512 euroa talousarviota heikommin, tuloksen ollessa 113 818 euroa alijäämäinen.

Vuosikate toteutui talousarviota 560 132 euroa heikommin. Kunnan lainakanta ja vuokravastuut olivat 13,8 miljoonaa ja asukasta kohden 8275 euroa.

Organisaatiouudistus toteutui 1.6.2024 lukien, jolloin hyvinvointipalvelujen toimiala lakkautettiin ja sivistyspalvelujen alle perustettiin vapaa-aikapalvelujen yksikkö. Myös kirjastoyhteistyö Pukkilan kunnan kanssa päätettiin 31.3.2024.

Myrskylän kunnan väkiluku oli vuoden vaihteessa 1 678 henkilöä (tilastokeskuksen ennakkotieto, 1716 v. 2023). Kuolleisuus laski merkittävästi aikaisemmista vuosista. Kuolleiden määrä ylitti syntyneet 9 henkilöllä. Kuntien välinen nettomuutto oli - 30.

Työllisyyden kehityksen osalta vuosi 2024 alkoi työttömyysasteen nousulla vuosien 2022 ja 2023 alenevan kehityksen jälkeen. Taustalla on täysin valtakunnallinen kehitys työllisyydessä. Työttömyysaste oli koko vuoden n. 10,0-12,00 % välissä. Työllisyyspalvelun siirtyminen kuntien vastuulle tapahtuu vuoden 2025 alusta. Porvoon työllisyysalueen valmistelu jatkui koko vuoden 2024 ajan ja myös tehtävästä vastaava lautakunta aloitti toimintansa. Myrskylällä on lautakunnassa edustus.

Myrskylän kunta ei tule kestäämään alijäämäisiä tilinpäätöksiä toistuvasti. Talous on välttämätöntä tasapainottaa tulevissa talousarvioissa ja tilinpäätöksissä. Loputkin suunnitellut tasapainotustoimet on toteutettava ja lisää keinoja talouden tasapainottamiseksi etsitään. Asukasmäärän pieneneminen maaseutumaisissa kunnissa ja erityisesti nuorten ikäluokkien pieneneminen on paitsi valtakunnallinen myös eurooppalainen ilmiö. Positiivisena ilmiönä voidaan todeta, että väkimäärän pieneneminen on alkuvuodesta 2025 pysähtynyt, jopa kääntynyt hienoiseen nousuun

Haasteiden hetkellä keskellä on pidettävä pää kylmänä ja jatkettava katse horisontissa. On huomattava, että merkittävä osa heikosta tilinpäätöksestä johtuu suunniteltujen merkittävien tuloerien siirtymisestä vuodelle 2025. Tuloihin budjetoidut metsäkiinteistöjen myynnit siirtyivät vuodelle 2025. Tämä johtuu siitä, että haluttiin saada veronmaksajan kannalta paras mahdollinen

kokonaistulos. Puun hinnan ollessa korkea, päätettiin ensin tehdä puukauppoja, joista saatiinkin hyvä tulos. Tämän jälkeen jatkettiin rajanaapureiden kanssa lisämaakauppoja ja lopuksi siirrytään isompien metsätilojen myyntiin. Näin pyrittiin varmistamaan veronmaksajien kannalta maksimaalinen tulos myynnistä.

Kokonaisuudesta voi siis todeta, että vaikka tehtyjen tasapainottamistoimien tulojen ajoitus ei mennyt alkuperäisen suunnitelman mukaan, toimet kuitenkin toteutuvat ja taloudellinen tasapaino ja kunnan itsenäisyys on mahdollista säilyttää seuraavina vuosina. Tämä on kuntastrategian keskeisin tavoite.

Kunnan markkinointiin panostettiin kuntaesittein, tonttikampanjoin ja natiiviartikkelin avulla. Tätä työtä jatketaan edelleen. Positiivista kuvaa Myrskylästä ja Myrskylässä vallitsevaa positiivista henkeä pidetään esillä. Elinvoiman ja asukasmäärän lisäämiseksi on tiivistetty yhteistyötä paikallisten yrittäjien kanssa. Yhteistyön tuloksena saamme ensimmäisiä vetovoimahankkeita markkinointiin keväällä 2025.

Vaikka markkinointiponnisteluja uusien asukkaiden saamiseksi jatketaan, samanaikaisesti sopeutetaan palvelurakennetta sellaiseksi, että Myrskylän asukkaat pystyvät sen verotuloillaan rahoittamaan riippumatta asukkaiden määrästä. Päähuomio on ollut omissa elinvoimaa lisäävissä toimissa, mutta silti on tehty myös kaikki mahdollinen vaikuttaminen oikeudenmukaisemman valtionrahoituksen eteen. Vaikuttamiskeinoina ovat olleet verkostoituminen, suora yhteydenpito ja myös julkisuuden kautta on pyritty luomaan painetta. Valtionosuuksien uudistustyö keskeytettiin tilapäisesti vaalien alla. Tätä ei voi pitää ovin ryhdikkäänä ratkaisuna. Minimissään rahoitusuudistuksessa pitää saada ns. sote-erät pois.

Yksi pienen kunnan selviytymiskeino on yhteistyö. Myrskylä onkin lisännyt kuntayhteistyötä Itä-Uudellamaalla. Erityisesti Porvoon kanssa on solmittu uusia sopimuksia. Kuluneen vuoden aikana Orimattila irtisanoi koulusopimuksen. Uusi sopimus neuvoteltiin pikavauhtia Porvoon kanssa. Pitkään jatkunut tiivis sopimusyhteistyö Pukkilan kanssa päättyi, kun Pukkila irtisanoi viimeisen yhteistyösopimuksen juuri ennen vuodenvaihdetta.

Yritystonttien puute on yksi keskeisimmistä kehittämisen esteistä. Keinoja yritystonttien lisäämiseksi etsitään. Kunnan on kyettävä tarjoamaan lähes valmiita yritystontteja nopealla aikataululla.

Myrskylässä jo olevien sitoutuneiden yritysten kanssa jatketaan tiivistä yhteistyötä. Myrskylä menestyikin valtakunnallisessa yritysbarometrissä parhaiten Itä-Uudellamaalla ja oli kärkijoukoissa koko Uudellamaalla. Myrskylän yrittäjähdistys palkittiin vuoden yrittäjähdistyksenä.

Vahvan yrityskentän lisäksi Myrskylässä on poikkeuksellisen vahva järjestökenttä, joka saa paljon positiivista aktiviteettia aikaiseksi. Kaikki tapahtuva hyvä vaikuttaa osaltaan mielikuvaan Myrskylästä. Jokainen työntekijä, päättäjä, järjestöaktiivi ja kuntalainen voi osaltaan vaikuttaa siihen mielikuvaan, joka kunnasta välittyy ja osaltaan lisätä elinvoimaamme, pienilläkin teoilla.

Myrskylässä on palvelut kunnossa. Puitteet yrittää ja elää Myrskylässä ovat olemassa, ei ole mitään syytä olettaa, että kunta ei selviäisi edessä olevista haasteista. Talous saadaan tasapainoon, kun jaksamme päättäväisesti viedä uudistuksia ja tasapainottamistoimia eteenpäin.

Esa Ukkola

kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Vuoden 2021 kuntavaaleissa Myrskylän valtuustoon valittiin 17 valtuutettua, jotka jakautuivat puolueittain seuraavasti:

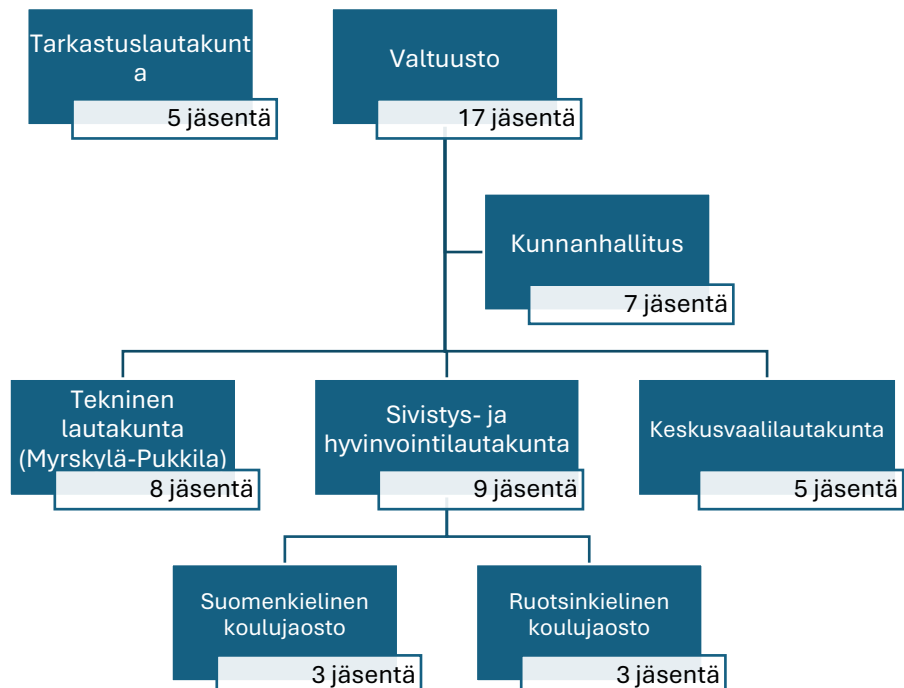
Suomen Keskusta	6
Kansallinen Kokoomus	4
Perussuomalaiset	2
Svenska Folkpartiet i Finland	2
Suomen Sosialidemokraattinen puolue	2
Vihreä liitto	1

Vuoden 2021 kuntavaaleissa valitun valtuuston puheenjohtajana toimii Kristian Forsman ja varapuheenjohtajana Marjut Helske. Valtuusto valitsi 12.6.2023 heidät myös jäljelle olevalle valtuustokaudelle puheenjohtajiksi. Jussi Salminen valittiin hallintosäännön muutoksen myötä II varapuheenjohtajaksi 12.6.2023 alkaen.

Kunnanhallituksen kokoonpano 12.6.2023 alkaen on seuraava:

Elmeri Nieminen, puheenjohtaja	Keskusta
Satu Lindgren, varapuheenjohtaja	Kokoomus
Tuukka Jordberg	Perussuomalaiset
Sari Kauppinen	Keskusta
Jesse Mårtensson	Svenska folkpartiet
Soile Niittymäki	Sosialidemokraatit
Sirkku Uljas	Keskusta

Myrskylän kunnan luottamushenkilöorganisaatio on toiminut seuraavassa muodossa 1.8.2021 alkaen:



1.3 Kunnan henkilöstö

Vuoden 2024 lopussa Myrskylän kunnan palveluksessa oli 48 henkilöä. Tarkemmat tiedot kunnan henkilöstöstä annetaan henkilöstöraportissa.

Hallintosäännön mukaan kunnan organisaatio jakautui 1.6.2024 lukien kolmeen toimialueeseen: hallinto- ja tukipalvelut, sivistyspalvelut ja tekniset palvelut. Lautakuntien esittelijöiden asema organisaatiossa selviää alla olevasta kaaviosta.

Kunnan oma organisaatio



1.4 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä ja muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Henkilöstöriskit

Myrskylän kunnan suurimpia riskejä ovat ohut organisaatio ja osittain myös henkilöstön ikärakenne. Avainhenkilöiden jäädessä pois työstä sairauden tms. syyn suoran sijaisen hankkiminen voi olla vaikeaa. Kuitenkin välttämättömät sijaisjärjestelyt on saatu asiallisesti toteutettua nykyisen henkilöstön voimin.

Etenkin varhaiskasvatuksessa pätevien opettajien rekrytointi on välillä ollut haastavaa, mutta ongelma koskee koko maata.

Henkilöstöön liittyviä riskejä pienentävät kuntayhteistyö ja muut kumppanuudet.

Kunta on siirtynyt palkanlaskennassa, kirjanpidossa ja muussa taloushallinnossa ostopalvelujen käyttöön. Palvelut ostettiin Kuntalaskenta

Oy:ltä vuodesta 2024 lukien. Kuntalaskenta Oy ajautui kevättalvesta 2024 lukien haastavaan tilanteeseen mm. pätevien henkilöresurssien puutteen vuoksi. Ongelmien vuoksi talousraportointi oli syksyyn asti jäljessä eikä kunta pystynyt esimerkiksi toimittamaan lakisääteisiä raportteja valtionkonttorille ajoissa. Kuntalaskenta Oy:n ongelmat kertovat siitä, että ulkoistaminenkaan ei välttämättä poista henkilöstöriskiä. Yhtiössä tapahtuneiden muutosten johdosta talousraportointi palautui syksyn aikana pikkuhiljaa vaaditulle tasolle.

Maaseutuhallinnossa kunta on liittynyt Orimattilan kaupungin ja Iitin, Pukkilan ja Myrskylän kuntien muodostamaan yhteistoiminta-alueeseen.

Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun osalta kunta on liittynyt Askolan, Myrskylän, Pornaisten ja Pukkilan muodostamaan yhteistyöalueeseen, jossa Askola toimii isäntäkuntana.

Myrskylä ja Pukkila toimivat teknisissä palveluissa yhteistyössä Myrskylän ollessa isäntäkuntana. Tämä pienentää henkilöstöriskiä esimerkiksi teknisen päivystyksessä. Pukkilan kunta on kuitenkin joulukuusta 2024 ilmoittanut irtisanovansa yhteistoimintasopimuksen vuoden 2025 loppuun.

Kirjastoyhteistyö Pukkilan kunnan kanssa päättyi 31.3.2024. Yhteisen kirjastojaoston toiminta päättyi, Pukkilan kirjastoa hoitanut erikoiskirjastovirkailija siirtyi liikkeen luovutuksella Pukkilan kuntaan ja Myrskylän kunnan isäntäkuntavastuu Pukkilan kirjastosta siten päättyi. Seudullista yhteistyötä kirjastoasioissa jatketaan Helle-kimpan osalta, joka antaa parempia synergiaetuja kuin kahden pienen kirjaston hallinnollinen yhteistyö.

Toiminnalliset ja taloudelliset riskit

Myrskylän kunta on valtionosuuksissa hyvinvointialueuudistuksen jälkeen maksajan roolissa, kun kotikuntakorvaukset lasketaan mukaan. Myrskylän valtionosuuksia heikentävä ns. sote-leikkuri oli - 753 885 € vuonna 2024. Leikkuri kasvoi 626 520 euroa vuodesta 2023. Näin valtava leikkaus yhdessä vuodessa valtionosuuksiin ilman uudistuksille tavanomaisia siirtymäaikoja on äärimmäisen kova isku tulopohjalle, josta lakisääteiset palvelut tulisi pyrkiä järjestämään.

Uudellamaalla Myrskylän pudotus valtionosuuksissa per asukas vuodesta 2023 vuoteen 2024 oli kaikkein suurin. Asukasta kohden Myrskylän valtionosuudet ovat kolmanneksi heikoimmat Uudellamaalla ja Uudenmaan pienten kuntien joukosta heikoimmat.

Verotulot ovat hyvinvointialueuudistuksen jälkeen kunnan tärkein tuloerä. Verotulot kasvoivat vuoteen 2023 nähden 4,19 %. On kuitenkin huomioitava, että sekä tuloveroa että kiinteistöveroja korotettiin vuodelle 2024.

Rahoitus- ja korkoriskien hallinnan tavoitteena on suojautua rahoitusmarkkinoilla tapahtuvilta äkillisiltä ja epäsuotuisilta muutoksilta.

Rahoituskustannuksiin voidaan vaikuttaa hallitsemalla velan korkoriskiä ja toteuttamalla uuden lainan otto mahdollisimman kustannustehokkaasti. Rahoitusmarkkinoiden muutos vuodesta 2022 lähtien on nostanut merkittävästi korkokustannuksia, kun samanaikaisesti lyhyelle aikavälille sijoittuneet isot investoinnit ovat lisänneet välttämätöntä lainanottoa. Viimeisimmät pitkäaikaiset lainat on otettu vaihtuvakorkoisina ja painotusta on muutettu lyhytaikaisesta lainotuksesta pitkäaikaiseen. Kesästä 2024 alkaen tapahtunut korkojen laskeminen tulee näkymään laajemmin vasta vuonna 2025.

Kunnan lainat ja vuokravastuut olivat vuoden 2024 lopussa 13,8 miljoonaa €. Vuodesta 2023 lainakanta kasvoi 522 000 eurolla. Pitkäaikaista lainaa on lähinnä Ryhmäkoti Väinölään ja vuosien 2020-2024 investointeihin, joista merkittävin on Myrskylän koulu sekä eri tieinvestoinnit. Vesilaitoksen viime vuosien investointeihin otettiin 2 830 000 € laina.

Vuoden 2024 korko- ja rahoituskulut olivat 488 000 euroa. Rahoitusmarkkinoiden tilannetta on seurattava aktiivisesti, koska kunnan lainakanta ja sen rahoituskustannukset ovat kasvaneet merkittävästi viimeisen kahden vuoden aikana. Nykyinen lainakanta ei mahdollista enää yhtään merkittävämpää investointia lähitulevaisuudessa. Investointien pysyessä alhaisella tasolla lainakanta lähtee laskuun ja ensimmäinen vuonna 2021 otettu 3,0 milj. euron talousarviolaina on kokonaisuudessaan maksettu pois 2031. Vuositasolla pitkäaikaisen lainan väheneminen n. 740 000 euroa/per vuosi.

Myrskylän kunta on myöntänyt takauksia Kunta-asunnot Oy:lle, Loviisanseudun Vesi Oy:lle ja Myrskylän Lämpövoima Oy:lle. Takauksilla on turvaavat vakuudet. Kunnalla on takausvastuita myös Kuntien takauskeskuksen kautta. Kunnan osuus Kuntien Takauskeskuksen takausvastuusta oli 14 821 916 euroa ja kasvua vuodesta 2023 oli 188 073 euroa.

Vahinkoriskit

Vakuutusten seuranta ja kilpailutusta varten Myrskylän kunnalla on ollut voimassa sopimus vakuutusmeklarin kanssa. Kunnan vakuutusurva on kattava. Lakisääteisten vakuutusten lisäksi kunnalla on ryhmätapaturmavakuutus ja etätöyväkuutus. Se antaa kohtuullisen turvan myös koululaisille, päivähoitolapsille ja kunnan tilaisuuksiin osallistuville. Lisäksi kunta on vakuuttanut omaisuuden sekä toiminnan. Toiminnan turva sisältää julkisyhteisön vastuuturvan sekä keskeytysturvan. Vakuutukset kilpailutettiin vuonna 2024.

Tietoturvariskit

Tietohallinnon osalta EU:n tietosuojasetukseen on varauduttu siten, että henkilökisterit on kartoitettu ja tietosuojaselosteet sekä asiakirjajulkisuuskuvaukset laadittu. Työntekijöitä varten on laadittu tietosuojasitoutumus. LPOnetin tuottamaa kunnan IT-tukea on siirretty laajemmille hartioille, jotta se ei olisi enää yksittäisten henkilöiden varassa ja

puutteiden korjaamiseen olisi laajempaa osaamista. Vuodesta 2025 alkaen IT-tuki siirtyi LPOnetin tytäryhtiölle DataGroup/SMS-Testing Oy:lle.

Oikeudelliset riskit

Kunnanhallitus teki päätöksen 5.6.2023 lunastaa Myrskylän Lämpövoima Oy:n kaukolämpöverkosto mittauskeskuksineen sekä lämmöntuotantolaitteet. Asia oli käräjäoikeuden käsittelyssä ja siirtyi sovitteluun. Valtuusto teki 11.11.2024 § 22 päätöksen uudesta lämpösopimuksesta Myrskylän Lämpövoima Oy:n kanssa. Sopimus ja siihen sisältyvä sovintosopimus allekirjoitettiin tammikuussa 2025.

Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymä muuttui sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksessa Päijät-Hämeen hyvinvointialueeksi 1.1.2023. Tämän jälkeen hyvinvointialue toteutti henkilöstönsä palkkaharmonisaatiota tekemällä työntekijäjärjestöjen kanssa asiasta sopimuksen syksyllä 2023.

Päijät-Hämeen hyvinvointialue lähetti laskun palkkaharmonisaatiosta Myrskylän kunnalle ja muille entisen Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän jäsenkunnille. Myrskylän kunnan osalta lasku on 248 736 euroa. Laskussa vaaditaan osuutta palkkaharmonisaation kuluista vuosilta 2020-2022, viivästyskorjoja sekä palkanlaskennan kuluja. Kaikki kunnat ovat kiistäneet laskut sekä perusteeltaan että määrältään. Kunnat ovat sittemmin sopineet, että Lahden kaupunki hoitaa riita-asiaa kaikkien kuntayhtymän entisten jäsenkuntien puolesta.

1.5 Ympäristötekijät

Harjumuodostumien takia Myrskylän on alueellisesti merkittävää pohjavesien muodostumisaluetta. Loviisanseudun Vesi Oy pumppaa Myrskylästä vettä Loviisan kaupungin ja Lapinjärven ja Myrskylän kuntien vesilaitosten tarpeisiin. Pohjaveden suojeleminen on tärkeää. Harjumuodostumien läpi kulkevalta Koskenkylän tieltä (mt. 167) puuttuvat pohjavesisuojuukset.

