

Pyhäntä 

TILINPÄÄTÖS 2022

SISÄLLYSLUETTELO

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	1
1.1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	1
1.2. KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	2
1.3. YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	4
1.4. OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA	8
1.5. KUNNAN HENKILÖSTÖ	8
1.6. YMPÄRISTÖTEKIJÄT	8
1.7. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	9
1.8. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUKSISTA	9
2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	11
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	12
4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	15
5. KOKONAISTULOT JA MENOT	18
6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	19
6.1. YHDISTELMÄ KONSERNITILIPÄÄTÖKSEEN KUULUVISTA YHTEISÖISTÄ	19
6.2. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	19
6.3. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	20
6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	24
6.5. SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	24
6.6. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	25
7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	29
8. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	30
8.1. KÄYTTÖTALouden JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	30
8.2. VAALIT (100)	31
8.3. TILINTARKASTUS (120)	32
8.4. KUNNANHALLITUS	33
8.4.1. YLEINEN HALLINTO (130)	33
8.4.2. SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT (140)	36
8.4.3. MUUT PALVELUT (150)	38
8.4.4. ELINKEINOELÄMÄN EDISTÄMINEN (160)	40
8.4.5. MAASEUDUN KEHITTÄMINEN (200)	42
8.5. SIVISTYSLAUTAKUNTA	44
8.5.1. HALLINTO JA SIVISTYSTOIMISTO (404)	44
8.5.2. KESKUSKEITTIÖ (405)	45
8.5.3. PERUSOPETUS (410)	46
8.5.4. ESIOPETUS (420)	48
8.5.5. PÄIVÄHOITO (430)	49
8.5.6. VAPAA-AIKATOIMI (460)	51
8.5.7. KULTTUURITOIMI (490)	52
8.6. TEKNINEN LAUTAKUNTA	53
8.6.1. HALLINTO JA TEKNINEN TOIMISTO (500)	53
8.6.2. YHDYSKUNTASUUNNITTELU (510)	54
8.6.3. RAKENNUSTEN JA KIIINTEISTÖJEN HOITO (530)	55
8.6.4. MAA- JA METSÄTILAT, YMPÄRISTÖNHUOLTO (540)	56
8.6.5. JÄTEHUOLTO (550)	57

8.6.6. ENERGIAHUOLTO (555).....	58
8.6.7. LIIKENNEVÄYLÄT, PUISTOT JA YLEISET ALUEET (560)	59
8.6.8. RAKENNUSVALVONTA (600)	60
8.6.9. PALO- JA PELASTUSTOIMI (610)	61
8.7. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN.....	62
8.8. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN.....	63
8.9. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN.....	65
8.10. YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA.....	66
9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	68
9.1. TULOSLASKELMA.....	68
9.2. RAHOITUSLASKELMA	69
9.3. TASE.....	70
9.4. KONSERNIN TULOSLASKELMA	72
9.5. KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA.....	73
9.6. KONSERNITASE.....	74
10. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	76
10.1. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	77
10.2. TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	79
10.2.1. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	79
10.2.2. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	82
10.2.3. VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	83
10.2.4. HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	84
11. JÄTEVESILAITOKSEN TILINPÄÄTÖS	85
13. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA	87
14. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ	88

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Pyhännän kunnan strategiaan kuuluu huolenpito ihmisistä, yrityksistä, ympäristöstä ja maineesta. Kunnanvaltuuston hyväksymää strategiaa toteuttaa joukko kunnassa työskenteleviä motivoituneita henkilöitä, jotka toimivat jatkuvan kehittämisen periaatteella. Kunnan kehittymisen keskeisenä kulmakivenä on ollut kautta historian ratkaisukeskeinen, ketterä ja yhtenäinen päätöksentekokulttuuri. Pyhäntä tunnetaan ihmekuntana, jossa arvostetaan yrittäjyyttä, kolmannen sektorin tuomaa kehityspotentiaalia, kuntalaisten näkemyksiä sekä osaavaa työvoimaa.

Kunnan keskeisenä voimavarana on jatkuvasti kehittyvät ja kasvuhakuiset elintarvike- ja taloteollisuuden yritykset sekä heidän ympärilleen rakentuneet palvelualan yritykset. Pyhännän Leiviskänkankaalla toimivat yritykset työllistävät lähes 500 henkilöä ja niiden liikevaihto on n. 220 milj.€. Yritykset maksavat kiinteistövero, yhteisövero ja työntekijöiden kautta merkittävästi kunnallisveroa.

