



Tilinpäätös Toimintakertomus 2023

Myrskylä

Sisällys

1. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa	4
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	4
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	8
1.3 Kunnan henkilöstö	9
1.4 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä ja muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	10
1.5 Ympäristötekijät	12
2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	12
2.1 Taulukot ja tunnusluvut	13
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	20
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen (tuloslaskelma ja sen tunnusluvut)	20
3.2 Toiminnan rahoitus (rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut)	22
4. Rahoitusasema ja sen muutokset (tase ja sen tunnusluvut)	24
5. Kokonaistulot ja -menot	27
6. Kuntakonsernin toiminta ja talous	28
6.1 Konsernirakenne	28
6.2 Konsernin toiminnan ohjaus ja olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	29
6.3 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	30
6.3.1 Konsernituloslaskelma	30
6.3.2 Konsernirahoituslaskelma	31
6.3.3 Konsernitase	33
7. Tilikauden tuloksen käsittely	36
8. Talousarvion toteutuminen	37
8.1 Talousarvion toteutuminen ja sitovuustaso	37
8.2 Talousarvion sitovuustaso	37
8.3 Strategian toteutuminen	37
8.3.1 Strategian toteutuminen	38
8.4 Valtuustoon nähden sitovien määrärahojen ja tavoitteiden toteutuminen	43
8.4.1 Hallinto- ja tukipalvelut	43
8.4.2 Sivistyspalvelut	50
8.4.3 Hyvinvointipalvelut	56
8.4.4 Tekniset palvelut	61
8.5 Tuloslaskelman toteutuminen	70
8.6 Investointien toteutuminen	71
8.7 Rahoituslaskelman toteutuminen	82
9. Liitetiedot	83
9.1 Keskeiset liitetiedot	83

9.2 Vesilaitoksen ja lämpölaitoksen tilinpäätöslaskelmat.....	103
9.2.1 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma.....	101
9.2.2 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelman toteutuminen.....	104
9.2.3 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma	105
9.2.4 Vesihuoltolaitoksen tase	106
9.3 Kirjanpidossa käytetyt tilikirjat	107
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	108

TOIMINTAKERTOMUS

1. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Talousarviovuosi 2023 toteutui Myrskylässä alkuperäistä talousarviota sekä muutostalousarviota heikommin. Talousarvio laadittiin alun perin 327 014 euroa alijäämäiseksi. Tilikauden tapahtumien jälkeen tulos muodostui lopulta 466 522 euroa alijäämäiseksi poistojen jälkeen.

Toimialojen osalta ylityspainetta oli kaikilla toimialoilla, mutta suurimmat ylitykset olivat hyvinvointipalveluissa sekä sivistyspalveluissa. Sivistyspalveluissa suurimmat ylitykset kohdistuivat perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen henkilöstökulujen takia.

Henkilöstökulut ylittivät talousarvion 179 765 euroa. Tähän syynä olivat suuremmat kunta-alan palkankorotukset kuin talousarviossa oli varauduttu sekä ennen kaikkea henkilöstön arvioitua suurempi tarve perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa. Palvelujen ostot ylittivät alkuperäisen talousarvion 33 953. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät talousarvion 136 067 eurolla. Tästä iso osa on Pukkilan teknisille palveluille kohdistettuja menoja, joten ne ovat vastaavasti myös tuotoissa. Avustukset alittivat talousarvion 11 801 eurolla.

Verotulokertymä alitti talousarvion 48 110 euroa. Valtionosuuksia tilitettiin 97 208 euroa talousarviota enemmän. Tässä on mukana valtionosuuden harkinnanvarainen korotus.

Investointien toteumaprosentti oli 80,4. Investointien kokonaissumma oli 3,4 miljoonaa euroa. Toteumaltaan merkittävin investointi oli siirtoviemärihanke. Osittain investoinnit jatkuvat vielä vuonna 2024.

Poistot alittivat talousarvion 166 019 euroa. Vuoden 2020 tilinpäätöksessä tehtyä 60 000 euron investointivarausta esitetään purettavaksi 30 000 euron verran.

Vesihuoltolaitoksen tulos toteutui 89 734 euroa talousarviota heikommin, tuloksen ollessa 4 148 euroa alijäämäinen.

Vuosikate toteutui talousarviota 278 320 euroa heikommin. Kunnan lainakanta ja vuokravastuut olivat 13,6 miljoonaa ja asukasta kohden 7 943 euroa.

Tulostavoitteiden osalta merkittävimmät tavoitteet vuonna 2023 liittyivät tehtäviin investointeihin. Vuoden 2023 aikana käynnistyi elokuussa varhaiskasvatuksen päiväkotihelmitarhan uudisosan rakennushanke ja suunnitteluineen neljä vuotta kestänyt siirtoviemärihanke saatiin päätökseen.

Kunnanjohtajaksi valittiin Esa Ukkola 4.5.2023 alkaen. Alkuvuoden kunnanjohtajan tehtäviä hoiti hallintojohtaja Matti Latva-Pirilä oman virkansa ohessa.

Sopimus sivistystoimenjohtajasta Pukkilan kunnan kanssa purettiin toukokuusta alkaen johtuen viranhaltijan siirtymisestä Myrskylän kunnanjohtajaksi. Sivistystoimenjohtajan tehtävä liitettiin Myrskylän osalta kunnanjohtajan tehtäviin erillisellä päätöksellä ja korvauksella. Uusi päiväkodin johtaja aloitti myös virassaan maaliskuussa 2023.

Myrskylän kunnan väkiluku oli vuoden vaihteessa 1 716 henkilöä (tilastokeskuksen ennakkotieto, 1764 v. 2022, -48), laskun jatkuessa lähes yhtä jyrkkänä kuin aikaisempaan vuonna (- 52). Kuolleisuus jatkui vuoden 2022 tapaan korkealla tasolla. Kuolleiden määrä ylitti syntyneet 19 henkilöllä. Kuntien välinen nettomuutto oli - 32.

Työllisyyden kehityksen osalta vuosi 2023 jatkui pitkään hyvällä tasolla työttömyysasteen ollessa alle 10 % joulukuulle asti. Näin matala työttömyysaste on ollut viimeksi pidempiaikaisesti vuonna 2012. Oletettavasti heikkenevä valtakunnallinen tilanne tulee kuitenkin heikentämään työllisyyttä ja merkkejä siitä oli myös tilastoissa loppuvuonna.

Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.1.2023 ja vastuu palveluiden järjestämisestä siirtyi Myrskylän osalta Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle.

Toinen merkittävä tuleva uudistus on työllisyyspalvelujen siirtyminen kuntien järjestämisvastuulle vuodesta 2025 alkaen, jonka osalta valmistelu jatkui vuoden 2023 ajan. Myrskylän valtuusto teki joulukuussa neuvottelujen jälkeen päätökseen liittyä Itä-Uudenmaan työllisyysalueeseen (Askola, Lapinjärvi, Loviisa, Myrskylä, Porvoo, Pukkila).

Vuosi 2023 oli ensimmäinen vuosi, kun kunnan tuloista sekä menoista leikkaantui merkittävä osuus pois hyvinvointialueuudistuksen myötä. Käytännössä Myrskylän osalta jäljelle jääneet tulot eivät enää riittäneet kattamaan jäljelle jääviä menoja.

Vuodelle 2023 kohdistui vielä aikaisempien vuosien ”verohäntä”, minkä vuoksi verotuotto oli korkeammalla tasolla kuin tuleville vuosille on ennustettu.

Valtionosuuksien taso putosi merkittävästi jo vuodelle 2023, kun soteen liittyvät toiminnot (joiden perusteella iso osa valtionosuuksista oli määräytynyt) siirtyivät pois. Vuoden 2023 osalta valtionosuudet yhdistettynä kotikuntakorvauksiin ovat vielä plussalla. Vuodesta 2024 alkaen ne ovat lisäleikurin vuoksi jo negatiivisia.

Johtuen menojen ja tulojen epätasapainosta vuotta 2023 väritti talouden tasapainotustyöt. Ennuste kesällä 2023 vuodelle 2024 oli ilman sopeutusta lähes 1,4 miljoonaa alijäämäinen.

Talouden tasapainotusryhmä kokoontui helmi- ja elokuun välissä kuusi kertaa. Kunnanhallituksen antaessa talousarvion valmisteluohjeet vuodelle 2024 syyskuun alussa oli saatu kasaan 960 000 €:n edestä tuottojen lisäyksiä, menojen leikkauksia ja muita tasapainotustoimenpiteitä. Tässä oli otettu huomioon talouden tasapainotusryhmässä tehty valmistelutyö.

Valtionosuuksien leikkaantuminen entisestään talousarviovalmistelun aikana heikensi ennusteita entisestään ja tasapainoisen talousarvion valmistelun edellytyksiä. Kunnanhallituksen aloittaessa talousarvion käsittelyn marraskuussa tehtiin päätös esittää hyvin kovia veronkorotuksia, mutta myös hakea vielä lisäsäästöjä käyttötaloudesta. Valtuusto hyväksyi marraskuussa merkittävät korotukset sekä kunnallisveroon että kiinteistöveroihin. Tämän vuoksi talousarviovalmistelun yhteydessä käytiin myös YT-neuvottelut, koska talousarvio vuodelle 2024 sisältää myös henkilöstömäärärahojen leikkauksia.

Vuodelle 2023 haettiin harkinnanvaraista valtionosuutta, jota myös joulukuussa tulleen päätöksen myötä saatiin 100 000 euroa. Harkinnanvaraisen valtionosuuden saamisen perustana on, että kunta on tehnyt myös omia toimenpiteitä talouden tasapainottamiseksi.

Myrskylän kunta ei tule kestäämään alijäämäisiä tilinpäätöksiä toistuvasti. Talous on välttämätöntä tasapainottaa tulevissa talousarvioissa ja tilinpäätöksissä. Vuodelle 2024 suunnitellut tasapainotustoimet on toteutettava ja lisää keinoja talouden tasapainottamiseksi on löydettävä. Asukasmäärän pieneneminen ja erityisesti nuorten ikäluokkien pieneneminen on paitsi valtakunnallinen myös eurooppalainen ilmiö.

Haasteiden hetkellä katse on syytä pitää horisontissa ja mieliala positiivisena.

Positiivista kuvaa Myrskylästä ja Myrskylässä vallitsevaa positiivista henkeä pidetään esillä.

Markkinointiponnisteluja uusien asukkaiden saamiseksi jatketaan, mutta samanaikaisesti sopeutetaan palvelurakennetta sellaiseksi, että Myrskylän asukkaat pystyvät sen verotuloillaan rahoittamaan riippumatta asukkaiden määrästä. Valtionrahoituksen varaan ei lasketa, mutta silti tehdään kaikki mahdollinen vaikuttaminen, kun valtionrahoitusta uudistetaan.

Uusien asukkaiden saamiseksi etsitään uusia innovatiivisia ratkaisuja, joilla toteutetaan vetovoimaisia omistus- ja vuokra-asuntoja. Yritystonttien tarjontaa parannetaan.

Myrskylässä jo olevien sitoutuneiden yritysten kanssa jatketaan tiivistä yhteistyötä.

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. On hieno uusi hirsikoulu, jonka kaikkiin virkoihin on saatu kelpoiset vakituiset opettajat. Uutta päiväkotia rakennetaan ja muutenkin infraa on laitettu kuntoon. Isoja investointeja ei ole edessä. Talous saadaan tasapainoon, kun jaksamme päättäväisesti viedä uudistuksia eteenpäin. Meillä on upea luonto monine järvineen. Kun astuu ovesta ulos, kuuluu raitovaunujen jyrinän sijaan talitintin laulu. Tämä kaikki on tunnin matkan

päässä Helsingistä. Tältä pohjalta on hyvä jatkaa positiivisesti itsenäisenä kuntana.

Esa Ukkola

kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

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

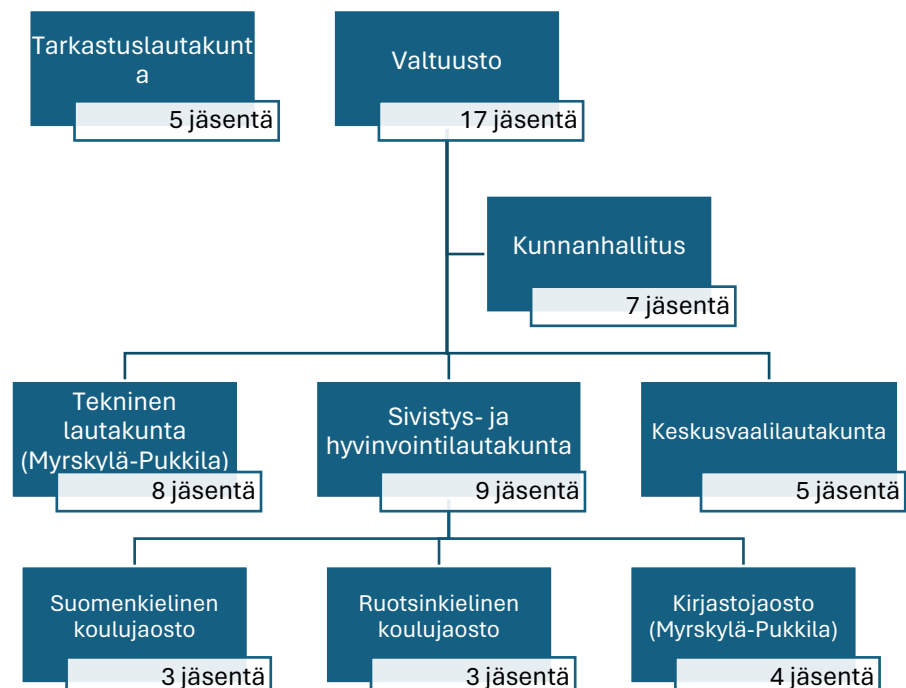
Suomen Keskusta	6
Kansallinen Kokoomus	4
Perussuomalaiset	2
Svenska Folkpartiet i Finland	2
Suomen Sosialidemokraattinen puolue	2
Vihreä liitto	1

Vuoden 2021 kuntavaaleissa valitun valtuuston puheenjohtajana toimii Kristian Forsman ja varapuheenjohtajana Marjut Helske. Valtuusto valitsi 12.6.2023 heidät myös jäljelle olevalle valtuustokaudelle puheenjohtajistoon. 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 Mårtenson	Svenska Folkpartiet
Soile Niittymäki	Sosialidemokraatit
Sirkku Uljas	Keskusta

Myrskylän kunnan luottamushenkilöorganisaatio on toiminut seuraavassa muodossa 1.8.2021 alkaen:

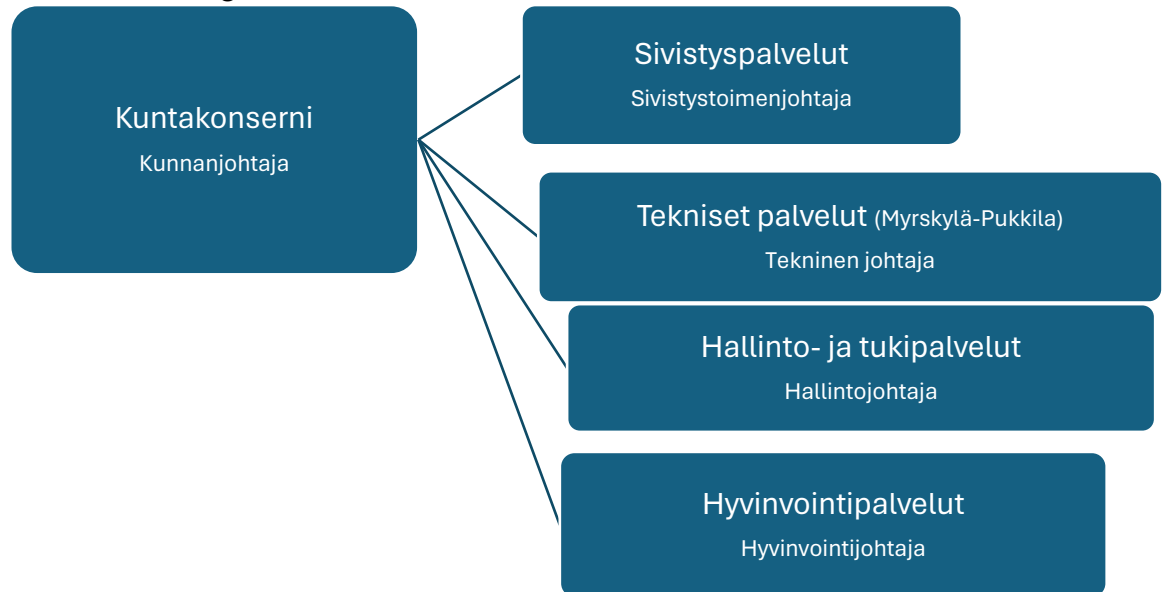


1.3 Kunnan henkilöstö

Vuoden 2023 lopussa Myrskylän kunnan palveluksessa oli 55 henkilöä. Tarkemmat tiedot kunnan henkilöstöstä annetaan henkilöstöraportissa.

Hallintosäännön mukaan kunnan organisaatio jakautui vuonna 2023 neljään toimialueeseen: hallinto- ja tukipalvelut, hyvinvointipalvelut, sivistyspalvelut ja tekniset palvelut. Lautakuntien esittelijöiden asema organisaatiossa selviää alla olevasta kaaviosta.

Kunnan oma organisaatio



Kuntien yhteiset viranhaltijat/työntekijät



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 varhaiskasvatuksen puolella on havaittu työvoiman saatavuuden haasteita ja rekrytoinnit ovat pitkittyneet tai päteviä hakijoita ei ole saatu.

Henkilöstöön liittyviä riskejä pienentävät kuntayhteistyö ja muut kumppanuudet. Kunta on siirtynyt palkanlaskennassa, kirjanpidossa ja muussa taloushallinnossa ostopalvelujen käyttöön. Palvelut ostettiin Sarastia Oy:ltä vielä vuoden 2023. 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 toimen päivistyksessä.

Kirjastotoimen osalta Myrskylän ja Pukkilan kirjastot toimivat yhteisen kirjastolaitoksen alla, jossa Myrskylä toimii isäntäkuntana. Vuonna 2023 selvitettiin erilaisia ratkaisuja kirjastoyhteistyöhön. Koska varsinaista yhtenäistä kirjastonjohtajan virkaa ei enää ole, ei ole siten suoraan hyötyä hallinnollisesta yhteistyöstä. Asiaa valmisteltiin lopulta siten, että Myrskylän ja Pukkilan kunnat hoitavat jatkossa itse kirjastopalvelunsa. Asia tuli toimielinpäätöksentekoon vuoden 2024 puolella.

Sivistyspalveluiden osalta yhteistyö Pukkilan kunnan kanssa sivistystoimenjohtajan viran osalta päättyi toukokuun 2023.

Toiminnalliset ja taloudelliset riskit

Myrskylän kunta on ollut aikaisemmin varsin riippuvainen valtionosuuksista, niiden osuus vuonna 2022 oli vielä 36,1 % kunnan tuloista. Vuonna 2023 osuus oli enää 15 %. Jatkossa tämä prosentti tulee olemaan vieläkin matalampi. Tämä kuvastaa valtionosuuksissa tapahtunutta radikaalia muutosta hyvinvointialueuudistuksen myötä.

Verotulot putosivat vuoteen 2022 nähden 43,53 %. Tämäkin muutos johtui hyvinvointialueuudistuksesta kunnallisveroprosentin pudotessa 12,64 prosenttiyksikköä ja yhteisöveron jako-osuuksien muuttuessa. Verotulojen merkitys kunnan tuloista kasvaa nyt merkittävästi valtionosuuksien tason

pudotessa. Myös kiinteistöveron suhteellinen osuus kasvoi sen ollessa ainoa verolaji, johon uudistus ei vaikuttanut laskevasti kuntien osalta.

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.

Kunnan lainat ja vuokravastuut olivat vuoden 2023 lopussa 13,6 miljoonaa €. Vuodesta 2022 lainakanta kasvoi 3,7 milj. eurolla. Pitkäaikaista lainaa on lähinnä Ryhmäkoti Väinölään ja vuosien 2020-2024 investointeihin. Lyhytaikaista lainaa on käytetty investointien käynnissä ollessa kassan hallintaan.

Vuoden 2023 korko- ja rahoituskulut olivat – 62 066 euroa. Rahoitusmarkkinoiden tilannetta on seurattava tarkasti, koska kunnan lainakanta ja sen rahoituskustannukset ovat kasvaneet merkittävästi viimeisen kahden vuoden aikana. Nykyinen lainakanta ei mahdollista enää isoja investointeja lähitulevaisuudessa. Investointien pysyessä maltillisella tasolla lainakanta lähtee laskuun ja ensimmäinen vuonna 2021 otettu 3,0 milj. euron talousarviolaina on maksettu pois vuonna 2031, kokonaisuudessaan viime vuosien investointien pitkäaikaiset lainat maksetaan pois 2030-luvun loppuun mennessä.

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 14 633 843 euroa ja kasvua vuodesta 2022 oli 885 600 euroa.

Vahinkoriskit

Vakuutusten seuranta ja kilpailutusta varten Myrskylän kunnalla on ollut voimassa sopimus vakuutusmeklarin kanssa. Kunnan vakuutusturva on kattava. Lakisääteisten vakuutusten lisäksi kunnalla on ryhmätapaturmavakuutus ja etätyövakuutus. 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.