Myrskylän kunnassa on vuosina 1969 - 1988 ollut käytössä Koskenkyläntien tuntumassa kaatopaikka, jonne on läjitetty yhdyskunta- sekä teollisuusjätettä, mutta kaatopaikan ympäristöä tai maaperää ei ole tutkittu. Koskenkyläntien kaatopaikan jälkeen on ollut käytössä Koukjärven kaatopaikka, joka lakkautettiin 1995. Kaatopaikan maasto entisöitiin ja sen vesistö päästöjä tarkkailtiin myös kaatopaikan sulkemisen jälkeen, kunnes Uudenmaan ELY-keskus teki päätöksen tarkkailun lakkauttamisesta. Näiden lisäksi kunnan omistuksessa on Humalakosken maankaatopaikka.

Kunnalla ei ole tiedossa muita omasta toiminnasta aiheutuneita ympäristövastuita.

Uudenmaan ELY-keskuksen ylläpitämässä maaperän tilan tietojärjestelmässä on edellä mainittujen lisäksi 27 muuta kohdetta Myrskylän kunnan alueella. Nämä sijaitsevat yksityisten omistamilla kiinteistöillä.

2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

Koko kunnan tavoitteiden toteutumista seurataan vuosittain laadittavien talousarvioiden, taloussuunnitelmien ja toimintakertomusten avulla. Järjestelmän kautta seurataan tavoitteiden toteutumista, varojen käyttöä ja tuloksellisuutta. Tavoitteiden toteutumisesta ja määrärahojen käytöstä raportoidaan valtuustolle kerran toimintavuoden aikana (puolivuotiskatsaus). Kunnanhallitukselle on raportoitu talouden toteuma koko kunnan tasolla myös neljännesvuosittain. Talousraportoinnissa- ja budjetoinnissa on käytössä asianmukaiset ohjelmat talouden seurantaan. Palveluntuottajan ongelmat haittasivat talouden seurantaa vuonna 2024 syksyyn asti.

Kunnan johtoryhmä seuraa kahden viikon välein operatiivisten asioiden toteutumista.

Hallinto- ja tukipalvelut ohjeistaa toimialueita sekä järjestää yleisluonteista neuvontaa ja koulutusta. Hallintosäännössä määritellään tehtäväalueet ja toimielinten sekä viranhaltijoiden ratkaisuvallat.

Hankintojen osalta Myrskylän kunta on yrittänyt hyödyntää esimerkiksi Hanselin yhteishankintoja. Hankinnoissa on käytössä hankintalain velvoitteet täyttävä sähköinen hankintajärjestelmä.

Turvallisuuteen liittyvissä asioissa ei ole havaittu merkittäviä puutteita. Asiakaspalvelutilanteissa ei ole ollut uhkaavia tilanteita tai näihin on osattu varautua. Kameravalvonnan käyttöä kunnan kiinteistöissä on laajennettu. Kunnanvirastossa, Myrskylän koululla ja päiväkotia Helmitarhassa on kulunvalvontajärjestelmät.

Valtuusto on hyväksynyt 15.12.2014 kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet kuntaliiton ohjeistuksen mukaisesti. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistus on hyväksytty kunnanhallituksessa 22.1.2024.

2.1 Taulukot ja tunnusluvut

Tärkeimmät tunnusluvut (kunta)

	2020	2021	2022	2023	2024
Asukasluku	1871	1816	1764	1716	1678 *
Tulovero %	21,50	21,50	21,50	8,86	9,90
Verotulot	6 600 974	7 311 127	7 065 153	3 989 890	4 157 225
Valtionosuudet	5 343 487	5 138 088	5 435 508	1 106 739	628 419
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	2 829	4 816	5 615	7 943	8 831
Kertyneet yli-/alijäämät	2 644 802	2 576 116	1 489 047	1 022 525	- 128 000

* Asukasluku on tilastokeskuksen ennakkotieto

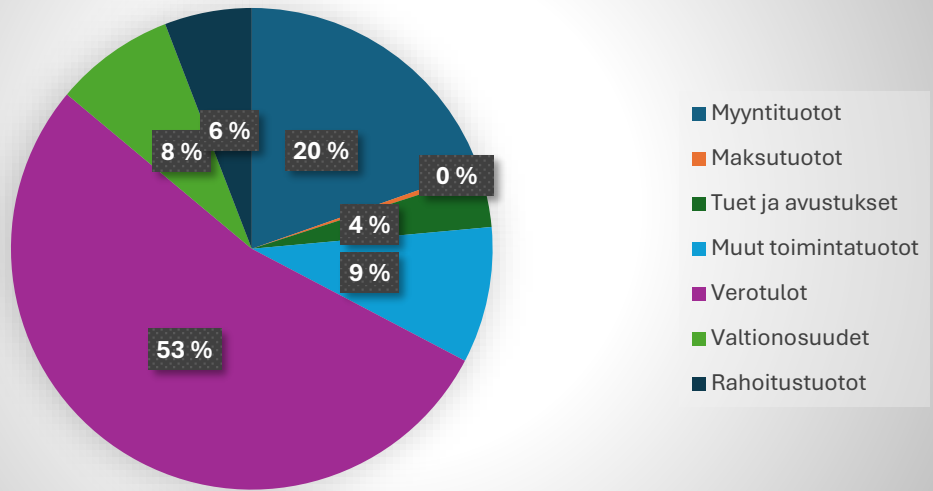
Pitkäaikainen vieraspääoma

Lainan antaja	Lainan määrä 31.12.2024	Viimeisen erän maksupäivä
OP	109 250	28.2.2034
Kuntarahoitus Oyj	1 544 705	23.10.2045
Kuntarahoitus Oyj	2 100 000	15.12.2031
Kuntarahoitus Oyj	3 150 002	17.3.2038
Kuntarahoitus Oyj	2 735 667	28.2.2039

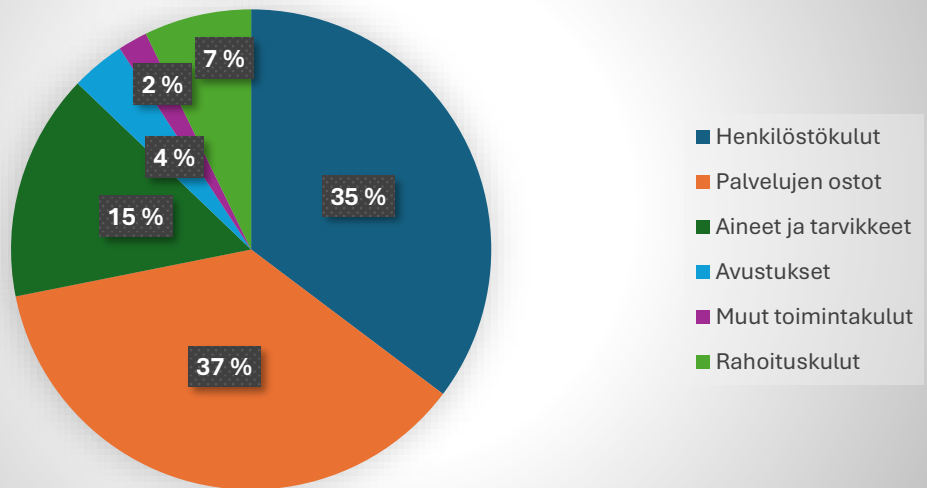
Sisäisten palvelujen erittely (pääasiallisesti kiinteistöhuollon kulut)

SISÄISTEN PALVELUJEN ERITTELY	TA 2024	TP 2024
Hallinto- ja tukipalvelut, osto	20 450	28 252
Sivistyspalvelut, osto	368 465	427 925
Sivistyspalvelut, myynti		9 848
Tekniset palvelut, osto	26 071	77 715
Tekniset palvelut, myynti	414 987	524 044
NETTOMENO	0	0

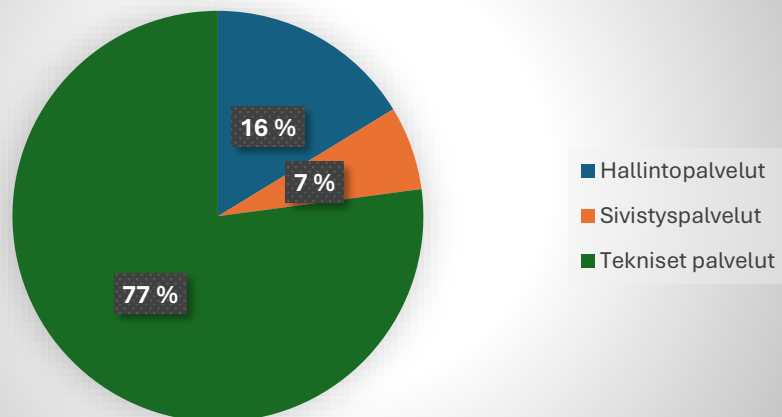
Tuotot lajeittain

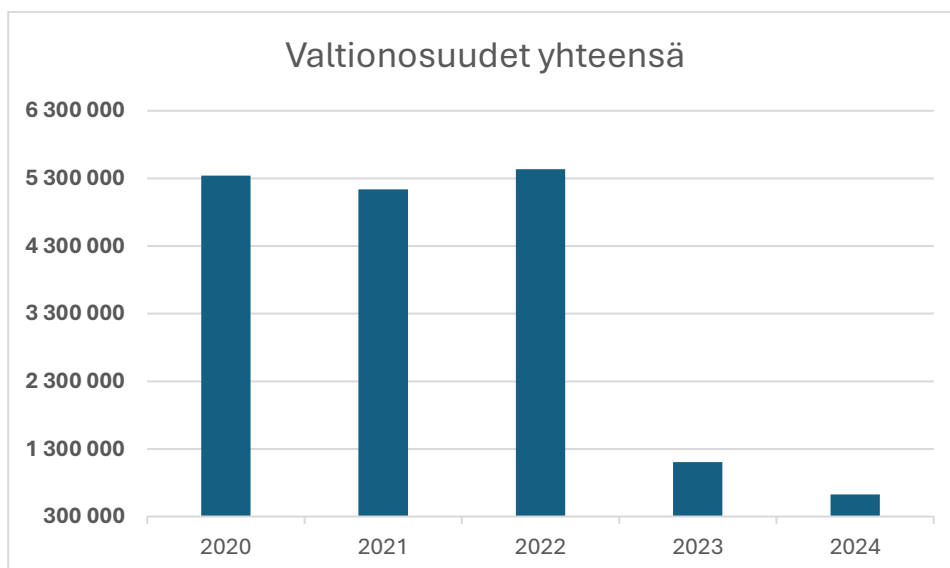
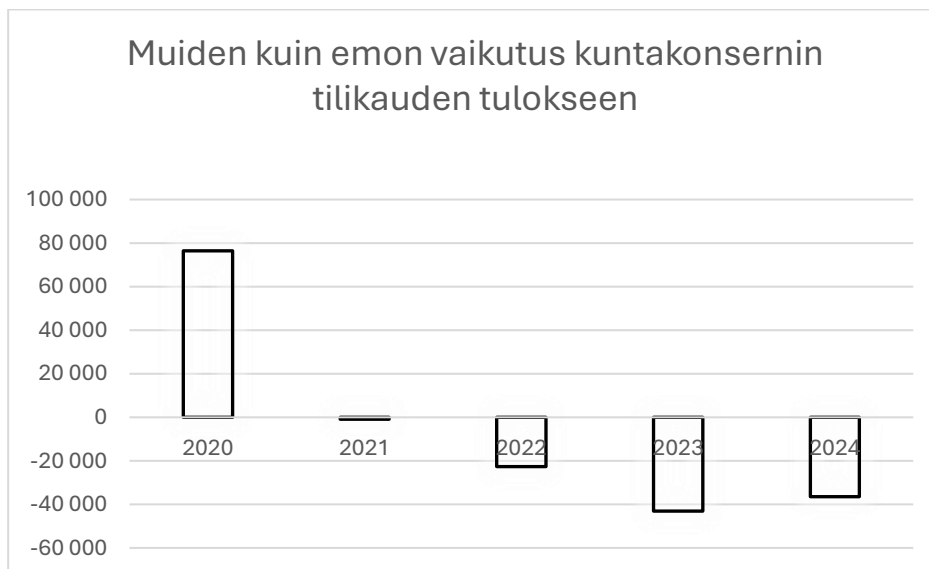
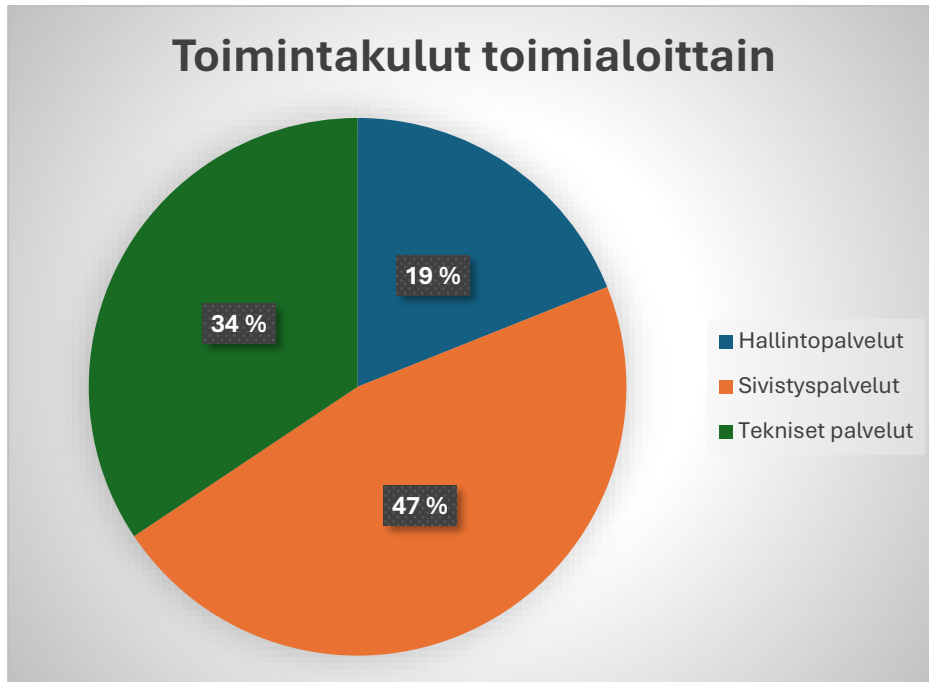


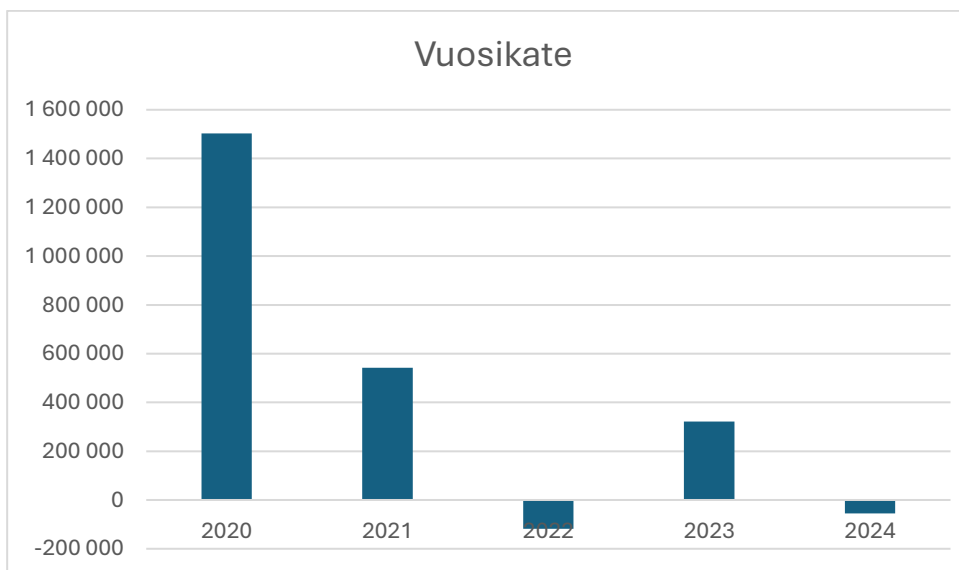
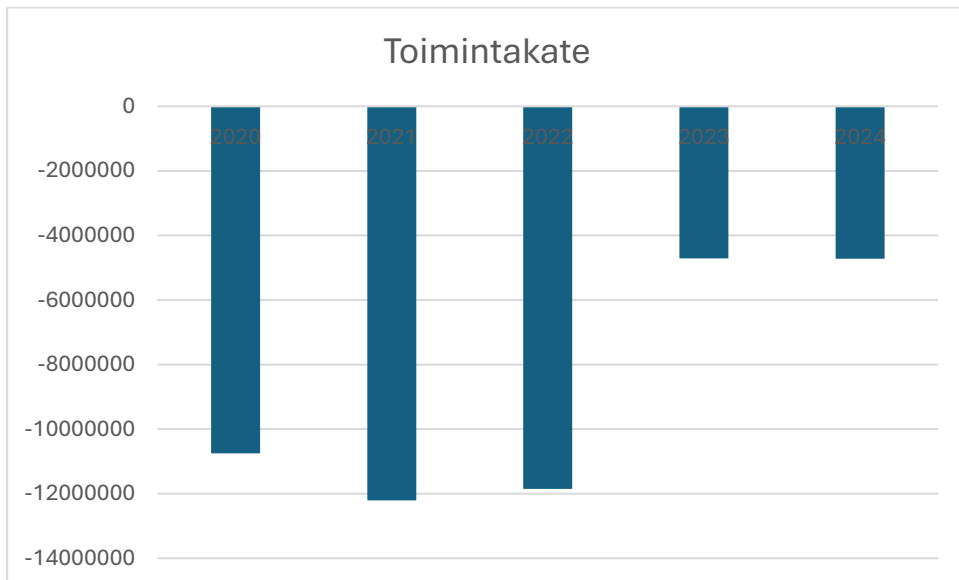
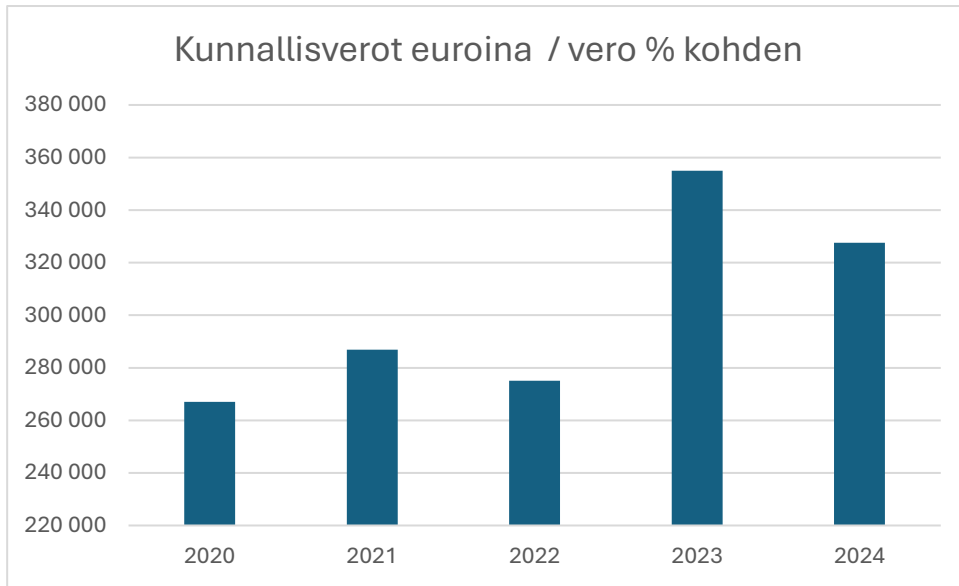
Kulut lajeittain