Piiparinmäellä toimii Ilmattaren operoimana 32 tuulivoimalan tuulipuisto Pyhännän puolella. Tuulipuisto on Suomen suurin toiminnassa oleva kokonaisuus. Tuulipuisto työllistää suoraan koneurakoitsijoita sekä välillisesti majoitus- ja ravitsemusliikkeitä sekä päivittäistavarakauppoja. Uusiutuvana energiamuotona tuulivoima on lisännyt Pyhännän tunnettavuutta hiilineutraalina paikkana. Tuulipuisto tuo kunnalle vuodessa kiinteistöverotuloja n. 900 000 €, mikä on yksittäisenä tulonlähteenä keskeisin.

Tulevaisuuden mahdollistajina ovat uusiutuvaan energiaan, kiertotalouteen ja huoltovarmuuteen liittyvät hankkeet. Pyhännälle on suunnitteilla kolme tuulipuistoa, joista Metsähallituksen ja Neovan hanke on priorisoitu ykköseksi. Uudet tuulipuistot ovat toiminnassa arviolta vuonna 2025. Pyhännälle suunnitellaan myös kiertotalousklusteria, jossa jätevesistä voidaan ottaa talteen ravinteet ja energia. Ravinteita voidaan käyttää lannoitteena viljelyksille ja biokaasua teollisuuden yritysten tarpeisiin. Onnistuessaan kiertotalousklusteri työllistää suoraan ja välillisesti alihankkijoita sekä osaavaa työvoimaa.

Vahvan yritystoiminnan kautta saadut suorat ja välilliset hyödyt kuntatalouteen sekä tuulipuistosta saadut kiinteistöverotulot ovat mahdollistaneet kunnan kehittämistä monella tasolla. Kuntaan on valmisteilla uusi Sotokeskus Pyhäntä, jota kautta voidaan turvata lähipalveluiden säilyminen ja kehittyminen kunnassa.

Kunnan tytäryhtiön toimesta on rakenteilla n. 20 uutta rivitaloaluoneistoa, jotka mahdollistavat osaavan työvoiman saamisen kuntaan. Kunta on myös luonut edellytyksiä omakotirakentamiselle kaavoittamalla 8 kappaletta omakotitontteja. Vuorovaikutus kuntalaisten kanssa sekä hyvinvointiin ja terveyteen panostaminen ovat lisänneet kunnan veto- ja pitovoimaa. Pyhännälle syntyi vuonna 2022 30 lasta ja kunnan väkiluku kasvoi 15 hengellä.

Venäjän hyökkäys Ukrainaan on vaikuttanut ja tulee vaikuttamaan vielä pitkään monella tavalla. Positiivisena asiana on entistä parempi varautuminen kriisitilanteisiin, toimintavarmuudesta- ja huoltovarmuudesta huolehtiminen sekä säästämiseen liittyvät toimenpiteet aina yksilötasolla asti. Suurimpana haasteena on korkojen ja rakennuskustannusten sekä elinkustannusten nousu, jotka vaikuttavat ihmisten ostokäyttäytymiseen. Tämä näkyy taloteollisuudessa laskevana

tilauskantoina, lomautuksina sekä irtisanomisina. Välillisesti ja suoraan nämä tulevat vaikuttamaan myös kuntatalouteen ja vuokra-asuntojen sekä palveluiden kysyntään laskevasti.