Kunnan valmiussuunnitelmat on tarkastettu vuoden 2023 aikana.

Tietoturvariskit

Tietohallinnon osalta EU:n tietosuoja-asetukseen on varauduttu siten, että henkilörekisterit on kartoitettu ja tietosuojaselosteet sekä asiakirjajulkisuuskuvaukset laadittu. Työntekijöitä varten on laadittu tietosuojasitoumus. Vuoden 2022 lopussa toteutettiin ulkopuolinen tietoturvakartoitus kunnan tekniseen tietoturvaan, jonka esille tuomia puutteita on lähdetty toteuttamaan vuodesta 2023 alkaen.

Oikeudelliset riskit

Kunnanhallitus on tehnyt päätöksen 5.6.2023 lunastaa Myrskylän Lämpövoima Oy:n kaukolämpöverkosto mittauskeskuksineen sekä lämmöntuotantolaitteet. Asia on käräjäoikeuden käsittelyssä.

1.5 Ympäristötekijät

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

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.

Kunnan johtoryhmä seuraa kahden viikon välein operatiivisten asioiden toteutumista.

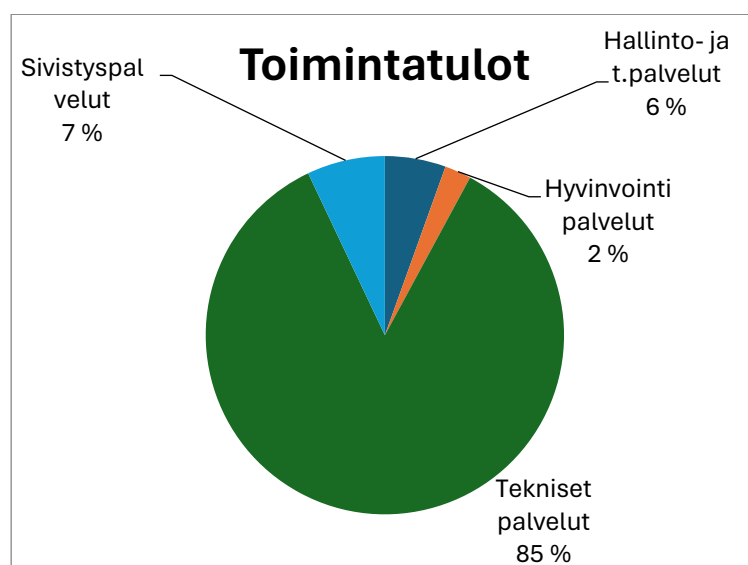
Hallinto- ja tukipalvelut ohjeistaa toimialueita sekä järjestää yleisluonteista neuvontaa ja koulutusta. Hallintosäännössä määritellään tehtäväalueet ja toimielinten sekä viranhaltijoiden ratkaisuvallat.

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

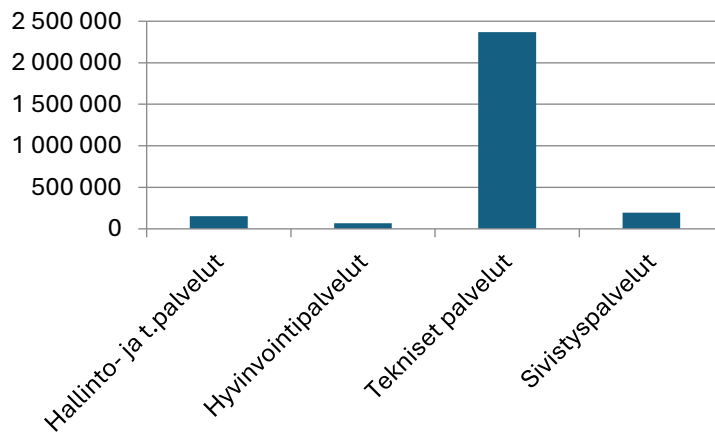
Turvallisuuteen liittyvissä asioissa ei ole havaittu merkittäviä puutteita. Asiakaspalvelutilanteissa ei ole ollut uhkaavia tilanteita tai näihin on osattu varautua. Kameravalvonnan käyttöä kunnan kiinteistöissä on laajennettu. Kunnanvirastossa, Myrskylän koululla ja päiväkotihelmitarhassa on kulunvalvontajärjestelmät.

Valtuusto on hyväksynyt 15.12.2014 kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet kuntaliiton ohjeistuksen mukaisesti. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistus tuli kunnanhallituksen hyväksyttäväksi tammikuussa 2024.

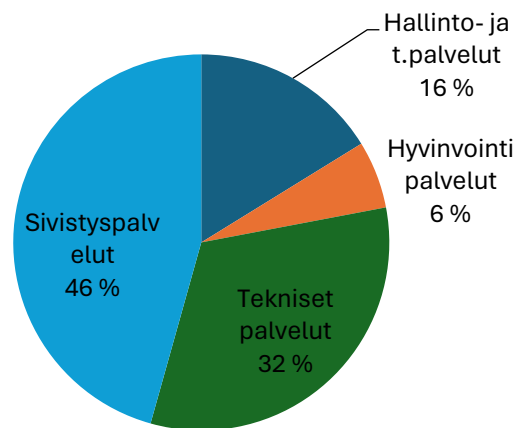
2.1 Taulukot ja tunnusluvut



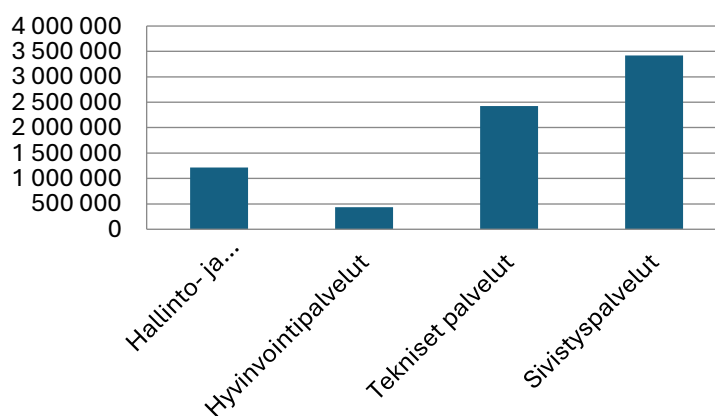
Toimintatulot

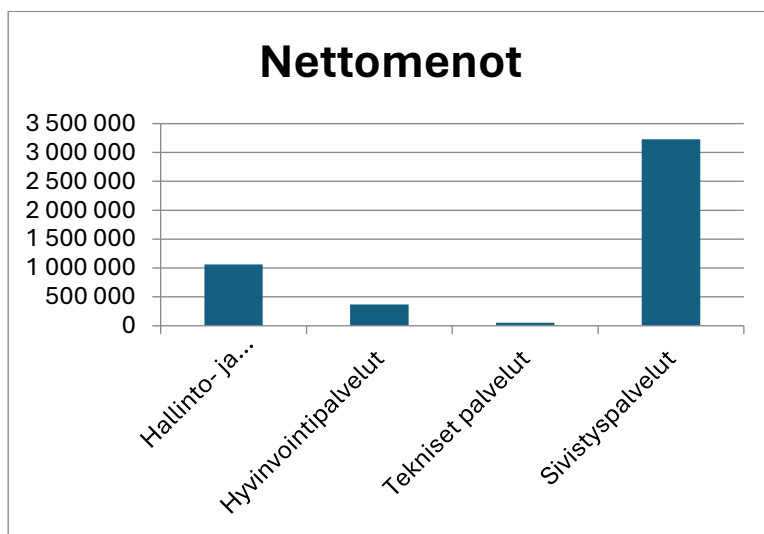
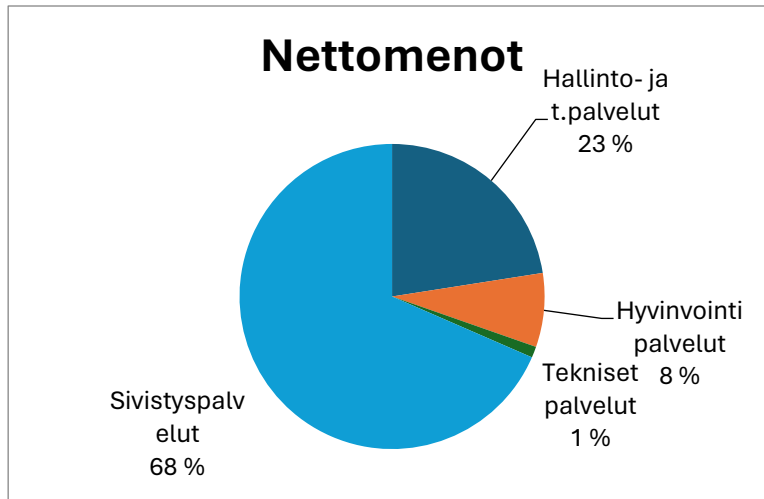


Toimintamenot



Toimintamenot





Tärkeimmät tunnusluvut (kunta)

	2019	2020	2021	2022	2023
Asukasluku	1882	1871	1816	1764	1716 *
Tulovero %	21,50	21,50	21,50	21,50	8,86
Verotulot	6 596 653	6 600 974	7 311 127	7 065 153	3 989 890
Valtionosuudet	4 666 006	5 343 487	5 138 088	5 435 508	1 009 531
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	928	2 829	4 816	5 615	7 788
Kertyneet yli-/alijäämät	1 743 254	2 644 802	2 576 116	1 489 047	1 022 525

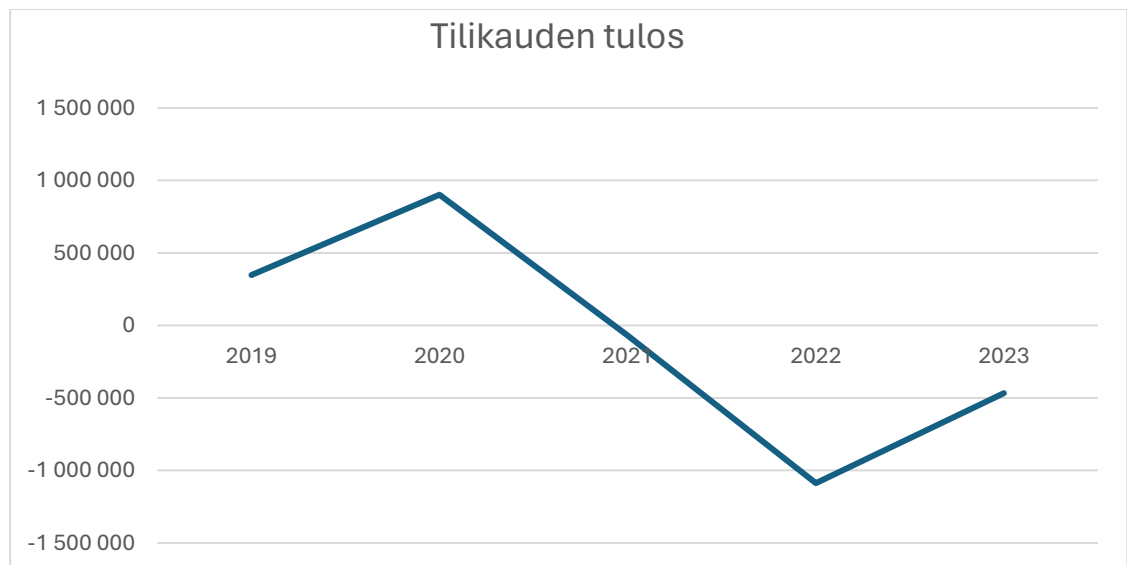
* Asukasluku on tilastokeskuksen ennakkotieto

Pitkäaikainen vieraspääoma

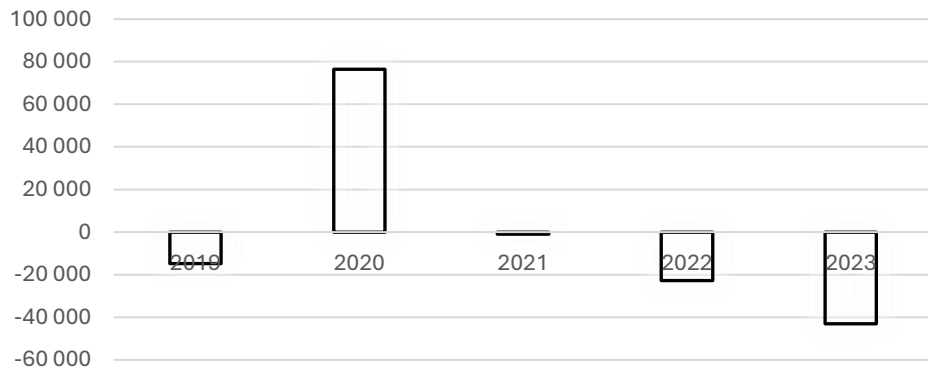
Lainan antaja	Lainan määrä 31.12.2023	Viimeisen erän maksupäivä
OP	120 750	28.2.2034
Kuntarahoitus Oyj (korkotuettu)	1 562 955	23.10.2045
Kuntarahoitus Oyj	2 400 000	15.12.2031
Kuntarahoitus Oyj	3 383 334	17.3.2038

Sisäisten palvelujen erittely (kiinteistöhuollon ja kiinteistöjen kulut)

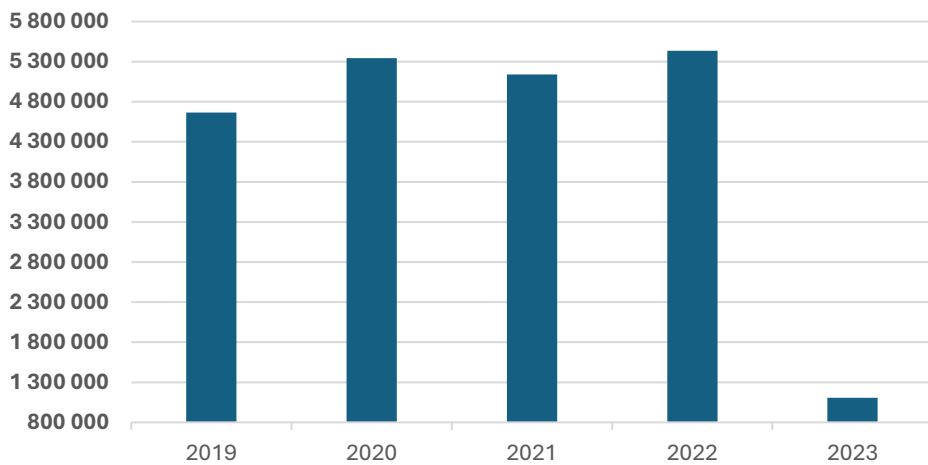
SISÄISTEN PALVELUJEN ERITTELY	TA 2023	TP 2023
Hallinto- ja tukipalvelut, osto	19 890	25 578
Sivistyspalvelut, osto	256 236	285 351
Hyvinvointipalvelut, osto	99 307	99 121
Tekniset palvelut, osto	22 700	10 993
Tekniset palvelut, myynti	398 133	421 042
NETTOMENO	0	0



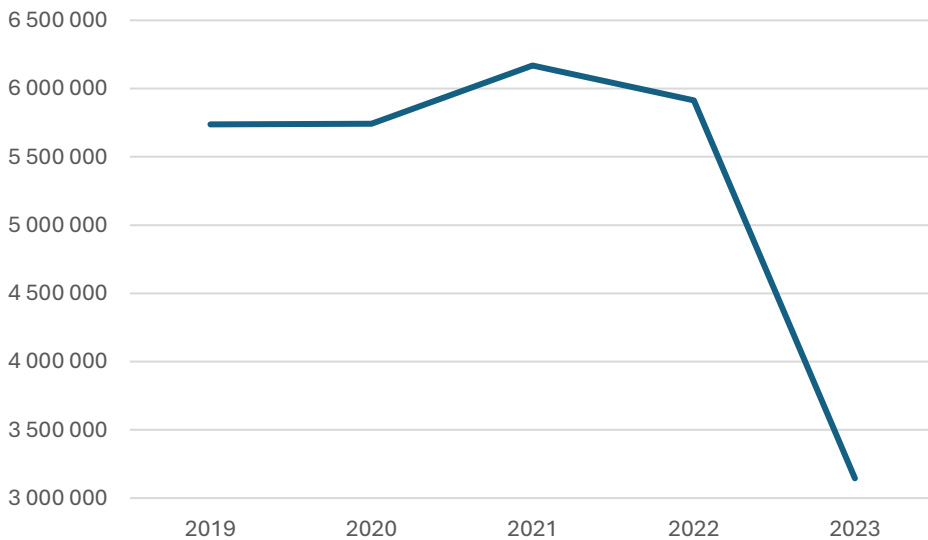
Muiden kuin emon vaikutus kuntakonsernin tilikauden tulokseen

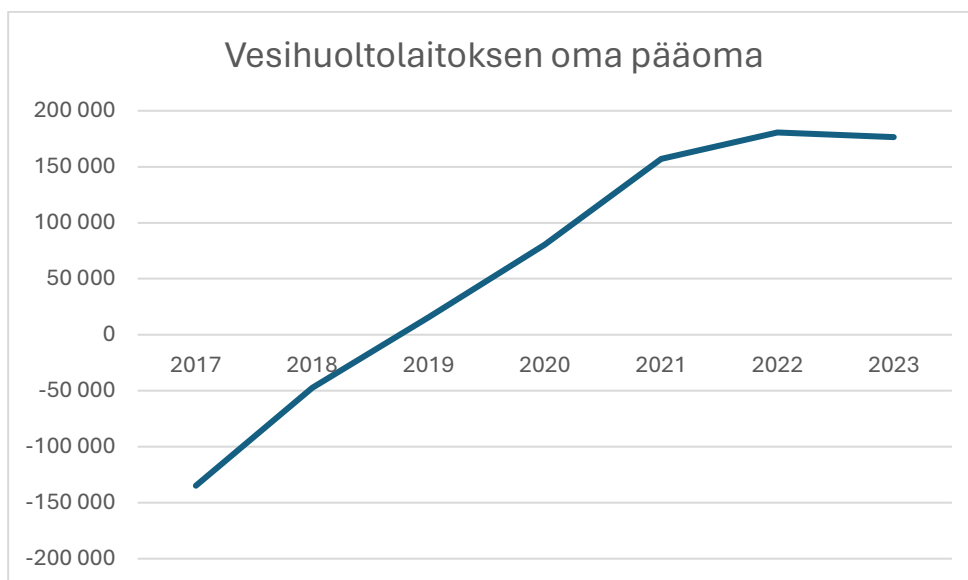
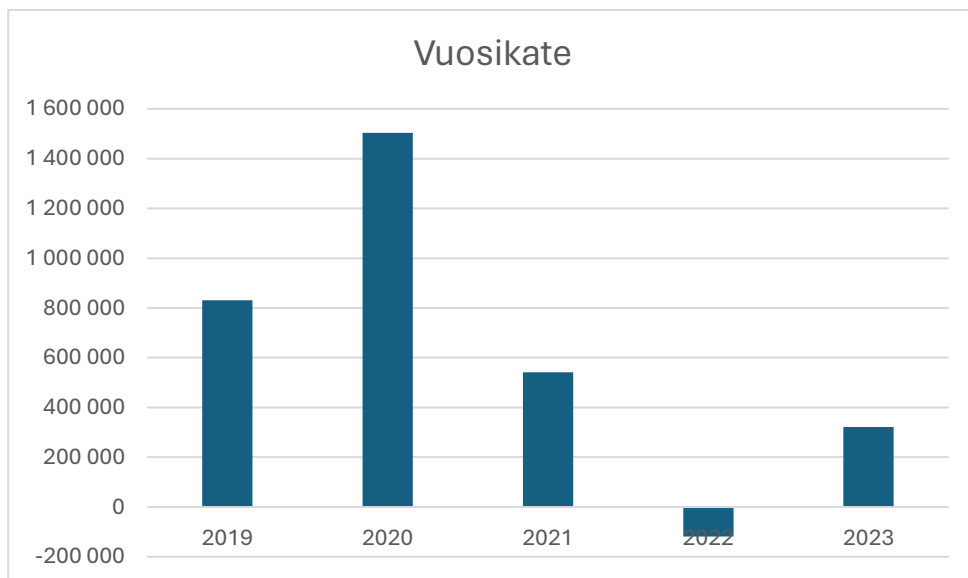
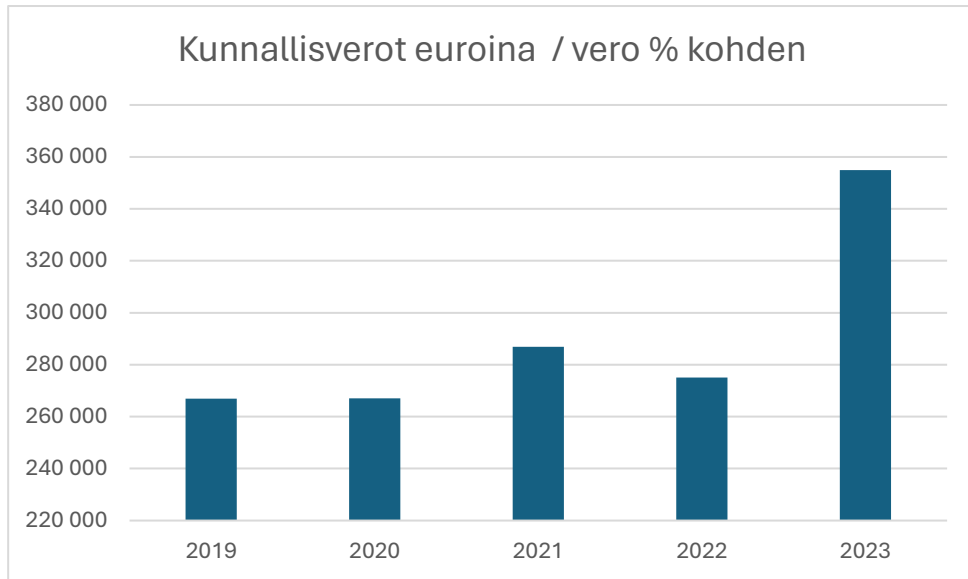