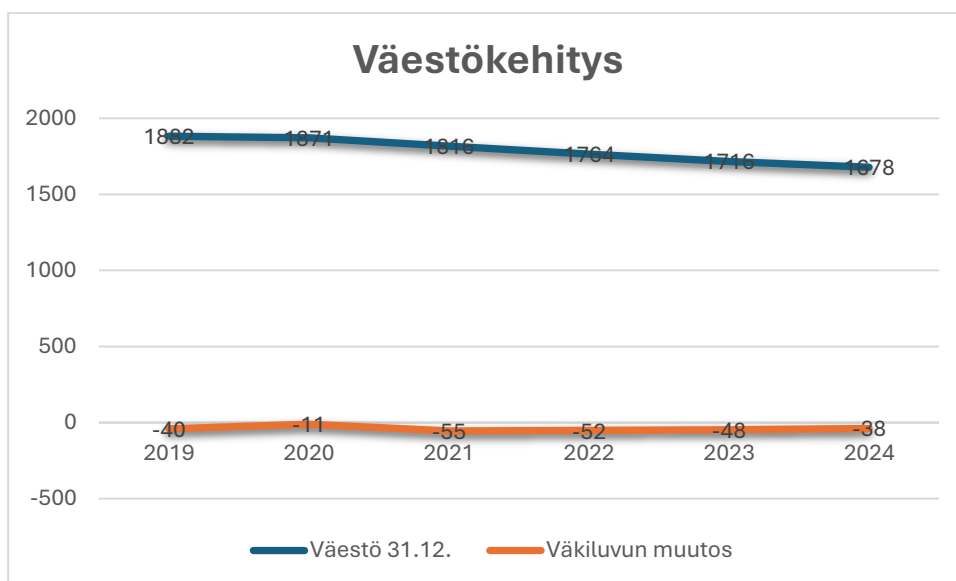
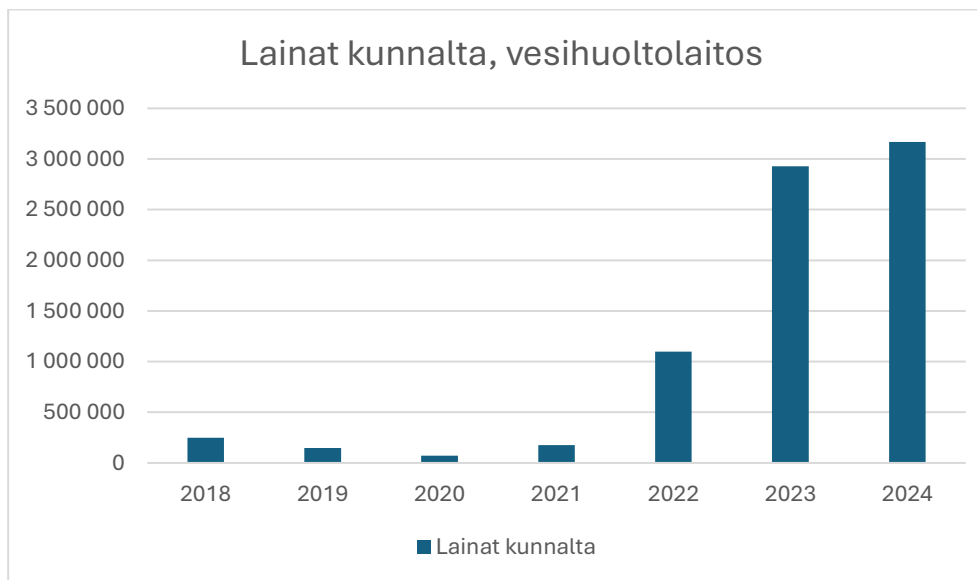
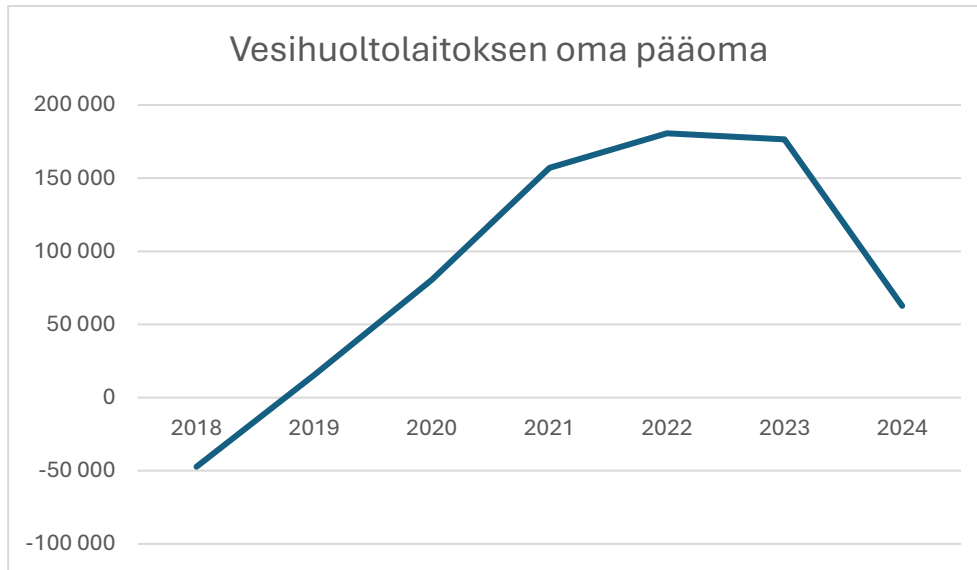


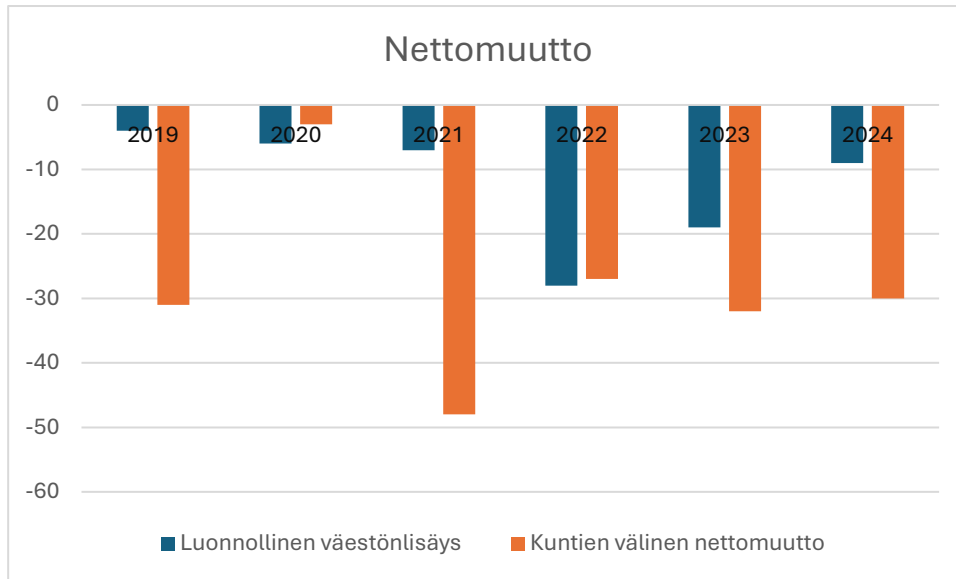
Toimintatuotot toimialoittain











3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen (tuloslaskelma ja sen tunnusluvut)

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 500 414,56	1 452 659,83
Maksutuotot	31 683,63	43 106,40
Tuet ja avustukset	261 153,45	116 274,56
Muut toimintatuotot	712 282,44	726 921,14
Toimintatuotot	2 505 534,08	2 338 961,93
Valmistus omaan käyttöön	99 162,85	0,00
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 304 197,89	-2 255 972,79
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-527 644,69	-487 396,57
Muut henkilösivukulut	30 891,55	-49 358,39
Palvelujen ostot	-2 876 728,24	-2 558 237,39
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 201 978,80	-1 224 073,72
Avustukset	-288 693,08	-319 099,23
Muut toimintakulut	-157 896,46	-158 150,48
Toimintakulut	-7 326 247,61	-7 052 288,57
TOIMINTAKATE	-4 721 550,68	-4 713 326,64
Verotulot	4 157 224,96	3 989 889,78
Valtionosuudet	627 255,00	1 106 739,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 978,01	100 376,17
Muut rahoitustuotot	368 382,56	115 809,09
Korkokulut	-453 355,45	-276 395,51
Muut rahoituskulut	-34 592,75	-1 855,42
Rahoitustuotot ja -kulut	-117 587,63	-62 065,67
VUOSIKATE	-54 658,35	321 236,47
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 095 495,48	-817 758,90
Poistot ja arvonalentumiset	-1 095 495,48	-817 758,90
TILIKAUDEN TULOS	-1 150 153,83	-496 522,43
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	30 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 150 153,83	-466 522,43

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	34,2	33,2
Vuosikate/Poistot, %	5,0	39,3
Vuosikate, euroa/asukas	-33	187
Asukasmäärä	1678	1 716

Tuloslaskelman tunnusluvut**Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista**

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Vuosikate euroa/asukas

= $\text{Vuosikate} / \text{Asukasmäärä}$

3.2 Toiminnan rahoitus (rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut)

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.- 31.12.2024	1.1.- 31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-54 658,35	321 236,47
Tulorahoituksen korjauserät	-28 635,89	-6 221,29
	-83 294,24	315 015,18
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-747 764,75	-3 629 442,11
Rahoitusosuudet investointimenoihin	107 000,00	114 264,49
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	42 646,61	164 898,46
	-598 118,14	-3 350 279,16
Toiminnan ja investointien rahavirta	-681 412,38	-3 035 263,98
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-156 441,96
	0,00	-156 441,96
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 830 000,00	3 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-657 415,00	-679 748,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 530 000,00	1 063 332,00
	642 585,00	3 883 584,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-39 189,13
Saamisten muutos	337 993,76	-33 579,46
Korottomien velkojen muutos	-465 090,48	-678 880,09
	-127 096,72	-751 648,68
Rahoituksen rahavirta	515 488,28	2 975 493,36
Rahavarojen muutos	-165 924,10	-59 770,62
Rahavarat 31.12.	366 860,16	532 784,26
Rahavarat 1.1.	532 784,26	592 554,88
Rahavarojen muutos	-165 924,10	-59 770,62

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-12 564	-11 585
Investointien tulo-rahoitus, %	8,5	9,1
Laskennallinen lainanhoitokate	0,18	0,3
Lainanhoitokate	0,4	0,6
Kassan riittävyys, pv	15	16

Rahoituslaskelman tunnusluvut**Investointien tulo-rahoitus, %**

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kassasta maksut:

Tuloslaskelmasta:

- Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön
- Korkokulut
- Muut rahoituskulut
- Tilikauden veron (HUOM! Vain konsernin tunnuslukuun)

Rahoituslaskelmasta:

- Investointimenot
- Antolainojen lisäys
- Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

4. Rahoitusasema ja sen muutokset (tase ja sen tunnusluvut)

TASE

VASTAAVAA

31.12.2024 31.12.2023

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	24 009,40	39 179,75
Muut pitkävaikutteiset menot	131 651,00	52 314,85
Ennakkomaksut	0,00	54 053,92

Aineettomat hyödykkeet

155 660,40 145 548,52

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	1 837 596,36	1 777 688,66
Rakennukset	11 659 076,79	11 472 399,58
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 947 597,08	6 179 794,29
Koneet ja kalusto	137 050,08	157 509,72
Muut aineelliset hyödykkeet	58 024,84	58 024,84

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	27 922,48	486 720,65
--	-----------	------------

Aineelliset hyödykkeet

19 667 267,63 20 132 137,74

Sijoitukset

Kuntayhtymäosuudet	87,91	13 998,63
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	102 359,17	102 359,17
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	1 101 436,62	1 101 509,12
Muut saamiset	156 441,96	156 441,96

Sijoitukset

1 360 325,66 1 374 308,88

PYSYVÄT VASTAAVAT

21 183 253,69 21 651 995,14

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	109 151,27	191 545,88
Muut saamiset	31 627,27	265 544,21
Siirtosaamiset	201 722,12	223 404,33

Lyhytaikaiset saamiset

342 500,66 680 494,42

Saamiset

342 500,66 680 494,42

Rahat ja pankkisaamiset

366 860,16 532 784,26

VAIHTUVAT VASTAAVAT

709 360,82 1 213 278,68

VASTAAVAA

21 892 614,51 22 865 273,82

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 952 876,10	5 952 876,10
Arvonkorotusrahassto	173 897,57	173 897,57
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 022 524,88	1 489 047,31
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 150 153,83	-466 522,43
OMA PÄÄOMA	5 999 144,72	7 149 298,55
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
	0,00	0,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0,00	0,00
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 887 876,00	6 903 957,00
Muut velat	1 079 375,67	1 079 375,67
Pitkäaikainen vieras pääoma	9 967 251,67	7 983 332,67
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 851 748,00	6 193 082,00
Saadut ennakot	2 413,76	2 704,50
Ostovelat	465 879,79	1 063 697,07
Muut velat	93 649,77	44 310,87
Siirtovelat	512 526,80	428 848,16
Lyhytaikainen vieras pääoma	5 926 218,12	7 732 642,60
VIERAS PÄÄOMA	15 893 469,79	15 715 975,27
VASTATTAVAA	21 892 614,51	22 865 273,82

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	27,4	31,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	218,0	211,3
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-128	1 023
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	-76	596
Lainakanta 31.12., 1 000 €	14 819	13 097
Lainakanta 31.12./asukas	8 831	7 632
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	13 886	13 364
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	8 275	7 788
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0
Asukasmäärä	1678	1 716

Taseen tunnusluvut**Omavaraisuusaste, %**

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

Konsernin kaava:

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Lainakanta 31.12.

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

Lainat euroa/asukas

= Lainakanta 31.12. / Asukasmäärä

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokra-vastuut

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Lainat ja vuokravastuut 31.12. / Asukasmäärä

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoitukseen merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja Muut lainasaamiset

5. Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja menot, ulkoinen

TULOT	€	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	2 505 534,08	23,61
Verotulot	4 157 224,96	39,18
Valtionosuudet	627 255,00	5,91
Korkotuotot	1 978,01	0,02
Muut rahoitustuotot	368 382,56	3,47
Tulorahoituksen korjauserät	-28 635,89	-0,27
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointeihin	107 000,00	1,01
Käyttöomaisuuden luovutustulot	42 646,61	0,40
Rahoitustoiminta		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 830 000,00	26,67
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Oman pääoman lisäykset	0,00	0,00
Kokonaistulot yhteensä	10 611 385,33	100,27

MENOT		%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	7 227 084,76	67,86
Korkokulut	453 355,45	4,26
Muut rahoituskulut	34 592,75	0,32
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Investoinnit		
Investointimenot	747 764,75	7,02
Rahoitustoiminta		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	846 081,00	7,94
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	1 341 334,00	12,59
Oman pääoman vähennykset	0,00	0,00
Kokonaismenot yhteensä	10 650 212,71	100,00

Täsmäytyslaskenta		
Kokonaistulot	10 611 385,33	
Kokonaismenot	10 650 212,71	
Erotus	-38 827,38	

Rahavarojen muutos	-165 924,10
Muut maksuvalmiuden muutokset	-127 096,72
	-38 827,38

6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

6.1 Konsernirakenne

Nimi	Y-tunnus	Kunnan	Konsernin	Kuntakonsernin	osuus	
		omistus- osuus %	omistus- osuus %	osuus omasta pääomasta (€)	vieraasta pääomasta (€)	tilikauden tuloksesta (€)
Kuntayhtymät						
Uudenmaan päihdehuollon ky	0125920-9	1,10	1,10	0,00	0,00	0,00
Uudenmaan liitto	0201296-1	0,13	0,13	1 983,71	4 927,99	351,33
Osakkuusyhteisöt						
As Oy Virastotie	0129186-6	58,60	58,60	268 767,44	1 693,12	-1 734,34

* Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä on purettu vuoden 2024 aikana ja toiminta lakannut.

Lisäksi Myrskylän kunta on osakkaana seuraavissa yhteisöissä, joita ei ole yhdistelty konserniin.

Kymenlaakson sähköosakeyhtiö (5823 osaketta)
 Kuntarahoitus Oyj (8250 osaketta)
 Salpakierto (2 osaketta)
 Loviisanseudun Vesi Oy (3,7 prosenttia)
 Kunta-Asunnot Oy (3896 A-osaketta, 30 B-osaketta)
 Työterveys Wellamo Oy
 Posintra Oy (17 osaketta)
 Koha-Suomi (1 osake)
 Sarastia Oy (1 osake)
 Kuntien Tiera Oy (2021 osaketta)
 Itärata Oy (300 osaketta)

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Myrskylän kunnan konserni on hyvin pelkistetty. Kunnan vesihuoltolaitos on taseyksikkö ja sen päätöksenteko on osa kunnan päätöksentekoa.

Ainoa osakkuusyhtiö, jossa Myrskylän kunnalla on merkittävää sananvaltaa, on As Oy Virastotie. Kunta huolehtii sen kiinteistöhoidosta, joten kunnan teknisen toimen tuntemus yhtiön kiinteistöön hyvä. Kunnan omistuksessa olevat huoneistot olivat osittain vajaakäytössä vuonna 2024. Kunta seuraa ja valvoo yhtiön toimintaa osallistumalla yhtiön hallituksen toimintaan ja yhtiökokouksiin.

Myrskylän kunta seuraa ja valvoo kuntayhtymien toimintaa osallistumalla yhtymien kokouksiin ja erillisiin omistajakuntien neuvotteluihin.

Myrskylän kunnalla on osakeyhtiöomistuksia yhdessätoista yhtiössä. Kunta seuraa ja valvoo yhtiöiden toimintaa osallistumalla yhtiöiden kokouksiin ja neuvotteluihin.

Taloudellisesti merkittävin omistus Myrskylän kunnalla on Kymenlaakson Sähkö Oy:ssä. Yhtiö jakaa pääsääntöisesti omistajakunnilleen merkittävät osingot vuosittain. Vuonna 2024 Myrskylän kunta sai yhtiöltä osinkoa 349 380 euroa.

6.3 Konsernilaskelmat

6.3.1 Konsernituloslaskelma

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot	2 489 098,89	2 356 652,74
Valmistus omaan käyttöön	99 162,85	0,00
Toimintakulut	-7 339 998,30	-7 080 129,84
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-6 424,50	-4 938,02
TOIMINTAKATE	-4 758 161,06	-4 728 415,12
Verotulot	4 157 224,96	3 989 889,78
Valtionosuudet	627 255,00	1 106 739,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 978,01	100 388,64
Muut rahoitustuotot	368 404,10	115 809,10
Korkokulut	-453 355,45	-276 395,51
Muut rahoituskulut	-34 596,21	-1 856,76
Rahoitustuotot ja -kulut	-117 569,55	-62 054,54
VUOSIKATE	-91 250,65	306 159,13
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 095 509,88	-817 776,24
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 095 509,88	-817 776,24
TILIKAUDEN TULOS	-1 186 760,53	-511 617,11
Tilinpäätössiirrot	183,79	368,79
Tilikauden verot	0,00	1 671,61
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 186 576,74	-509 576,71

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	33,9	33,3
Vuosikate/Poistot, %	8,3	37,4
Vuosikate, euroa/asukas	-54	178
Asukasmäärä	1678	1716

6.3.2 Konsernirahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-91 250,65	306 159,13
Tilikauden verot	0,00	1 671,61
Tulorahoituksen korjaukset	8 138,36	9 261,30
	-83 112,29	317 092,03
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-747 764,75	-3 629 442,11
Rahoitusosuudet investointimenoihin	107 000,00	114 264,49
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	-1 586,36	166 075,46
	-642 351,11	-3 349 102,16
Toiminnan ja investointien rahavirta	-725 463,40	-3 032 010,13
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-156 441,96
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	693,00
	0,00	-155 748,96
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 830 000,00	3 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-657 415,00	-679 748,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 530 000,00	1 063 332,00
	642 585,00	3 883 584,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	-39 231,92
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	338 600,50	-30 355,32
Korottomien velkojen muutos	-464 829,31	-680 296,62
	-126 228,81	-749 883,87
Rahoituksen rahavirta	516 356,19	2 977 951,17
Rahavarojen muutos	-209 107,21	-54 058,95
Rahavarat 31.12.	372 410,52	581 517,73
Rahavarat 1.1.	581 517,73	635 576,69
Rahavarojen muutos	-209 107,21	-54 058,95
HVA muutos		-541 191,53

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-13 090	-12 131
Investointien tulorahoitus, %	14,2	8,7
Laskennallinen lainanhoitokate	0,2	0,3
Lainanhoitokate	0,3	0,6
Kassan riittävyys, pv	15	18

Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	109 153,19	191 587,89
Muut saamiset	31 782,61	265 680,23
Siirtosaamiset	202 921,01	225 189,19
Lyhytaikaiset saamiset	343 856,81	682 457,31
Saamiset	343 856,81	682 457,31
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	372 410,52	581 517,73
VAIHTUVAT VASTAAVAT	716 267,33	1 263 975,04
	22 023	23 036
VASTAAVAA	246,91	423,20
VASTATTAVAA		
	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 952 876,10	5 952 876,10
Arvonkorotusrahasto	173 897,57	173 897,57
Muut omat rahastot	98,67	282,44
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 162 820,65	1 672 397,36
	-1 186	
Tilikauden yli-/alijäämä	576,75	-509 576,71
OMA PÄÄOMA	6 103 116,24	7 289 876,77
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	5 002,11	7 723,49
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat	16 730,78	18 180,85
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	21 732,89	25 904,34
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 887 876,00	6 903 957,00
Muut velat	1 079 375,67	1 079 375,67
Laskennalliset verovelat	0,00	0,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	9 967 251,67	7 983 332,67

Lyhytaikainen vieras pääoma

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 851 748,00	6 193 082,00
Saadut ennakot	2 413,76	2 704,50
Ostovelat	466 500,39	1 064 273,68
Muut velat	93 857,38	44 739,42
Siirtovelat	516 626,58	432 509,82
Lyhytaikainen vieras pääoma	5 931 146,11	7 737 309,42
	15 898	15 720
VIERAS PÄÄOMA	397,78	642,09
	22 023	23 036
VASTATTAVAA	246,91	423,20

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	27,7	31,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	218,5	210,9
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-24	1 163
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	-14	678
Lainakanta 31.12., 1 000 €	13 740	13 097
Lainakanta 31.12./asukas	8 188	7 632
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	14 669	13 364
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	8 742	7 787
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0
Asukasmäärä	1678	1 716

7. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainotustoimenpiteet

Tilikauden tulos on -1 150 153,83 euroa. Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että tilikauden alijäämä 1 150 153,83 euroa siirretään taseen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

Kuntalain 110 §:n mukaan jos kuntakonsernin taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kuntalain 118 §:ssä vastaavasti todetaan, että taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Jos taseen alijäämää ei saada katetuksi suunnittelukautena, taloussuunnitelman yhteydessä on päätettävä yksilöidyistä toimenpiteistä (*toimenpideohjelma*), joilla kattamaton alijäämä katetaan valtuuston erikseen päättämänä kattamiskautena (*alijäämän kattamisvelvollisuus*).