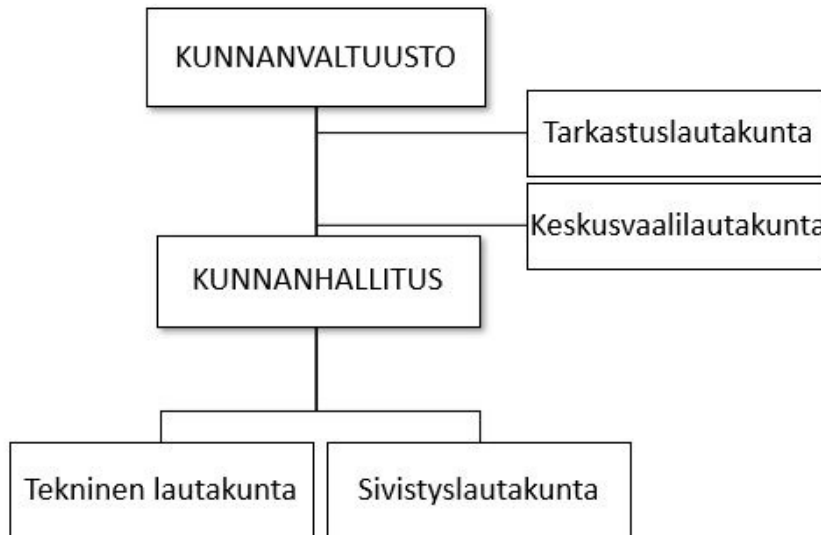
Pyhännällä on totuttu onnistumisten ohella myös haasteisiin, joten tästäkin toimintaympäristössä tapahtuvasta globaalista kriisiytymisestä tullaan selviytymään neuvokkuuden ja suomalaisen sisun avulla.

Kiitokset kaikille tahoille hyvästä yhteistyöstä Pyhännän hyväksi.

Ismo Mäkeläinen, kunnanjohtaja

1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

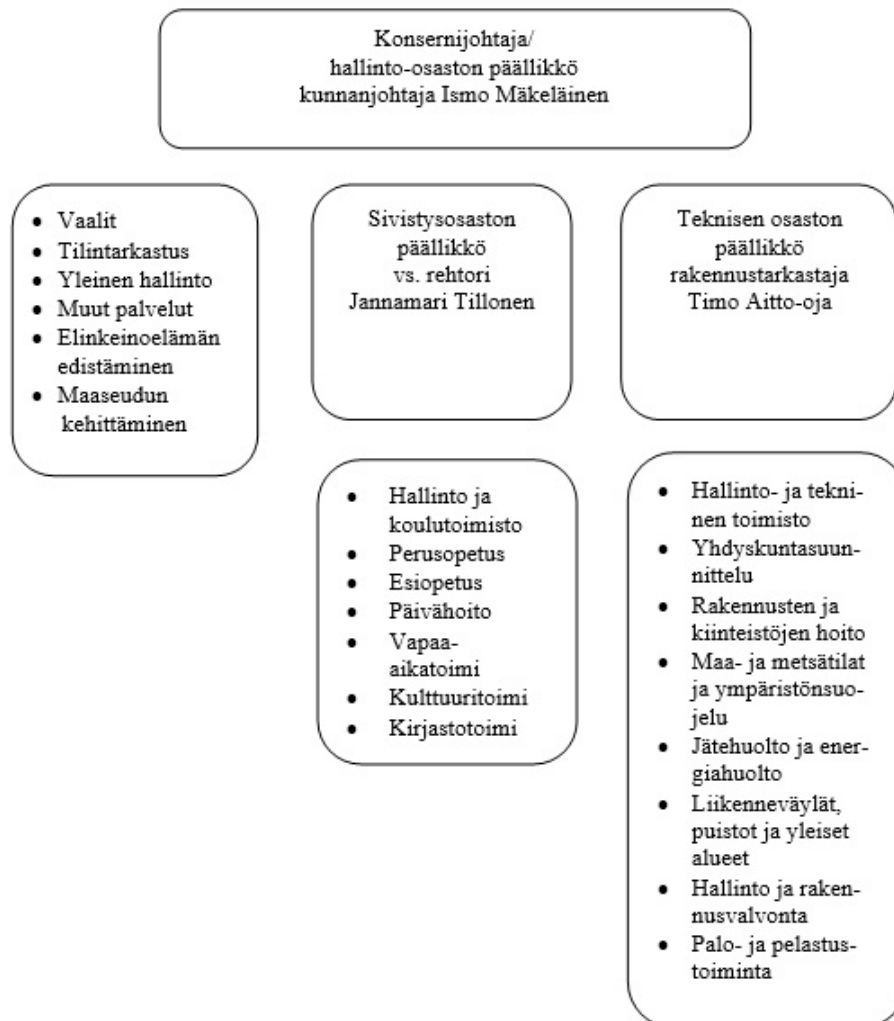
Hallinto-organisaatio



Kunnanvaltuusto 2021-2025

pj Matti Leiviskä	Keskusta
I vpj Sami Kamula	PS
II vpj Tuomas Tuuli	Kokoomus
jäsen Matias Kamula	PS
jäsen Matti Konola	Keskusta
jäsen Terhi Korsulainen	Keskusta
jäsen Henri Koskelo	Keskusta
jäsen Tarja Kyllönen	Keskusta
jäsen Sanna Leiviskä	Keskusta
jäsen Sami Pellikka	SDP
jäsen Ville Piipponniemi	PS
jäsen Jukka Puurunen	Keskusta
jäsen Satu Rimpeläinen	Keskusta
jäsen Liisa Tahkola	Keskusta
jäsen Iiris Ruotsalainen	Keskusta