Valtionosuudet yhteensä

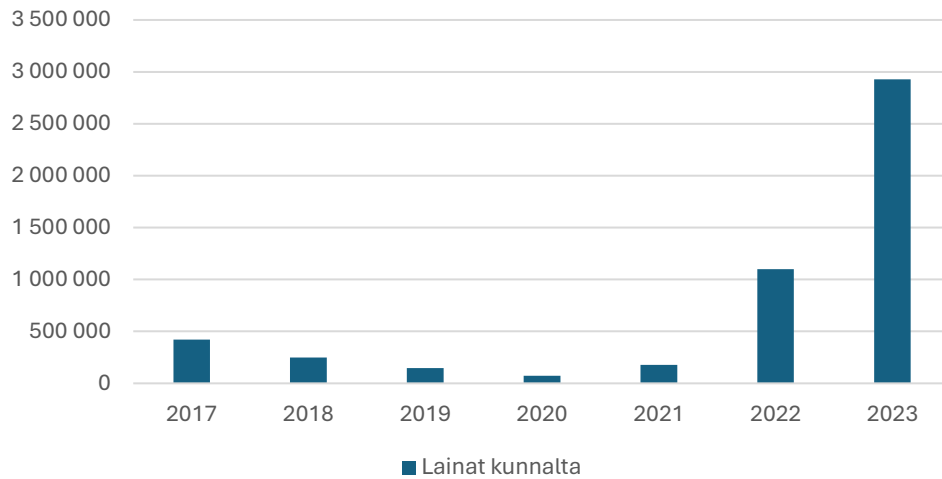


Kunnallisverotuoton kehitys

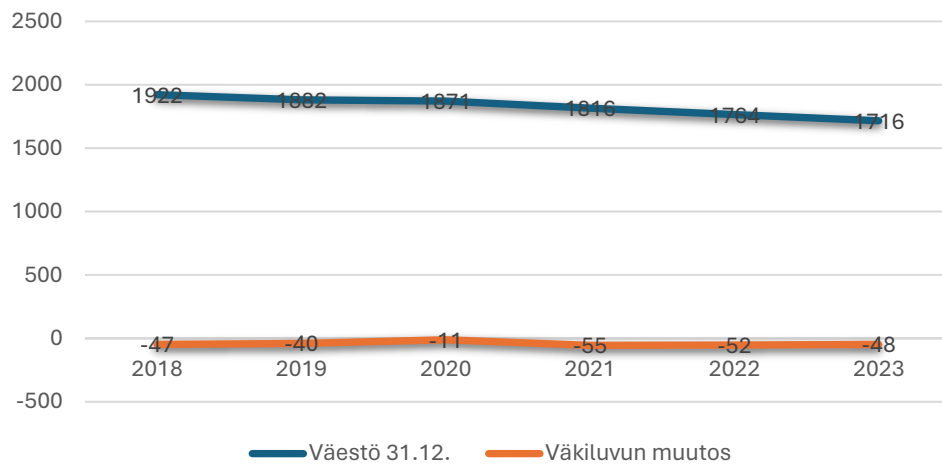




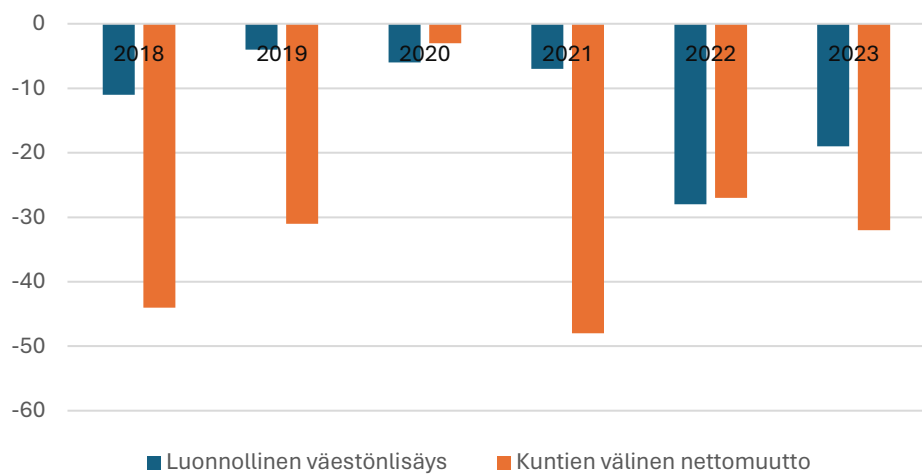
Lainat kunnalta, vesihuoltolaitos



Väestökehitys



Nettomuutto



3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen (tuloslaskelma ja sen tunnusluvut)

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 452 659,83	1 597 062,01
Maksutuotot	43 106,40	87 455,25
Tuet ja avustukset	116 274,56	120 472,08
Muut toimintatuotot	726 921,14	680 086,10
Toimintatuotot	2 338 961,93	2 485 075,44
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 255 972,79	-2 137 982,29
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-487 396,57	-594 763,22
Muut henkilösivukulut	-49 358,39	-44 884,22
Palvelujen ostot	-2 558 237,39	-11 114 169,11
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 224 073,72	-1 031 757,84
Avustukset	-319 099,23	-317 314,33
Muut toimintakulut	-158 150,48	58 023,46
Toimintakulut	-7 052 288,57	-15 182 847,55
TOIMINTAKATE	-4 713 326,64	-12 697 772,11
Verotulot	3 989 889,78	7 065 152,85
Valtionosuudet	1 106 739,00	5 436 686,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	100 376,17	8 618,90
Muut rahoitustuotot	115 809,09	125 245,49
Korkokulut	-276 395,51	-34 437,81
Muut rahoituskulut	-1 855,42	-21 420,51
Rahoitustuotot ja -kulut	-62 065,67	78 006,07
VUOSIKATE	321 236,47	-117 927,19
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-817 758,90	-999 784,50
Poistot ja arvonalentumiset	-817 758,90	-999 784,50
TILIKAUDEN TULOS	-496 522,43	-1 117 711,69
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	30 000,00	30 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-466 522,43	-1 087 711,69

Tuloslaskelman tunnusluvut

	Kunta	
	2023	2022
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	33,2	16,4
Vuosikate/Poistot, %	39,3	-11,8
Vuosikate, euroa/asukas	187	-67
Asukasmäärä	1 716	1 764

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.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	321 236,47	-117 927,19
Tulorahoituksen korjauserät	-6 221,29	-4 675,00
	315 015,18	-122 602,19
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 629 442,11	-1 954 408,91
Rahoitusosuudet investointimenoihin	114 264,49	5 755,31
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	164 898,46	6 323,04
	-3 350 279,16	-1 942 330,56
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 035 263,98	-2 064 932,75
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-156 441,96	0,00
	-156 441,96	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 500 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-679 748,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 063 332,00	870 250,00
	3 883 584,00	870 250,00
Oman pääoman muutokset	0,00	642,14
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-39 189,13	0,00
Saamisten muutos	-33 579,46	30 421,58
Korottomien velkojen muutos	-678 880,09	316 312,49
	-751 648,68	346 734,07
Rahoituksen rahavirta	2 975 493,36	1 217 626,21
Rahavarojen muutos	-59 770,62	-847 306,54
Rahavarat 31.12.	532 784,26	592 554,88
Rahavarat 1.1.	592 554,88	1 439 861,42
Rahavarojen muutos	-59 770,62	-847 306,54

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	Kunta	
	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-11 585	-7 791
Investointien tulo-rahoitus, %	9,1	-6,1
Laskennallinen lainanhoitokate	0,3	-0,1
Lainanhoitokate	0,6	-2,4
Kassan riittävyys, pv	16	13

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

= $100 * \text{Vuositake} / \text{Investointien omahankintameno}$

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

= $(\text{Vuositake} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys (pv)

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

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

31.12.2023 31.12.2022

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	39 179,75	28 274,79
Muut pitkävaikutteiset menot	52 314,85	57 546,33
Ennakkomaksut	54 053,92	0,00

Aineettomat hyödykkeet 145 548,52 85 821,12

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	1 777 688,66	1 700 879,94
		11 992
Rakennukset	11 472 399,58	840,33
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 179 794,29	2 458 729,16
Koneet ja kalusto	157 509,72	159 681,93
Muut aineelliset hyödykkeet	58 024,84	58 024,84

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	486 720,65	1 282 967,39
		17 653

Aineelliset hyödykkeet 20 132 137,74 123,59

Sijoitukset

Kuntayhtymäosuudet	13 998,63	508 212,84
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	102 359,17	102 359,17
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	1 101 509,12	1 101 509,12
Muut saamiset	156 441,96	0,00

Sijoitukset 1 374 308,88 1 712 081,13

19 451

PYSYVÄT VASTAAVAT 21 651 995,14 025,84

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	191 545,88	135 794,84
Muut saamiset	265 544,21	227 256,10
Siirtosaamiset	223 404,33	283 864,02

Lyhytaikaiset saamiset 680 494,42 646 914,96

Saamiset 680 494,42 646 914,96

Rahat ja pankkisaamiset 532 784,26 592 554,88

VAIHTUVAT VASTAAVAT 1 213 278,68 1 239 469,84

		20 690
VASTAAVAA	22 865 273,82	495,68
VASTATTAVAA		
	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 952 876,10	6 447 090,31
Arvonkorotusrahasto	173 897,57	173 897,57
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 489 047,31	2 576 759,00
Tilikauden yli-/alijäämä	-466 522,43	-1 087 711,69
OMA PÄÄOMA	7 149 298,55	8 110 035,19
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	30 000,00
	0,00	30 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00	39 189,13
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0,00	39 189,13
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 903 957,00	4 083 705,00
Muut velat	1 079 375,67	1 068 025,67
Pitkäaikainen vieras pääoma	7 983 332,67	5 151 730,67
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 193 082,00	5 129 750,00
Saadut ennakot	2 704,50	2 573,70
Ostovelat	1 063 697,07	911 371,62
Muut velat	44 310,87	52 514,78
Siirtovelat	428 848,16	1 263 330,59
Lyhytaikainen vieras pääoma	7 732 642,60	7 359 540,69
		12 511
VIERAS PÄÄOMA	15 715 975,27	271,36
		20 690
VASTATTAVAA	22 865 273,82	495,68

Taseen tunnusluvut	Kunta	
	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	31,3	39,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	211,3	83,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	1 023	1 490
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	596	844
Lainakanta 31.12., 1 000 €	13 097	9 213
Lainakanta 31.12./asukas	7 632	5 223
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	13 364	9 560
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	7 788	5 419
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0
Henkilöstömäärä	56	57

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.

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

Lainat euroa/asukas

= $\text{Lainakanta 31.12.} / \text{Asukasmäärä}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

= $\text{Lainat ja vuokravastuut 31.12.} / \text{Asukasmäärä}$

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja Muut lainasaamiset

5. Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja menot, ulkoinen

TULOT	€	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	2 338 961,93	18,96
Verotulot	3 989 889,78	32,34
Valtionosuudet	1 106 739,00	8,97
Korkotuotot	100 376,17	0,81
Muut rahoitustuotot	115 809,09	0,94
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointeihin	114 264,49	0,93
Käyttöomaisuuden luovutustulot	8 456,50	0,07
Rahoitustoiminta		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 500 000,00	28,37
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 063 332,00	8,62
Saamisten muutos	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos	0,00	0,00
Kokonaistulot yhteensä	12 337 828,96	100,00

MENOT		%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	7 052 288,57	56,88
Korkokulut	276 395,51	2,23
Muut rahoituskulut	1 855,42	0,01
Tulorahoituksen korjauserät	6 221,29	0,05
Investoinnit		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	3 629 442,11	29,28
Rahoitustoiminta		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	679 748,00	5,48
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	39 189,13	0,32
Saamisten muutos	33 579,46	0,27
Korottomien velkojen muutos	678 880,09	5,48
Kokonaismenot yhteensä	12 397 599,58	100,00

Täsmäytyslaskenta	
Kokonaistulot	12 337 828,96
Kokonaismenot	12 397 599,58
Erotus	-59 770,62
Rahavarojen muutos	-59 770,62

6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

6.1 Konsernirakenne

Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä

Nimi	Kunnan omistus- osuus %	Konsernin omistus- osuus %	Kuntakonsernin osuus omasta pääomasta (€)	osuus vieraasta pääomasta (€)	osuus tilikauden tuloksesta (€)
Kuntayhtymät					
Uudenmaan päihdehuollon ky	1,10	1,10	44 260,47	343,73	-6375,42
Uudenmaan liitto	0,13	0,13	1816,16	4323,09	-67,79
Osakkuusyhteisöt					
As Oy Virastotie Äänivalta 20 %	58,60	58,60	270 501,77	1 771,13	1,08

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

Kymenlaakson sähköosakeyhtiö
 Kuntarahoitus Oyj (8250 osaketta)
 Päijät-Hämeen Jätehuolto (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 (1 osake)

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 kiinteistönhoidosta, joten kunnan teknisen toimen tuntemus yhtiön kiinteistöön hyvä. Kunnan omistuksessa olevat huoneistot olivat osittain vajaakäytössä vuonna 2023. 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 kymmenessä 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 2023 Myrskylän kunta sai yhtiöltä osinkoa 98 408 euroa, joka on huomattavasti vähemmän, kuin kunta on yleisesti aikaisempina vuosina (ennen 2022) saanut osinkoa.

6.3 Konsernilaskelmat

6.3.1 Konsernituloslaskelma

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	2 356 652,74	9 499 575,57
Toimintakulut	-7 080 129,84	-22 107 835,11
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-4 938,02	-9 141,98
TOIMINTAKATE	-4 728 415,12	-12 617 401,52
Verotulot	3 989 889,78	7 065 152,85
Valtionosuudet	1 106 739,00	5 436 686,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	100 388,64	9 086,61
Muut rahoitustuotot	115 809,10	153 312,15
Korkokulut	-276 395,51	-38 662,63
Muut rahoituskulut	-1 856,76	-27 703,63
Rahoitustuotot ja -kulut	-62 054,54	96 032,51
VUOSIKATE	306 159,13	-19 530,16
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-817 776,24	-1 090 899,69
Poistot ja arvonalentumiset	-817 776,24	-1 090 966,56
TILIKAUDEN TULOS	-511 617,11	-1 110 496,72
Tilinpäätössiirrot	368,79	0,00
Tilikauden verot	1 671,61	0,05
Laskennalliset verot	0,00	211,03
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	0,00	-112,01
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-509 576,71	-1 110 397,65

Tuloslaskelman tunnusluvut

	Konserni	
	2023	2022
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	33,3	43,0
Vuosikate/Poistot, %	37,4	-1,8
Vuosikate, euroa/asukas	178	-11
Asukasmäärä	1 716	1 764

6.3.2 Konsernirahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.- 31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	306 159,13	-19 530,16
Tilikauden verot	1 671,61	0,05
Tulorahoituksen korjauserät	9 261,30	150 789,21
	317 092,03	131 259,09
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 629 442,11	-2 325 614,66
Rahoitusosuudet investointimenoihin	114 264,49	5 755,31
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	166 075,46	44 630,20
	-3 349 102,16	-2 275 229,15
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 032 010,13	-2 143 970,06
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-156 441,96	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	693,00	2 448,49
	-155 748,96	2 448,49
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 500 000,00	272 264,40
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-679 748,00	-41 589,50
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 063 332,00	869 910,59
	3 883 584,00	1 100 585,49
Oman pääoman muutokset	0,00	-335,84
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-39 231,92	2 300,41
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	11 515,13
Saamisten muutos	-30 355,32	-195 019,63
Korottomien velkojen muutos	-680 296,62	330 619,67
	-749 883,87	149 415,57
Rahoituksen rahavirta	2 977 951,17	1 252 113,71
Rahavarojen muutos	-54 058,95	-891 856,35
Rahavarat 31.12.	581 517,73	1 176 768,22
Rahavarat 1.1.	635 576,69	2 068 624,57
Rahavarojen muutos	-54 058,95	-891 856,35
HVA muutos	-541 191,53	

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Konserni	
2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-12 131 -8 270
Investointien tulorahoitus, %	8,7 -0,8
Laskennallinen lainanhoitokate	0,3 0,0
Lainanhoitokate	0,6 0,2
Kassan riittävyys, pv	18 18

6.3.3 Konsernitase

KONSERNITASE

VASTAAVAA

31.12.2023 31.12.2022

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	39 179,75	34 593,55
Muut pitkävaikutteiset menot	52 314,85	58 578,06
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	54 053,92	4 377,88
Aineettomat hyödykkeet	145 548,52	97 549,49

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	1 777 688,66	1 722 817,99
	11 472	13 220
Rakennukset	399,58	168,69
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 179 794,29	2 461 764,87
Koneet ja kalusto	157 524,12	386 494,17
Muut aineelliset hyödykkeet	58 024,84	59 075,72
	486 720,65	1 331 136,51
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
	20 132	19 181
Aineelliset hyödykkeet	152,14	457,94

Sijoitukset

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	210 859,39	224 132,66
Muut osakkeet ja osuudet	1 101 541,81	1 181 589,43
Muut lainasaamiset	0,00	1 436,95
Muut saamiset	156 441,96	3 240,99
Sijoitukset	1 468 843,16	1 410 400,02
	21 746	20 689
PYSYVÄT VASTAAVAT	543,83	407,46

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot	7 723,49	10 005,47
Muut toimeksiantojen varat	18 180,85	2 075,98
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	25 904,34	12 081,45

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	0,00	61 431,55
Vaihto-omaisuus	0,00	61 431,55

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	191 587,89	514 501,24
Muut saamiset	265 680,23	302 937,70
Siirtosaamiset	225 189,19	522 638,84
Lyhytaikaiset saamiset	682 457,31	1 340 077,77
Saamiset	682 457,31	1 340 077,77

Rahoitusarvopaperit

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0,00	30 251,60
Rahoitusarvopaperit	0,00	30 251,60

Rahat ja pankkisaamiset	581 517,73	1 146 516,62
--------------------------------	-------------------	---------------------

VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 263 975,04	2 578 277,55
----------------------------	---------------------	---------------------

	23 036	23 279
VASTAAVAA	423,20	766,45

VASTATTAVAA

	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 952 876,10	6 447 090,31
Arvonkorotusrahasto	173 897,57	173 897,57
Muut omat rahastot	282,44	651,25
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 672 397,36	2 829 792,25
		-1 110
Tilikauden yli-/alijäämä	-509 576,71	397,65
OMA PÄÄOMA	7 289 876,77	8 341 033,72

VÄHEMMISTÖOSUUDET	0,00	2 940,11
--------------------------	-------------	-----------------

PAKOLLISET VARAUKSET

Muut pakolliset varaukset	0,00	247 597,93
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	247 597,93

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	7 723,49	23 841,36
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,00	39 189,13
Muut toimeksiantojen pääomat	18 180,85	7 879,47
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	25 904,34	70 909,95

VIERAS PÄÄOMA**Pitkäaikainen vieras pääoma**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 903 957,00	5 058 179,68
Muut velat	1 079 375,67	1 068 025,67
Laskennalliset verovelat	0,00	385,72
Pitkäaikainen vieras pääoma	7 983 332,67	6 126 591,06

Lyhytaikainen vieras pääoma

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 193 082,00	5 190 941,06
Saadut ennakot	2 704,50	2 573,70
Ostovelat	1 064 273,68	1 399 129,60
Muut velat	44 739,42	178 338,29
Siirtovelat	432 509,82	1 719 711,03
Lyhytaikainen vieras pääoma	7 737 309,42	8 490 693,68
	15 720	14 617
VIERAS PÄÄOMA	642,09	284,74
	23 036	23 279
VASTATTAVAA	423,20	766,45

Taseen tunnusluvut

Konserni	
2023	2022
31,6	35,6
210,9	66,4
1 163	1 659
678	941
13 097	10 249
7 632	5 810
13 364	13 247
7 787	7 510
0	1
56	57

7. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos on -466 522,43 euroa. Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että tilikauden alijäämä 466 522,43 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 ylijäämää 1,023 miljoonaa euroa ja konsernissa 1,163 miljoonaa euroa.