Myrskylän kunnalla on taseessa alijäämää 128 629 euroa ja konsernissa 23 756 euroa.

Vuoden 2024 talousarvion yhteydessä on hyväksytty talouden tasapainotustoimenpiteitä, jotka pantiin täytäntöön vuoden 2024 aikana. Osittain niiden vaikutus toimintakuluihin näkyy täysimääräisesti vasta vuonna 2025. Tasapainotusohjelmaan kuului myös verojen korotuksia sekä omaisuuden myyntiä. Omaisuuden myynnit siirtyivät pääasiallisesti vuodelle 2025 ja tulevat siten toteutuessaan helpottamaan vuoden 2025 talousarviota. Vuoden 2025 talousarviossa taloussuunnitelma vuosi 2027 olisi ylijäämäinen. On kuitenkin huomioitava, että toimintakulujen puolella on sote-uudistuksen jälkeenkin riskejä, jotka myös näkyivät vuoden 2024 tilinpäätöksessä. Tiukat talousarviot eivät anna liikkumavaraa yllättäville muutoksille vuoden aikana. Mahdollisella valtiosuusuudistuksella on myös suuri merkitys tulevaisuuden talouden tasapainon kanssa.

8. Talousarvion toteutuminen

8.1 Talousarvion toteutuminen ja sitovuustaso

Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Toteutumisvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutumisvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion kullekin kohteelle.

Selvitys tavoitteiden toteutumisesta annetaan toimintakertomuksen toteutumisvertailuosassa.

Toteutumisvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä.

8.2 Talousarvion sitovuustaso

Valtuusto on 11.12.2023 § 34 määritellyt käyttötalouden talousarvion sitovuustasoksi tulosaluetason bruttomääräisenä (menot, tulot). Vesihuoltolaitoksen talousarvion sitovuustaso on nettomääräinen (netto).

8.3 Strategian toteutuminen

Myrskylän kunnan visio ja strategia vuosille 2020-2028 hyväksyttiin 9.12.2019 § 48.

Vuodelle 2024 tehtiin strategiaa seuraavaa talousarvio. Strategia ohjaa talousarvion tavoitteiden asettelua. Tavoitteiden toteutumisen kautta voidaan näin ollen seurata myös strategian toteutumista. Tavoitteiden toteutuminen on esitetty erikseen.

8.3.1 Strategian toteutuminen

Hallinto- ja tukipalvelut

Alue	Tavoite	Tulostavoite	Mittari	Toteuma
Arkiliikkuminen	Kuntalaiset ja kunnan työntekijät ovat hyvinvoivia ja alueen liikuntamahdollisuudet ovat aktiivikäytössä	Uuden työterveystuottajan sisäänajo toteutettu ja palvelutuotanto toimii sujuvasti 1.4.2024 alkaen	Asiakaspalaute	Sisäänajo toteutettiin onnistuneesti. Negatiivista asiakaspalautetta ei ole tullut.
Yhteisö	Kunta, kylät ja yhteisöt tekevät yhteistyötä tapahtumien markkinoinnissa	Kylien tapahtuminen kerääminen viestintä- ja markkinointi yhteistyötä varten	Toteutettu	Toteutettiin siltä osin kuin tapahtumia ilmoitettiin.
Yhteisö	Kunnan viestintä on kaksikielistä, ammattimaista ja monipuolista ja päätöksenteko on näkyvää ja osallistavaa.	Media näkyvyyden lisääminen - tiedottamisen aktiivisuus	Toteutettu	Viestintää toteutettiin monikanavaisesti.
Elinvoima ja talous	Kunnan talous saadaan pysyvästi tasapainoon	Talouden tasapainotustyön toteuttaminen - toimialueiden pysyminen taloudellisissa tavoitteissa - suunnitellut tasapainotustoimet ovat toteutuneet	Toteutettu	Tasapainotusohjelman toimenpiteet toteutettiin tai pistettiin alulle vuoden 2024 aikana.
Elinvoima ja talous	Kunta tunnetaan yhteistyökyyvystään ja yritysmuonteisyydestään	Yhteistyö yritysten kanssa elinvoimaa lisäävien hankkeiden toteuttamisessa	Käynnistyneet hankkeet	Alustavia neuvotteluja käytiin. Hankkeita ei vielä käynnistynyt.
Elinvoima ja talous	Kuntamarkkinointi on vaikuttavaa ja tuloksellista	Kohdennetun kuntamarkkinoinnin toteuttaminen potentiaalisille paluumuuttajille	Toteutettu	Toteutettiin kohdennettu kuntamarkkinointi keväällä 2024.
Kumppanuudet	Ylikunnallinen yhteistyö ja palvelutuotanto on vahvistunut	Talous- ja palkkahallinnon käyttöönotto ja palvelutuotannon siirtyminen onnistuneesti Kuntalaskenta Oy:lle 1.1.2024 alkaen	Asiakaspalaute	Käyttöönotto sujui ilman ongelmia. Tuotannossa oli haasteita syksyyn 2024 asti palveluntuottajasta johtuen.

Sivistyspalvelut, hallinto ja kirjasto

Alue	Tavoite	Tulostavoite	Mittari	Toteuma
Arkiliikkuminen	Kuntalaiset ja kunnan työntekijät ovat hyvinvoivia ja alueen liikuntamahdollisuudet ovat aktiivikäytössä Liikkuminen kuntaan ja kunnan sisällä on sujuvaa ja väylästä on turvallista ja hyvin ylläpidettyä	Lainattavien liikuntavälineiden arviointi kysynnän mukaan Kirjaston rooli terveyttä ja hyvinvointia edistävänä kulttuuripalveluna vahvistuu Koulukuljetusten kilpailutus on toteutettu laadukkaasti ja taloudellisesti keväällä 24	lainamäärät Asiakastyytyväisyys -turvalliset reitit - taloudellisesti ja laadullisesti onnistunut lopputulos -hyvä vuorovaikutus palveluntuottajien kanssa.	Liikuntavälineitä lainataan vähän. Suppilautojen lainamahdollisuus ei toteutunut kesällä. Tulevaksi kesäksi etsitään ratkaisua. Lopputulos on ollut onnistunut. Vuorovaikutusta kilpailutusvaiheessa on tarpeen kehittää.
Yhteisö	Kunnassa on laadukkaat ja turvalliset lapsi- ja nuorten sekä perheiden palvelut	Sopimus yläkoulun järjestämisestä on vakiinnutettu kuntayhteistyöllä Yhteistyö koulun ja varhaiskasvatuksen kanssa jatkuu. lukutaidon vahvistaminen.	Laadukas ja luotettava yläkoulu Toimivat koulumatkat Tyytyväiset asiakkaat Toteutuneet kouluja päiväkotikäynnit lasten ja nuorten materiaalien lainamäärät.	Yläkouluyhteistyö on käynnistynyt pääsääntöisesti hyvin. Koulu- ja päiväkotikäyntimäärät kasvaneet ja lasten ja nuorten materiaalien lainaus kasvanut
Yhteisö	Kunta, kylät ja yhteisöt tekevät yhteistyötä tapahtumien markkinoinnissa	Ruotsinkielisen aineiston saatavuutta markkinoidaan Kirjastoasioiden päätöksenteko siirtyy osaksi sivistys- ja hyvinvointilautakunnan päätöksentekoa, kirjaston rooli osana sivistyspalveluita vahvistuu.	Ruotsinkielisen aineiston lainamäärät Kirjaston asioista tiedotetaan lautakunnalle aktiivisesti ja säännöllisesti	Noussut Markkinointia ja viestintää kirjaston asiaosta on lisätty virallisissa tiedotuskanavissa ja somessa.

Kumppanuudet	Ylikunnallinen yhteistyö ja palvelutuotanto on vahvistunut	Kirjaston hallinnon muutoksessa tehdään tiivistä yhteistyötä Helle-kimpan kanssa valtakunnalliseen e-kirjastosopimukseen liittyminen osana Helle-kimppaa	Onnistunut organisaatiomuutos. Tyytyväiset asiakkaat. e-materiaalin lainamäärät	Yhteistyö Helle-kirjastokimpan kanssa on ollut toimivaa ja parantanut mm. aukioloja.
--------------	--	--	---	--

Sivistyspalvelut, varhaiskasvatus

Alue	Tavoite	Tulostavoite	Mittari	Toteuma
Yhteisö	Kunnassa on laadukkaat ja turvalliset lapsi- ja nuorten sekä perheiden palvelut	Uudisrakennuksen käyttöönotto Pedagogiikan vahvistaminen ja työyhteisön kehittäminen varhaiskasvatuksessa	Toiminnassa syyskuussa 2024 Aloitettu moniammatilliset pedagogiset palaverit ja työnohjaus	Toteutunut, uudisrakennus käyttöönotettiin etuajassa elokuussa 2024. Toteutunut, työnohjaus ja pedapalaverien sarja toteutettu kevätkaudella 2024.

Sivistyspalvelut, vapaa-aikapalvelut

Alue	Tavoite	Tulostavoite	Mittari	Toteuma
Arkiliikkinen	Kuntalaiset ja kunnan työntekijät ovat hyvinvoivia ja alueen liikuntamahdollisuudet ovat aktiivikäytössä	Omatoimisen liikunnan aktivointi	Erilaiset liikuntapaikat omatoimiliikuntaan ympäri kuntaa	Olemassa olevia liikuntapaikkoja on hoidettu ja toteutettu sekä uutta ylämäkijuoksupaikkaa valmisteltu
Yhteisö	Kunnassa on laadukkaat ja turvalliset lapsi- ja nuorten sekä perheiden palvelut	Laajennettu Hyvinvointityöryhmä	Työryhmä perustettu	Työryhmä on perustettu
Yhteisö	Kunta, kylät ja yhteisöt tekevät yhteistyötä tapahtumien markkinoinnissa	Yhteinen toimintakalenteri	Toimintakalenteri luotu	Toimintakalenteri on toteutettu ikäihmisten osalta
Yhteisö	Kunnan viestintä on kaksikielistä, ammattimaista ja monipuolista ja päätöksenteko on näkyvää ja osallistavaa.	Media näkyvyyden lisääminen - tiedottamisen aktiivisuus - positiiviset mediaosumat Meltwater mittareilla mitattuna kasvaneet	Toteutettu	Mediaseuranta aloitettiin syysyllä 23. Koko vuoden vertailutieto on saatavilla vuoden 25 jälkeen. Yksittäinen eniten näkyvyyttä aiheuttanut myrskyläläinen tapahtuman oli Lassen hölkkä. Kunnan järjestämistä

				tapahtumista eniten näkyvyyttä sai itsenäisyyspäivä ja Pyhä yö.
Elinvoima ja talous	Edistämme toimintatapoja, jotka palvelevat nykyisiä yrityksiä ja tekevät kunnasta houkuttelevan uusille sijoittuville yrityksille	Kesätyötoiminnot vakiinnutetaan	Kesätyöinfoilta on järjestetty alkukevästä	Toteutettu 22.2.24
Elinvoima ja talous	Kuntamarkkinointi on vaikuttavaa ja tuloksellista	Houkutteleva ja nykyaikainen somemarkkinointi	Somejulkaisujen kävijämäärätilastot kartoitetaan	Someprofiileja päivitetty
Kumppanuudet	Kunta on verkostoitunut monipuolisesti, vahvasti ja laajasti	Säännöllinen verkostoyhteistyö	Verkostoyhteistyö toteutuu, järjestöillä järjestetty	Verkostoyhteistyö toteutui, yhdistysilta järjestetty 19.3.
Kumppanuudet	Ylikunnallinen yhteistyö ja palvelutuotanto on vahvistunut	Kartoitetaan lähikuntien harrastustarjontaa	Informoidaan lähikuntien harrastusmahdollisuuksia	Harrastusmahdollisuuksia käyty läpi säännöllisesti nuorten illoissa

Sivistyspalvelut, Myrskylän koulu

Alue	Tavoite	Tulostavoite	Mittari	Toteuma
Yhteisö	Kunnassa on laadukkaat ja turvalliset lapsi- ja nuorten sekä perheiden palvelut	Myrskylän koulun laadunarviointi tehdään keväällä 2024 Perusopetuksen laatukriteereiden pohjalta.	Perusopetuksen laatukriteerien kaikkien kymmenen laatukortin arviointitulos on hyvä/erinomainen.	Laatupäivä pidetty. Arvioitu viisi laatukorttia. Tulokset hyvät. Raportti tehty.
Yhteisö	Kunnassa on laadukkaat ja turvalliset lapsi- ja nuorten sekä perheiden palvelut	Kevätlukukaudella 2024 toteutetaan laaja huoltajakysely.	Huoltajakyselyn tulokset ovat vähintään yhtä hyvät kuin ed. kerralla (teemakohtaiset keskiarvot ja kokonaiskeskiarvo).	Huoltajakysely toteutettu. Tulokset erinomaiset.
Elinvoima ja talous	Kunta tunnetaan yhteistyökyvystään ja yritysmuotoisyydestaan	Myrskylän koulun valinnaisainetarjontaan lisätään ”pikkuyrittäjät”-valinnaisaine yhden lukuvuoden kokeiluna.	Toteutettu	Toteutettu

Tekniset palvelut

Alue	Tavoite	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Arkiliikkuminen	Liikkuminen kuntaan ja kunnan sisällä on sujuvaa ja väylästä on turvallista ja hyvin ylläpidettyä	Kunnan pääväylien ja valaistuksen korjausvelkaa on purettu ja uuden korjausvelan muodostumista ennalta ehkäistään Väylien ja alueiden talvikunnossapito tuotetaan sopimusten mukaisesti	Suunniteltu Mestarintien katuvalaistuksen uudistaminen on toteutettu. Kaavateiden palvelumittauksen pohjalta laadittu PTS-korjausohjelma on laadittu ja vahvistettu Palveluhallintajärjestelmään kirjautuneiden palautteiden määrä on < 10 % kunnossapitokerroista	Toteutunut Ei toteutunut Toteutunut
Yhteisö	Kunnan viestintä on kaksikielistä, ammattimaista ja monipuolista ja päätöksenteko on näkyvää ja osallistavaa.	Kunnan investointihankkeiden kehittämis- ja seurantaryhmän toiminta jatkuu. Ryhmään kuuluu 3-4 yrittäjää (kiertomahdollisuus), edustaja teknisestä lautakunnasta ja tekninen johtaja	Ryhmä on kokoontunut 1-2 hankkeen osalta	Ei toteutunut (ei hankkeita)
Elinvoima ja talous	Kunnan talous saadaan pysyvästi tasapainoon	Teknisiä palveluita suoritetaan palvelusopimuksen mukaisesti ja kustannustehokkaasti	Teknisten palveluiden käyttökustannukset toteutuvat budjetoidun mukaisesti	Ei toteutunut
Kumppanuudet	Ylikunnallinen yhteistyö ja palvelutuotanto on vahvistunut	Teknisiä palveluita suoritetaan palvelusopimuksen mukaisesti ja palvelutasot ovat hyvällä tasolla.	Palveluhallintajärjestelmään kirjautuneista vikailmoituksista >80 % on ratkaistu vasteajan mukaisesti.	Toteutunut

Tarkastuslautakunta kokoontui kuusi kertaa.
Tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus valmistuivat ajallaan.
Tarkastuslautakunta kuuli kunnan eri viranhaltijoita ja käsitteli sidonnaisuusilmoitukset.

130

Yleishallinto

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	61 500	0	61 500	160 244	98 744	260,6
TOIMINTAKULUT	683 536	0	683 536	838 869	-155 333	122,7
SISÄISET ERÄT	13 100		13 100	20 808	-7 708	158,8
TOIMINTAKATE	-635 136	0	-635 136	-699 433	64 297	110,1

Tehtävät

Yleishallinnon tehtävänä on tuottaa koko kunnalle yleis- ja taloushallinnon, henkilöstöhallinnon, viestinnän, muun yleishallinnon ja toimistopalveluiden tukipalvelut. Yleishallinnon tehtävänä on varmistaa koko kunnan hallinnon ja talouden sujuvuus sekä poliittisen päätöksenteon tukeminen valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävien kautta. Yleishallinnon alle kuuluvat myös, työterveyshuolto, työntekijöiden virkistystoiminta, joukko-/palveluliikenteen tukeminen, eläkkeiden tasausmaksu sekä verotuskustannukset.

Toteutuma

Valtuusto kokoontui vuoden aikana 6 kertaa ja käsitteli 31 pykälää (edellinen vuosi 5 kertaa ja 38 pykälää). Kunnanhallitus kokoontui 15 kertaa ja käsitteli 165 pykälää (edellinen vuosi 19 kertaa ja 167 pykälää).

Henkilöstöhallinnossa Mehiläinen aloitti työterveyspalvelujen tuottajana 1.4.2024 lukien. Edellisen palveluntuottaja Työterveys Wellamon ongelmat palveluntuottamisessa aiheuttivat ylimääräisiä kustannuksia työterveyden rästitöiden hoitamisessa. Toisaalta Mehiläisen kustannustaso on myös hieman korkeampi kuin Työterveys Wellamon. Tarkemmat tiedot henkilöstöhallinnosta annetaan henkilöstöraportissa.

Talous- ja palkkahallinnon sopimus Kuntalaskenta Oy:n kanssa alkoi vuoden 2024 alusta. Palvelussa oli palveluntuottajan takia häiriöitä syksyyn 2024 asti ja talousraportointi ei ollut ajantasaista. Kaksinkertainen työ (vuoden 2023 tilinpäätöksen tekeminen ja muu vuoteen 2023 liittyvän työn päättäminen) aiheutti kaksinkertaisia kustannuksia talous- ja palkkahallinnossa alkuvuodesta 2024 ja aiheutti kulujen ylityksen.

Yleishallinnon osalta palvelun oston ylittyivät lakipalveluiden ostotarpeen takia.

Muu yleishallinnon alla on ilmastosuunnitelman avustus ja kustannukset. Ilmastosuunnitelma tehtiin kolmen kunnan yhteistyöllä (Lapinjärvi, Myrskylä ja Pukkila) ja myös muiden kuntien kustannukset kirjattiin Myrskylän kirjanpitoon toisin kuin talousarviossa oli suunniteltu. Tämä aiheutti sekä toimintatuottojen että kulujen ylittymisen. Hankkeeseen saatiin 100 % valtionavustus.

Yleishallinnon tulosityksikköjen toimintakatteen toteumat verrattuna budjettiin.

	Tot 1-12/2024	Budj 1-12/2024
Henkilöstöhallinto	- 40 030 €	- 24 116 €
Talousoalvelut	- 202 057 €	- 155 386 €
Toimistopalvelut	- 134 448 €	- 135 072 €
Yleishallinto	- 143 609 €	- 140 548 €
Muu yleishallinto	- 158 481 €	- 166 914 €

Muu yleishallinto sisältää seuraavat koko kuntaa koskevat erät

Verotuskustannukset	- 19 758 €
Kevan tasausmaksu	- 102 189 €

140

Elinkeinotoimi

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTO1	1 550	0	1 550	876	-674	56,5
TOIMINTAKULUT	44 074	0	44 074	43 331	743	98,3
TOIMINTAKATE	-42 524	0	-42 524	-42 455	69	99,8

Tehtävät

Tehtävänä on edistää yritysten toimintaedellytyksiä kunnassa sekä huolehtia kunnan markkinoinnista. Yrittäjien neuvontapalvelut ostetaan Pro-Agrialta.

Toteutuma

Yrittäjien neuvontapalvelu ostettiin ProAgrialta. Yritysneuvontaa tehtiin yhteensä 58 tuntia.

Kunta on osallistunut Pukkilan kunnan hallinnoimaan RouteMAPP hankkeeseen, jossa tavoitteena oli edistää matkailua hankkeeseen

osallistuvien kuntien alueella (Askola, Myrskylä, Pornainen, Pukkila). Hanke päättyi vuoteen 2024. Myrskylän kunta jatkaa vastaavaa yhteistyötä jatkossa VisitPorvoon kanssa.

Yritysvierailuja jatkettiin vuonna 2024.

Lisäksi määrärahalla toteuttiin kuntamarkkinointia ja hankittiin kuntatuotteita.

150

Kaavoitus

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	4 150	0	4 150	8 303	-4 153	200,1
TOIMINTAKATE	-4 150	0	-4 150	-8 303	4 153	200,1

Tehtävät

Tehtävänä on mahdollistaa suunnittelu laatimalla yleis- ja asemakaavoja. Lisäksi varaudutaan lohkomisten ja muiden maatoimitusten kuluihin.