Virasto-organisaatio



TILIVELVOLLISET

Kuntakonserni

Hallinto-osasto

Vaalit
Tarkastuslautakunta
Yleinen hallinto
Muut palvelut
Elinkeinoelämän edistäminen
Maaseudun kehittäminen

Sivistysosasto

Hallinto ja sivistystoimisto
Perusopetus
Keskuskeittiö

Tilivelvolliset (kunnanjohtaja)

Tilivelvolliset (kunnanhallitus)

Keskusvaalilautakunta

kunnanjohtaja, henkilöstö- ja talousjohtaja
kunnanjohtaja, henkilöstö- ja talousjohtaja
kunnanjohtaja
kunnanjohtaja

Tilivelvolliset (sivistyslautakunta)

osastopäällikkö
osastopäällikkö
osastopäällikkö, ruokapalveluesimies

Esiopetus	osastopäällikkö
Päivähoito	osastopäällikkö, varhaiskasvatuksenjohtaja
Vapaa-aikatoimi	osastopäällikkö, vapaa-ajan ohjaaja
Kulttuuritoimi	osastopäällikkö, kirjastonjohtaja

Tekninen osasto

Hallinto- ja tekninen toimisto
Yhdyskuntasuunnittelu
Rakennusten ja kiinteistöjen hoito
Maa- ja metsätilat ja ympäristönsuojelu
Jätehuolto ja energiahuolto
Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet
Hallinto ja rakennusvalvonta
Palo- ja pelastustoiminta

Tilivelvolliset (tekninen lautakunta)

rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja

1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Sote-uudistus poistaa väestön ikääntymisestä aiheutuvan menopaineen kunnilta mutta kaventaa kuntien tehtäväkenttää ja talouden sopeutusmahdollisuuksia. Tulorakenteen muutokset voivat edellyttää kunnilta myös uudenlaista talouden suunnittelua. Muuttuneessa tilanteessa kunnissa on pidettävä entistä enemmän huolta kriisinsietokyvystä ja talouden riskienhallinnasta.

Kuntalain säännöksiä tulee arvioida ja tarpeen mukaan kehittää siten, että kunnan talouden ja toiminnan suunnittelussa ja taloudenhoidossa otetaan entistä paremmin huomioon pidemmän aikavälin kestävyys ja oikea kuva kunnan toiminnasta. Kuntatalouden kestävyuden kannalta erityisen tärkeää on varmistaa arviointimenettelyn toimivuus, investointien kestävyys ja riskienhallinta sekä oikean, oikea-aikaisen ja varmennetun tiedon saatavuus kunnan taloudesta ja toiminnasta.

Talous on kohdannut viime vuosina poikkeuksellisia kriisejä. Ensin keväällä 2020 puhjennut koronapandemia ja viime vuonna Venäjän aloittama hyökkäyssota Ukrainassa on kylvänyt epävarmuutta ja heikentänyt suhdannenäkymiä. Kriisit ovat osaltaan kärjistäneet jo pitkään vallinnutta valtion velkaantumiskehitystä. Valtiolla oli viime vuoden lopussa velkaa lähes 129 miljardia euroa eli yli 51 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Velkaantuminen on jatkunut myös tänä vuonna voimakkaana. Muutos velkaantumisessa reilun vuosikymmenen aikana on ollut merkittävä. Finanssikriisin kynnyksellä vuonna 2008 valtionvelan määrä oli 54 miljardia euroa, mikä oli 28 prosenttia kokonaistuotannon arvosta. Suorien vastuiden kasvun lisäksi valtion riskiasemaa on heikentänyt valtion takaus- ja takuukannan huomattava kasvu. Vuodesta 2010 viime vuoden loppuun takaus- ja takuuvastuut ovat kasvaneet 41 miljardilla eurolla takauksen ollessa viime vuoden lopussa noin 64 miljardia euroa.