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 5.12.2022 § 30 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 2023 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

Tavoite	Toimenpide	Tulostavoite	Mittari	Toteuma
Kuntalaiset ja kunnan työntekijät ovat hyvinvoivia	Kunnan työntekijöille on laadittu terveys- ja ergonomiasuunnitelmat.	First beat mittaukset työntekijöille	Aloitettu	Ei toteutunut.
"Liikkumatonta kuntalaista ei ole" - alueen luontokohteet ja liikuntamahdollisuudet ovat tunnettuja ja aktiivikäytössä.	Itä-Uudenmaan järviylängön luontoreitistöt ja -kohteet on tuoteistettu valtakunnallisiksi.	Elinvoimaryhmän esityksen edistäminen Roadmapp hankkeessa	Aloitettu	Hankkeessa oltiin mukana.
Liikkuminen kunnan sisällä, kuntaan ja työssäkäyntialueelle on sujuvaa.	Alueella on toimivaa joukkoliikennettä sekä vaihtoehtoisia sisäisiä liikkumismuotoja.	Orimattila-Lahti suunnan joukkoliikennemahdollisuuksia selvitetty	Toteutettu	Ei toteutunut, ei määrärahoja liikenteelle
Kylät ovat asukkaidensa näköisiä yhteisöjä kaiken ikäisille.	Kaikille halukkaille kuntalaisille tarjottu mahdollisuus hankkia ensiapu- ja alkusammutustaidot kumppaneiden kanssa.	Tarjotaan kyläyhdistyksille Uudenmaan pelastusliiton/I-U pelastuslaitoksen kautta turvallisuusvalmennusta	Jatkettu	On ollut tarjolla.
Kunnan viestintä on kaksikielistä, ammattimaista, monipuolista, osallistavaa ja eri ikäluokat huomioivaa.	Kunnan viestintään on rakennettu kanava kaikille ikäluokille heidän itsensä suunnittelemana ja sen toimintaa seurataan aktiivisesti.	Alueen matkailukartta	Toteutettu	Ajettiin Routemapp hankkeen kautta, ei toteutunut 2023
Edistämme toimintatapoja, jotka palvelevat nykyisiä yrityksiä ja tekevät kunnasta houkuttelevan uusille sijoittuville yrityksille.	Paikallisten yritysten palveluiden ja tuotteiden käyttö on toiminnan keskiössä.	Arkiturvallisen tuoteperheen laajentaminen	Aloitettu	Toteutettu kysely kuntalaisille. Tuotteiden hankinta 2024.
Kuntamarkkinointi on ammattimaista, monipuolista, osallistavaa ja eri ikäluokat huomioivaa.	Strategian mukainen markkinointi- ja viestintäsuunnitelma on laadittu ja käytössä.	Asunotomessunäkyvyys	Toteutettu	Toteutunut määrärahojen puitteissa.
		Kohdennettu uusasukashankinta postinumeromarkkinoinnilla	Toteutettu	Toteutetaan 2024.
Kunnan työllisyystoimenpiteet ovat tehokkaat ja toimivat.	Työllisyydenhoitosuunnitelma on vakiintunut ja toimii käytännössä yhdessä paikallisten yritysten, järjestöjen ja oppilaitosten kanssa.	TE24-työllisyyspalvelu-uudistuksen alueellinen toteutus	Aloitettu	Uudistuksen valmistelussa oltu mukana.
Ylikunnallinen yhteistyö ja palvelutuotanto on vahvistunut.	Kunta toimii aktiivisesti ympäröivän alueen edunvalvonnassa.	Alueuudistuksen aloitusvuoden sujuva palvelusiirtymä	Toteutettu	Yhteistyötä toteutetaan kuntien ja hyvinvointialueen neuvottelukananvien kautta.

Sivistyspalvelut

Tavoite	Toimenpide	Tulostavoite	Mittari	Toteuma
Kunnassa on seudun houkuttelevimmat lapsiperheiden ja nuorten palvelut	Lapsiperheiden ja nuorten palvelut on resursoitu monipuolisesti ja laatu edellä.	Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen tarjoamat oppilashuoltopalvelut sovitetaan osaksi Myrskylän koulun arkea.	Toteutettu	Oppilashuoltopalveluiden saatavuudessa oli viivettä hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa, mutta keväääseen 2023 mennessä ne oli saatu toimimaan.
		Myrskylän koulun digistrategiaa kehitetään luomalla periaatteet oppilaan käyttöön annettavien laitteiden osalta sekä yhden luokanopettajan digiopetuksen palvelumuotoiluopintojen myötä.	toteutettu	Digistrategiaa on päivitetty ja luotu mm. Digitaitokalenteri, jossa on visuaaliseen muotoon tuotu eri luokka-asteille opetettavat digisisällöt. Digilaitteiden hankintaa koskevat päätökset on tehty budjetin yhteydessä. Oppilaalle ei anneta henkilökohtaista laitetta.
		Toteutetaan koulun ja varhaiskasvatuksen yhteinen laatukriteerien arviointi sekä asiakaskyselyt.	toteutettu	Helmitarhassa työ käynnistyy vuonna 2025, uuden rakennuksen käyttöönottokauden (syys-joulukuu 2024) jälkeen. Koulun osalta tullaan toteuttamaan asiakastytytyväisyyskysely lukuvuoden 2023-2024 aikana.
		Helmitarhan saneeraus mahdollistaa varhaiskasvatuksen toteutuksen laadullisesti, pedagogisesti ja toiminnallisesti ajanmukaisissa olosuhteissa.	toteutettu	Uudisrakennus-hanke on käynnistynyt. (Valmistuu toukokuussa 2024.) Käyttöönotto syyskuussa 2024.
		Vuorohoidon kriteeristöjen uudistaminen parantaa kuntalaisten tietoisuutta vuorohoidon mahdollisuuksista ja reunaehdoista. Vuorohoidon järjestämisessä hyödynnetään myös kuntayhteistyön mahdollisuuksia.	toteutettu	Päätetty lautakunnassa vuonna 2023.
	Kannustimet rohkeiden, uusien toimintatapojen kehittämiseen ja kokeilemiseen on vakiinnutettu.	Toteutuneet digihankinnat tukevat varhaiskasvatuksen pedagogisten tavoitteiden ja varhaiskasvatussuunnitelman toteutumista.	toteutettu	Hankinnat siirretään rakennushankkeen valmistumiseen.

Hyvinvointipalvelut

Tavoite	Toimenpide	Tulostavoite	Mittari	Toteuma
”Liikkumatonta kuntalaista ei ole” - alueen luontokohteet ja liikuntamahdollisuudet ovat tunnettuja ja aktiivikäytössä.	Kunnan luontoreitistöt - ja kohteet sekä liikuntapaikat ovat aktiivisessa käytössä, monipuolistuneet, hyvin ylläpidetyt ja markkinoidut. Kaikille halukkaille kuntalaisille on laadittu terveyssuunnitelma seurantoineen ja toteutettu ikäryhmittäiset kuntotestit.	Kaikki liikuntakohteet kuvataan (aloitettu 2022) Mielen ja kehon terveys- hanke.	Kohteet on kuvattu Hanke toteutuu	Kuvaus tehty, mutta viimeistely puuttu. Videomateriaalia on sisä- sekä ulkoliikuntapaikoista. Hanke alkoi ja jatkuu helmikuulle 2024.
Kunnassa on seudun houkuttelevimmat lapsiperheiden ja nuorten palvelut.	Lapsiperheiden ja nuorten palvelut on resursoitu monipuolisesti ja laatu edellä.	Monimuotoista nuorisotyötä korostetaan ja työhön luodaan toimintamalli. Ilkivaltaan sekä muuhun häiriökäyttäytymiseen puututaan toimintamallin mukaisesti. Laadukasta ja houkuttelevaa viestintää sekä markkinointia lasten ja nuorten palveluista.	Toimintamalli on laadittu ja sitä käytetään. Toimintamalli laadittu ja sitä käytetään. Mainosvideo hyvinvointipalveluista	Toimintamallia laaditaan. Toimintamalli on laadittu ja sitä noudatetaan. Kuvaus tehty, mutta viimeistely puuttuu.
Päätöksenteon valmisteluun on vakiinnutettu uusia, osallistavia toimintatapoja. Toisen asteen opiskelu kunnasta käsin ja kunnassa on mahdollista	Perustetaan Myrskylä-ajatushautomo kuntalaisia keskeisesti koskettavien asioiden käsittelemiseksi. Kunnalla ja keskeisimmillä toisen asteen alueellisilla oppilaitoksilla sekä yrityksillä on vakiintunut, selkeä opinto- ja työllistämispolkujärjestelmä paikallisiin tarpeisiin ja kohtaanto-ongelmaan vastaamiseksi	Ajatushautomo toiminta on käynnistetty. Järjestöillat sekä muut tilaisuudet lanseerataan Ajatushautomon malliin. Etsivä nuorisotyö tarjoaa tilat itsenäiseen opiskeluun rauhallisessa ympäristössä.	Toiminta käynnistetty Toiminta aloitettu	Järjestöilta järjestetty keväällä 2023. Toiminta aloitettu. Kokonaisuus toteutetaan asiakaslähtöisesti nuorisotilan tiloissa.

Tekniset palvelut

Tavoite	Toimenpide	Tulostavoite	Mittari	Toteuma
”Liikkumatonta kuntalaista ei ole” - alueen luontokohteet ja liikuntamahdollisuudet ovat tunnettuja ja aktiivikäytössä	Kunnan luontoreitistöt ja -kohteet sekä liikuntapaikat ovat aktiivisessa käytössä, monipuolistuneet, hyvin ylläpidetyt ja markkinoidut	Kunnan yleisten alueiden ja liikuntapaikojen suunnitellut kunnostustoimenpiteet on suoritettu investointisuunnitelman mukaisesti.	Kirkkojärven Luusuan pohjapadon kalatie on rakennettu ja jokialuetta on kunnostettu	Ei toteutunut
	Myrskylän kunta ja kunnan tilaisuudet ovat esteettömiä ja tasa-arvoisia.	Kunnan omistamien kiinteistöjen esteettömyyssuunnitelman toteuttaminen	Kohteista toteutettu vähintään 2 kpl	Ei hankkeita
Alueen väylästä on turvallista ja hyvin ylläpidettyä	Kunnan ylläpitovastuulla oleville väylille on määritelty turvallisuus- ja ylläpitoluokitukset, joiden mukainen väylänpito on vakiintunutta	Väylänpidon palautteet talvihoitokauden aikana	≤ 3 % kokonaiskerroista	Ei toteutunut
	Kunnan ylläpitovastuulla olevien pääväylien korjausvelka on purettu ja uuden korjausvelan muodostuminen ennaltaehkäistään	Kaavateiden korjaus - ja kunnossapidon suunnitelman mukaisen hankkeen toteutus	Toteutettu	Toteutunut
	Liikenteen painopisteet kunnan alueella on tutkittu ja liikenneturvallisuussuunnitelman mukaisia kehittämistoimia on toteutettu	Liikenneturvallisuussuunnitelma ssa kunnan vastuulle määritellyn, kiireellisyyssuokan 2 kohteita ajonopeuksien hillitsemiseksi on testattu	Toteutettu	Toteutunut
	Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen ylläpitovastuulla olevista väylistä kuntalaisille keskeisimpien teiden ylläpitoon ja kehittämiseen vaikutetaan aktiivisesti	Kuntatapaaminen ELY:n ja alueurakoiden vastaavien kanssa	Toteutettu vähintään 1 tapaaminen	Toteutunut
Päätöksenteon valmisteluun on vakiinnutettu	Paikallisista yrittäjistä kootaan kehittämis- ja seurantaryhmä kunnan hankkeille	Kunnan investointihankkeiden kehittämis- ja seurantaryhmän toiminta jatkuu. Ryhmään kuuluu 3-4 yrittäjää	Kokoontunut 1-2 hankkeen osalta	Ei toteutunut

uusia osallistavia toimintatapoja		(kiertomahdollisuus), edustaja teknisestä lautakunnasta ja tekninen johtaja		
Edistämme toimintatapoja, jotka palvelevat nykyisiä yrityksiä ja tekevät kunnasta houkuttelevan uusille sijoittuville yrityksille	Keskustan toimitilojen käyttöaste on korkea	Kunnan omistamien kiinteistöiden kunnostaminen on aloitettu kiinteistöstrategian toimenpideohjelman mukaisesti	Toteutettu	Toteutunut
	Hoidettu kuntaympäristö on Myrskylän käyntikortti	Yleisten alueiden siistimistä jatketaan (mm. näkemäraivaukset)	Palautteiden määrä <10 kpl	Toteutunut
Ylikunnallinen yhteistyö ja palvelutuotanto on vahvistunut	Kunta kehittää lähikuntayhteistyötä useampaan suuntaan taloudellistoiminnallisilla perusteilla	Siirtoviemäri välillä Myrskylä-Orimattila on suunnitellusti käytössä	Toteutunut	Ei toteutunut

8.4 Valtuustoon nähden sitovien määrärahojen ja tavoitteiden toteutuminen

8.4.1 Hallinto- ja tukipalvelut

HALLINTO- JA TUKIPALVELUT

110	Vaalit					
	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	3 300	0	3 300	3 451	-151	105
TOIMINTAKULUT	3 337	0	3 337	4 190	-853	126
TOIMINTAKATE	-37	0	-37	-739	702	1 997

Tehtävät

Tulosalueelle kuuluu vaalien järjestäminen. Seuraavat vaalit ovat eduskuntavaalit vuonna 2023. Vuonna 2024 ovat europarlamenttivaalit sekä presidentinvaali ja vuonna 2025 yhdistetyt alue- ja kuntavaalit.

Toteutuma

Eduskuntavaalit järjestettiin onnistuneesti maaliskuisen huhtikuussa 2023. Keskusvaalilautakunta kokoontui kerran.

120	Tilintarkastus					
	Tarkastuslautakunta					
	Mika Lindqvist		pj.			
	Sten Lindgren		vpj.			
	Sirpa Kurki		j.			
	Sanna Malin		j.			
	Kaj Sjölund		j.			
	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	14 239	0	14 239	9 057	5182	63,6
TOIMINTAKATE	-14 239	0	-14 239	-9 057	-5182	63,6

Tehtävät

Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja valvovat kunnan hallintoa ja taloutta kuntalain ja kunnan sääntöjen mukaisesti.

Toteutuma

Tarkastuslautakunta kokoontui viisi kertaa vuoden aikana. Tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus valmistuivat ajallaan. Lisäksi tarkastuslautakunta kuuli kunnan eri viranhaltijoita ja käsitteli sidonnaisuusilmoitukset.

130**Yleishallinto**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	17 500	0	17 500	38 799	-21 299	221,7
TOIMINTAKULUT	648 412	37 000	685 412	752 619	-67 207	109,8
TOIMINTAKATE	-630 912	-37 000	-667 912	-713 820	45 908	106,9

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 sekä joukko-/palveluliikenteen tukeminen.

Toteutuma

Valtuusto kokoontui vuoden aikana 5 kertaa ja käsitteli 38 pykälää (edellinen vuosi 6 kertaa ja 35 pykälää). Kunnanhallitus kokoontui 19 kertaa ja käsitteli 167 pykälää (edellinen vuosi 15 kertaa ja 174 pykälää).

Talous- ja palkkahallinnon sopimus Sarastia Oy:n kanssa irtisanottiin vuoden 2023 aikana ja talous- ja palkkahallinnon tuottaja 1.1.2024 alkaen kilpailutettiin. Kilpailutuksen voitti Kuntalaskenta Oy ja käyttöönoton valmistelu aloitettiin syksyllä 2023. Sarastia Oy:n palveluhinta talous- ja palkkahallinnosta vuodelta 2023 oli 143 006 euroa. Hinta vuoteen 2022 verrattuna oli merkittävästi korkeampi Sarastian tekemän hinnankorotuksen takia.

ICT-tukipalvelujen tuottajaksi tuli LPOnet vuoden 2023 alusta.

Palvelujen ostot ylittyivät yleishallinnossa johtuen oikeudellisten palvelujen oston poikkeuksellisesta tarpeesta.

Joukkoliikenteen (ELY-liikenne + palveluliikenne) kustannukset nettona olivat 17 012 euroa.

Kunnassa järjestettiin kuntamallin mukaista ukrainalaisten vastaanottopalvelua 31.12.2023 asti. Asiakkaita oli 3 vuoden lopussa.

Työterveyshuollon kulut ylittivät talousarvion 2 575 euroa ollen 16 495 euroa. Työterveyshuollon kilpailutus aloitettiin loppuvuodesta 2023 johtuen Työterveys Wellamon toiminnan lakkautumisesta.

Tarkemmat tiedot henkilöstöhallinnosta annetaan henkilöstöraportissa.

Yleishallinto sisältää myös seuraavat koko kuntaa koskevat kustannukset, joita ei vyörytetä muille toimialoille

Kustannuslaji	€/2023
Tasausmaksu (KEVA)	109 763
Verotuskustannukset	18 716

140

Elinkeinotoimi

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	1 370	0	1 370	966	404	70,5
TOIMINTAKULUT	42 300	0	42 300	40 879	1 421	96,6
TOIMINTAKATE	-40 930	0	-40 930	-39 913	-1 017	97,5

Tehtävät

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

Toteutuma

Yrittäjien neuvontapalveluita on tarjonnut ProArgia. Asiakkaita oli 9, joista yritystoimintaa suunnittelevia asiakkaita 2 ja toimivia yrityksiä 7 asiakasta. Yritysneuvonta työtä tehtiin yhteensä 48 tuntia.

Lisäksi on tehty Onnistumme yhdessä Uudellamaalla-hankerahoituksen turvin myrskyläläisten yritysten tarvekartoitus ja kontaktointityötä v. 2023 yhteensä 29,5 h. Tämä on ollut maksutonta kunnalle ja yrittäjille, sillä hankkeeseen on saatu 100% rahoitus Uudenmaan ELY:stä.

Yritysvierailut käynnistettiin uudelleen vuonna 2023. Lisäksi Pukkilan kunnan kanssa on tehty yhteistyötä yrittäjille suunnatuissa tapahtumissa.

Kunta on osallistunut Pukkilan kunnan hallinnoimaan RouteMAPP-hankkeeseen, jossa tavoitteena on edistää matkailua hankkeeseen osallistuvien kuntien alueella (Askola, Myrskylä, Pornainen, Pukkila).

Kesällä julkaistiin uusi sähköinen kuntaesite.

Vuonna 2023 myytiin yksi pienomakotitalotontti Kirkkojärven rannasta.

150

Kaavoitus

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	4 150	0	4 150	5	4 145	0,1
TOIMINTAKATE	-4 150	0	-4 150	-5	-4 145	0,1

Tehtävät

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

Toteutuma

Ei toteumaa.

170

Työllistäminen

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	26 000	0	26 000	29 851	-3 851	114,8
TOIMINTAKULUT	324 723	0	324 723	340 035	-15 312	104,7
TOIMINTAKATE	-298 723	0	-298 723	-310 184	11 461	103,8

Tehtävät

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

Tärkeimmät tunnusluvut

Vuosi	Omaa työllistämistukea myönnetty		Kesätyötukea myönnetty	
Toteutuma 2021	0 hlöä	0 kk	4 hlöä	4 kk
Toteutuma 2022	4 hlöä	19 kk	2 hlöä	1,5 kk
Toteutuma 2023	4 hlöä	27 kk	1 hlöä	0,5 kk

	2019	2020	2021	2022	2023
Työttömät työnhakijat (31.12.)	100	130	100	89	102
Pitkäaikaistyöttömät (31.12.)	42	51	48	31	34
Alle 25-vuotiaat (31.12.)	5	10	11	-	9
Yli 50-vuotiaat (31.12.)	54	59	45	45	49
Työttömyysaste (keskiarvo)	10,87	13,41	13,04	9,6	9,3
KELA:n kuntaosuudet (vuosi)	194 893	232 212	256 985	208 438	210 627

Toteutuma

Työllistämistoimia jatkettiin palkkatukityöllistämisen ja työkokeilujen kautta. Nuorten työpajaan saatiin AVI-rahoitus ja hanke käynnistyi syyskuussa 2023.

Työttömyysaste pysyi suhteellisesti alhaisella tasolla trendin ollessa kuitenkin loppuvuodesta 2023 nouseva. Kelan kuntaosuuksien toteuma oli edellisen vuoden tasolla ylittäen kuitenkin 10 000 euroa talousarvion.

TE25 valmistelu jatkui koko vuoden 2023 ajan. Myrskylä teki loppuvuodesta 2023 päätöksen olla osana Itä-Uudenmaan työllisyysaluetta.

190**Maaseututoimi**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	49 000	0	49 000	78 224	-29 224	159,6
TOIMINTAKULUT	33 150	0	33 150	34 461	-1 311	104,0
TOIMINTAKATE	15 850	0	15 850	43 763	-27 913	276,1

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

EU:n uusi ohjelmakausi CAP27 alkoi vuoden 2023 alusta. Uusi ohjelmakausi toi mukanaan paljon muutoksia viljelijätukiin ja muutti tukihaun kokonaan sähköiseksi.

Maaseututoimi järjesti koulutusta yhteistyössä muiden yhteistoiminta-alueiden kanssa viljelijöille. Maaseututoimen työtehtävät myös osittain muuttuivat ja henkilöstö on kouluttautunut uusiin tehtäviin.

Kokonaisuutena maaseututoimen taloudellinen/toiminnallinen tavoite on vuonna 2023 toteutunut suunnitellun mukaisesti.

Tuloissa on peltovuokrat ja puun myyntituloja.

202**Ympäristöterveydenhuolto**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT		0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	34 820	0	34 820	34 491	329	99,1
TOIMINTAKATE	-34 820	0	-34 820	-34 491	-329	99,1

Tehtävät

Tulosityksikölle kuuluvat terveydensuojelun ja eläinlääkintähuollon palvelut.