Toteutuma

Toteumassa on lunastustoimituksen kuluja liittyen Keskustien ja Tehtaankujaan liittymään ja Kankkila koulun yhteiseen alueen lunastukseen.

170

Työllistäminen

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	33 000	0	33 000	66 297	33 297	200,9
TOIMINTAKULUT	305 522	0	305 522	351 715	-46 193	115,1
SISÄISET ERÄT	7 350		7 350	7 406	-56	100,8
TOIMINTAKATE	-279 872	0	-279 872	-292 824	-12 952	104,6

Tehtävät

Tulosalueen tehtävänä on tukea myrskyläläisten työllistymistä työkokeilun, velvoitetyöllistämisen, oman työllistäminen ja nuorten kesätyötuen kautta. Tulosalueen kuluihin kuuluu Kelalle maksettava kunnan osarahoittama työmarkkinatuki.

Tärkeimmät tunnusluvut

Vuosi	Omaa työllistämistukea myönnetty		Kesätyötukea myönnetty	
	hlöä	kk	hlöä	kk
Toteutuma 2022	4 hlöä	19 kk	2 hlöä	1,5 kk
Toteutuma 2023	4 hlöä	27 kk	1 hlöä	0,5 kk
Toteutuma 2024	1 hlöä	5,5 kk	1 hlöä	2 kk

	2020	2021	2022	2023	2024
Työttömät työnhakijat (31.12.)	139	100	89	102	94
Pitkäaikaistyöttömät (31.12.)	51	48	31	34	48
Alle 25-vuotiaat (31.12.)	10	11	-	9	9
Yli 50-vuotiaat (31.12.)	59	45	45	49	49
Työttömyysaste (keskiarvo)	13,41	13,04	9,6	9,3	11,06
KELA:n kuntaosuudet (vuosi)	232 212	256 985	208 438	210 627	219 492

Toteutuma

Työllistämistoimia jatkettiin palkkatukityöllistämisen ja työkokeilujen kautta. Nuorten työpajan ensimmäinen AVI-rahoitus kausi päättyi 31.8.2024. Työpajalle saatiin jatkorahoitus. AVI-rahoitus oli budjetoitu vain ensimmäiselle rahoituskaudelle, joten uusi rahoituskausi näkyy sekä toimintatuottojen että toimintakulujen ylityksenä työpajan osalta.

Työttömyysaste lähti nousuun vuoden 2024 aikana ja myös pitkäaikaistyöttömien määrä kasvoi. Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä ylitti budjetoidun 19 492 euroa.

TE25 valmistelu jatkui koko vuoden 2024 ajan.

190**Maaseututoimi**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	587 000	0	587 000	185 423	-401 577	31,6
TOIMINTAKULUT	29 700	0	29 700	93 370	-63 670	314,4
TOIMINTAKATE	557 300	0	557 300	92 053	-337 907	16,5

Tehtävät

Maaseututoimen tehtävänä on hoitaa maaseututoimen hallintoa ja kehittää maataloutta ja maaseutua. Maaseututoimen neuvonta- ja tukipalvelut ostetaan Orimattilan kaupungilta. Tulosalueelle kuuluvat myös kunnan maa- ja metsätilat ja niiden hoito.

Toteutuma

Orimattilan kaupungin maaseututoimi järjestää palveluita Orimattilan lisäksi Iitin, Myrskylän ja Pukkilan kunnille. Orimattilan

kaupunki laskuttaa palveluista muita kuntia toteutuneiden kustannusten perusteella.

Maaseututoimen kustannukset toteutuivat ennakoitua pienempänä, joten talouden ja toiminnan tavoitteet täyttyivät suunnitellun mukaisesti. Maksajavirastosopimuksen mukaiset tavoitteet täyttyivät ja niistä raportoitiin maksajavirastosopimuksen yhteydessä Ruokavirastolle.

Vuoden 2023 maaseututoimen kustannus ei ollut kirjautunut vuoden 2023 tilinpäätökseen, johtuen myöhäisestä laskutuksesta, joten kulut ovat tämän vuoksi kaksinkertaiset. Lisäksi kuluissa on metsänhoidon kuluja.

Tuloissa on peltojen vuokratulot sekä puunmyyntituloa. Suunnitellut kertaluonteiset myyntierät (metsät, pellot) eivät toteutuneet vuoden 2024 aikana.

202

Ympäristöterveydenhuolto

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT		0	0	3 533	-3 533	
TOIMINTAKULUT	39 000	0	39 000	31 353	7 647	80,4
TOIMINTAKATE	-39 000	0	-39 000	-27 820	11 180	71,3

Tehtävät

Tulosityksikölle kuuluvat terveydensuojelun ja eläinlääkintähuollon palvelut. Palvelut ostetaan Porvoon kaupungin johtamalta yhteistoiminta-alueelta.

Toteuma

Toteumassa on Porvoon ympäristöterveydenhuollon maksuosuus sis. terveydensuojelun, elintarvikevalvonnan ja eläinlääkintähuollon.

Tuotoissa on vuoden 2023 tilinpäätöksestä kirjaamatta jäänyt maksuosuuden palautus.

Hallinto- ja tukipalvelut yhteensä

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	692 050	0	692 050	426 265	-265 785	61,6
TOIMINTAKULUT	1 128 786	0	1 128 786	1 390 407	-261 621	123,2
SISÄISET ERÄT	20 450		20 450	28 252	-7 802	138,2
TOIMINTAKATE	-457 186	0	-457 186	-992 394	-535 208	217,1

8.4.2 SIVISTYSPALVELUT

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Satu Lindgren	pj.
Sari Kauppinen	vpj.
Soile Niittymäki	j.
Mikaela Fabritius	j.
Niko Fabritius	j.
Eeva Hava	j.
Aki Henriksson	j.
Jussi Salminen	j.
Tuomo Vehnilä	j.

Suomenkielinen koulujaosto

Soile Niittymäki	pj.
Eeva Hava	vpj.
Tuomo Vehnilä	j.

Ruotsinkielinen koulujaosto

Mikaela Fabritius	pj.
Robert Antman	vpj.
Katarina Nikkanen	j.

Kirjastojaosto (31.3.2024 asti)

Markus Kalliokivi	pj.
Eeva Hava	vpj.
Aku Eronen	j.
Päivi Eskola	j.

5510-5514

Sivistyspalveluiden hallinto

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	
TOIMINTAKULUT	24 541	0	24 541	28 119	-3 578	114,6
TOIMINTAKATE	-24 541	0	-24 541	-28 119	3 578	114,6

Tehtävät

Sivistyspalveluiden vastuualueita ovat varhaiskasvatus, perusopetus, vapaa-aikapalvelut ja kirjastopalvelut. Päiväkotia johtaa päiväkodinjohtaja, vapaa-aikapalveluita vapaa-aikakoordinaattori ja Myrskylän koulua rehtori. Sivistyspalveluiden toimialaa johtaa sivistystoimenjohtaja, joka vastaa myös kirjastosta, ruotsinkielisestä koulutoimesta sekä muusta suomenkielisestä

koulutoimesta. Sivistystoimenjohtajan tehtävät on liitetty kunnanjohtajan tehtäviin. Sivistyspalveluiden hallinnon talousarvioon sisältyy lautakunnan ja jaostojen toimintakulut, hallinnon jaettavia kustannuksia sekä Loviisan koulutoimen hallinnon jaettavia kustannuksia koulusopimuksen perusteella.

Toteutuma

Toteutuivat pääsääntöisesti tavoitteiden mukaisesti. Ylitykseen vaikuttivat palkankorotukset henkilöstökuluissa sekä Loviisan jaettavien hallinnon kulujen muutokset.

533

Muu suomenkielinen peruskoulutus

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	
TOIMINTAKULUT	750 000	0	750 000	858 862	-108 862	114,5
TOIMINTAKATE	-750 000	0	-750 000	-858 862	108 862	114,5

Tehtävät

Tehtävänä on laadukkaan perusopetuksen tarjoaminen suomenkielisille myrskyläläisille nuorille. Tehtävänä on varmistaa, että oppilas saa säädösten mukaisen perusopetuksen, johon sisältyy oppilashuoltopalvelut, asianmukaiset koulukuljetukset sekä kolmiportaisen oppimisen tukea liittyvät järjestelyt. Menot koostuvat pääasiassa Orimattilan kaupungille ja Porvoon kaupungille maksettavista kotikuntakorvauksista, jotka perustuvat Myrskylän ja Orimattilan väliseen ja Myrskylän ja Porvoon väliseen sopimukseen opetuksen järjestämisestä.

Toteutuma

Orimattilan kaupunki sanoi irti yläkoulua koskevan sopimuksen keväällä 2024. Myrskylän kunta joutui hyvin nopealla aikataululla neuvottelemaan uudesta yhteistyökumppanista. Porvoon kanssa syntyi sopimus nopeasti. Oppilaat siirtyvät vaiheittain Porvooseen. Kotikuntakorvauksen yksikköhinta nousi syksyllä 2024. Tämä aiheutti sen, että tarkoitukseen varatut eurot ylittyivät. Kotikuntakorvaukset budjetoidaan valtionvarain ministeriön antaman oppilasmääriin perustuvan ennusteen perusteella. On huomioitava, että kotikuntakorvaukset toteutuvat viiveellä. Budjettivuonna maksettiin kotikuntakorvauksia vuoden 2023 oppilasmäärän perusteella. Näin ollen Kotikuntakorvaukset menevät kokonaisuudessaan Orimattilan kaupungille.

534

Ruotsinkielinen peruskoulutus

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	
TOIMINTAKULUT	155 000	0	155 000	165 894	-10 894	107,0
TOIMINTAKATE	-155 000	0	-155 000	-165 894	10 894	107,0

Tehtävät

Tehtävänä on laadukkaan perusopetuksen tarjoaminen ruotsinkielisille myrskyläläisille nuorille. Tehtävänä on varmistaa, että oppilas saa säädösten mukaisen perusopetuksen, johon sisältyy oppilashuoltopalvelut, asianmukaiset koulukuljetukset sekä kolmiportaisen oppimisen tukea liittyvät järjestelyt.

Toteutuma

Kotikuntakorvauksen yksikköhinta nousi syksyllä 2024. Tämä aiheutti sen, että tarkoitukseen varatut eurot ylittyivät. Kotikuntakorvaukset budjetoidaan valtionvarainministeriön antaman oppilasmääriin perustuvan ennusteen perusteella. On huomioitava, että kotikuntakorvaukset toteutuvat viiveellä.

5211 - 5518

Myrskylän koulu sis. esiopetus

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	91 000	0	91 000	88 716	-2 284	97,5
TOIMINTAKULUT	1 034 017	60 000	1 094 017	1 139 905	-45 888	104,2
SISÄISET ERÄT	189 568		189 568	208 145	-18 577	109,8
TOIMINTAKATE	-1 132 585	-60 000	-1 192 585	-1 259 334	-66 749	105,6

Tehtävät

Myrskylän koulu järjestää Myrskylän kunnassa laadukasta esiopetusta sekä perusopetusta luokille 1.-6. Koulu järjestää myös aamu- ja iltapäivätoimintaa luokille 1.-2. sekä erityiseen tukeen siirretyille oppilaille.

Toteutuma

Myrskylän koulun talousarvio ylittyi. Suurimpana tekijänä ylityksissä on henkilöstökulut. Henkilöstökulujen ylitystä selittää palkankorotusten vaikutus, opettajajärjestelyt (rehtorilla ei omaa luokkaa) ja määräaikaisen henkilökohtaisen ohjaajan tarve. Koulukuljetuskulut olivat n. 25 000 euroa budjetoitua suuremmat. Kiinteistömenot olivat n. 28 000 euroa budjetoitua suuremmat.

Toiminnallisesti suurin muutos liittyi opettajajärjestelyihin. Valtion kolmevuotisen erityisavustuksen turvin rekrytoitiin määräaikainen luokanopettaja kolmeksi vuodeksi. Tämän järjestelyn myötä

rehtorilla ei ole omaa luokkaa. Rehtori toimii tuntiopettajana/resurssiopettajana. Järjestely osaltaan vapauttaa rehtoria hallinnollisiin tehtäviin.

270

Varhaiskasvatus

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATULOT	20 520	0	20 520	31 051	-10 531	151,3
TOIMINTAKULUT	838 236	60 000	898 236	927 284	-29 048	103,2
SISÄISET ERÄT	63 276		63 276	78 875	-15 599	124,7
TOIMINTAKATE	-880 992	-60 000	-940 992	-975 108	-34 116	103,6

Tehtävät

Tehtävänä on järjestää varhaiskasvatuslain edellyttämiä varhaiskasvatuspalveluja ja tukea lastenhoidon tuen avulla kotona hoidettavien lasten perheitä.

Toteutuma

Varhaiskasvatuksen talousarvio toteutui poikkeavasti verrattuna talousarviota tehtäessä käytettävissä olleisiin tietoihin ja arvioihin.

Keskeiset syyt poikkeamille:

-Varhaiskasvatuksen henkilöstökulut poikkesivat suunnitelluista. Vuorohoidon tarve vaihtelee vuosittain. Talousarviota tehtäessä arvioitiin, että vuorohoidon tarve vähenee hieman. Käytännössä näin ei kuitenkaan tapahtunut, vaan vuorohoidon kysyntä oli runsaampaa, kuin arvioitiin. Pienessä volyymissa yksittäisilläkin muutoksilla on merkittävä vaikutus.

- Henkilöstökuluihin vaikutti sopimuksen mukaiset palkankorotukset. Korotukset olivat suurempia, kuin budjettia laadittaessa arvioitiin. Kesän 23 korotukset näkyivät täysimääräisinä vuonna 24. Kesällä 24 palkat nousivat edelleen ja yhteisvaikutus oli vuonna 24 peräti 5%.

- Varhaiskasvatukseseen palkattiin tuen tarpeen perusteella määräaikainen työntekijä, jota ei ollut budjetoitu.

- Vaikka ikäluokat pienenevät Myrskylässäkin, varhaiskasvatuksen käyttöaste on kuitenkin kasvanut Myrskylässä, kuten valtakunnallisestikin. Käyttö oli runsaampaa, kuin budjettia tehtäessä arvioitiin. Tämä vaikuttaa erityisesti henkilöstökuluihin.

- Henkilöstökuluihin vaikutti myös vuonna 2024 toteutettu vanhimman rakennuksen korvaaminen uudella. Päiväkoti oli sijoitettuna hankkeen ajaksi kolmeen pisteeseen. Tällä oli vaikutus varhaiskasvatuksen henkilöstömitoituksiin.

- Varhaiskasvatusmaksujen tuotot jatkoivat pienenemistä elokuussa 24 tehdyn valtakunnallisen asiakasmaksujen tuloarajojen noston myötä. Tuloihin vaikutti positiivisesti valtion erillisavustus.

-Asiakaspalveluiden ostoissa näkyy erityisesti se, että varhaiskasvatuksen erityisopettajan tehtävät jouduttiin hankkimaan ostopalveluna. Asiaan saatiin parannus onnistuneen rekrytoinnin seurauksena.

551

Kirjastotoimi yhteensä

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	75 255		75 255	18 413	-56 842	24,5
TOIMINTAKULUT	148 441	0	148 441	91 986	56 455	62,0
SISÄISET ERÄT	12 320		12 320	22 766	-10 446	184,8
TOIMINTAKATE	-85 506	0	-85 506	-96 339	-10 833	112,7

551

Kirjastotoimi Myrskylä

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	200	0	200	318	118	159,0
TOIMINTAKULUT	74 386	0	74 386	73 519	867	98,8
SISÄISET ERÄT	12 320		12 320	22 766	-10 446	184,8
TOIMINTAKATE	-86 506	0	-86 506	-95 967	-9 461	110,9

430

Kirjastotoimi Pukkila (31.3.2024 asti)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	74 055	0	74 055	18 095	55 960	24,4
TOIMINTAKULUT	74 055	0	74 055	18 150	55 905	24,5
TOIMINTAKATE	0	0	0	-55	55	

Tehtävät

Kirjasto on kunnallinen peruspalvelu, jonka tehtävänä on kirjastolain mukaisesti tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin; ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa; edistää lukemista ja kirjallisuutta; tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon; tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Toteutuma

Pukkilan ja Myrskylän välinen kirjaston johtamista koskeva sopimus päättyi 1.4. 2024 lähtien. Tämä on huomioitava, kun tarkastellaan kirjastopalveluiden tilinpäätöslukuja. Kirjastonjohtajan tehtävät on kytketty sivistysjohtajan/kunnanjohtajan tehtävään. Kirjastoasioissa tehdään tiivistä yhteistyötä Helle-kirjastokimpan kanssa. Kirjasto onnistuttiin pitämään läpi kesän auki omatoimikirjastona lomalevien kuntalaisten ja mökkiläisten käytössä yhteistyössä Porvoon kaupungin kirjastopalveluiden kanssa.

Valitettavasti kuitenkin vesivahingon takia kirjasto jouduttiin sulkemaan syksyllä viideksi viikoksi.

Kokoelmatyön osalta Myrskylän kirjastossa on käyty kokoelma läpi nyt melkein kauttaaltaan, pieniä osioita vielä käymättä kuten lasten tietokirjat sekä kotiseutukokoelma, joka vaatiikin paremman paneutumisen.

Kirjaston toimintakulut toteutuvat talousarvion mukaan, mutta tulosta heikentää sisäiset erät, joissa näkyy syksyllä 24 toteutetun vesivahinkoremontin kustannukset.

Kirjastotilastointi AVI:lle vuodelta 2024 toteutettiin Tammi-Helmikuussa 2025. Tilastot raportoidaan lautakunnalle erillisellä raportilla.

519

Vapaa-aikapalvelujen hallinto

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	9 860	0	9 860	13 081	-3 221	132,7
TOIMINTAKATE	-9 860	0	-9 860	-13 081	3 221	132,7

Tehtävät

Vapaa-aika palveluiden hallinnon tehtävänä on tuottaa ja kehittää hyvinvointia ja terveyttä edistäviä ennaltaehkäiseviä palveluita kunnan talouden tasapainotukset huomioiden. Toimia aktiivisesti yhteistyössä niin paikallisesti kuin seudullisestikin eri tahojen ja järjestöjen kanssa.

Vapaa-aikapalvelut ovat järjestämisvastuussa eri lakisääteisistä toiminnoista hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä. Toimintoihin kuuluu vanhus- ja vammaisneuvosto, ehkäisevä päihde- ja mielenterveystyö, perhe- ja lähisuhdeväkivaltatyö, ikääntyneiden palvelut, järjestöyhteistyö sekä hyvinvointi ja terveystyö kokonaisuudessaan.

Vapaa-aikapalvelut tekevät yhdyspintatyötä Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa.

Toteuma

Hyvinvointipalvelut siirtyivät uuden organisaatiomuutoksen myötä vapaa-aikapalveluiksi 1.6.2024 alkaen. Vapaa-aikapalveluiden hallinnon suunnitelmat toteutuivat suunnitellusti ja uuden organisaation muutokset toteutuivat. Vanhus- ja vammaisneuvosto kokoontui neljä kertaa.

Ikäihmiset pääsivät nauttimaan viikoittaisista, vapaaehtoisten vetämistä kahvihetkestä sekä vuodenajan mukaan vaihtuvasta ohjatusta toiminnasta, jota järjestettiin erityisesti vanhustenviikolla.

Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 16.12.24, että kunnan laajennettu johtoryhmä toimii hyvinvoinnin- ja terveyden edistämisen, nuorten ohjaus- ja palveluverkoston sekä ehkäisevän päihdetyön työryhmänä sekä ohjausryhmänä. Paikalle kutsutaan tarvittaessa edustajia eri tahoilta.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen yhdyspintatyöskentely on alkanut ja toimii hyvin.

561

Liikuntapalvelut

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	37 880	0	37 880	455	-37 425	1,2
TOIMINTAKULUT	64 728	0	64 728	55 737	8 991	86,1
SISÄISET ERÄT	91 451		91 451	98 186	-6 735	107,4
TOIMINTAKATE	-118 299	0	-118 299	-153 468	-35 169	129,7

Tehtävät

Liikuntapalveluiden painopisteet ovat liikunnanohjaukset, liikuntaneuvonta sekä hyvinvoinninpalvelut eri muodoissa kaikenikäisille kuntalaisille.

Tehtävänä on tukea ja edistää kaikenikäisten kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia liikunnan ja henkisen hyvinvoinnin keinoin. Kehittää yhteistyötä ja järjestää tapahtumia eri järjestöjen sekä eri toimijoiden kanssa.

Toteutuma

Liikuntapalveluiden toiminnot eivät edenneet suunnitellusti. Poissa-olot sekä vanhempainvapaa heikensivät palveluntarjontaa ja peruutuksia toiminnoissa jouduttiin tekemään. Kevään aikana ohjaukset toteutettiin tuntiohjaajan turvin. Organisaatiomuutoksen myötä 1.6.2024 ohjausten määrää vähennettiin ja toimintoja supistettiin. Vakituisen liikunnan- ja hyvinvoinninhjaajan vanhempainvapaan sijaisuutta hoidettiin tuntiohjaajan turvin. Vain lakisääteiset liikunnanohjaukset toteutettiin.