Valtion kokonaisriskiaseman kannalta myös piilevillä ehdollisilla vastuilla voi olla merkitystä. Nämä eivät ole valtiota sinänsä oikeudellisesti velvoittavia, mutta valtio saattaa kuitenkin joutua kantamaan niistä viimekätisen vastuun yhteiskunnallisten tai poliittisten tekijöiden takia.

Pankkisektorin piilevien vastuiden lisäksi keskeinen piilevä vastuukokonaisuus liittyy paikallishallintoon.

Vaikka kunnat vastaavat itse taloudellisista vastuistaan, ovat ne kuitenkin osa julkista taloutta ja siten vakavat kuntatalouden ongelmat saattaisivat heijastua tavalla tai toisella myös valtiontalouteen. Ensi vuodesta alkaen on lisäksi otettava huomioon uuden hallinnollisen tason – hyvinvointialueiden – taloudelliset vastuut. Valtion tavoin myös kunnat ovat velkaantuneet huomattavasti.

Kunnilla oli velkaa viime vuoden lopussa yli 19 miljardia euroa, ja lainamäärä on lähes viisinkertaistunut kahden viimeisen vuosikymmenen aikana. Valtion vastuiden määrän kasvu on kokonaisuutena tarkasteltuna ollut merkittävä. Tämä on valtion riskinkantokyvyn kannalta ongelmallista, varsinkin kun samanaikaisesti pidemmän aikavälin talouden kasvunäkymät ovat mallitilliset.

Helmikuussa 2022 alkanut Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan on muuttanut vallitsevan geopoliittisen asetelman ohella myös talouden kokonaiskuvan ja tulevaisuuden näkymät Euroopassa. Kauppa läntisen Euroopan ja Venäjän välillä on romahtanut pakotteiden seurauksena ja lähikuukausina tulee supistumaan edelleen öljyn ja öljytuotteiden tuontikieltojen astuessa voimaan. Tällä hetkellä on vaikea nähdä, miten ja millä aikavälillä taloudelliset suhteet voivat palautua länsi-Euroopan ja Venäjän välillä.

Pohjois-Pohjanmaan talousalueen kehitys

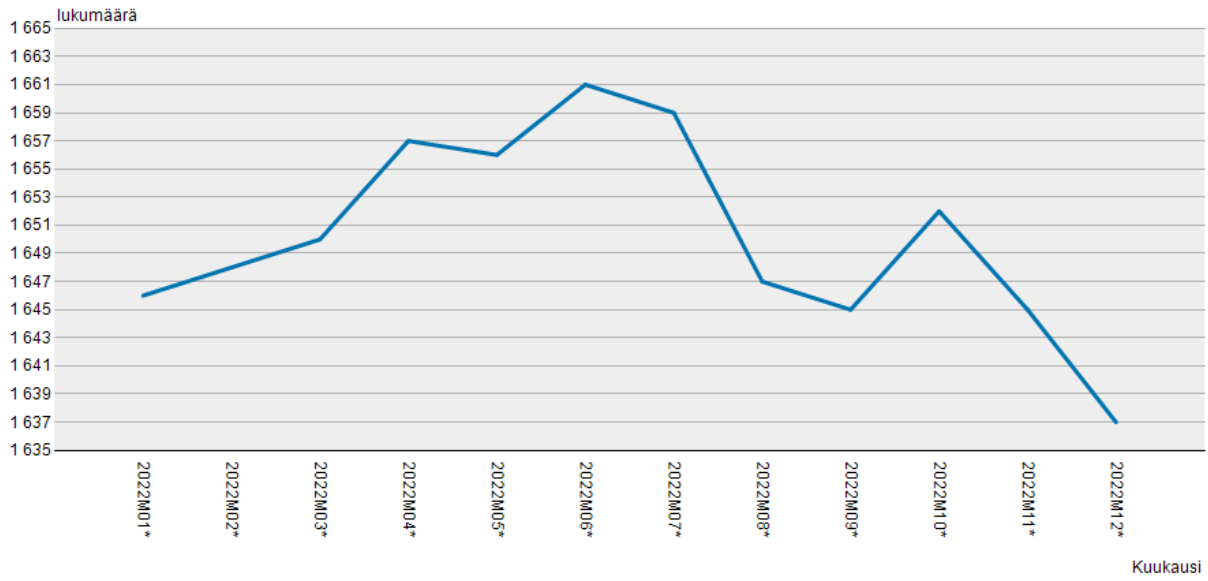
Pohjois-Pohjanmaalla asui Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2022 lopussa 416 532 asukasta. Pohjois-Pohjanmaan asukasmäärä kasvoi 929 asukkaalla verrattuna edelliseen vuoteen.