Toteuma

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

Hallinto- ja tukipalvelut yhteensä

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	97 170	0	97 170	153 189	-56 019	157,7
TOIMINTAKULUT	1 105 130	37 000	1 142 130	1 215 149	-73 019	106,4
TOIMINTAKATE	-1 007 960	-37 000	-1 044 960	-1 061 960	17 000	101,6

8.4.2 SIVISTYSPALVELUT

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Satu Lindgren	pj.
Sari Kauppinen	vpj.
Tiia Anttila	j. (15.11.2023 asti)
Soile Niittymäki	j. (11.12.2023 alkaen)
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

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	49 386	-15 000	34 386	39 686	-5 300	115,4
TOIMINTAKATE	-49 386	15 000	-34 386	-39 686	5 300	115,4

Tehtävät

Sivistyspalveluiden vastuualueita ovat varhaiskasvatus, koulutoimi ja kirjastotoimi. Päiväkotia johtaa päiväkodinjohtaja ja Myrskylän koulua rehtori. Sivistyspalveluiden toimialaa johtaa sivistystoimenjohtaja, joka vastaa myös kirjastosta, ruotsinkielisestä koulutoimesta sekä muusta suomenkielisestä koulutoimesta.

Sivistyspalveluiden hallinnon talousarvioon sisältyy lautakunnan ja jaostojen toimintakulut, hallinnon jaettavia kustannuksia sekä Loviisan koulutoimen hallinnon jaettavia kustannuksia koulusopimuksen perusteella. Sivistystoimejohtajan tehtävä on liitetty kunnanjohtajan tehtävään Toukokuusta 2023.

Toteutuma

Sivistystoimen hallintoa kevennettiin vuonna 2023. Myrskylän ja Pukkilan kuntien välinen sopimus yhteisestä sivistystoimenjohtajasta purettiin ja sivistystoimejohtajan tehtävä lakkautettiin. Tavoitteena oli hallinnon yksinkertaistaminen ja kustanusten säästäminen.

533

Muu suomenkielinen peruskoulutus

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	878 358	-80 000	798 358	797 279	1 079	99,9
TOIMINTAKATE	-878 358	80 000	-798 358	-797 279	-1 079	99,9

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 tukee liittyvät järjestelyt. Kustannukset kertyvät pääasiassa kotikuntakorvauksista yläkoulussa opiskelevista.

Toteutuma

Vuoden 2023 aikana neuvoteltiin Myrskylän ja Orimattilan välisen yläkoulusopimuksen jatkumisesta. Neuvottelut jatkuvat keväällä 2024.

534

Ruotsinkielinen peruskoulutus

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0		0	
TOIMINTAKULUT	170 000	0	170 000	166 371	3 629	97,9
TOIMINTAKATE	-170 000	0	-170 000	-166 371	-3 629	97,9

Tehtävät

Tehtävänä on laadukkaan esi- ja perusopetuksen järjestäminen ruotsinkielisille myrskyläläisille. Koulusopimus Loviisan kaupungin kanssa on voimassa toistaiseksi.

Toteutuma

Toteutui

5211 - 5518**Myrskylän koulu sis. esiopetus**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTO	92 000	0	92 000	88 728	3 272	96,4
TOIMINTAKULUT	1 212 933	0	1 212 933	1 293 952	-81 019	106,7
TOIMINTAKATE	-1 120 933	0	-1 120 933	-1 205 224	84 291	107,5

Tehtävät

Myrskylän koulu järjestää Myrskylän kunnassa laadukasta esiopetusta sekä perusopetusta luokille 1.-6. Koulu toimii myös iltapäivätoiminnan järjestäjänä luokille 1.-2.

Toteutuma

Myrskylän koululla henkilöstökulut olivat arvioitua suuremmat. Tämä johtuu kesän palkankorotusten vaikutuksesta (n. 15 000 €) sekä kuluvalle lukuvuodelle palkatuista määräaikaista henkilöistä (resurssiopettaja ja koulunkäynninohjaaja, yht. 25 000). Resurssiopettaja tekee osittain tuntiopettajan tehtäviä (mm. rehtorin luokan tunteja 10 h/vko, samanaikaisopetusta, ET-opetusta) sekä koulunkäynninohjaajan tehtäviä (8h/vko). Määräaikainen koulunkäynninohjaaja palkattiin osittain siitä syystä, että koulu vastaa aiemmasta käytännöstä poiketen 1. ja 2.luokkalaisten (+ mahd. erityisen tuen oppilaiden) aamutoiminnasta. Lisäksi eläkekulut olivat 9 000€ euroa arvioitua suuremmat.

Oppilaiden kuljetuskustannukset olivat n. 35 000 arvioitua suuremmat. Tämä johtuu lähinnä siitä, että isommat kuljetusoppilaat hajaantuvat eri puolille Myrskylää ja näiden

oppilaiden suuren määrän vuoksi iltapäivän klo 15.00 kuljetus (mato) ajetaan aina kolmella taksilla. Aiemmin 1-2 taksia.

Esiopetuksen osalta budjetti ylittyi myös henkilöstökulujen (7 000€) ja koulukuljetusten (3000€) osalta.

270**Varhaiskasvatus**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATULO	50 000	0	50 000	26 114	23 886	52,2
TOIMINTAKULU	892 855	0	892 855	949 565	-56 710	106,4
TOIMINTAKATE	-842 855	0	-842 855	-923 451	80 596	109,6

Tehtävät

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

Toteutuma

Varhaiskasvatuksen talousarvio ylittyi lähes 10 prosenttia. Ylitys kohdentui pääasiassa henkilöstökuluihin. Tärkeimpinä syinä olivat rakennushankkeesta johtuva työskentely kolmessa toimipisteessä, palvelukysynnän kasvu, henkilökohtaisen avustajan tarve, vuorohoidon tarpeen kasvu, palkan korotusten odotettua suurempi vaikutus ja tulo-rajien muutoksesta johtuva maksutulon pieneneminen. Kuluja pyrittiin sopeuttamaan tarvikehankinnoissa, palveluiden ostoissa ja muissa kuluissa.

551**Kirjastotoimi yhteensä**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	56 552	0	56 552	81 435	-24 883	144,0
TOIMINTAKULUT	143 093	0	143 093	176 541	-33 448	123,4
TOIMINTAKATE	-86 541	0	-86 541	-95 106	8 565	109,9

551**Kirjastotoimi Myrskylä**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	200	0	200	2 254	-2 054	1 127,0
TOIMINTAKULUT	86 111	0	86 111	97 360	-11 249	113,1
TOIMINTAKATE	-85 911	0	-85 911	-95 106	9 195	110,7

430**Kirjastotoimi Pukkila**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	56 352	0	56 352	79 181	-22 829	140,5
TOIMINTAKULUT	56 352	0	56 352	79 181	-22 829	140,5
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	0	

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

Kirjaston hallinnon järjestämistä selvitettiin vuonna 2023. Selvitystyön tuloksena hallintoa päätettiin keventää siten, että kumpikin kunta hoitaa kirjastonsa jatkossa itsenäisesti yhteistyössä Helle-kirjastokimpan kanssa. Kirjaston kulut ylittyivät merkittävästi. Merkittävimmät ylitykset liittyivät henkilöstökuluihin. Kummassakin kirjastossa työskenteli kesätyöntekijöitä kesällä 2023. Kesätyöntekijät tekivät mm. kokoelmien vanhentuneen materiaalin poistoa. Kesätyöntekijöihin ei ollut budjettivarausta. Palkankorotusten vaikutus oli ennakoitua suurempi. Molemmissa kirjastoissa kirjastovirkailijoiden TVA-

muuttui erikoiskirjastovirkailijaksi, jonka kustannusvaikutus näkyi täysimääräisenä vuonna 2023. Yhteensä henkilöstökulujen vaikutus ylitykseen on n. 12 000e Kirjaston kuluja kasvatti myös vuonna 22 kilpailutettu aineiston kuljetussopimus, jonka kustannusvaikutus näkyi täysimääräisennä vuonna 2023. Tietojärjestelmien kustannukset nousivat aiempiin vuosiin verrattuna. Kiinteistöön liittyviä ennakoiduttomia kuluja tuli aiempaa enemmän. Pukkilan kirjastossa jouduttiin uusimaan kalustoa turvallisuussyistä. Pukkilan osalta myös aineistomäärärahat ylittyivät. Tehtyjen hallinnollisten muutosten seurauksena budjetin seuranta ja ennakoitavuus tulevat paranemaan kirjastoissa. Jatkossa kirjastosta vastaava toimielin on kummassakin kunnassa sivistyspalveluista vastaava lautakunta.

504**Sivistyspalvelut yhteensä**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTO1	198 552	0	198 552	196 277	2 275	98,9
TOIMINTAKULUT	3 346 625	-95 000	3 251 625	3 423 393	-171 768	105,3
TOIMINTAKATE	-3 148 073	95 000	-3 053 073	-3 227 116	174 043	105,7

Sivistyspalvelut ylittivät muutetun talousarvion mukaisen budjetin n. 6%. alkuperäinen talousarvio ylittyi n. 80 000e. Kuitenkin yksiköiden kohdilla esitetyistä kustannusten kasvusta huolimatta sivistyspalveluiden kokonaiskustannukset pienenevät vuoteen 2022 verrattuna. Pienentyneestä valtionrahoituksesta johtuen kulujen hillinnän tarve jatkuu edelleen.

8.4.3. HYVINVOINTIPALVELUT

519

Hyvinvointipalvelujen hallinto

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	159	-159	
TOIMINTAKULUT	7 940	0	7 940	16 196	-8 256	204,0
TOIMINTAKATE	-7 940	0	-7 940	-16 037	8 097	202,0

Tehtävät

Hyvinvointipalveluiden hallinnon tehtävänä on tuottaa ja kehittää hyvinvointia ja terveyttä edistäviä ennaltaehkäiseviä palveluita kunnan talouden tasapainoitukset huomioiden. Toimia aktiivisesti yhteistyössä niin paikallisesti kuin seudullisestikin eri tahojen ja järjestöjen kanssa.

Hyvinvointipalvelut ovat järjestämisvastuussa eri lakisääteisistä toiminnoista hyvinvoinnin ja terveyden saralla. Toimintoihin kuuluu vanhus- ja vammaisneuvosto, ehkäisevä päihde- ja mielenterveystyö, perhe- ja lähisuhdeväkivaltatyö, ikääntyneiden palvelut, järjestöyhteistyö, hyvinvointi ja terveystyö sekä oppivelvollisuuden laajeneminen.

Hyvinvointipalvelut tekevät yhdyspintatyötä Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa.

Toteuma

Hyvinvointipalveluiden hallinnon tavoitteet ovat toteutuneet pääsääntöisesti.

Ikäihmisille suunnatut toiminnot olivat erittäin suosittuja, keskimäärä osallistujissa 13 kävijää/krt. Erilaisia tapahtumia, teemapäiviä, luentoja ja retkiä järjestettiin yhteistyössä kolmannen sektorin sekä vanhus- ja vammaisneuvoston kanssa.

Vanhus- ja vammaisneuvosto kokoontui kaksi kertaa. Neuvosto oli vahvasti mukana Tupatuki-hankkeen messuilla 29.3. sekä järjesti retken Porvooseen.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen yhteistyö on toteutunut suunnitellusti. Oppivelvollisuuden laajenemisen yhteistyö sujui moitteettomasti.

561**Liikuntapalvelut**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	29 250	0	29 250	21 447	7 803	73,3
TOIMINTAKULUT	169 583	0	169 583	189 165	-19 582	111,5
TOIMINTAKATE	-140 333	0	-140 333	-167 718	27 385	119,5

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 suunnitelmat ovat toteutuneet suunnitellusti. Urheilukentän kunnostus on saatu päätökseen liikuntapalveluiden osalta. Toimintoja on uudistettu. Liikuntapalveluiden ryhmiä oli 9 ryhmää/vko. Lasten ja nuorten kävijät keskimäärin 10/krt ja aikuiset/ikäihmiset 12/krt. Näiden lisäksi järjestettiin Orimattilassa uimakoulut. Uimakoulussa oli kaksi alkeisryhmää, jotka olivat molemmat täynnä sekä jatkoryhmä, jossa merkin suorittajia oli 10kpl.

Liikunnallisen elämäntavan kehittämishanke ei toteutunut suunnitellusti ja hanke jatkuu vuoden 2024 alkuun.

Yhteistyötä on tehty hyvinvointipalveluiden sisällä sekä kolmannen sektorin kanssa.

Budjettiylitykset johtuivat työnvaativuuden arvioinnin, kunnan henkilöstön palkkaharmonisoinnin ja yleiskorotusten aiheuttamista henkilöstökuluista, huoltotarvikkeista sekä isona hankintana urheilukentän korkeushyppypatjat sekä muuta urheiluvälineistöä.

571**Nuorisopalvelut**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTO ¹	31 000	0	31 000	37 995	-6 995	122,6
TOIMINTAMENOT	167 605	0	167 605	191 069	-23 464	114,0
TOIMINTAKATE	-136 605	0	-136 605	-153 074	16 469	112,1

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.

Tarjota tukea nuorten työllistymiseen ja haastaviin elämäntilanteisiin. Kehittää yhteistyötä ja järjestää tapahtumia eri järjestöjen sekä eri toimijoiden kanssa.

Toteutuma

Nuorisopalveluiden toiminnot ovat toteutuneet lähes suunnitellusti. Nuoriso-ohjaajan irtisanoituminen johti pieneen palvelutarjonnan laskuun, koska uutta nuoriso-ohjaajaa ei palkattu. Toiminnanohjaaja hoiti nuoriso-ohjaajan työtehtäviä oman työn lisäksi. Nuorisotila oli avoinna 5 krt/vko ja keskimäärin alakouluikäisissä 15 kävijää/krt sekä nuorten nuokussa 17 kävijää/krt.

Etsivä nuorisotyö on toiminut uusien ja olemassa olevien asiakkuuksien kanssa sekä tehnyt tiivistä yhteistyötä nuorten työpajan kanssa. Etsivän nuorisotyön asiakkaita 27, joista asiakkuudessa 25.

Nuorisovaltuuston toiminta oli aktiivista, toiminta loppui 2023 vuoden loppuun, mutta kokousedustus jatkui vuoden 2024 kevääseen.

Toimintoja järjestettiin monipuolisesti retkien ja tapahtumien muodossa. Lisäksi Duunaritalli aloitti toimintansa ja oli suosittu toimintamuoto perusnuorisotyöhön.

Budjettiylitykset johtuivat työnvaativuuden arvioinnin, kunnan henkilöstön palkkaharmonisoinnin ja yleiskorotusten aiheuttamista henkilöstökuluista sekä hankinnoista. Myös ilkeillä kohdistuneet kustannukset ovat jyvitetty nuorisopalveluihin.

581

Kansalaisopisto ja kulttuuri

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	14 200	0	14 200	7 018	7 182	49,4
TOIMINTAKULUT	37 197	0	37 197	39 389	-2 192	105,9
TOIMINTAKATE	-22 997	0	-22 997	-32 371	9 374	140,8

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.

Toteutuma

Toiminnot ovat toteutuneet suunnitellusti.

Wellamo-opiston järjestämät toiminnot ovat toteutuneet seuraavasti: Opetustunteja oli 745, sekä opiskelijoita 151, joista miehiä 26 ja naisia 125.

Tunnit ovat jakautuneet musiikki 24%, käsityöt 26%, liikunta/tanssi/terveys 29%, kielet 7%, kuvataide 9%, media 5%.

Kotiseutumuseo oli avoinna kesä- elokuun sekä Pyhä Yö- Taiteiden yö tapahtumassa. Museossa oli uusi piennäyttely Sana suloinen – tarinoita rakkaudesta, joka toteutettiin osin Museoviraston avustuksella. Kävijöitä museossa oli reilut 700.

Kulttuuripalveluiden tapahtumia oli Kesän avaus, kävijämäärä n. 370 henkilöä. Pyhä Yö-Taiteiden Yö, kävijöitä reilut 400 henkeä.

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

Hyvinvointipalvelut yhteensä

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	74 450	0	74 450	66 619	7 831	89,5
TOIMINTAKULUT	382 324	0	382 324	435 819	-53 495	114,0
TOIMINTAKATE	-307 874	0	-307 874	-369 200	61 326	119,9

8.4.4 TEKNISET PALVELUT

Tekninen lautakunta 31.5.2023 asti

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

Tekninen lautakunta 1.6.2023 alkaen

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 - %
TOIMINTATUOTO	0	0	0	172	-172	
TOIMINTAKULUT	116 161	0	116 161	110 948	5 213	95,5
TOIMINTAKATE	-116 161	0	-116 161	-110 775	-5 386	95,4

510

Teknisten palveluiden hallinto – Pukkila

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTO	80 581	0	80 581	86 317	-5 736	107,1
TOIMINTAKULUT	80 581	0	80 581	86 317	-5 736	107,1
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	0	0,0

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 14 kertaa. Myrskylän henkilöstökulujen osalta teknisen johtajan palkkakustannuksia on kohdistettu investointeihin, jonka vuoksi toimintakulut alittuvat. Pukkilan kunnan toimintakulujen ylitys johtuu henkilöstö - ja lautakuntakulujen ylityksistä. Ylitys vaikuttaa vastaavasti myös toimintatuottojen ylitykseen yhteistoimintasopimuksen mukaisen kustannusjakoperiaatteiden mukaisesti.

721

Rakennusvalvonta ja -ympäristönsuojelu (Myrskylä)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTO1	0	0	0	0	0	
TOIMINTAKULUT	58 800	0	58 800	46 035	12 765	78,3
TOIMINTAKATE	-58 800	0	-58 800	-46 035	-12 765	78,3

Rakennusvalvonta ja -ympäristönsuojelu (Pukkila)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	53 900	0	53 900	44 471	9 429	82,5
TOIMINTAKULUT	53 900	0	53 900	44 471	9 429	82,5
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	0	0,0

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.

Rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun jaettavat nettokustannukset alittuivat 25 485 eurolla, jonka vuoksi kuntien maksuosuudet alittuivat.

732**Kiinteistötoimi (Myrskylä)**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOI	1 000 931	33 000	1 033 931	1 067 919	-33 988	103,3
TOIMINTAKULUT	1 038 793	0	1 038 793	1 024 868	13 925	98,7
TOIMINTAKATE	-37 862	33 000	-4 862	43 052	-47 914	

Kiinteistötoimi (Pukkila)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOI	677 233	0	677 233	794 262	-117 029	117,3
TOIMINTAKULUT	677 233	0	677 233	794 262	-117 029	117,3
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	0,00	

Tehtävät

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

Tärkeimmät tunnusluvut

Myrskylä	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TOT 2023
Kiinteistöjen tilavuus m ³	40 800	52 200	52 200	52 200
Kiinteistöjen kerros-m ²	9 800	10 700	10 700	10 700
Sähkön kulutus kWh/v	547 231	537 288	563 500	519 693
Sähkön kulutus kWh/kerros-m ²	55,8	50,2	52,7	48,6
Lämmitys MWh/v	1 247	1 194	1 250	1 191
Lämmityksen kulutus MWh/rakennus-m ³	0,031	0,023	0,024	0,023
Hoidettavat kaavatiet ja KVL-väylät (m)	14 500	14 500	14 500	14 500
Kaavateiden kunnossapito €	53 658	75 673	62 850	81 046

Kaavateiden kunnossapito €/m	3,70	5,22	4,33	5,59
Valaistus €	25 037	25 919	24 500	28 335
Valaistus €/m (kaava- /yleiset tiet 17,6 km)	1,42	1,47	1,39	1,61

Tunnusluvuissa on mukana seuraavat kiinteistöt: Kk-koulu, kunnanvirasto, päiväkotia Helmitarha, paloasema ja ryhmäkoti Väinölä. Katujen metrimäärät sisältävät myös kevyenliikenteen väylät. Kunnossapitokustannuksissa on mukana henkilöstökustannukset, palveluiden ostot sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat.

Pukkila	TP 2020	TP 2022	TA 2023	TOT 2023
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	642 606	657 676	677 000	636 979
Sähkön kulutus kWh/kerros-m ²	67,8	69,4	71,4	67,2
Lämmitys MWh/v (ei paloasema)	1 146	1 262	1 305	1 247
Lämmityksen kulutus MWh/rakennus-m ³ , (34 330 m ³)	0,033	0,037	0,038	0,036
Hoidettavat kaavatiet m	16 660	16 660	16 660	16 660
Kaavateiden kunnossapito € *	54 217	65 046	64 519	81 726
Kaavateiden kunnossapito €/m	3,25	3,90	3,87	4,92

Tunnusluvuissa on mukana seuraavat kiinteistöt: Hyvinvointikeskus Onni, päiväkotia Vekara, kirkonkylän koulu, kunnanvirasto ja paloasema.

*Katuojen kunnossapitokustannuksiin sisältyy katuvalaistus.

Toteutuma

Kunnan omistamia yleisiä alueita, valaistusta, kaavateitä ja kiinteistöjä huollettiin ja kunnossapidettiin yhdessä kunnan alueella toimivien yhteistyökumppanien sekä muiden palvelutarjoajien kanssa. Vuoden aikana yleisten alueiden huolto- ja kunnostustoimenpiteisiin kiinnitettiin enemmän huomiota ja suoritettiin korjaavia toimenpiteitä.