Lapsille ja nuorille oli tarjolla seitsemän erilaista liikuntaryhmää, joissa osallistujia oli keskimäärin 11 henkeä. Aikuisille järjestettiin kahdeksan soveltavan liikunnan ryhmää, joiden keskimääräinen osallistujamäärä oli kahdeksan henkeä.

Uuden organisaatiomuutoksen myötä liikunnan- ja hyvinvoinninhjaaja titteli muuttui vapaa-ajanohjaajaksi.

571

Nuorisopalvelut

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	36 000	0	36 000	31 511	-4 489	87,5
TOIMINTAMENOT	138 972	0	138 972	116 000	22 972	83,5
SISÄISET ERÄT	11 600		11 600	9 747	1 853	84,0
TOIMINTAKATE	-114 572	0	-114 572	-94 236	20 336	82,3

Tehtävät

Nuorisopalveluiden toiminnot ovat perusnuorisotyö, koulunuorisotyö, etsivä nuorisotyö sekä nuorisovaltuusto.

Nuorisopalveluiden tehtävänä on tukea ja edistää lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä. Tarjota ohjattua toimintaa lasten ja nuorten vapaa-ajalle. Osallistaa lapsia ja nuoria ja tuoda heidän äänensä kuuluviin myös kunnan päätöksenteossa.

Toteutuma

Nuorisopalveluiden alkuvuosi sujui suunnitelmien mukaan, mutta organisaatiomuutos johti toimintojen supistuksiin. Vapaa-ajanohjaajan sijaista ei onnistuttu rekrytoimaan, joten toimintaa toteutettiin tuntiohjaajan avulla. Nuorisotila oli avoinna 3-4lk, 5-6lk, K13 sekä nuorten nuokun ryhmissä. Kävijöitä keskimäärin seuraavasti: 3-4lk. 7,5 henkilöä. 5-6lk. 15 henkilöä. K13 4,6 henkilöä. Nuorten nuokuissa 13 henkilöä.

Etsivä nuorisotyö toteutui suunnitellusti. Vuonna 2024 saatiin 32 yhteydenottopyyntöä, joista asiakkuuteen jäi 24 ja 8 asiakkaan kanssa kohdattiin kertaluontoisesti. Etsivän nuorisotyö K16 ryhmä kokoontui 26 kertaa. Etsivä nuorisotyöntekijä piti päivystyksiä Orimattilan yhteiskoulussa, Ohjaamossa, nuorten illoissa sekä Porvoossa Careeriassa.

Nuorisovaltuuston toiminta lakkautui kevään aikana. Uutta nuorisovaltuustoa ei saatu toteutettua, koska uusia nuorisovaltuustolaisia ei löytynyt.

581

Kansalaisopisto ja kulttuuri

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	1 200	0	1 200	3 000	1 800	250,0
TOIMINTAKULUT	29 561	0	29 561	26 739	2 822	90,5
SISÄISET ERÄT	250		250	358	-108	143,2
TOIMINTAKATE	-28 611	0	-28 611	-24 097	4 514	84,2

Tehtävät

Kansalaisopisto toiminta järjestetään ostopalveluina Wellamo-opistolta. Wellamo-opiston järjestämänä tarjolla on reilu 700 tuntia yleissivistävää koulutusta, joka antaa tilaisuuden omaehtoiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen monipuolisesti eri aineissa elämän eri vaiheissa.

Kulttuuripalvelut järjestävät erilaisia ja erikokoisia tapahtumia yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Kulttuuripalvelut vastaavat myös kotiseutumuseon ylläpidosta.

Toteuma

Toiminnot ovat toteutuneet suunnitellusti.

Wellamo-opiston järjestämät toiminnot ovat toteutuneet seuraavasti: Opetustunteja oli 806, sekä opiskelijoita 316, joista miehiä 49 ja naisia 267.

Kotiseutumuseo oli avoinna kesä- elokuun sekä Pyhä Yö- Taiteiden yö tapahtumassa. Museossa oli piennäyttely Sana suloinen – tarinoita rakkaudesta. Kävijöitä museossa oli reilut 650.

Kulttuuripalveluiden tapahtumia oli Kesän avaus, kävijämäärä n. 350 henkilöä. Pyhä Yö-Taiteiden Yö, kävijöitä reilut 400 henkeä.

Joulutori, kävijöitä reilut 250 kävijää. Tapahtumat toteutettiin yhteistyössä eri tahojen kanssa.

504

Sivistyspalvelut yhteensä

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	260 855	0	260 855	173 145	-87 710	66,4
TOIMINTAKULUT	3 193 357	120 000	3 313 357	3 423 608	-110 251	103,3
SISÄISET ERÄT	368 465		368 465	418 077	-49 612	113,5
TOIMINTAKATE	-3 300 967	-120 000	-3 420 967	-3 668 540	-247 573	107,2

Toteutuma ja perustelut poikkeamille

Merkittävimmät poikkeamat ja syyt talousarvion ylitykselle sivistyspalveluissa löytyvät yllä esitetyissä yksikkökohtaisissa luvuissa ja perusteluissa. Toimialan budjetti viritettiin tiukaksi eikä puskureja ole. Kaikki kulut arvioitiin budjettia laadittaessa sovitun tasapainottamisohjelman mukaisesti ja arvioiden edellisten vuosien toteutumia. Tämä vaikuttaa kuitenkin siten, että vuoden kuluessa esille tulevat poikkeamat näkyvät heti. Vastaava tilanne on teknisessä toimessa. Vuoden aikana seurantaan aiheutti haastetta se, että ulkoisella palveluntuottajalla oli vaikeuksia saada seuranta ajantasaiseksi. Ongelma korjaantui loppuvuoteen mennessä ja jatkossa käytössä on toimivat ja ajantasaiset seurantatiedot. Kun tarkastellaan kokonaisuutta menolajeittain havaitaan seuraavat merkittävimmät poikkeamat:

-Henkilöstökulut, palkankorotusten vaikutukset, varhaiskasvatuksen palvelukysyntä. Varhaiskasvatuksen yleinen kustannustason kasvu.

- Sisäisäisen palveluiden kustannukset nousivat ja joitakin yllättäviä, mutta välttämättömiä korjaustarpeita jouduttiin korjamaan välittömästi. Esimerkiksi kirjaston vesivahinko.

- Palveluiden ostoissa suurin ylitys selittää n. puolet koko toimialan ylityksestä. Kotikuntakorvaukset arvioitiin Valtionvarainministeriöltä saadun ennakkotiedon perusteella talousarvioon, aikaisempien vuosien tapaan. Kotikuntakorvauksiin tuli kuitenkin merkittävä välittömästi vaikuttava tasokorotus elokuusta 2024 lähtien.

8.4.3 TEKNISET PALVELUT

Tekninen lautakunta

Sirkku Uljas	pj.
Tommi Maasilta	vpj.
Anne Aho	j.
Bror Helenius	j.
Matti Pirhonen	j.
Lennu Sajomaa	j.
Juho Virén	j.
Salla Westman	j.

710

Teknisten palveluiden hallinto - Myrskylä

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	684	-684	
TOIMINTAKULUT	130 656	0	130 656	123 501	7 155	94,5
TOIMINTAKATE	-130 656	0	-130 656	-122 817	7 839	94,0

510

Teknisten palveluiden hallinto - Pukkila

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	82 253	0	82 253	86 494	-4 241	105,2
SISÄISET ERÄT	0	0	0	1 908	-1 908	
TOIMINTAKULUT	82 253	0	82 253	84 586	-2 333	102,8
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	-1 908	

Tehtävät

Tulosalue tuottaa hallintopalvelut tekniselle lautakunnalle, teknisen palveluiden tulosalueille ja Myrskylän sekä Pukkilan kuntalaisille. Hallinnon tehtävänä on huolehtia koko teknisen palveluiden kehittämisestä, taloudesta ja tiedottamisesta.

Toteutuma

Lautakunta kokoontui vuoden aikana 9 kertaa. Myrskylän palveluiden hallinnon toiminkulujen alitus johtuu pääosin budjetoitua alemmista palkka- ja ICT-palvelukustannusten toteumasta.

Pukkilan kunnan toimintakulujen ylitys johtuu matka- ja lautakuntakulujen ylityksistä. Ylitys vaikuttaa vastaavasti myös toimintatuottojen ylitykseen yhteistoimintasopimuksen mukaisen kustannusjakoperiaatteiden mukaisesti.

Pukkilan kunta irtisanoi Pukkilan ja Myrskylän välisen Teknisen toimen palveluja koskevan sopimuksen päättymään vuoden 2025 loppuun Pukkilan kunnanhallituksessa 16.12.2024.

721

Rakennusvalvonta ja -ympäristönsuojelu (Myrskylä)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	57 300	0	57 300	65 679	-8 379	114,6
TOIMINTAKATE	-57 300	0	-57 300	-65 679	8 379	114,6

Rakennusvalvonta ja -ympäristönsuojelu (Pukkila)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	54 000	0	54 000	41 339	12 661	76,6
TOIMINTAKULUT	54 000	0	54 000	41 389	12 611	76,6
TOIMINTAKATE	0	0	0	-50	50	

Tehtävät

Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun tehtäviä hoitaa Askolan, Myrskylän, Pornaisten ja Pukkilan kuntien muodostama yhteinen rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun käsittävä organisaatio. Hallintovastuu on Askolan kunnalla. Teknisen palveluiden tehtävänä on seurata organisaation toimintaa ja puuttua tarvittaessa epäkohtiin.

Toteutuma

Viranomaisten kanssa on käyty keskusteluja yhteistyöstä sekä palveluiden ja lupa-asioiden osalta tarvittaessa. Rakennusjärjestyksen päivittäminen siirtyi vuodelle 2025.

Myrskylän kunnan rakennusvalvonnan maksuosuudet ja käänköskustannukset ylittyivät budjetoidusta.

Pukkilan kunta on suorittanut yhden maksuosuuden suoraan, joten rakennusvalvonnan maksuosuudet alittuvat tämän vuoksi.

732

Kiinteistötoimi (Myrskylä)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	695 339	0	695 339	647 824	-47 515	93,2
SISÄISET TULOT	414 987		414 987	467 065	52 078	112,5
TOIMINTAKULUT	995 777	0	995 777	1 099 971	-104 194	110,5
TOIMINTAKATE	114 549	0	114 549	14 918	-99 631	13,0

Kiinteistötoimi (Pukkila)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	640 514	0	640 514	744 217	-103 703	116,2
SISÄISET ERÄT	13 450	0	13 450	20 764	-7 314	154,4
TOIMINTAKULUT	640 514	0	640 514	723 453	-82 939	112,9
TOIMINTAKATE	13 450	0	13 450	0		

Tehtävät

Tehtävänä on huolehtia Myrskylän ja Pukkilan kuntien omistamien yleisten alueiden, kaavateiden ja rakennusten yllä- ja kunnossapidosta. Tekniset palvelut vastaavat Myrskylässä myös asuntojen ja muiden tilojen vuokraamisesta.

Tärkeimmät tunnusluvut

Myrskylä	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TOT 2024
Kiinteistöjen tilavuus m ³	52 200	52 200	52 200	52 200
Kiinteistöjen kerros-m ²	10 700	10 700	10 700	10 700
Sähkön kulutus kWh/v	537 288	519 693	520 000	532 770
Sähkön kulutus kWh/kerros-m ²	50,2	48,6	48,6	49,8
Lämmitys MWh/v	1 194	1 191	1 190	1 162
Lämmityksen kulutus MWh/rakennus-m ³	0,023	0,023	0,023	0,022
Hoidettavat kaavatiet ja KVL-väylät (m)	14 500	14 500	14 500	14 500
Kaavateiden kunnossapito €	75 673	81 046	67 337	77 489
Kaavateiden kunnossapito €/m	5,22	5,59	4,64	5,34
Valaistus €	25 919	28 335	22 200	28 135
Valaistus €/m (kaava- /yleiset tiet 17,6 km)	1,47	1,61	1,26	1,60

Tunnusluvuissa on mukana seuraavat kiinteistöt: Kk-koulu, kunnanvirasto, päiväkotikoti Helmitarha, paloasema ja ryhmäkoti

Väinölä. Katujen metrimäärät sisältävät myös kevyenliikenteen väylät. Kunnossapitokustannuksissa on mukana henkilöstökustannukset, palveluiden ostot sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat.

Pukkila	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TOT 2024
Kiinteistöjen tilavuus m ³	40 269	40 269	40 269	40 269
Kiinteistöjen kerros-m ²	9 481	9 481	9 481	9 481
Sähkön kulutus kWh/v	657 676	636 979	645 000	642 787
Sähkön kulutus kWh/kerros-m ²	69,4	67,2	68,0	67,0
Lämmitys MWh/v (ei paloasema)	1 262	1 247	1 220	1 325
Lämmityksen kulutus MWh/rakennus-m ³ , (34 330 m ³)	0,037	0,036	0,036	0,039
Hoidettavat kaavatiet m	16 660	16 660	16 660	16 660
Kaavateiden kunnossapito € *	65 046	81 726	62 592	92 553
Kaavateiden kunnossapito €/m	3,90	4,92	3,76	5,56

Tunnusluvuissa on mukana seuraavat kiinteistöt: Hyvinvointikeskus Onni, päiväkotiki Vekara, kirkonkylän koulu, kunnanvirasto (1.1.-31.5.2024, loppuvuosi arvioitu vastaavaksi) ja paloasema.

*Katujen kunnossapitokustannuksiin sisältyy katuvalaistus.

Toteutuma

Kunnan omistamia yleisiä alueita, valaistusta, kaavateitä ja kiinteistöjä huollettiin ja kunnossapidettiin yhdessä kuntien alueilla toimivien yhteistyökumppanien sekä muiden palvelutarjoajien kanssa.

Kuntien kaavateiden pihojen auraus- ja liukkaudentorjuntatöiden osalta sopimuskaudet päättyivät 30.4.2024. Sopimukset ajanjaksolle 1.10.2024 – 30.4.2026 kilpailutettiin syksyllä ja teknisen lautakunnan päätöksellä Myrskylän kunnan alueen kaavateiden talvikunnossapidon urakoitsijaksi valittiin AM Sairola Oy ja piha-alueiden talvikunnossapidon urakoitsijaksi Koneurakointi Jukka Mikkola. Pukkilan kunnan alueen kaavateiden talvikunnossapidon urakoitsijaksi valittiin Maxi-Kaivin Oy ja piha-alueiden talvikunnossapidon urakoitsijaksi Pukkilan Kiinteistöhuolto Oy.

Myrskylän ja Pukkilan kuntien korjaus- ja kunnossapitopalveluissa sekä työkone- ja kuljetuspalveluissa hyödynnettiin puitesopimuksia.

Myrskylän ja Pukkilan kuntien päällystetyistä kaavateistä suoritettua vaurio- ja palvelutasomittauksen perusteella

toteutettiin talousarvion mukaisia investointikohteita. Pukkilassa toteutettiin Torpin yritysalueen kaavatien ja vesihuollon rakentamisurakka sekä Koivulinnantien perusparantamiskohde, jonka päällystys ja viimeistelytyöt toteutetaan keväällä 2025. Kohteiden toteuttamisella parannetaan liikenneturvallisuutta ja vähennetään kaavateiden parantamiseen kertynyttä korjausvelkaa sekä mahdollistetaan yritystonttien tarjonta.

Myrskylän kiinteistöstrategian mukaisesti kunnahallitus toimeenpani Kankkilan puukoulun myynnin. Pukkilan kunnantalo myytiin yksityiselle toimijalle kesäkuussa.

Myrskylän kiinteistötoimi tulosalueen toteumat:

- liikenneväylien osalta kaavateiden kunnossapidon kustannukset ylittyivät 10 152 €, johtuen mm. poikkeuksellisista talviolosuhteista tammi-maaliskuun aikana. Lisäksi alueille kertyneitä lumia jouduttiin ajamaan pois. Valaistuksen huolto ja korjauskustannukset ylittyivät 5 935 €. Yksityistieavustukset toteutuivat budjetoidun mukaisesti
- muu kiinteistötoimi osalta toimintakulut ylittyivät löytöeläinpalveluiden sekä päivystys- ja varallaolon henkilöstökulujen osalta
- omassa käytössä olevien rakennusten toimintakulut ylittyivät 19 134 €, joista merkittävimmät ylitykset tulivat kunnantalon käyttökustannusten, koulurakennuksen ja alueiden kunnossapitotöiden, päiväkotihelmitarhan väistötilan käyttökustannusten ylittymisestä sekä kirjaston vesivahingon korjaustöistä.
- vuokrattujen rakennusten toimintakulut alittuivat 20 123 €. Toimintatuotot ylittyivät 19 074 €.

Pukkilan kiinteistötoimi tulosalueen toteumat:

- liikenneväylien osalta kaavateiden kunnossapidon kustannukset ylittyivät 29 546 €, johtuen mm. poikkeuksellisista talviolosuhteista tammi-maaliskuun aikana sekä kaavateiden tarvittavista vauriokorjauksista (mm. Veteraanitien rumpu)
- puistojen, yleisten alueiden ja liikuntapaikkojen osalta kustannukset ylittyivät 13 297 €, joka johtuu yleisten alueiden sekä talviliikuntapaikkojen kunnossapito- ja rakennuskustannusten ylittymisestä. Toimenpiteet liittyivät myös osaksi alueiden investointihankkeita täydentäviin toimenpiteisiin (mm. lähiliikuntapaikan leikkialueen peruskorjaus, aluevalaistuksen lisäys, aluevalvonnan laajentaminen ym.). Budjetoidut henkilöstökulut alittuivat 7 509 €

- kunnan omistamien kiinteistöiden osalta toimintakulut ylittyivät kokonaisuudessaan 39 837 €. Tästä lämmitys-,

sähkö- ja vesikustannusten ylitys on 21 530 €. Vuoden aikana useammassa rakennuksissa oli kaluston rikkotapauksia (mm. kulunvalvontajärjestelmän ukkosvaurio, Tietotalon ilmanvaihtokoneen rikkoutuminen). Rikkoutumisesta saadut vakuutusyhtiön vahingonkorvaukset on korvattu suoraan Pukkilan kunnalle. Talousarviossa sisäisiksi kuluiksi budjetoidut varallaolo- ja päivystyskustannukset 22 644 € on kohdistettu toimintakuluiksi. Budjetoidut henkilöstökulut ylittyivät 16 664 €

740

Tekniset laitokset (Kirkkojärven maalämpöjärjestelmä)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	11 000	0	11 000	5 200	-5 800	47,3
TOIMINTAKULUT	18 673	0	18 673	21 737	-3 064	116,4
TOIMINTAKATE	-7 673	0	-7 673	-16 537	-8 864	215,5

Tehtävät

Tehtävänä on toimittaa Myrskylässä maalämmöllä ja aurinkoenergialla tuotettua kaukolämpöä Kirkkojärven rannan asuinalueen kiinteistöille.

Toteutuma

Vuoden aikana verkostoon ei liittynyt uusia asiakkaita. Myrskylän kunnan tarkastuslautakunnan edellyttämä lämpölaitoksen lämmöntuotannon nykytilanneselvitys laitoksen toiminnasta sekä esitys lämmöntuotantopalveluiden kehittämistä, asiakasmaksuista sekä vaihtoehtoisista ratkaisuksista on laadittu. Selvityksen mukaisia toimenpiteitä toteutetaan erikseen tehtävien päätösten mukaisesti vuoden 2025 aikana.

740

Vesihuoltolaitos Myrskylä

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	392 300	0	392 300	493 912	-101 612	125,9
TOIMINTAKULUT	250 771	0	250 771	345 522	-94 751	137,8
TOIMINTAKATE	141 529	0	141 529	148 390	-6 861	104,8

Tehtävät

Tehtävänä on huolehtia vesihuollon toimivuudesta, rakentamisesta, kunnossapidosta, johtamisesta, hallinnosta ja kehittämisestä. Myrskylän vesilaitoksen jakama talousvesi on Myrskyn harjualueilla

hyvin suodattunutta ja raikasta pohjavettä. Laadun varmistamiseksi noudatetaan sosiaali- ja terveysministeriön talousvesisäädöksiä (asetus 1352/2015). Omavalvonnan lisäksi vedenlaatua valvotaan myös Porvoon terveydensuojeluviranomaisen toimesta. Laadunvalvonnasta ja käyttötarkkailusta on laadittu erillinen valvontatutkimusohjelma. Myrskylän jätevedet johdetaan välpättyinä siirtolinjaa pitkin Orimattilan Vääräkosken jätevedenpuhdistamolle.

Viranomaisvalvonnan ja toiminnanharjoittajan omavalvonta perustuu talousveden laatuun vaikuttavaan riskinarviointiin ja riskien hallintaan. Riskienarviointi on tehty Maailman terveysjärjestön suositteleman Water Safety Plan -periaatteen mukaisesti. Terveysuojeluviranomainen on hyväksynyt riskinarvioinnin 12.1.2020. Talousvettä valvotaan sosiaali- ja terveysministeriön talousvesiasetuksen 1352/2015 ja riskinarvioinnin perusteella valvontatutkimusohjelman 2018–2022 mukaisesti. Valvontatutkimusohjelma päivitetään vähintään viiden vuoden välein.