Pohjois-Pohjanmaalla oli joulukuun lopussa 20 680 työtöntä työnhakijaa (ml. lomautetut). Määrä on 349 (2 %) enemmän kuin vuosi sitten.

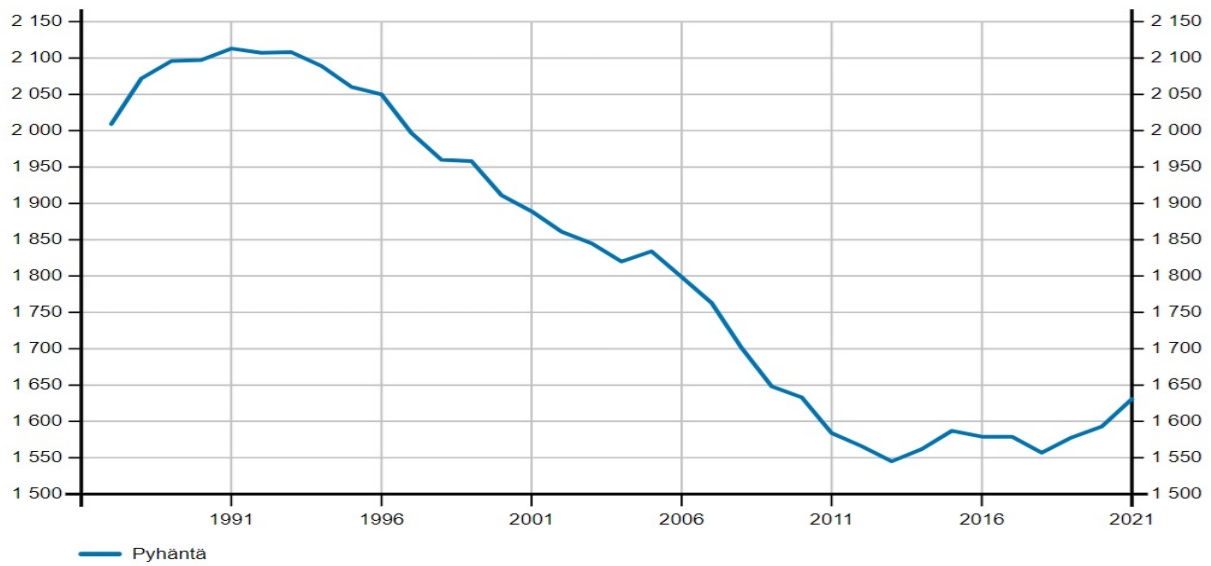
Haapaveden-Siikalatvan seutukunnan alueella asui vuoden 2022 lopussa 13 271 henkeä, joka on 104 henkeä edellistä vuotta vähemmän.

Pyhännän kunnan asukasmäärä tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan oli vuoden 2022 lopussa 1637 asukasta. Kunnan asukasmäärä kasvoi vuoteen 2021 verrattuna 6 henkilöllä.