Kunnan katuojen, pihojen auras- ja liukkaudentorjuntatöiden osalta toinen sopimuskausi päättyi 30.4.2022. Sopimusta jatkettiin teknisen lautakunnan päätöksellä toisella optiovuodella 30.4.2024 asti. Myrskylän kunnan alueen urakoitsijoina toimii Huhdanoja Oy ja Tmi Jori Yrjas. Pukkilan kunnan alueen urakoitsijoina toimivat Yli-Hyrylä Oy, Pukkilan Kiinteistöhuolto Oy ja Ari Saloranta.

Myrskylän ja Pukkilan kuntien korjaus- ja kunnossapitopalveluiden sekä korjaus- ja kunnossapitopalveluiden puitesopimukset kilpailutettiin 1.4.2023 – 31.12.2024 väliselle ajalle, jonka jälkeen sopimuskia on mahdollista jatkaa 1+1 optiovuosilla.

Myrskylän ja Pukkilan kuntien päälystetyistä kaavateistä suoritettua vaurio- ja palvelutasomittauksen perusteella toteutettiin vuoden 2023 investointikohteita. Myrskylässä valmistuivat Tehtaankujan ja Mestarintien (koulun kohta) rakentaminen sekä Pussilantien perusparantaminen. Kohteiden toteuttamisella parannetaan liikenneturvallisuutta sekä vähennetään kaavateiden parantamiseen kertynyttä korjausvelkaa. Pukkilassa Koivulinnantien perusparantaminen investointi siirtyi vuodelle 2024.

Myrskylän kunnanvaltuusto valtuutti kunnanhallituksen aloittamaan kiinteistöstrategian toimeenpanon, tekemään kohteita koskevat hinnoittelupäätökset ja tarvittaessa päättämään Kankkilan puu ja kivikoulun sekä Virastotalon myynneistä.

Pukkilan kunnan kiinteistöstrategian laadinta aloitettiin vuoden 2023 lopulla.

Myrskylän kiinteistötoimi tulosalueen toteumat:

- liikenneväylien osalta kaavateiden kunnossapidon kustannukset ylittyivät 18 196 €, johtuen mm. poikkeuksellisista talviolosuhteista tammi-maaliskuun aikana. Lisäksi alueille kertyneitä lumia jouduttiin ajamaan pois. Valaistuksen huolto ja korjauskustannukset ylittyivät 3 835 €. Yksityistieavustukset toteutuivat budjetoidun mukaisesti
- muu kiinteistötoimi osalta toimintakulut ylittyivät löytöeläinpalveluiden sekä päivystys- ja varallaolon henkilöstökulujen osalta
- omassa käytössä olevien rakennusten toimintakulut ylittyivät 28 837 €, joista merkittävimmät ylitykset tulivat Myrskylän koulun piha-alueiden kunnossapitotöistä, siivouspalveluista, päiväkotihelmitarhan väistötilan käyttökustannusten sekä urheilukenttäalueen kunnossapitotöiden ylittymisestä
- vuokrattujen rakennusten toimintakulut alittuivat 14 269 €. Toimintatuotot toteutuivat budjetoidusti

Pukkilan kiinteistötoimi tulosalue:

- liikenneväylien osalta kaavateiden kunnossapidon kustannukset ylittyivät 17 207 €, johtuen mm. poikkeuksellisista talviolosuhteista tammi-maaliskuun aikana
- puistojen, yleisten alueiden ja liikuntapaikkojen osalta kustannukset ylittyivät 15 297 €, joka johtui henkilöstökustannusten (kausi- ja kesätyöntekijät), yleisten alueiden kunnossapitokustannusten sekä talviliikuntapaikkojen ylläpitokunnostusten ylittymisestä (mm. puun kaadot, polttoaine, vesi ym.).
- kunnan omistamien kiinteistöiden osalta toimintakulut ylittyivät kokonaisuudessaan 84 525 €
- tästä rakennusten korjaus-, kunnossapito- ja ylläpitokustannusten ylitys on n. 40 000 €. Ylitykset johtuvat mm. Onnin ja Tietotalon ilmanvaihtokoneiden rikkoutumisesta, Onnin terveyssiiven ulko-oven vaihdosta, kirkonkylän koulun hissin tietoliikenneyhteyksien sekä palo-oven uusimisesta. Lisäksi kunnan hallintopalveluiden toiminta keskitettiin hyvinvointikeskus Onniin.
- tästä lämmitys- ja sähkökustannukset ylittyivät n. 11 000 €
- Torpin vanhaan koulurakennukseen majoitettiin ukrainalaisia kunnan ja Migrin välisen majoituspalveluiden järjestämissopimuksen myötä. Migrin kuntakohtaiset majoituskorvaukset on maksettu suoraan Pukkilan kunnalle
- talousarviossa sisäisiksi kuluiksi budjetoidut varallaolo- ja päivystyskustannukset 13 450 € on kohdistettu toimintakuluiksi

740**Tekniset laitokset (Kirkkojärven maalämpöjärjestelmä)**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	9 000	0	9 000	7 365	1 635	81,8
TOIMINTAKULUT	20 243	0	20 243	23 567	-3 324	116,4
TOIMINTAKATE	-11 243	0	-11 243	-16 202	4 959	144,1

Tehtävät

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

Toteutuma

Verkostoon on liittynyt 7 rakennusta. Vuoden aikana verkostoon ei liittynyt uusia asiakkaita.

740**Vesihuoltolaitos Myrskylä**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	372 760	0	372 760	358 104	14 656	96,1
TOIMINTAKULUT	206 610	0	206 610	283 194	-76 584	137,1
TOIMINTAKATE	166 150	0	166 150	74 910	91 240	45,1

Tehtävät

Tehtävänä on huolehtia vesihuollon toimivuudesta, rakentamisesta, kunnossapidosta, johtamisesta, hallinnosta ja kehittämisestä.

Myrskylän vesilaitoksen jakama talousvesi on Myrskyn harjuaalueilla hyvin suodattunutta ja raikasta pohjavettä. Laadun varmistamiseksi noudatetaan sosiaali- ja terveysministeriön talousvesisäädöksiä (asetus 1352/2015). Omavalvonnan lisäksi vedenlaatua valvotaan myös PHHYKY:n terveydensuojeluviranomaisen toimesta. Laadunvalvonnasta ja käyttötarkkailusta on laadittu erillinen valvontatutkimusohjelma.

Myrskylän kirkonkylän puhdistamolla käsitellään kirkonkylän alueen jätevedet. Kirkonkylän puhdistamo on vuonna 1980 valmistunut kaksilinjainen biologis-kemiallinen rinnakkaissaostuslaitos. Jatkossa jätevedet johdetaan välpättyinä siirtolinjaa pitkin Orimattilan Vääräkosken jätevedenpuhdistamolle ja kirkonkylän puhdistamon toiminta ajetaan alas.

Viranomaisvalvonnan ja toiminnanharjoittajan omavalvonta perustuu talousveden laatuun vaikuttavaan riskinarviointiin ja riskien hallintaan. Riskienarviointi on tehty Maailman terveysjärjestön suositteleman Water Safety Plan -periaatteen mukaisesti. Terveysministeriön talousvesiasetuksen 1352/2015 ja 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 2021	TP 2022	TA 2023	TOT2023
Liittyjämäärä kpl	684	685	692	690
Laskutettu m ³	96 157	85 419	86 500	80 698
<i>Tuotot €</i>	<i>188 164</i>	<i>192 574</i>	<i>193 460</i>	<i>196 716</i>
Menot €	120 114	124 388	118 082	160 268
Menot €/liittyjä	176	182	171	232
Tilikauden tulos €	32 587	25 706	25 619	-4 295
Viemärlaitos				
Liittyjämäärä kpl	375	376	380	379
Laskutettu m ³	55 720	50 727	50 834	46 002
<i>Tuotot €</i>	<i>187 265</i>	<i>154 931</i>	<i>179 300</i>	<i>161 324</i>
Menot €	97 419	108 698	86 728	120 569
Menot €/liittyjä	260	289	228	318
Tilikauden tulos €	49 470	8 789	19 299	5 982

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. Valvontatutkimusohjelma vuosille 2023-2027 sekä varautumisuunnitelma päivitettiin.

Myrskylän vedenjakelualueella ei esiintynyt vuotoja. Kankkilan vedenottamon toiminnassa esiintyi muutamia toimitusvarmuuteen vaikuttavia poikkeamia. Kirkonkylän toiminta-alueen vesihuoltoverkostoa uudistettiin Pussilantie perusparantamisen yhteydessä n. 500 metriä. Lisäksi käynnistettiin investoimisuunnitelman mukainen siirtovesijohtohanke välillä Humalakoski-Kankkila. Jätevedenpuhdistamon korvaavan siirtoviemärin rakennusurakka välillä Myrskylä – Orimattila valmistui linjatöiden osalta lokakuussa ja linjapumppaamoiden osalta pääosin vuoden loppuun mennessä. Siirtoviemäri otettiin käyttöön 24.1.2024.

Vesihuoltolaitoksen toimintatuotot alittuivat 14 656 € ja toimintakulut ylittivät 76 584 €. Vesihuollon toimintakate oli 77 202 ylijäämäinen. Poistojen jälkeen vesihuoltolaitoksen toiminnan tulos oli - 4 148 € alijäämäinen.

Merkittävimmät vesilaitoksen ylitykset johtuvat urheilukentän kasteluun, siirtoviemärin suuntaporaukseen ja rakennetun vesijohtoverkoston juoksutukseen käytetyn ostoveden kustannuksista. Lisäksi vesihuoltoverkoston rakentamis-, ylläpito- ja kunnossapitokustannukset ylittyivät. Toimenpiteillä varmistetaan vesihuoltolaitoksen toimitusvarmuutta.

701 Tekniset palvelut yhteensä (sisältää vesihuoltolaitoksen)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	2 194 405	33 000	2 227 405	2 369 603	-142 198	106,4
TOIMINTAKULUT	2 265 772	0	2 265 772	2 425 070	-159 298	107,0
TOIMINTAKATE	-71 367	33 000	-38 367	-55 467	17 100	144,6

701 Tekniset palvelut yhteensä Myrskylä (ei sisällä vesihuoltolaitosta)

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	1 009 931	33 000	1 042 931	1 086 449	-43 518	104,2
TOIMINTAKULUT	1 233 997	0	1 233 997	1 216 410	17 587	98,6
TOIMINTAKATE	-224 066	33 000	-191 066	-129 961	-61 105	68,0

701 Tekniset palvelut yhteensä Pukkila

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TOIMINTATUOTOT	811 714	0	811 714	925 050	-113 336	114,0
TOIMINTAKULUT	811 714	0	811 714	925 050	-113 336	114,0
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	0	0,0

8.5 Tuloslaskelman toteutuminen

	Toteuma 01-12/2023	Alkup. TA 2023	LTA	TA + LTA 2023	Toteuma %
Myyntituotot	1 478 344	1 284 866		1 284 866	115
Maksutuotot	43 106	58 000		58 000	74
Tuet ja avustukset	116 275	140 300		140 300	83
Muut toimintatuotot	726 921	683 278	33 000	716 278	101
TOIMINTATUOTOT	2 364 646	2 166 444		2 199 444	108
Palkat ja palkkiot	-2 255 973	-2 104 348		-2 104 348	107
Eläkekulut	-487 397	-454 954		-454 954	107
Muut henkilösivukulut	-49 358	-53 661		-53 661	92
Henkilösivukulut	-536 755	-508 615		-508 615	106
Henkilöstökulut	-2 792 728	-2 612 963		-2 612 963	107
Palvelujen ostot	-2 574 624	-2 540 671	-58 000	-2 482 671	104
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 233 371	-1 097 304		-1 097 304	112
Avustukset	-319 099	-330 900		-330 900	96
Muut toimintakulut	-158 150	-119 880		-119 880	132
TOIMINTAKULUT	-7 077 973	-6 701 719		-6 643 719	107
ULK. TOIMINTAKATE	-4 713 327	-4 535 275		-4 444 275	106
Sisäiset tuotot	421 042	398 133		398 133	106
Sisäiset kulut	-421 042	-398 133		-398 133	106
Sisäiset tilit	0,00	0,00			
TOIMINTAKATE	-4 713 327	-4 535 275		-4 444 275	106
Verotulot	3 989 890	4 038 000		4 038 000	99
Valtionosuudet	1 106 739	1 009 531		1 009 531	110
Verotulot ja valtionosuudet	5 096 629	5 047 531			101
Korkotuotot	100 376	5 000		5 000	2 008
Muut rahoitustuotot	115 809	110 300		110 300	105
Korkokulut	-276 396	-8 000	-50 000	-58 000	477
Muut rahoituskulut	-1 855	-20 000		-20 000	9
Rahoitustuotot ja -kulut	-62 066	87 300		37 300	-166
VUOSIKATE	321 236	599 556		640 556	50
Suunnitelman mukaiset poistot	-817 759	-956 570		-956 570	85
Poistot ja arvonalentumiset	-817 759	-956 570			85
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Satunnaiset tuotot ja kulut	0,00	0,00			
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		30 000		30 000	0,00
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	30 000				
Tilinpäätössiirrot	30 000	30 000			100
Myrskylä	-466 522	-327 014		-286 014	163

8.6 Investointien toteutuminen

Toimielin: Hallintopalvelut
653176 Maakaupat

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TULOT	10 000		10 000	2 235	7 765	22,4
MENOT	50 000		50 000	18 709	31 291	37,4
NETTO	-40 000	0	-40 000	-16 474	-23 526	41,2

Perustelut:

Määräraha maakauppoihin.
Tulot syntyvät myytävien tonttien tasearvosta.

Toteutuma:

Menot ovat katuhankeisiin liittyviä maa-alueiden lunastustoimitusten kuluja.
Vuoden 2023 aikana myytiin yksi omakotitalotontti.

Toimielin: Hallintopalvelut
653177 ICT-hankinnat

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TULOT						
MENOT	25 000		25 000	23 482	1 518	93,9
NETTO	-25 000	0	-25 000	-23 482	-1 518	93,9

Perustelut:

Vuosittaiset ICT-hankinnat eivät muodosta yhtä yhtenäistä projektia.

Kunnan asianhallintajärjestelmän käytössä oleva versio on käyttöikänsä päässä ja muodostaa toiminnallisen riskin, joten se vaatii päivittämisen, joka on suunniteltu toteutettavan 2023-2024.

Toteutuma:

Määrärahalla on toteutettu asianhallintajärjestelmän päivitys.

Toimielin:
601229

Hallintopalvelut
Talous- ja henkilöstöhallinnon käyttöönottoprojekti

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
TULOT						
MENOT	0	60 000	60 000	54 054	5 946	90,1
NETTO	0	-60 000	-60 000	-54 054	-5 946	90,1

Perustelut:

Valtuusto hyväksyi 12.6.2023 talous- ja henkilöstöhallinnon käyttöönottoprojektin investoinnin liittyen talous- ja palkkahallinnon palveluntuottajan kilpailuttamiseen ja siirtymiseen Sarastiasta Kuntalaskenta Oy:n.

Toteutuma:

Toteumassa on käyttöönottoprojektin kustannukset vuodelta 2023.

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.

Toimielin: Hyvinvointipalvelut
Hanke: Hyvinvointipalvelujen hankkeet/653816 Urheilukentän
kunnostaminen

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	110 000		110 000	130 712	-20 712	118,8
TULOT				37 000	-37 000	
NETTO	110 000		110 000	93 712	16 288	85,2

Perustelut: Määrärahalla kunnostetaan urheilukentän rakenteita juoksuradat, kenttäalueen aitaus sekä huoltorakennus. Etelä-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt hankkeelle valtionavustusta 37 000 €. Avustuksen käyttöaika on 1.1.2021-31.12.2023.

Toteutuma: Urheilukenttäalueen aitaaminen kilpailutettiin syyskuussa ja urakoitsijaksi valittiin Puomitek Oy. Urheilukentän juoksuradan kunnostaminen kilpailutettiin lokakuussa ja urakoitsijaksi valittiin Recset Oy. Hankkeen valvonnasta ja turvallisuuskoordinaattorin tehtävistä vastasi Rapp Valvontakonsultit Oy.

Mopotallihankkeen kustannuksia oli kohdistunut 1152 euroa vuodelle 2023.

Toimielin: Tekniset palvelut
Hanke: 653189 Yleiset alueet

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	40 000		40 000	43 741	-3 741	109,4
TULOT	20 000		20 000	15 000	5 000	75,0
NETTO	20 000		20 000	28 741	-8 741	143,7

Perustelut: Määrärahalla jatketaan kunnan yleisten alueiden kunnostamista rakentamalla nykyisen, Kirkkojärven Luusuan pohjapadon eteläpuolelle luonnonmukainen kalatie. Samalla siistitään patoalueen ja maantie 167 välistä uomaa n. 250 metrin matkalla.

Määrärahalla hankitaan myös yleisten alueiden hoitoon ruohonleikkuri, jolla hoidetaan ensisijaisesti urheilukentän aluetta sekä muita laajempia nurmialueita.

Toteutuma: Määrärahalla hankittiin yleisten alueiden hoitoon tarkoitettu ruohonleikkuri. Lisäksi puhdistamoalueen ympäristöä siistittiin siirtoviemärihankkeen ylijäämä maamassoilla sekä putkitettiin alueen avo-ojia. Tulot ovat hankkeen suunnittelutyölle myönnetty valtionavustus, jonka käyttöaika oli 29.12.2023 mennessä.

Kirkkojärven Luusuan pohjapadon eteläpuolelle suunnitellun kalatien rakentaminen sekä patoalueen ja maantie 167 välisen uoman siistiminen n. 250 metrin matkalla siirtyi vuodelle 2024. Hankkeen toteutukselle myönnetty valtionavustus 21 000 € siirtyy myös vastaavasti. Avustuksen käyttöaika on 31.12.2024 mennessä.

Toimielin: Tekniset palvelut
Hanke: 653192 Kaavateiden rakentaminen

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	130 000		130 000	170 309	-40 309	131,0
TULOT	0		0	60 075	-60 075	
NETTO	130 000		130 000	110 234	19 766	84,8

Perustelut: Kaavateiden rakentamisen investointikohteen, vuonna 2022 kesken jääneiden kohteiden Mestarintien parantaminen, valaistussaneeraus ja varustaminen jalankulku- ja pyöräilyväylällä Myrskylän koulun kohdalla sekä maantien 174 parantaminen Tehtaankujan kohdalla toteutetaan valmiiksi vuoden 2023 ensimmäisellä vuosipuoliskolla. Hankkeille haetaan investointiraha alkuvuoden aikana.

Toteutuma: Valtuusto myönsi 12.6.2023 kokouksessa 130 000 euron määrärahan investointikohteelle. Maantien 174 parantaminen Tehtaankujan liittymän kohdalla jatkui toukokuussa. Urakoitsija Heinänen Oy maanrakennus ja valvonta Sitowise Rakennuttajat Oy. Mestarintien parantaminen, valaistussaneeraus ja varustaminen jalankulku- ja pyöräilyväylällä Myrskylän koulun kohdalla jatkui toukokuussa. Urakoitsija Virén-Yhtiöt Oy ja valvonta Rapp Valvontakonsultit.

Myrskylän kunnan ja Uudenmaan ELY-keskuksen välisen toteutussopimuksen, Maantien 174 Myrskylä-Kimonkylä (Keskustie) parantaminen Tehtaankujan liittymässä mukaisesti Uudenmaan ELY-keskus vastasi maantiehen 174 kohdistuvista rakennuskustannuksista 60 075 €:a (=tuotot).

Toimielin: Tekniset palvelut
Hanke: **653193 Tievalojen rakentaminen**

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	90 000	0	90 000	84 665	5 335	94,1
TULOT						
NETTO	90 000	0	90 000	84 665	5 335	94,1

Perustelut: Määrärahalla uudistetaan katuvalaistusta korvaamalla nykyiset valaisimet LED-tekniikalla ja uusitaan valaisinpylväitä tarvittavilta osin. Ensisijaisena kohteena valaistuksen uusiminen Keskustiellä (Mt 174) välillä Mestarintien risteys – Kartanonmäki, Mt174 Keskustie valaistuksen (4 kpl) uusiminen Tehtaankujan kohdalla sekä Pussilantien valaistuksen uusiminen kaavatien perusparannuksen yhteydessä.

Toteutuma: Valaistusverkon työt Keskustiellä (Mt 174) välillä Mestarintien risteys – Kartanonmäki kilpailutettiin toukokuussa. Urakoitsijaksi valittiin US-Asennus Oy. Rakennuttamisesta ja valvonnasta vastasi Insinööritoimisto Markus Halme. Hanke edellytti ELY toteuttamissopimus. Valaisimet hankittiin tilaajahankintana.

Valaistuksen uudistamistöitä suoritettiin myös Pussilantien perusparannusurakan yhteydessä.

Toimielin: Tekniset palvelut
 Hanke: 653194 Kaavateiden peruskorjaus

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	90 000	310 000	400 000	425 032	-25 032	106,3
TULOT						
NETTO	90 000	310 000	400 000	425 032	-25 032	106,3

Perustelut: Määrärahalla peruskorjataan kunnan kaavateitä erillisen korjausohjelman mukaisesti. Investointivarauksen pääasiallinen kohde on Pussilantien päällystäminen. Lisäksi vuonna 2022 kesken jäänyt Pussilantien perusparantamiskohde toteutetaan valmiiksi vuoden 2023 ensimmäisellä vuosipuoliskolla. Hankkeelle haetaan investointiraha alkuvuoden aikana.