Tärkeimmät tunnusluvut (Myrskylä)

Vesilaitos	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TOT2024
Liittyjämäärä kpl	685	690	695	695
Laskutettu m ³	85 419	80 698	87 000	92 479
<i>Tuotot €</i>	<i>192 574</i>	<i>196 716</i>	<i>211 700</i>	<i>237 248</i>
Menot €	124 388	160 268	120 902	133 885
Menot €/liittyjä	182	232	174	192
Tilikauden tulos €	25 706	-4 295	37 399	52 643
Viemärlaitos				
Liittyjämäärä kpl	376	379	380	381
Laskutettu m ³	50 727	46 002	49 000	50 327
<i>Tuotot €</i>	<i>154 931</i>	<i>161 324</i>	<i>180 600</i>	<i>170 771</i>
Menot €	108 698	120 569	127 669	211 637
Menot €/liittyjä	289	318	336	555
Tilikauden tulos €	8 789	5 982	- 44 373	-144 711

Toteutuma

Vesihuoltolaitoksella keskityttiin edelleen toimintaan erityisesti huomioitavien osa-alueiden toimitusvarmuuden varmistamiseen. Perustoiminnassa huolto-, ylläpito ja korjaustöitä jatkettiin normaalisti ja suunnitellun mukaisesti keskeisten palveluiden ja yhteiskunnan toimivuuden turvaamiseksi. Vesihuoltolaitoksen johtaja osallistui Uudenmaan alueellisen vesihuoltosuunnitelman sekä vesihuoltostrategian laadintaan sekä ohjausryhmätöihin.

Kankkilan alue liitettiin osaksi Kirkonkylän toiminta-alueen vesihuoltoverkosta, kun siirtovesijohto välillä Humalakoski-

Kankkila valmistui helmikuussa. Tässä yhteydessä Kankkilan vedenottamon toiminta lakkautettiin. Myrskylän vedenjakelualueella ei esiintynyt merkittäviä vuotoja.

Siirtoviemäri otettiin käyttöön 24.1.2024, jonka jälkeen Myrskylän jätevedet on johdettu välipätyinä siirtolinjaa pitkin Orimattilan Vääräkosken jätevedenpuhdistamolle.

Vesihuoltolaitoksen toimintatuotot ylittyivät 101 612 € ja toimintakulut ylittyivät 94 751 €. Vesihuollon toimintakate oli 148 391 € ylijäämäinen. Rahoituskulujen ja poistojen jälkeen vesihuoltolaitoksen toiminnan tulos oli - 97 858 € alijäämäinen.

Merkittävin vesilaitoksen toimintakulujen ylitys johtuu Loviisanseudun Vesi Oy:ltä ostetun puhtaan veden määrästä.

Viemärlaitoksen toimintakulujen ylitys johtuu vanhan puhdistamotoiminnan seurannan ja raportoinnin viranomaisvelvoitteista, tarvittavien keskusta-alueen jätevesiverkoston korjaustarpeista ja hulevesien hallintaan liittyvien töiden sekä siirtolinjassa johdetun arvioitua suuremmasta jäteveden määrästä Orimattilan Vääräkosken puhdistamolle.

701

Tekniset palvelut yhteensä (sisältää vesihuoltolaitoksen)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	1 875 407	0	1 875 407	2 019 652	144 245	107,7
SISÄISET TULOT	414 987		414 987	524 044	109 057	126,3
TOIMINTAKULUT	2 243 395	0	2 243 395	2 521 926	-278 531	112,4
SISÄISET ERÄT	12 621		12 621	77 715	-65 094	615,8
TOIMINTAKATE	34 378	0	34 378	-55 945	-90 323	-162,7

701 Tekniset palvelut yhteensä Myrskylä (ei sisällä vesihuoltolaitosta)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	671 462	0	671 462	653 708	-17 754	97,4
SISÄISET TULOT	414 987		414 987	524 044	109 057	126,3
TOIMINTAKULUT	1 203 789	0	1 203 789	1 310 889	-107 100	108,9
SISÄISET ERÄT	12 621		12 621	55 071	-42 450	436,3
TOIMINTAKATE	-129 961	0	-129 961	-188 208	-58 247	144,8

701 Tekniset palvelut yhteensä Pukkila

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	776 767	0	776 767	872 049	-95 282	112,3
TOIMINTAKULUT	776 767	0	776 767	849 428	-72 661	109,4
SISÄISET ERÄT	13 450	0	13 450	22 644	-9 194	168,4
TOIMINTAKATE	0	0	0	-23		

Yhteenveto

Teknisten palveluiden toimintavuosi 2024 toteutui pääosin suunnitelmien mukaisesti. Huolto-, ylläpito ja korjaustöitä pystyttiin suorittamaan suunnitellusti keskeisten palveluiden ja yhteiskunnan toimivuuden turvaamiseksi. Toimintojen talousarviot on laadittu kuntien tasapainotusohjelmien mukaisesti ja on huomattava, että niissä ei ole merkittäviä olosuhde- ja särkymävaroja, joten talviolosuhteet ja rikkotilanteet aiheuttavat pääsääntöisesti aina kustannuspaikkakohtaisen budjettiylityksen.

8.5 Tuloslaskelman toteutuminen

	Tot 1-12/2024	Bud 2024	Tot - Bud 2024	Tot vs. Bud %2024
TOIMINTATUOTOT	2 533 170	2 828 312	-295 142	89,6%
Myyntituotot	1 528 051	1 257 193	270 858	121,5%
Maksutuotot	31 684	27 520	4 164	115,1%
Tuet ja avustukset	261 153	196 000	65 154	133,2%
Muut toimintatuotot	712 282	1 347 599	-635 317	52,9%
Valmistus omaan käyttöön	99 163	0	99 163	-
Valmistus omaan käyttöön	99 163	0	99 163	-
TOIMINTAKULUT	-7 353 884	-6 672 087	-681 797	110,2%
Henkilöstökulut	-2 800 951	-2 772 967	-27 984	101,0%
Palvelujen ostot	-2 892 769	-2 379 183	-513 586	121,6%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 213 574	-1 093 847	-119 727	110,9%
Avustukset	-288 693	-307 726	19 033	93,8%
Muut toimintakulut	-157 896	-118 364	-39 533	133,4%
TOIMINTAKATE	-4 721 551	-3 843 775	-877 776	122,8%
Verotulot	4 157 225	3 881 000	276 225	107,1%
Kunnan tulovero	3 242 904	2 975 000	267 904	109,0%
Kiinteistövero	559 779	560 000	-221	100,0%
Osuus yhteisöveron tuotosta	354 542	346 000	8 542	102,5%
Valtionosuudet	627 255	382 851	244 404	163,8%
Yleinen valtionosuus	0	498 924	-498 924	0,0%
Peruspalvelujen valtionosuus	-255 099	0	-255 099	-
Valtionosuuksien tasaus	749 596	0	749 596	-
Harkinnanvarainen valtios.koro	170 000	0	170 000	-
Opetus- ja kulttuuritoimen muu	-419 195	0	-419 195	-
Kunnan opetus- ja kulttuuritoi	0	-503 678	503 678	0,0%
Veromenetysten kompensaatio	381 953	387 605	-5 652	98,5%
Rahoitustuotot ja - kulut	-117 588	75 300	-192 888	-156,2%
Korkotuotot	87 871	5 000	82 871	1757,4%
Muut rahoitustuotot	368 383	340 300	28 083	108,3%
Korkokulut	-539 249	-250 000	-289 249	215,7%
Muut rahoituskulut	-34 593	-20 000	-14 593	173,0%
VUOSIKATE	-54 658	495 376	-550 035	-11,0%
Poistot ja arvonalentumiset	-1 095 495	-1 000 547	-94 949	109,5%
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 095 495	-1 000 547	-94 949	109,5%
TILIKAUDEN TULOS	-1 150 154	-505 170	-644 983	227,7%
	0	0	0	-
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	-
Sisäisten palveluiden myyntitu	533 892	414 987	118 905	128,7%
Muiden sisäisten palveluiden p	-533 892	-414 987	-118 905	128,7%
Luontoisetumenot, alv 24 %	-19 834	0	-19 834	-
Tilipäättösiirrot	19 834	0	19 834	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 150 154	-505 170	-644 983	227,7%

8.6 Investointien toteutuminen

Toimielin: Hallintopalvelut
653176 Maakaupat

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TULOT	10 000		10 000	0	10 000	0,0
MENOT	60 000		60 000	59 908	92	99,8
NETTO	-50 000	0	-50 000	-59 908	9 908	119,8

Perustelut:

Määräraha maakauppoihin.
Tulot syntyvät myytävien tonttien tasearvosta.

Toteutuma:

Menot ovat seurakunnalta ostettu Tyskas määräala sekä Kankkilan kivikoulun alueen lunastuskorvaukset.

Toimielin: Hallintopalvelut
653177 ICT-hankinnat

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TULOT						
MENOT	7 000		7 000	5 899	1 101	84,3
NETTO	-7 000	0	-7 000	-5 899	-1 101	84,3

Perustelut:

Vuosittaiset ICT-hankinnat eivät muodosta yhtä yhtenäistä projektia.

Toteutuma:

Määrärahalla on uudistettu laitteistoa.

Toimielin: Hallintopalvelut
601229 Talous- ja henkilöstöhallinnon käyttöönottoprojekti

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TULOT						
MENOT	25 000		25 000	36 815	-11 815	147,3
NETTO	-25 000	0	-25 000	-36 815	11 815	147,3

Perustelut:

Vuonna 2023 aloitettu taloushallinnon käyttöönotto Sarastia Oy:sta Kuntalaskenta Oy:hyn siirtymisen johdosta, joka päättyy alkuvuodesta 2024.

Toteutuma:

Toteumassa on käyttöönottoprojektin kustannukset vuodelta 2024.

Toimielin:

Hallintopalvelut
Lunastaminen

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TULOT						
MENOT	0	337 000	337 000	0	337 000	0,0
NETTO	0	-337 000	-337 000	0	-337 000	0,0

Perustelut:

Valtuuston 12.6.2023 § 19 mukainen määräraha lämpölaitoksen lunastamiseksi.

Toteutuma:

Ei toteutunut. Myrskylän Lämpövoiman kanssa tehtiin uusi lämmöntoimitussopimus.

Toimielin: Tekniset palvelut
Hanke: 653189 Yleiset alueet

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	40 000		40 000	15 653	24 347	39,1
TULOT	20 000		20 000	0	20 000	0,0
NETTO	20 000		20 000	15 653	4 347	78,3

Perustelut: Määrärahalta jatketaan kunnan yleisten alueiden kunnostamista rakentamalla nykyisen, Kirkkojärven Luusuan pohjapadon eteläpuolelle luonnonmukainen kalatie. Samalla siistitään patoalueen ja maantie 167 välinen uoma n. 250 metrin matkalla. Hanke on siirtynyt vuoden 2023 investiohjelmasta. Hankkeen toteutukselle myönnetty ELY avustus.

Toteutuma: Tekninen lautakunta päätti elokuun kokouksessa, että Kalatie hanketta ei toteuteta. Investointivaraus päätettiin käyttää nykyisen padon vaurioiden korjausinvestointiin sekä jokirannan siistimiseen. Hankkeen toteutukseen saadulle ELY avustukselle haettiin jatkoaikaa vuoteen 2028 saakka. Hakemus on ELY käsittelyssä.

Toimielin: Tekniset palvelut
Hanke: 653193 Tievalojen rakentaminen

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	10 000		10 000	17 634	-7 634	176,3
TULOT	0		0	0	0	
NETTO	10 000		10 000	17 634	-7 634	176,3

Perustelut: Määrärahalta uudistetaan katuvalaistusta korvaamalla nykyiset valaisimet LED-tekniikalla ja uusitaan valaisinpylväitä tarvittavilta osin. Ensisijaisena kohteena valaistuksen uusiminen Mestarintiellä.

Toteutuma: Investoinvarauksella toteutettiin Mestarintien valaistuksen uusiminen välillä Pussilantie-Yhdystie. Urakassa uusittiin 13

valaisinta ja 7 pylvästä. Urakan toteutuksesta vastasi Nivos Palvelut Oy. Rakennuttamisesta ja valvonnasta vastasi Insinööritoimisto Markus Halme.

Toimielin:
Hanke:

Tekniset palvelut
Kunnan omistamien kiinteistöiden peruskorjaaminen

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	270 000	150 000	420 000	408 696	11 304	97,3
TULOT	0	0	0	0	0	
NETTO	270 000	150 000	420 000	408 696	11 304	97,3

Perustelut:

Määräraha on varattu päiväkotikielto Helmitarhan uudisosan rakentamiseen. Rakennusprojekti on käynnistynyt 2023. Lisäksi toteutetaan apteekin esteettömyysratkaisu sekä aluelämpölaitosselvitys.

Toteutuma:

Valtuusto myönsi 22.4.2024 kokouksessa 150 000 euron lisämäärärahan investoinnille Helmitarhan vanhan osan korvaava uudisrakennus. Hankkeen työt käynnistyivät lokakuussa 2023 ja urakkasopimuksen mukaan valmistuminen on määritetty kahdeksan (8) kuukautta rakennusluvan myöntämisestä. Lisämääräraha kattaa vuodelta 2023 toteutumatta jääneet kustannukset. Hankkeen arvioidut kokonaiskustannukset eivät muuttuneet.

Investointikohteen urakoitsijana toimi Rakennusliike J&M ja valvonnasta vastasi Rapp Valvontakonsultit Oy. Rakennus valmistui urakkasopimuksen mukaisessa aikataulussa.

Apteekin esteettömyysratkaisu toteutettiin loka-joulukuun aikana. Urakassa laajennettiin apteekin tuulikaappia, asennettiin automaattiovet sekä apteekin edustalle pyörätuoliramppi. Lisäksi korjattiin piha-alueen päällystettä.

Toimielin: Vesihuoltolaitos
 Hanke: 653196 Vesi- ja viemärijohtojen rakentaminen tai saneeraus

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	30 000	45 000	75 000	115 650	-40 650	154,2
TULOT	0	0	0	0	0	
NETTO	30 000	45 000	75 000	115 650	-40 650	154,2

Perustelut: Määräraha on runkovesijohdon rakentamiseen välillä Humalacoski-Kankkilan vedenottamo. Hanke käynnistyi joulukuussa 2023.

Toteutuma: Runkovesijohdon rakentaminen välillä Humalacoski-Kankkilan vedenottamo käynnistyi joulukuussa 2023. Valtuusto myönsi 22.4.2024 kokouksessa 45 000 euron lisämäärärahan, joka kattaa vuodelta 2023 toteutumatta jääneet kustannukset. Hankkeen arvioidut kokonaiskustannukset eivät ole muuttuneet. Investointikohteen urakasta vastasi Virén-Yhtiöt Oy. Projekti valmistui urakkasopimuksen mukaisesti.

Investointien toteumassa on lisäksi siirtoviemärihankkeelle vuodelta 2023 kohdistamattomia investointilaskuja 37 714 €.

Investointien toteutuminen 2024, €

	TA	LTA	TA+LTA	Toteutuma	Poikkeama	Toteutumis-%
Hallinto- ja tukipalvelut						
Maan hankinta	60 000	0	60 000	59 908	92	99,8
<i>Maan myynti</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>	<i>0,0</i>
ICT-hankinnat	7 000	0	7 000	5 899	1 101	84,3
Talous- ja henkilöstöhallinnon käyttöönottop.	25 000	0	25 000	36 815	-11 815	147,3
Lunastaminen	337 000	0	337 000	0	337 000	0,0
Menot yhteensä	429 000	0	429 000	102 622	1 193	23,9
Tulot yhteensä	10 000	0	10 000	0	10 000	0
Tekniset palvelut						
<i>Yleiset alueet, tulot</i>	<i>20 000</i>		<i>20 000</i>	<i>0</i>	<i>20 000</i>	<i>0,0</i>
Yleiset alueet	40 000		40 000	15 653	24 347	39,1
Tievalojen rakentaminen	10 000		10 000	17 634	-7 634	176,3
Kunnan omistamien kiinteistöjen peruskorjaaminen	270 000	150 000	420 000	408 696	11 304	97,3
Menot yhteensä	320 000	150 000	470 000	441 983	28 017	94,0
Tulot yhteensä	20 000	0	20 000	0	20 000	0,0
Vesihuoltolaitos						
Vesi- ja viemärijohtojen rakent. tai saneeraus	30 000	45 000	75 000	115 650	-40 650	154,2
Menot yhteensä	30 000	45 000	75 000	115 650	-40 650	154,2
INVESTOINTIMENOT, YHTEENSÄ	779 000	195 000	974 000	660 255	-11 440	67,8
INVESTOINTITULOT, YHTEENSÄ	30 000	0	30 000	0	30 000	0,0
NETTOMENOT	749 000	195 000	944 000	660 255	-41 440	69,9

8.7 Rahoituslaskelman toteutuminen

Ulkoinen, 1000 €

	TA	TA muutos	TA yht.	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	615	-120	395	-55	-450
Satunnaiset erät	0		0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0		0	-29	-29
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-779	-195	-974	-748	225
Rahoitusosuudet investointimenoihin	20	0	20	107	87
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	10		10	43	33
Toiminnan ja investointien rahavirta	-134	0	-549	-681	-132
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	0		0	0	0
Antolainasaamisten lisäykset	0		0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0		0	0	0
Lainakannan muutokset	800		800	643	157
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3000	0	3000	2830	170
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-700		-700	-657	43
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1500		-1500	-1530	30
Oman pääoman muutokset	0		0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0		0	-127	-127
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0		0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	0	0
Saamisten muutos	0		0	338	338
Korottomien velkojen muutos	0		0	-465	-465
Rahoituksen rahavirta	800	0	1140	515	-625

9. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

9.1 Keskeiset liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Käyttöomaisuuden arvostus

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Vuodesta 2023 alkaen käyttöomaisuus sisältää valmistusajan korkoja ja välillisiä henkilöstömenoja.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet ja -osuudet on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluontoiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Verotulot on kirjattu tilitysajankohdan mukaisesti.

Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelman esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia vuoden 2023 tietoihin.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuneet kuntayhtymien alijäämien kattamisesta aiheutuneet pakolliset varaukset on purettu vuonna 2016 ja 2017.

Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymä (PHHYKY) on tilinpäätöksessään 2022 tehnyt 20 milj. euron pakollisen varauksen liittyen mahdolliseen takautuvaan palkkaharmonisaatoratkaisuun. Lain sosiaali- ja terveydenhuoltoja ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaannpanosta mukaan PHHYKY:n henkilöstö on siirretty liikkeenluovutuksella hyvinvointialueelle. Työsopimuslain ja lain kunnan ja hyvinvointialueen viranhaltijasta mukaan luovuttaja on luovutuksensaajalle vastuussa ennen luovutusta erääntyneestä työntekijän saatavasta, jollei muuta ole sovittu. Muuta ei ole sovittu kuntayhtymän ja kunnan välillä. Palkkasaatavaa ei ole erääntynyt ennen 1.1.2023. Henkilöstöä edustava keskusjärjestö käy neuvotteluja mahdollisesta ratkaisusta työnantajaa edustavan järjestön kanssa. Mahdollisen ratkaisuesityksen hyväksymisestä päättää

hyvinvointialue 1.1.2023 tapahtuneen liikkeenluovutuksen jälkeen. Kunnan tulkinnan mukaan palkkasaatava tulee erääntymään vasta päätöksen ja maksusuunnitelman jälkeen. Näin ollen kunnan tulkinnan mukaan PHHYKY tai sen omistajakunnat eivät ole vastuussa takautuvasta palkkaharmonisaatiosta edellä mainitun lainsäädännön perusteella eikä kunta näin ollen sisällytä varausta tilinpäätöslaskelmiin. PHHYKY konsernin tuloslaskelmassa ei ole tulosvaikutusta pakollisesta varauksesta. Taseessa erä näkyy siirtosaamisissa ja pakollisissa varauksissa. Myrskylän kunnan omistusosuus oli 0,76 prosenttia.

Konsernitilinpäätöksen laskentaperiaatteet

Kunta on laatinut täydellisen konsernitilinpäätöksen.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Sisäiset velat ja saamiset ja muut sisäiset liiketapahtumat on vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta eliminoitu. Käyttöomaisuushyödykkeisiin aktivoitu sisäinen kate on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet, poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta. Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset on siirretty omaan pääomaan. Laskennallisia verovelkoja ei ole syntynyt.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä. Rakennuksen poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ennen yhdistelemistä konserniin.

Kuntayhtymät

Kuntayhtymien tuloslaskelmat, taseet ja niiden liitetiedot on yhdistelty lukuarvoiltaan omistusosuuden mukaisesti.