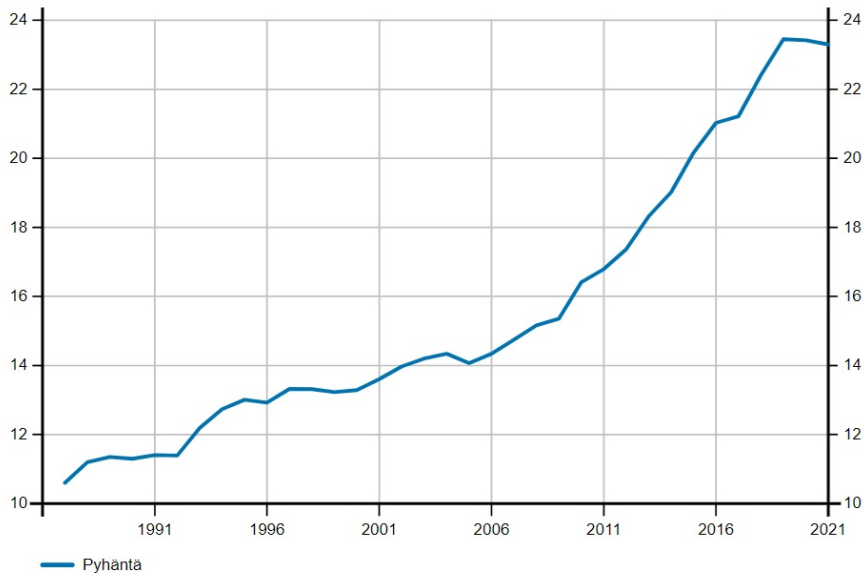
Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Kuukausi. Pyhäntä, Väkiluku.



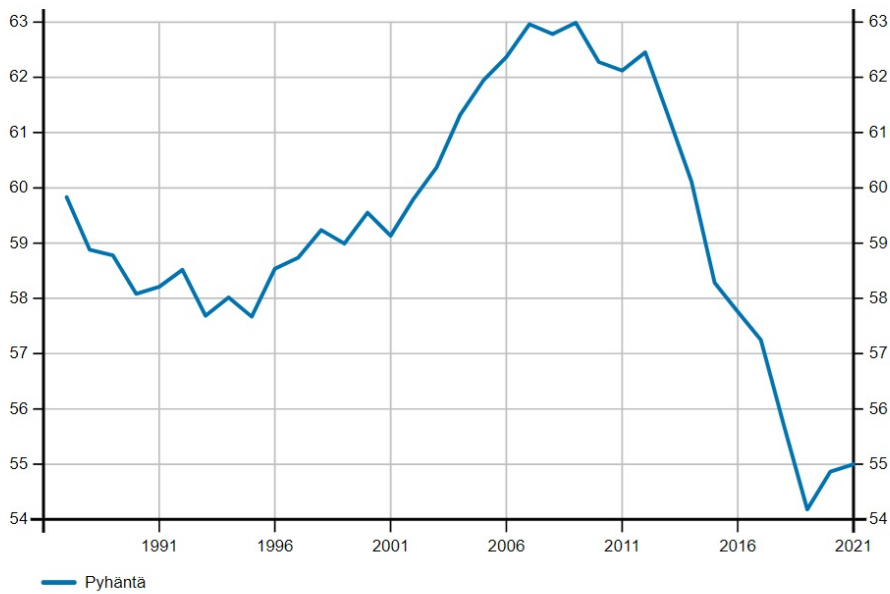
Väkiluku 1987-2021



Yli 64-vuotiaiden osuus väestöstä 1987-2021



15-64 -vuotiaiden osuus väestöstä 1987-2021



1.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Lainat

Vuonna 2022 nostettiin pitkäaikaista lainaa 4 milj. € ja lyhytaikainen laina vähentyi 500.000 €.

Investoinnit

Sotokeskuksen rakentaminen aloitettiin, rakennus valmistuu v. 2023.

Vuoden 2022 toiminnan tarkastelu

Pyhännän kunnalla ei ollut vuoden 2022 aikana vireillä asioita oikeudessa.

Talousarviota noudatettiin pääsääntöisesti hyvin. Talousarvioon varattujen määrärahojen ylityksiin haettiin pääsääntöisesti lisämäärärahaa ja määrärahasiirrot tehtiin ohjeistuksen mukaisesti. Korkokulut nousivat olennaisesti budjetoidusta, koska budjetissa ei oltu varauduttu hyvinvointitaloa varten otettavan lainan korkokuluihin. Valtionosuudet ja verotulot toteutuivat oletettua suurempana. Korkotuotot toteutuivat myös budjetoitua suurempana, johtuen tytäryhtiölle annetun lainan korkotuloista. Muut poikkeamiset ja niistä aiheutuneet toimenpiteet käsitellään toimintakertomuksessa.

Tytäryhtiöiden taloutta seurattiin ja kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt raportoivat riskeistään ja riskien hallinnasta ohjeistuksen mukaisesti.

Talouden ja toiminnan raportointi toteutettiin huhtikuun ja elokuun lopun taloudellisesta tilanteesta. Lisäksi taloudellista tilannetta käytiin läpi kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston kokouksissa.