Toteutuma: Valtuusto myönsi 12.6.2023 kokouksessa 310 000 euron määrärahan investointikohteelle Pussilantien kaavatien, kunnallistekniikan ja valaistuksen perusparantamiseen. Samassa yhteydessä toteutettiin myös perusparannetun tien päällystäminen. Urakasta vastasi Virén-Yhtiöt Oy ja valvonnasta Rapp Valvontakonsultit. Investointikustannusten ylitys johtuu toteutuksenaikaisista lisätöistä mm. linjaosuudella esiintyneiden kallioiden irroitusten takia.

Toimielin: Tekniset palvelut
 Hanke: 653181 ja 655600 - Kunnan omistamien kiinteistöiden peruskorjaaminen

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	200 000	730 000	930 000	365 159	564 841	39,3
TULOT						
NETTO	200 000	730 000	930 000	365 159	564 841	39,3

Perustelut: Määräraha on kunnan omistamien kiinteistöiden tarvittaviin korjaus- ja muutoshankkeisiin, joista päätökset tehdään kiinteistöstrategian mukaisesti erillisen korjausohjelman mukaan.

Toteutuma: Valtuusto myönsi 12.6.2023 kokouksessa 730 000 euron määrärahan investoinnille Helmitarhan vanhan osan korvaava uudisrakennus. Investointikohteen urakoitsija Rakennusliike J&M ja rakennuttaminen Rapp Valvontakonsultit Oy. Kohteen rakennustyöt alkoivat lokakuussa vanhan rakennusosan purkutöiden valmistuttua. Urakan arvioitu kesto on n. 8 kuukautta, joten työt valmistuvat toukokuussa 2024. Tämän vuoksi osa hankkeelle myönnetystä määrärahasta siirtyy vuoden 2024 investointeihin, jolle haetaan investointirahoitus alkuvuoden aikana.

Toimielin: Tekniset palvelut
Hanke: 653628 / 655016 Myrskylän koulu ja liikuntahalli Myräkkä, Pussilantie lähiliikuntapaikka

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	20 000		20 000	0	20 000	0,0
TULOT						
NETTO	20 000		20 000	0	20 000	0,0

Perustelut: Määräraha varataan Myrskylän koulun ja liikuntahalli Myräkän alueella olevan maa-alueen välittömiin kunnostamistöihin.

Toteutuma: Hanke ei toteutunut.

Toimielin: Vesihuoltolaitos
Hanke: 655279 Jätevedenpuhdistamon uudistaminen, siirtoviemäri

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	1 300 000	530 000	1 830 000	1 892 947	-62 947	103,4
TULOT						
NETTO	1 300 000	530 000	1 830 000	1 892 947	-62 947	103,4

Perustelut: Määräraha on osoitettu Myrskylän vesihuoltolaitoksen jätevedenpuhdistamon korvaavan siirtoviemärin rakentamiseen välillä Myrskylä-Orimattila. Rakentaminen toteutetaan

yhteishankkeena Orimattilan Vesi Oy:n siirtovesijohdon rakentamisen kanssa.

Toteutuma: Vuonna 2022 alkaneen hankkeen työt jatkuivat vuoden 2023 ajanrakennusurakan sekä linjapumppaamoiden osalta. Hankkeen urakoitsijana toimi Virén-Yhtiöt Oy, materiaalitoimittajana Onninen Oy ja rakennuttamisesta ja valvonnasta vastasi Venttiseiska Oy. Linjapumppaamoiden toimittajana toimi Prosessi- ja vesitekniikka PROVETEK Oy ja automaatiotoimittajana Suptek Oy.

Hankkeeseen liittyviä rakennuttajatehtäviä olivat käyttöoikeussopimukset, toimenpide- ja rakennusluvat, ELY liittymäluvat, korjaus- ja muuttosuunnitelmien laadinta, liittymismaksut sekä tilaajatehtävät.

Hankkeen rakennusvaiheen 2022-2023 kokonaiskustannukseksi muodostui n. 2 715 000 €:a, joka alittaa rakennussuunnitelman mukaisen kustannusarvion n. 2 840 000 €:a.

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

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	50 000		50 000	55 297	-5 297	110,6
TULOT						
NETTO	50 000		50 000	55 297	-5 297	110,6

Perustelut: Määräraha käytetään vesihuoltoverkoston korjaus- ja saneeraushankkeisiin, jonka tavoitteena on mm. hulevesien vähentäminen jätevesiverkostossa.

Toteutuma: Määrärahaa on kohdistunut Pussilantien vesihuoltoverkoston korjaushankkeeseen sekä 160 mm runkovesijohdon rakentamiseen välillä Mt174-Kylänpääntie.

Toimielin: Vesihuoltolaitos
 Hanke: 655619 Humalakosken vesijohdon rakentaminen

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	180 000		180 000	126 531	53 469	70,3
TULOT						
NETTO	180 000		180 000	126 531	53 469	70,3

Perustelut: Määräraha on runkovesijohdon suunnitteluun ja rakentamiseen välillä Humalakoski-Kankkilan vedenottamo, jolla varmistetaan Kankkilan alueen vesihuoltolaitoksen vedenjakelu.

Toteutuma: Runkovesijohdon suunnitelma välillä Humalakoski-Kankkilan vedenottamo toteutettiin keväällä Maveplan Oy:n toiemsta. Runkovesijohdon rakentaminen kilpailutettiin lokakuussa, jolloin urakoitsijaksi valittiin Virén-Yhtiöt Oy. Rakennustyöt käynnistyivät marraskuussa ja linjaosuuden rakennustyöt valmistuivat 01/02-2024. Tämän vuoksi osa hankkeelle myönnetystä määrärahasta siirtyi vuoden 2024 investointeihin, jolle haetaan investointirahoitus alkuvuoden aikana.

Toimielin: Vesihuoltolaitos
 Hanke: 653370/653372 Vesi- ja viemärilaitos, koneiden ja laitteiden rakentaminen

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	0		0	26 834	-26 834	
TULOT						
NETTO	0		0	26 834	-26 834	

Toteuma: Investointi on kohdistunut kirkonkylän jätevesiverkoston Kapakantien ja Kylänpääntien jätevedepumppaamoiden korjaus- ja muutostöihin sekä viraomaisvaatimusten mukaisten valvontasuunnitelmien laadintaan vuosille 2023-2027.

654204

Hulevedet

	TA	LTA	TA+LTA	KÄYTTÖ	POIKKEAMA	TOT - %
MENOT	0		0	20 000	-20 000	
TULOT						
NETTO	0		0	20 000	-20 000	

Perustelut: Vesihuoltolaitoksen huolehtiessa huleveden viemäröinnistä vesihuoltolain 17 a §:n mukaan huleveden viemäröinnin kustannukset tulee eriyttää kirjanpidossa.

Toteuma Kyseessä on Pussilantien perusparantamisen yhteydessä uudistetun hulevesiverkoston rakentaminen osana kokonaishanketta. Urakoitsijana toimi Virén-Yhtiöt Oy. Projektinjohto-, rakennuttamis- ja valvontatehtävistä vastasi Rapp Valvontakonsultit.

	TA	LTA	TA+LTA	Toteutuma	Poikkeama	Toteutumis- %
Hallinto- ja tukipalvelut						
Maan hankinta	50 000	0	50 000	18 709	31 291	37,4
<i>Maan myynti</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>	<i>2 235</i>	<i>7 765</i>	<i>22,4</i>
ICT-hankinnat	25 000	0	25 000	23 482	1 518	93,9
Talous- ja henkilöstöhallinnon käyttöönottop.	0	60 000	60 000	54 054	5 946	90,1
Lunastaminen	0	337 000	337 000	0	337 000	0,0
Menot yhteensä	75 000	397 000	497 000	96 245	32 809	19,4
Tulot yhteensä	10 000	0	10 000	2 235	7 765	22
Hyvinvointipalvelut						
<i>Hyvinvointipalvelujen hankkeet, tulot</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>37 000</i>	<i>-37 000</i>	
Hyvinvointipalvelujen hankkeet	110 000		110 000	131 864	-21 864	120
Menot yhteensä	110 000		110 000	131 864	-21 864	120
Tulot yhteensä	0		0	37 000	-37 000	
Tekniset palvelut						
<i>Yleiset alueet, tulot</i>	<i>20 000</i>		<i>20 000</i>	<i>15 000</i>	<i>5 000</i>	<i>75,0</i>
Yleiset alueet	40 000		40 000	43 741	-3 741	109,4
<i>Kaavateiden rakentaminen, tulot</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>60 075</i>	<i>-60 075</i>	
Kaavateiden rakentaminen	0	130 000	130 000	170 309	-40 309	131,0
Tievalojen rakentaminen	90 000		90 000	84 665	5 335	94,1
Kaavateiden peruskorjaus	90 000	310 000	400 000	425 032	-25 032	106,3
Kunnan omistamien kiinteistöjen peruskorjaaminen	200 000	730 000	930 000	365 159	564 841	39,3
Pussilantien lähiliikuntapaikka	20 000		20 000	0	20 000	0,0
Menot yhteensä	440 000	1 170 000	1 610 000	1 088 906	521 094	67,6
Tulot yhteensä	20 000	0	20 000	75 075	-55 075	375,4
Vesihuoltolaitos						
Jätevedenpuhdistamon uudistaminen, siirtoviemäri	1 300 000	530 000	1 830 000	1 892 947	-62 947	103,4
Vesi- ja viemärijohtojen rakent. tai saneeraus, Humalakosken vesijohdon rak.	230 000	0	230 000	181 828	48 172	79,1
Hulevedet				20 000	-20 000	
Vesilaitos, koneiden ja laitteiden rakentaminen				26 834	-26 834	
Menot yhteensä	1 530 000	530 000	2 060 000	2 121 609	-34 775	103,0
INVESTOINTIMENOT, YHTEENSÄ	2 155 000	2 097 000	4 277 000	3 438 624	519 128	80,4
INVESTOINTITULOT, YHTEENSÄ	30 000	0	30 000	114 310	-47 310	381,0
	2 125 000	2 097 000	4 247 000	3 324 314	566 438	78,3
NETTOMENOT						

8.7 Rahoituslaskelman toteutuminen

Ulkoinen, 1000 €

	TA	TA muutos	TA yht.	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	600	41	641	321	-320
Satunnaiset erät	0		0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0		0	-6	-6
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2155	-1567	-3722	-3629	93
Rahoitusosuudet investointimenoihin	20	0	20	114	94
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	10		10	165	155
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1525	0	-3051	-3035	16
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	0		0	-156	-156
Antolainasaamisten lisäykset	0		0	-156	-156
Antolainasaamisten vähennykset	0		0	0	0
Lainakannan muutokset	1140		1140	3870	-2730
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3500	0	3500	3500	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-360		-360	-680	-320
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2000		-2000	1063	3063
Oman pääoman muutokset	0		0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0		0	-752	-752
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0		0	-39	-39
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	0	0
Saamisten muutos	0		0	-34	-34
Korottomien velkojen muutos	0		0	-679	-679
Rahoituksen rahavirta	1140	0	1140	2975	-1835

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 tilitysjankohdan mukaisesti.

Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelman esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden tiedot eivät ole vertailukelpoisia HVA muutoksen vuoksi. Liitetiedot sisältää siltalaskelmat Hyvinvointialueille siirtyneiden kuntayhtymien vaikutuksesta tuloslaskelmiin, taseisiin ja liitetietoihin. Hyvinvointialueille siirtyi 1.1.2023 Eteva kuntayhtymä, Päijät-Hämeen sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä ja Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän toiminta.

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 palkkaharmonisaatioratkaisuun. Lain sosiaali- ja terveydenhuoltoa 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 tulokinnan mukaan palkkasaatava tulee erääntymään vasta päätöksen ja maksusuunnitelman jälkeen. Näin ollen kunnan tulokinnan 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 ALKAEN

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

MJP = Menojäännöspoisto TP = Tasapoisto

NIMIKE

Poistomenetelmä ja -aika

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Aineettomat oikeudet	TP	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	TP	2 vuotta

AINEELLISET 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		
Päiväkotihelmitarha	TP	25 vuotta
perustelu: rakennustekniikka mahdollistaa pidemmän käyttöiän		
Terveysasema	TP	30 vuotta
perustelu: alhainen käyttöaste mahdollistaa pidemmän käyttöiän		
Ryhmäkotihäiriö- 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 työkalut	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.

Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	158 622,96	85 364,72	153 834,03	85 356,94
Sosiaali- ja terveystalvet	0,00	7 016 869,91	0,00	12 659,11
Opetus- ja kulttuuripalvelut	262 895,56	275 876,91	262 895,56	275 876,91
Yhdyskuntapalvelut	1 922 232,34	2 108 650,21	1 922 232,34	2 111 182,48
Muut palvelut	12 901,88	12 813,81	0,00	0,00
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>2 356 652,75</i>	<i>9 499 575,56</i>	<i>2 338 961,93</i>	<i>2 485 075,44</i>

Verotulojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan tulovero	3 145 075,66	5 913 229,23	3 145 075,66	5 913 229,23
Osuus yhteisöveron tuotosta	416 632,66	730 570,89	416 632,66	730 570,89
Kiinteistövero	428 181,46	421 352,73	428 181,46	421 352,73
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>3 989 889,78</i>	<i>7 065 152,85</i>	<i>3 989 889,78</i>	<i>7 065 152,85</i>

Valtionosuuksien erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	1 214 656,00	4 621 135,00	1 214 656,00	4 621 135,00
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva</i>				
valtionosuuksien taseus (+/-)	770 223,00	1 280 844,00	770 223,00	1 280 844,00
<i>Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden</i>				
korotus	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-502 661,00	-499 370,00	-502 661,00	-499 370,00
Verotulomenetysten kompensatio	394 744,00	1 314 921,00	394 744,00	1 314 921,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>1 106 739,00</i>	<i>5 436 686,00</i>	<i>1 106 739,00</i>	<i>5 436 686,00</i>

Palvelujen ostojen erittely

	Kunta	
	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	1 098 969,95	9 213 580,78
Muiden palvelujen ostot	1 459 267,44	1 900 588,33
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>2 558 237,39</i>	<i>11 114 169,11</i>

Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Potilasvahinkovakuutusmaksu	96 339,93	75 781,07	0,00	0,00
HVA muutos	-96 339,93	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0,00	75 781,07	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	20 558,85	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0,00	96 339,93	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	151 258,00	0,00	0,00	0,00
HVA muutos	-151 258,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	151 258,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0,00	151 258,00	0,00	0,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	6 221,29	28 586,58	6 221,29	3 091,96
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>6 221,29</i>	<i>28 586,58</i>	<i>6 221,29</i>	<i>3 091,96</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	253,70	-1 583,04	0,00	-1 583,04
Rakennusten luovutustappiot	8 135,82	0,00	0,00	0,00
Osakkeiden luovutustappiot	15,40	0,00	0,00	0,00
Muut luovutustappiot	2 139,65	0,00	0,00	0,00
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>10 544,57</i>	<i>-1 583,04</i>	<i>0,00</i>	<i>-1 583,04</i>

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2023	2022
Osinkotuotot muista yhteisöistä	113 395,20	123 628,18
<i>Yhteensä</i>	<i>113 395,20</i>	<i>123 628,18</i>

Tasetta koskevat liitetiedot**Taseen vastaavia koskevat liitetiedot****Arvonkorotukset**

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
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

Konserni

	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjel- mistot	Muut pitkävaikuttei- set menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.2023	6 297,16	28 296,39	58 578,06	4 377,88	97 549,49
HVA muutos	-6 297,16	-21,60	-1 031,73	-4 377,88	-11 728,37
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	21 912,06	0,00	54 053,92	75 965,99
Tilikauden poisto	0,00	-11 007,10	-5 231,48	0,00	-16 238,58
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	39 179,75	52 314,85	54 053,92	145 548,52

Kunta

	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjel- mistot	Muut pitkävaikuttei- set menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	0,00	28 274,79	57 546,33	0,00	85 821,12
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	21 912,06	0,00	54 053,92	75 965,98
Tilikauden poisto	0,00	-11 007,10	-5 231,48	0,00	-16 238,58
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	39 179,75	52 314,85	54 053,92	145 548,52

Aineelliset hyödykkeet

Konserni

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 722 817,99	13 220 168,69	2 461 764,87	386 494,17	59 075,72	1 331 136,51	19 181 457,94
HVA muutos	-21 684,35	-1 217 322,54	-1 604,08	-226 765,48	-1 050,88	-48 169,12	-1 516 596,45
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	12 634,76	117 586,02	0,00	0,00	3 445 167,41	3 575 388,19
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-114 264,49	0,00	0,00	0,00	-114 264,49
Vähennykset tilikauden aikana	-2 488,91	-57 537,57	-110 341,85	-15,02	0,00	0,00	-170 383,34
Siirrot erien välillä	79 043,93	6 121,62	4 101 968,26	32 368,28	0,00	-4 241 414,15	-21 912,06
Tilikauden poisto	0,00	-491 665,38	-275 314,45	-34 557,83	0,00	0,00	-801 537,66
							20 132
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 777 688,66	11 472 399,58	6 179 794,29	157 524,12	58 024,84	486 720,65	152,14

Kunta

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 700 879,94	11 992 840,33	2 458 729,16	159 681,93	58 024,84	1 282 967,39	17 653 123,59

Lisäykset tilikauden aikana	0,00	12 634,76	117 586,02	0,00	0,00	3 445 167,41	3 575 388,19
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-114 264,49	0,00	0,00	0,00	-114 264,49
Vähennykset tilikauden aikana	-2 235,21	-47 531,75	-108 910,21	0,00	0,00	0,00	-158 677,17
Siirrot erien välillä	79 043,93	6 121,62	4 101 968,26	32 368,28	0,00	-4 241 414,15	-21 912,06
Tilikauden poisto	0,00	-491 665,38	-275 314,45	-34 540,49	0,00	0,00	-801 520,32
							20 132
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 777 688,66	11 472 399,58	6 179 794,29	157 509,72	58 024,84	486 720,65	137,74

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen				
liittymismaksut	0,00	1 363,53	0,00	0,00
Muut maa- ja vesialueet	1 777 688,66	1 721 454,46	1 777 688,66	1 700 879,94
<i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i>	<i>1 777 688,66</i>	<i>1 722 817,99</i>	<i>1 777 688,66</i>	<i>1 700 879,94</i>

Sijoitukset**Osakkeet ja osuudet****Konserni**

	Osakkeet omistusyhteis- yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	224 132,67	1 181 589,43	1 405 722,09
HVA muutokset	-8 335,26	-80 032,21	-88 367,47
Vähennykset	0,00	-15,40	-15,40
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	-4 938,02	0,00	-4 938,02
Kirjanpitoarvo 31.12.	210 859,39	1 101 541,82	1 312 401,20

Kunta

	Osakkeet omistusyhteis- yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	102 359,17	508 212,84	1 101 509,12	1 712 081,13
HVA muutos	0,00	-494 214,21	0,00	-494 214,21
Kirjanpitoarvo 31.12.	102 359,17	13 998,63	1 101 509,12	1 217 866,92

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset**Konserni**

	Muut lainasaamiset	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 436,95	3 240,99	4 677,94
HVA muutokset	-1 436,95	-2 547,99	-3 984,94
Lisäykset	0,00	156 441,96	156 441,96
Vähennykset	0,00	-693,00	-693,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	156 441,96	156 441,96

Kunta

	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset	156 441,96	156 441,96
Kirjanpitoarvo 31.12.	156 441,96	156 441,96

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

	Tasearvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.
Päijät-Hämeen sosiaali- ja terveydenhuollon ky	457 833,11		-457 833,11	0,00
Eteva kuntayhtymä	37 886,78		-37 886,78	0,00
Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä	12405,04	1505,68	0	13910,72

Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus- osuus %	Kuntakonsernin osuus omasta pääomasta (€)	osuus vieraasta pääomasta (€)	osuus tilikauden tuloksesta (€)
Kuntayhtymät						
Uudenmaan päihdehuollon ky	0125920-9	1,10	1,10	44 260,47	343,73	-6375,42
Uudenmaan liitto	0201296-1	0,13	0,13	1816,16	4323,09	-67,79
Osakkuusyhteisöt						
As Oy Virastotie	0129186-6	58,60	58,60	270 501,77	1 771,13	1,08

Saamisten erittely

	Kunta			
	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset taseyksiköltä				
Myyntisaamiset	0,00	109 770,17	0,00	9 433,52
Lainasaamiset	2 828 766,91	0,00	1 100 154,39	0,00
Siirtosaamiset	0,00	9 082,74	0,00	7 394,85

<i>Yhteensä</i>		2 828 766,91	118 852,91	1 100 154,39	16 828,37
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät					
	Konserni		Kunta		
	2023	2022	2023	2022	
Jaksotetut henkilöstökulut	0,00	151 258,00	0,00	0,00	
Kelan korvaus työterveyshuollosta	9 932,08	22 920,66	9 932,08	12 162,83	
Projektisaamiset	742,81	1 295,34	0,00	0,00	
Muut siirtosaamiset	214 514,30	347 164,84	213 472,25	271 701,19	
<i>Yhteensä</i>	<i>225 189,19</i>	<i>522 638,83</i>	<i>223 404,33</i>	<i>283 864,02</i>	

Rahoitusarvopapereita ei ole.