POISTOSUUNNITELMA 2013 ALKAENSuunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

MJP = Menojäännöspoisto TP = Tasapoisto

NIMIKE Poistomenetelmä ja -aika

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Aineettomat oikeudet	TP	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	TP	2 vuotta

AINELLISET HYÖDYKKEET**Rakennukset ja rakennelmat**

Hallinto- ja laitosrakennukset	TP	20 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	TP	20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	TP	20 vuotta
Asuinrakennukset	TP	30 vuotta
Muut rakennukset	TP	20 vuotta
Poikkeuksena		
Paloasema	TP	50 vuotta
perustelu: alhainen käyttöaste mahdollistaa pidemmän käyttöiän		
Päiväkoti Helmitarha	TP	25 vuotta
perustelu: rakennustekniikka mahdollistaa pidemmän käyttöiän		
Terveysasema	TP	30 vuotta
perustelu: alhainen käyttöaste mahdollistaa pidemmän käyttöiän		
Ryhmäkoti Väinölä ja vanhainkoti	TP	25 vuotta
perustelu: rakennustekniikka mahdollistaa pidemmän käyttöiän		
Virastotalo	TP	50 vuotta
perustelu: alhainen käyttöaste mahdollistaa pidemmän käyttöiän		
poikkeuksena Virastotalon vesijohdot	TP	30 vuotta
Myrskylän koulu	TP	50 vuotta
perustelu: rakennustekniikka mahdollistaa pidemmän käyttöiän		
Kankkilan koulu	TP	50 vuotta
perustelu: alhainen käyttöaste ja rakennustekniikka mahdollistaa pidemmän käyttöiän (ei enää koulukäytössä)		

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Tiet	MJP	20 %
Yleiset alueet	TP	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	MJP	7 %
Viemäriverkosto	MJP	7 %
Ulkovalaistus	MJP	20 %
Vesi- ja jätevesilaitos/laitteet	MJP	15 %
Muut kiinteät rakenteet	TP	10 vuotta
Jätevedenpuhdistamon siirtoviemäri	TP	40 vuotta
Poikkeuksena		
Myrskylän tori, Kirkkojärven ulkoilualue	TP	25 vuotta
Lassen puisto	TP	20 vuotta
perustelu poikkeuksiin: rakennustekniikka ja alhainen käyttöaste mahdollistaa pidemmän käyttöiän		

Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet	TP	10 vuotta
Paloauto	TP	5 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	TP	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto, ym. laitteet	MJP	20 %
Atk-laitteet	TP	3 vuotta
Muut laitteet	TP	3 vuotta
Palotoimen irtaimisto/varusteet	TP	5 vuotta
Muu irtaimisto	MJP	30 %

Poikkeuksena

Liikkuvat työkoneet	TP	10 vuotta
perustelu: alhainen käyttöaste mahdollistaa pidemmän käytön		

Muut aineelliset hyödykkeet

Patsaat, muistomerkit ja taide-esineet	ei poistoa
--	------------

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno ei ylitä 6 000 euroa kirjataan vuosikuluiksi.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot**Toimintatuotot tehtäväalueittain**

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	426 265,43	158 622,96	426 265,43	153 834,03
Sosiaali- ja terveystoimet		0,00		0,00
Opetus- ja kulttuuripalvelut	173 145,35	262 895,56	173 145,35	262 895,56
Yhdyskuntapalvelut	1 906 123,22	1 922 232,34	1 906 123,22	1 922 232,34
Muut palvelut	-16 435,11	12 901,88		0,00
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>2 489 098,89</i>	<i>2 356 652,75</i>	<i>2 505 534,00</i>	<i>2 338 961,93</i>

Yhdyskuntapalveluihin sisältyy:

Vesihuoltolaitoksen liikevaihto

Pukkilan kunnan yhdyskuntapalvelut

Verotulojen erittely

	Kunta	
	2024	2023
Kunnan tulovero	3 242 904,07	3 145 075,66
Osuus yhteisöveron tuotosta	354 542,13	416 632,66
Kiinteistövero	559 778,76	428 181,46
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>4 157 224,96</i>	<i>3 989 889,78</i>

Valtionosuuksien erittely

	Kunta	
	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	664 497,00	1 214 656,00
<i>Siiitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	749 596,00	770 223,00
<i>Siiitä:</i> Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	170 000,00	100 000,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-419 195,00	-502 661,00
Verotulomenetyksen kompensatio	381 953,00	394 744,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>627 255,00</i>	<i>1 106 739,00</i>

Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Potilasvahinkovakuutusmaksu	0,00	96 339,93	0,00	0,00
HVA muutos	0,00	-96 339,93	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	151 258,00	0,00	0,00
HVA muutos	0,00	-151 258,00	0,00	0,00

Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot		6 221,29		6 221,29
Muut luovutusvoitot	-1 713,86	0,00	28 635,89	0,00
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>-1 713,86</i>	<i>6 221,29</i>	<i>28 635,89</i>	<i>6 221,29</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0,00	253,70	0,00	0,00
Rakennusten luovutustappiot	0,00	8 135,82	0,00	0,00
Osakkeiden luovutustappiot	0,00	15,40	0,00	0,00
Muut luovutustappiot	0,00	2 139,65	0,00	0,00
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>10 544,57</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	366 412,93	113 395,20
<i>Yhteensä</i>	<i>366 412,93</i>	<i>113 395,20</i>

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotukset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	173 897,57	173 897,57	173 897,57	173 897,57
Arvo 31.12.	173 897,57	173 897,57	173 897,57	173 897,57

Pysyvien vastaavien erittelyt

Aineettomat hyödykkeet

Kunta

	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjelmistot	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	39 179,75	52 314,85	54 053,92	145 548,52
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	36 815,81	0,00	36 815,81
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Siirrot erien välillä	0,00	0,00	54 053,92	-54 053,92	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-15 170,35	-12 538,65	0,00	-27 709,00
Aktivoidut korkomenot			1 005,07		1 005,07
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	24 009,40	131 651,00	0,00	155 660,40
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	24 009,40	131 651,00	0,00	155 660,40

Kunta

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 777 688,66	11 472 399,58	6 179 794,29	157 509,72	58 024,84	486 720,65	20 132 137,74
Lisäykset tilikauden aikana	59 907,70	383 680,33	117 294,11	22 953,97	0,00	27 922,48	611 758,59
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	-70 000,00	-37 000,00	0,00	0,00	0,00	-107 000,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	360 189,95	126 530,70	0,00	0,00	-486 720,65	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-498 211,77	-526 004,45	-43 570,26	0,00	0,00	-1 067 786,48
Aktivoidut korkomenot	0,00	11 018,70	86 982,43	156,65	0,00	0,00	98 157,78
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 837 596,36	11 659 076,79	5 947 597,08	137 050,08	58 024,84	27 922,48	19 667 267,63
							0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 837 596,36	11 659 076,79	5 947 597,08	137 050,08	58 024,84	27 922,48	19 667 267,63

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut				
Muut maa- ja vesialueet	1 837 596,36	1 777 688,66	1 837 596,36	1 777 688,66
<i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i>	<i>1 837 596,36</i>	<i>1 777 688,66</i>	<i>1 837 596,36</i>	<i>1 777 688,66</i>

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

Kunta

	Osakkeet omistusyhteisöissä	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	102 359,17	13 998,63	1 101 509,12	1 217 866,92
Lisäykset	0,00	0,00	27,50	27,50
Vähennykset	0,00	-13 910,72	-100,00	-14 010,72
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	102 359,17	87,91	1 101 436,62	1 203 883,70

Arvonlennukset				
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	102 359,17	87,91	1 101 436,62	1 203 883,70

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	156 441,96	156 441,96
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	156 441,96	156 441,96
Arvonlennukset	0,00	0,00
Arvonkorotukset		0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	156 441,96	156 441,96

Olellaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

	Tasearvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.
Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä	13 910,72	0,00	-13 910,72	0,00

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kunnan	Konsernin	Kuntakonsernin	osuus vieraasta pääomasta (€)	osuus tilikauden tuloksesta (€)
		omistus- osuus %	omistus- osuus %	osuus omasta pääomasta (€)		
Kuntayhtymät						
Uudenmaan päihdehuollon ky	0125920-9	1,10	1,10	0,00	0,00	0,00
Uudenmaan liitto	0201296-1	0,13	0,13	1 983,71	4 927,99	351,33
Osakkuusyhteisöt						
As Oy Virastotie	0129186-6	58,60	58,60	268 767,44	1 693,12	-1 734,34

Saamisten erittely

	Kunta			
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset taseyksiköltä				
Myyntisaamiset		91 777,80	0,00	109 770,17
Lainasaamiset	3 169 055,04		2 828 766,91	0,00
Siirtosaamiset			0,00	9 082,74

<i>Yhteensä</i>	3 169 055,04	91 777,80	2 828 766,91	118 852,91
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Jaksotetut henkilöstökulut				
Kelan korvaus				
työterveyshuollosta	16 160,00	9 932,08	16 160,00	9 932,08
Projektisaamiset	1 083,69	742,81		
Muut siirtosaamiset	185 677,98	214 514,30	185 562,79	213 472,25
<i>Yhteensä</i>	202 921,68	225 189,19	201 722,79	223 404,33

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	5 952 876,10	6 447 090,31	5 952 876,10	6 447 090,31
HVA muutos		-494 214,21	0,00	-494 214,21
Peruspääoma 31.12.	5 952 876,10	5 952 876,10	5 952 876,10	5 952 876,10
Arvonkorotusrahasto 1.1.	173 897,57	173 897,57	173 897,57	173 897,57
Arvonkorotusrahasto 31.12.	173 897,57	173 897,57	173 897,57	173 897,57
Muut rahastot 1.1.	282,44	651,24	0,00	0,00
Lisäys / Vähennys	-183,77	-368,80	0,00	0,00
Muut rahastot 31.12.	98,67	282,44	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 162 820,65	1 719 394,60	1 022 524,88	1 489 047,31
HVA muutos		-46 997,24	0,00	0,00
vähennys			0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	1 162 820,65	1 672 397,36	1 022 524,88	1 489 047,31
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	1 162 820,65	1 672 397,36	1 022 524,88	1 489 047,31
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 186 576,75	-509 576,71	-1 150 153,16	-466 522,43
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	6 103 116,24	7 289 876,77	5 999 145,39	7 149 298,55

Pitkäaikaiset velat

			Kunta	
			2024	2023
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua 1000 Euroa				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			5881	4652
Muut velat			1079	1079

Pitkäaikaiset velat yhteensä 6960 5731

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Vieras pääoma

	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat taseyksikölle				
Ostovelat			0,00	25 684,20
<i>Yhteensä</i>			<i>0,00</i>	<i>25 684,20</i>

Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä

Siirtovelat			0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Sekkitililimiitti

	Kunta	
	2024	2023
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	100 000,00	100 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	100 000,00	100 000,00

Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	1 079 375,67	1 079 375,67	1 079 375,67	1 079 375,67
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>1 079 375,67</i>	<i>1 079 375,67</i>	<i>1 079 375,67</i>	<i>1 079 375,67</i>

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Jaksotetut henkilöstökulut	3 185,17	0,00	3 185,17	0,00
Lomapalkkajaksotukset	323 568,41	314 164,88	319 468,63	313 966,52
Korkojaksotukset	87 627,98	51 803,94	87 627,98	51 803,94
Tuloennakot		2 100,69		0,00
Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset		0,00		0,00
Muut siirtovelat	102 245,02	64 440,32	102 245,02	63 077,70
<i>Yhteensä</i>	<i>516 626,58</i>	<i>432 509,82</i>	<i>512 526,80</i>	<i>428 848,16</i>

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot
Vakuudet ja takaukset

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Pantattujen arvopapereiden				
kirjanpitoarvo	43,37	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	43,37	0,00	0,00	0,00

Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä	149 578,53	266 528,14	146 033,70	26 528,14
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	72 160,09	87 973,52	71 350,58	87 973,52

Vastuusitoumukset

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 204 267,78	0,00	1 204 267,78	0,00
Jäljellä oleva pääoma	158 082,88	533 261,19	158 082,88	533 261,19

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kunta	
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	14 821 916,00	14 633 843,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	15 905,00	11 649,00

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusvastuut				
Alv-palautusvastuu				

Kiinteistöjen käyttötarkoituksissa ei muutoksia.

Ehdolliset ympäristövastuut

Kunnassa toimivia yrityksiä:
Kyllästämö

Automaalaamo

Autokorjaamo

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot**Henkilöstön lukumäärä 31.12.**

	Kunta	
	2024	2023
Yleishallinto	7	7
Opetus- ja kulttuuritoimi	34	41
Yhdyskuntapalvelut	7	8
<i>Yhteensä</i>	<i>48</i>	<i>56</i>

Henkilöstökulut

	Kunta	
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2 800 951,03	2 815 467,20
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		-22 739,45
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>2 800 951,03</i>	<i>2 792 727,75</i>

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	Kunta	
	2024	2023
Kokoomus	554,25	891,50
Keskusta	1 077,00	677,00
Vihreä verkko	186,00	418,50
Perussuomalaiset	251,75	383,00
	<i>2 069,00</i>	<i>2 370,00</i>

Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2024	2023
Tilintarkastusyhteisö		
Tilintarkastuspalkkiot	9 282,70	5 002,69
Tilintarkastajan lausunnot		0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 354,20	0,00
Muut palvelut	625,45	2 367,30
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>12 262,35</i>	<i>7 369,99</i>

9.2 Vesilaitoksen tilinpäätöslaskelmat

9.2.1 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA, ulk + sis.. €	31.12.2024	31.12.2023
Liikevaihto	395 589,01	343 007,56
Liiketoiminnan muut tuotot	12 413,00	15 096,73
Valmistus omaan käyttöön	85 893,09	
Materiaalit ja palvelut		
Ostot tilikauden aikana	-223 229,31	-141 191,48
Palvelujen ostot	-79 881,21	-84 897,11
Materiaalit ja palvelut	-303 110,52	-226 088,59
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-42 014,13	-40 456,86
Eläkekulut	-6 711,94	-6 652,72
Muut henkilösivukulut	-979,43	-1 022,76
Henkilöstökulut	-49 705,50	-48 132,34
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-160 661,48	-80 863,91
Poistot ja arvonalentumiset	-160 661,48	-80 863,91
Liiketoiminnan muut kulut	-8 791,71	-8 973,22
LIIKEYLIJÄÄMÄ	-28 374,11	-5 953,77
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	450,13	1 817,68
Muulle maksetut korkokulut	-85 893,09	0,00
Muut rahoituskulut	-1,00	-12,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-85 443,96	1 805,68
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-113 818,07	-4 148,09
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA	-113 818,07	-4 148,09
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-113 818,07	-4 148,09

9.2.2 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelman toteutuminen

Ulkoinen ja sisäinen, €

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	%
Liikevaihto	380 600,00	395 589,01	14 989,01	103,94
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut tuotot	11 700,00	12 413,00	713,00	106,09
Materiaalit ja palvelut	-203 480,16	-303 110,52	-99 630,36	148,96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-156 900,00	-223 229,31	-66 329,31	142,27
Palvelujen ostot	-46 580,16	-79 881,21	-33 301,05	171,49
Henkilöstökulut	-47 290,68	-49 705,50	-2 414,82	105,11
Palkat ja palkkiot	-39 891,00	-42 014,13	-2 123,13	105,32
Henkilöstösivukulut	-7 399,68	-7 691,37	-291,69	103,94
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-155 135,04	-160 661,48	-5 526,44	103,56
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	-8 791,71	-8 791,71	0,00
Liikelyijäämä	-13 605,88	-114 267,20	-100 661,32	839,84
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Korkotuotot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	300,00	450,13	150,13	0,00
Korkokulut lainoista	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	0,00	-1,00	-1,00	0,00
Ylijäämä/alijäämä ennen satun.eriä	-13 305,88	-113 818,07	-100 512,19	855,40
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-13 305,88	-113 818,07	-100 512,19	855,40

Tunnusluvut

Vesihuoltolaitos	2024 toteuma	2023 toteuma	2022 toteuma	2021 toteuma
Liittyjämäärä kpl	695	690	685	684
Laskutettu määrä m ³	92479	80698	85419	96 157
Menot €/liittyjä (ei poistoja,rahoitusk)	193	232	182	176
Kunnan myöntämä laina / liittymä	4560	4244	1606,06	259
Oma pääoma / liittymä	90	256	264	230
Kunnan myöntämä laina / laskutettu m ³	34	36	13	1
Oma pääoma / laskutettu määrä m ³	1	2	2	2
Viemärlaitos				
Liittyjämäärä kpl	381	379	376	375
Laskutettu määrä m ³	50327	46002	50727	55720
Menot €/liittyjä (ei poistoja,rahoitusk)	555	318	289	260

31.12.2016 on siirretty hulevesijärjestelmä Vesihuoltolaitokseen.

Investoinnin arvo on 50 124,00 euroa. 2016

Investoinnin arvo on 35 130,00 euroa. 2021

Investoinnin arvo on 5 261,26 euroa. 2022

Investoinnin arvo on 20 000,00 euroa. 2023

Poistoja investoinnista on vuonna 2024 ollut 5 790,85euroa.

9.2.3 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

Ulkoinen ja sisäinen, €

	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahoitus		
Toiminnan rahavirta	46 843,41	76 715,82
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-28 374,11	
Poistot ja arvonalentumiset	160 661,48	-80 863,91
Rahoitustuotot ja -kulut	-85 443,96	1 805,68
Muut tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta	-188 487,78	-2 122 858,73
Investointimenot	-188 487,78	-2 213 385,19
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	90 526,46
Toiminnan ja investointien rahavirta	-141 644,37	-2 046 142,91
 Rahoitustoiminnan kassavirta		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-90 526,46
Lainakannan muutokset	240 288,13	1 828 612,52
Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen lis./väh.	240 288,13	1 828 612,52
Muut maksuvalmiuden muutokset	-290 318,02	253 414,16
Saamisten muutos	82 661,65	9 838,93
Korottomien velkojen muutos	-372 979,67	243 575,23
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	-50 029,89	1 991 500,22
 Rahavarojen muutos	-191 674,26	-54 642,69
 Kassavarojen muutos	-191 674,26	-54 643,69
Kassavarat 31.12.	83 914,57	275 588,83
Kassavarat 1.1.	275 588,83	330 232,52

9.2.4 Vesihuoltolaitoksen tase

Ulkoinen, €		
TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 410,24	8 410,24
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 016 209,70	3 873 261,79
Koneet ja kalusto	102 516,69	99 095,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	7 987,40	126 530,70
Aineelliset hyödykkeet	4 135 124,03	4 107 297,73
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	62 229,53	62 229,53
Muut saamiset	90 526,46	90 526,46
Sijoitukset	152 755,99	152 755,99
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 287 880,02	4 260 053,72
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	78 584,92	87 368,28
Muut saamiset	6 250,43	80 128,72
Siirtosaamiset	17 381,02	17 381,02
Lyhytaikaiset saamiset	102 216,37	184 878,02
Saamiset	102 216,37	184 878,02
Rahat ja pankkisaamiset	83 914,57	275 588,83
VAIHTUVAT VASTAAVAT	186 130,94	460 466,85
VASTAAVAA	4 474 010,96	4 720 520,57
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	191 900,63	191 900,63
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-15 434,80	-11 286,71
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-113 818,07	-4 148,09
OMA PÄÄOMA	62 647,76	176 465,83
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat kunnalta	3 169 055,04	2 928 766,91
Muut velat	1 079 375,67	1 079 375,67
Pitkäaikainen vieras pääoma	4 248 430,71	4 008 142,58
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	153 849,75	520 085,38
Siirtovelat	9 082,74	15 826,78
Lyhytaikainen vieras pääoma	162 932,49	535 912,16
VIERAS PÄÄOMA	4 411 363,20	4 544 054,74
VASTATTAVAA	4 474 010,96	4 720 520,57

9.3 Kirjanpidossa käytetyt tilikirjat

Kirjanpito

Luettelo kirjanpidoista ja kirjanpitoaineistojen lajeista

Tilinpäätös		sidottu
Päivä- ja pääkirja		sähköinen
	Tositelaji	
Alkusaldot		sähköinen
Ostolaskut	OR	sähköinen
Pankkitositteet	T1	sähköinen
Myyntilaskut	MY	sähköinen
Palkkatositteet	PA	sähköinen
Muistiotositteet	MU	sähköinen
Liitetietositteet		sähköinen
Ostoreskontraerittelyt		sähköinen
Myyntireskontraerittelyt		sähköinen
Palkkakirjanpitoerittelyt		sähköinen

Yhtiön kirjanpito tehty Efina kirjanpitojärjestelmässä, Pysyvien vastaavien ja poistojen laskentajärjestelmä on tilikauden aikana ollut Kasperin, Palkkojen Populus.

Kirjanpidon tositemaineiston säilyttäminen

Palkanlaskennan tositemaineisto	50 v
Muu varsinainen tositemaineisto	10 v
Päivä- ja pääkirjat	10 v
Talousarvion toteutuminen	10 v
Talousarvio	pysyvästi
Tilinpäätösasiakirjat	pysyvästi
Muu tulostettu aineisto	2 v

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT**MYRSKYLÄN KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS**

Myrskylässä 31.3.2025

Elmeri Nieminen

Satu Lindgren

Tuukka Jordberg

Sari Kauppinen

Soile Niittymäki

Sirkku Uljas

Jesse Mårtenson

Esa Ukkola

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Myrskylässä ___/___ 2025

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Mark Lassfolk, HT, JHT
vastuunalainen tilintarkastaja