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	6 447 090,31	6 447 090,31	6 447 090,31	6 447 090,31
HVA muutos	-494 214,21	0,00	-494 214,21	0,00
Peruspääoma 31.12.	5 952 876,10	6 447 090,31	5 952 876,10	6 447 090,31
Arvonkorotusrahasito 1.1.	173 897,57	173 897,57	173 897,57	173 897,57
Arvonkorotusrahasito 31.12.	173 897,57	173 897,57	173 897,57	173 897,57
Muut rahastot 1.1.	651,24	362,85	0,00	0,00
Lisäys / Vähennys	-368,80	288,39	0,00	0,00
Muut rahastot 31.12.	282,44	651,24	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 719 394,60	2 830 688,94	1 489 047,31	2 576 116,86
HVA muutos	-46 997,24	0,00	0,00	0,00
Lisäys		-896,69	0,00	642,14
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	1 672 397,36	2 829 792,25	1 489 047,31	2 576 759,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	1 672 397,36	2 829 792,25	1 489 047,31	2 576 759,00
Tilikauden yli-/alijäämä	-509 576,71	-1 110 397,65	-466 522,43	-1 087 711,69
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>7 289 876,77</i>	<i>8 341 033,72</i>	<i>7 149 298,55</i>	<i>8 110 035,19</i>

Konsernin edellisten tilikausien yli-/alijäämän avaavan taseen muutosten laskelma

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.2022	1 719 394,60
Päijät-Hämeen sosiaali- ja terveydenhuollon ky hyvinvointialueelle	-27 124,56
Eteva kuntayhtymä hyvinvointialueelle	-19 872,68

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.2023

1 672 397,36

Pitkäaikaiset velat

	Kunta	
	2023	2022
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua 1000 Euroa		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4652	2907
Muut velat	1079	1068
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>5731</i>	<i>3975</i>

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu	0,00	96 339,93	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	151 258,00	0,00	0,00
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>247 597,93</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Vieras pääoma

	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat taseyksikölle				
Ostovelat	0,00	25 684,20	0,00	21 886,68
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>25 684,20</i>	<i>0,00</i>	<i>21 886,68</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	937 450,50
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>937 450,70</i>

Sekkitililimiitti

	Kunta	
	2023	2022
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	
	2023	2022	2023	2022
Muut velat				
Liittymismaksut	1 079 375,67	1 068 025,67	1 079 375,67	1 068 025,67
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>1 079 375,67</i>	<i>1 068 025,67</i>	<i>1 079 375,67</i>	<i>1 068 025,67</i>

**Siirtovelkoihin
sisältyvät olennaiset
erät**

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Jaksotetut				
henkilöstökulut	0,00	342 812,76	0,00	0,00
Lomapalkkajaksotukset	314 164,88	299 766,56	313 966,52	269 382,54
Korkojaksotukset	51 803,94	6 523,51	51 803,94	5 776,95
Tuloennakot	2 100,69	1 455,12	0,00	0,00
Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset	0,00	930 360,12	0,00	937 449,96
Muut siirtovelat	64 440,32	138 792,98	63 077,70	50 721,14
<i>Yhteensä</i>	<i>432 509,82</i>	<i>1 719 711,04</i>	<i>428 848,16</i>	<i>1 263 330,59</i>

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot**Kiinnitykset, panttaukset tai muut omaisuusvelkojen vakuudet****Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin**

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	209 198,65	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	209 198,65	0,00	0,00
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>209 198,65</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Vakuudet ja takaukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Omaista puolesta annetut vakuudet				
Pantattujen arvopapereiden kirjanpitoarvo	0,00	43,37	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>43,37</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

**Muiden puolesta annetut
vakuudet**

Takaukset	533 261,19	675 624,99	533 261,19	675 624,99
<i>Yhteensä</i>	<i>533 261,19</i>	<i>675 624,99</i>	<i>533 261,19</i>	<i>675 624,99</i>

	Kunta	
	2023	2022
Loviisan seudun Vesi Oy	6 540,50	13 069,14
Myrskylän Lämpövoima Oy	300 164,84	400 000,00
KAS Asunnot Oy	226 555,85	262 555,85
	226 555,85	262 555,85
<i>Yhteensä</i>	<i>533 261,19</i>	<i>675 624,99</i>

Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	0,00	2 572 345,45	0,00	0,00
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	266 528,14	425 990,45	266 528,14	346 091,88
Vuokravastuut yhteensä	266 528,14	2 998 335,90	266 528,14	346 091,88
Leasingvastuut yhteensä	266 528,14	350 473,89	266 528,14	346 091,88
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	87 973,52	90 052,81	87 973,52	87 629,76
<i>Yhteensä</i>	<i>266 528,14</i>	<i>3 348 809,78</i>	<i>266 528,14</i>	<i>346 091,88</i>

Vastuusitoumukset
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kunta	
	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	14 633 843,00	13 748 243,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	11 649,00	7 950,00

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Sopimusvastuut	0,00	2 756 772,33	0,00	0,00
Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut	0,00	71 770,18	0,00	0,00
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>71 770,18</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

**Alv-palautusvastuu
 kiinteistön rakennus- ja
 perusparannuskustannuksista**

Kiinteistöjen
 käyttötarkoituksissa ei
 muutoksia.

**Ehdolliset
 ympäristövastuut**

Kunnassa toimivia
 yrityksiä:

Kyllästämö

Automaalaamo

Autokorjaamo

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

	Kunta	
	2023	2022
Yleishallinto	7	9
Sosiaali- ja terveystoimi	41	0
Opetus- ja kulttuuritoimi	0	41
Yhdyskuntapalvelut	8	7
Muut palvelut	0	0
Liiketoiminta	0	0
<i>Yhteensä</i>	<i>56</i>	<i>57</i>

Henkilöstökulut

	Kunta	
	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2 815 467,20	2 777 629,73
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-22 739,45	0,00

Henkilöstökulut yhteensä 2 792 727,75 2 777 629,73

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	Kunta	
	2023	2022
Kokoomus	891,5	834
Keskusta	677	710,75
Vihreä verkko	418,5	384
Perussuomalaiset	383	299,75
	2 370,00	2 228,50

Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2023	2022
Tilintarkastusyhteisö		
Tilintarkastus	5 002,69	8 853,59
Muut palvelut	2 367,30	2 574,12
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>7 369,99</i>	<i>11 427,71</i>

AVAAVA TASE

VASTAAVAA

	1.1.2023	31.12.2022	HVA muutos
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	28 274,79	28 274,79	
Muut pitkävaikutteiset menot	57 546,33	57 546,33	
Ennakkomaksut	0,00	0,00	
Aineettomat hyödykkeet	85 821,12	85 821,12	
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	1 700 879,94	1 700 879,94	
	11 992		
Rakennukset	840,33	11 992 840,33	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 458 729,16	2 458 729,16	
Koneet ja kalusto	159 681,93	159 681,93	
Muut aineelliset hyödykkeet	58 024,84	58 024,84	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 282 967,39	1 282 967,39	
	17 653		
Aineelliset hyödykkeet	123,59	17 653 123,59	
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	1 217 866,92	1 712 081,13	
Kuntayhtymäosuudet	13 998,63	508 212,84	494 214,21
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	102 359,17	102 359,17	
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	1 101 509,12	1 101 509,12	
Sijoitukset	1 217 866,92	1 712 081,13	
	18 956		
PYSYVÄT VASTAAVAT	811,63	19 451 025,84	494 214,21
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	135 794,84	135 794,84	
Muut saamiset	227 256,10	227 256,10	
Siirtosaamiset	283 864,02	283 864,02	
Lyhytaikaiset saamiset	646 914,96	646 914,96	
Saamiset	646 914,96	646 914,96	
Rahat ja pankkisaamiset	592 554,88	592 554,88	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 239 469,84	1 239 469,84	
	20 196		
VASTAAVAA	281,47	20 690 495,68	494 214,21

VASTATTAVAA

	1.1.2023	31.12.2022	
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	5 952 876,10	6 447 090,31	494 214,21
Arvonkorotusrahoisto	173 897,57	173 897,57	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 489 047,31	2 576 759,00	
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	-1 087 711,69	
OMA PÄÄOMA	7 615 820,98	8 110 035,19	494 214,21
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
Vapaaehtoiset varaukset	30 000,00	30 000,00	
	30 000,00	30 000,00	
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00	
Lahjoitusrahastojen pääomat	39 189,13	39 189,13	
Muut toimeksiantojen pääomat	0,00	0,00	
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	39 189,13	39 189,13	
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 083 705,00	4 083 705,00	
Muut velat	1 068 025,67	1 068 025,67	
Pitkäaikainen vieras pääoma	5 151 730,67	5 151 730,67	
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 129 750,00	5 129 750,00	
Saadut ennakot	2 573,70	2 573,70	
Ostovelat	911 371,62	911 371,62	
Muut velat	52 514,78	52 514,78	
Siirtovelat	1 263 330,59	1 263 330,59	
Lyhytaikainen vieras pääoma	7 359 540,69	7 359 540,69	
	12 511		
VIERAS PÄÄOMA	271,36	12 511 271,36	
	20 196		
VASTATTAVAA	281,47	20 690 495,68	494 214,21

AVAAVA KONSERNITASE

VASTAAVAA

	1.1.2023	31.12.2022	HVA muutos
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	28 274,79	34 593,55	6 318,76
Muut pitkävaikutteiset menot	57 546,33	58 578,06	1 031,73
	0,00	4 377,88	4 377,88
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet			
Aineettomat hyödykkeet	85 821,12	97 549,49	11 728,37
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	1 701 133,64	1 722 817,99	21 684,35
	12 002	13 220	
Rakennukset	846,15	168,69	1 217 322,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 460 160,80	2 461 764,87	1 604,08
Koneet ja kalusto	159 728,69	386 494,17	226 765,48
Muut aineelliset hyödykkeet	58 024,84	59 075,72	1 050,88
	1 282 967,39	1 331 136,51	48 169,12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat			
	17 664	19 181	
Aineelliset hyödykkeet	861,50	457,94	1 516 596,44
Sijoitukset			
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	215 797,41	224 132,67	8 335,26
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	1 101 557,21	1 181 589,43	80 032,21
Muut lainasaamiset	0,00	1 436,95	1 436,95
Muut saamiset	693,00	3 240,99	2 547,99
Sijoitukset	1 318 047,62	1 410 400,02	92 352,41
	19 068	20 689	
PYSYVÄT VASTAAVAT	730,25	407,46	1 620 677,22
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Valtion toimeksiannot	10 005,47	10 005,47	0,00
Muut toimeksiantojen varat	1 378,68	2 075,98	697,30
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 384,14	12 081,45	697,30
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus			
Aineet ja tarvikkeet	0,00	61 431,55	61 431,55
Vaihto-omaisuus	0,00	61 431,55	61 431,55
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	139 120,84	514 501,24	375 380,40
Muut saamiset	227 504,47	302 937,70	75 433,22
Siirtosaamiset	285 476,67	522 638,84	237 162,17
Lyhytaikaiset saamiset	652 101,98	1 340 077,77	687 975,79

Saamiset	652 101,98	1 340 077,77	687 975,79
Rahoitusarvopaperit			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0,00	30 251,60	30 251,60
Rahoitusarvopaperit	0,00	30 251,60	30 251,60
Rahat ja pankkisaamiset	635 576,69	1 146 516,62	510 939,94
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 287 678,67	2 578 277,55	1 290 598,88
	20 367	23 279	
VASTAAVAA	793,06	766,45	2 911 973,39
VASTATTAVAA			
	1.1.2023	31.12.2022	HVA muutos
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	5 952 876,10	6 447 090,31	494 214,21
Arvonkorotusrahasto	173 897,57	173 897,57	0,00
Muut omat rahastot	651,25	651,25	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 612 397,36	2 829 792,25	1 217 394,89
		-1 110	-1 110
Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	397,65	397,65
OMA PÄÄOMA	7 739 822,28	8 341 033,72	601 211,45
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0,00	2 940,11	2 940,11
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
Vapaaehtoiset varaukset	60 000,00	0,00	-60 000,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	60 000,00	0,00	-60 000,00
PAKOLLISET VARAUKSET			
Muut pakolliset varaukset	0,00	247 597,93	247 597,93
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	247 597,93	247 597,93
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Valtion toimeksiannot	10 030,01	23 841,36	13 811,34
Lahjoitusrahastojen pääomat	39 189,13	39 189,13	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat	1 396,93	7 879,47	6 482,54
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	50 616,07	70 909,95	20 293,89
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 083 705,00	5 058 179,68	974 474,68
Muut velat	1 068 025,67	1 068 025,67	0,00
Laskennalliset verovelat	0,00	385,72	385,72
Pitkäaikainen vieras pääoma	5 151 730,67	6 126 591,06	974 860,39
Lyhytaikainen vieras pääoma			

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 129 750,00	5 190 941,06	61 191,06
Ostovelat	914 242,73	1 399 129,60	484 886,87
Muut velat	52 703,68	178 338,29	125 634,61
Siirtovelat	1 266 353,94	1 719 711,03	453 357,10
Lyhytaikainen vieras pääoma	7 365 624,05	8 490 693,68	1 125 069,64
	12 517	14 617	
VIERAS PÄÄOMA	354,72	284,74	2 099 930,03
	20 367	23 279	
VASTATTAVAA	793,06	766,45	2 911 973,39

9.2 Vesilaitoksen tilinpäätöslaskelmat

9.2.1 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA, ulk. €	31.12.2023	31.12.2022
Liikevaihto	343 007,56	335 831,29
Liiketoiminnan muut tuotot	15 096,73	11 673,55
Materiaalit ja palvelut		
Ostot tilikauden aikana	-141 191,48	-104 667,91
Palvelujen ostot	-84 897,11	-83 946,99
Materiaalit ja palvelut	-226 088,59	-188 614,90
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-40 456,86	-38 733,64
Eläkekulut	-6 652,72	-6 419,37
Muut henkilösivukulut	-1 022,76	-858,07
Henkilöstökulut	-48 132,34	-46 011,08
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-80 863,91	-85 029,94
Poistot ja arvonalentumiset	-80 863,91	-85 029,94
Liiketoiminnan muut kulut	-8 973,22	-1 796,70
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	-5 953,77	26 052,22
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 817,68	1 334,80
Muille maksetut korkokulut	0,00	-3 840,32
Muut rahoituskulut	-12,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	1 805,68	-2505,52
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-4 148,09	23 546,70
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA	-4 148,09	23 546,70
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4 148,09	23 546,70

9.2.2 Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelman toteutuminen

Ulkoinen ja sisäinen, €

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	%
Liikevaihto	361 660,00	343 007,56	-18 652,44	94,84
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut tuotot	11 100,00	15 096,73	3 996,73	136,01
Materiaalit ja palvelut	-159 000,00	-226 088,59	-67 088,59	142,19
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-90 850,00	-141 191,48	-50 341,48	155,41
Palvelujen ostot	-68 150,00	-84 897,11	-16 747,11	124,57
Henkilöstökulut	-47 610,00	-48 132,34	-522,34	101,10
Palkat ja palkkiot	-40 016,20	-40 456,86	-440,66	101,10
Henkilöstösivukulut	-7 593,80	-7 675,48	-81,68	101,08
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-123 769,00	-80 863,91	42 905,09	65,33
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	-8 973,22	-8 973,22	0,00
Liikelylijäämä	42 381,00	-5 953,77	-48 334,77	-14,05
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	1 817,68	1 817,68	0,00
Korkotuotot	0,00	1 817,68	1 817,68	0,00
Muut rahoitustuotot	300,00	0,00	-300,00	0,00
Korkokulut lainoista	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	0,00	-12,00	-12,00	0,00
Ylijäämä/alijäämä ennen satun.eriä	42 681,00	-4 148,09	-46 829,09	-9,72
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	42 681,00	-4 148,09	-46 829,09	-9,72

Tunnusluvut

Vesihuoltolaitos	2023 toteuma	2022 toteuma	2021 toteuma	2020 toteuma
Liittyjämäärä kpl	690	685	684	681
Laskutettu määrä m ³	80698	85419	96 157	91 106
Menot €/liittyjä (ei poistoja,rahoitus)	232	182	176	189
Kunnan myöntämä laina / liittymä	4244	1606,06	259	107
Oma pääoma / liittymä	256	264	230	118
Kunnan myöntämä laina / laskutettu m ³	36	13	1	1
Oma pääoma / laskutettu määrä m ³	2	2	2	1
Viemärlaitos				
Liittyjämäärä kpl	379	376	375	375
Laskutettu määrä m ³	46002	50727	55720	48965
Menot €/liittyjä (ei poistoja,rahoitus)	318	289	260	234

31.12.2016 on siirretty hulevesijärjestelmä Vesihuoltolaitokseen.

Investoinnin arvo on 85 254 euroa.	2016
Investoinnin arvo on 19 416,67 euroa.	2023
Poistoja investoinnista on vuonna 2023 ollut 5 348,58 euroa.	

9.2.3 Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

Ulkoinen, €

Toiminnan ja investointien rahoitus	2023	2022
Toiminnan rahavirta	76 715,82	108 576,64
Liikelyijäämä (-alijäämä)		
Poistot ja arvonalentumiset	-80 863,91	-85 029,94
Rahoitustuotot ja -kulut	1 805,68	-2 505,52
Muut tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta	-2 122 858,73	-938 041,93
Investointimenot	-2 213 385,19	-938 041,93
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	90 526,46	
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 046 142,91	-829 465,29
Rahoitustoiminnan kassavirta		
Antolainasaamisten lisäykset	-90 526,46	
Lainakannan muutokset	1 828 612,52	923 007,41
Kunnalta saatujen pitkäaikaisten lainojen lis./väh.	1 828 612,52	923 007,41
Muut maksuvalmiuden muutokset	253 414,16	201 085,15
Saamisten muutos	9 838,93	2 916,48
Korottomien velkojen muutos	243 575,23	198 168,67
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	1 991 500,22	1 124 092,56
Rahavarojen muutos	-54 642,69	294 627,27
Kassavarojen muutos	-54 643,69	294 627,27
Kassavarat 31.12.	275 588,83	330 232,52
Kassavarat 1.1.	330 232,52	35 605,25

9.2.4 Vesihuoltolaitoksen tase

Ulkoinen, €

TASE	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	8 410,24	8 410,24
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 873 261,79	950 633,85
Koneet ja kalusto	99 095,00	101 272,65
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	126 530,70	1 004 985,17
Aineelliset hyödykkeet	4 107 297,73	2 065 301,91
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	62 229,53	62 229,53
Muut saamiset	90 526,46	0,00
Sijoitukset	152 755,99	62 229,53
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 260 053,72	2 127 531,44
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	87 368,28	99 268,04
Muut saamiset	80 128,72	92 151,26
Siirtosaamiset	17 381,02	3 297,65
Lyhytaikaiset saamiset	184 878,02	194 716,95
Saamiset	184 878,02	194 716,95
Rahat ja pankkisaamiset	275 588,83	330 232,52
VAIHTUVAT VASTAAVAT	460 466,85	524 949,47
VASTAAVAA	4 720 520,57	2 652 480,91
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	191 900,63	191 900,63
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-11 286,71	-34 833,41
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 148,09	23 546,70
OMA PÄÄOMA	176 465,83	180 613,92
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat kunnalta	2 928 766,91	1 100 154,39
Muut velat	1 079 375,67	1 068 025,67
Pitkäaikainen vieras pääoma	4 008 142,58	2 168 180,06
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	520 085,38	289 548,04
Siirtovelat	15 826,78	14 138,89
Lyhytaikainen vieras pääoma	535 912,16	303 686,93
VIERAS PÄÄOMA	4 544 054,74	2 471 866,99
VASTATTAVAA	4 720 520,57	2 652 480,91

9.3 Kirjanpidossa käytetyt tilikirjat

Kirjanpito

Luettelo kirjanpidoista ja kirjanpitoaineistojen lajeista

Tilinpäätös		sidottu
Päivä- ja pääkirja		sähköinen
	Tositelaji	
Alkusaldot		sähköinen
Ostolaskut	KR, KZ, KA, KG	sähköinen
Pankkitositteet	ZV ja ZP	sähköinen
Myyntilaskut	RV, AB	sähköinen
Palkkatositteet	L1	sähköinen
Muistiotositteet	SA, AB	sähköinen
Liitetietositteet		sähköinen
Ostoreskontraerittelyt		sähköinen
Myyntireskontraerittelyt		sähköinen
Palkkakirjanpitoerittelyt		sähköinen

Yhtiön pääkirjanpito on tehty SAP R3-nimisessä kirjanpitojärjestelmässä, kassajärjestelmänä on maksuliikenne-järjestelmä Nomentia Banking, pysyvien vastaavien ja poistojen laskentajärjestelmänä on tilikauden aikana ollut SAP R3, palkkojen laskennassa on Populus-järjestelmä. Laskujen kuvat arkistoituu IXOS-järjestelmään.

Kirjanpidon tositeaineiston säilyttäminen

Palkanlaskennan tositeaineisto	50 v
Muu varsinainen tositeaineisto	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 25.3.2024

Elmeri Nieminen

Satu Lindgren

Tuukka Jordberg

Sari Kauppinen

Soile Niittymäki

Sirkku Uljas

Jesse Mårtenson

Esa Ukkola

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Myrskylässä ____/____ 2024

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Mark Lassfolk, HT, JHT
vastuunalainen tilintarkastaja