Valtuuston asettamat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin, todella myönteistä on kunnan väkiluvun kasvu edelleen vuonna 2022.

Pyhännän kunta osti vuoden aikana erittäin paljon palveluja, eniten Sosiaali- ja terveystieteiden tutkimuskeskus Helmetä. Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut on tuottanut vuoden 2019 alusta Kuntien Hetapalvelut Oy. Vanhustenhuollossa määräaikainen sopimus Terveystalon kanssa jatkui. Sopimuksella turvattiin lääkäripalvelujen saatavuutta Palvelukeskus Nestorissa. Kiinteistöpalvelujen tuottamisesta kuntakonsernille vastasi edelleen Pyhännän Kiinteistöpalvelu Oy. Palvelujen ostossa ei tapahtunut muita muutoksia. Kirjastonjohtajan palvelut ostettiin edelleen Haapaveden kaupungilta, maaseutupalvelut puolestaan tuotti Siikalatvan kunta.

Vuoden 2022 aikana valmisteltu soteuudistus vaikutti myös Pyhännän kunnan toimintaan. 7 henkilöä siirtyi liikkeenluovutuksella vuoden vaihteessa ateriapalveluista PPE-Köökki Oy:lle, alueelle perustettuun in-house-yhtiöön.

1.5. Kunnan henkilöstö

Pyhännän kunnan henkilöstömäärä 31.12.2022 oli 85 henkilöä, vakinaisia näistä oli 60 ja määräaikaisia 25. Henkilömäärä sisältää myös 1.1.2023 in-houseyhtiölle siirtyneet henkilöt. Vuodelta 2022 on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

1.6. Ympäristötekijät

Pyhännän kunnan ympäristöviranomaisena on toiminut Ympäristöpalvelut Helmi. Ympäristöpalvelut Helmi tuottaa elintarvike- ja terveystieteiden tutkimuskeskus Helmetin palvelut Haapaveden, Oulaisten, Siikalatvan ja Pyhännän kuntiin ja eläinlääkintähuollon palvelut Haapaveden,

Oulaisten, Siikalatvan ja Pyhännän kuntiin sekä Raahen kaupungin Vihannin kylään. Ympäristönsuojelun palvelut tuotetaan Haapaveden ja Pyhännän kuntiin.

Ympäristöpalvelut Helmen toiminnasta vastaa Haapaveden kaupunki ja asioista päättää kuntien yhteinen ympäristöterveyslautakunta. Tämän lisäksi kuntien yhteistyöelimenä toimii Ympäristöpalvelut Helmen neuvottelukunta.

Vuonna 2022 Pyhännän kunnan ympäristötekijöissä ei ole tapahtunut poikkeavaa. Pyhännän kunta ei ole tehnyt erillistä ympäristöraporttia.

Pyhännän kunta kunnioittaa toiminnassaan ihmisoikeuksia. Kunnassa on mm. laadittu tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmat, joita noudatetaan kaikessa toiminnassa. Suunnitelmiin on kirjattu toimintatavat, joilla varmistetaan koko henkilöstön tasapuolinen kohtelu. Ihmisoikeuksien kunnioittamista seurataan jatkuvasti jokapäiväisessä työskentelyssä ja mahdollisiin poikkeamiin puututaan. Vuoden 2022 aikana ei ole noussut esiin ihmisoikeuksia loukkaavia asioita. Korruption ja lahjonnan torjunta on osa käytännön toimintaa joihin puututaan välittömästi niiden esiintyessä.

1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnassa olevat yritykset tulevat panostamaan prosessien, palveluiden ja tuotteiden kehittämiseen tulevien vuosien aikana, mikä tulee näkymään suorina ja välillisinä vaikutuksina kunnan elinvoimaisuudessa sekä talouskehityksessä.

Uusiutuva energia ja kiertotalous tulevat synnyttämään uusia liiketoimintoja sekä alihankintaa kuntaan. Uudet liiketoiminnot luovat uusia työpaikkoja, parantavat kuntataloutta sekä lisäävät kunnan pito- ja vetovoimaa. Lisäksi ne mahdollistavat kunnassa toimivien yritysten kasvun.

Tiivis yhteistyö Pohteen ja kunnan välillä edistää hyvinvoinnin ja terveyden kehitystä sekä lähipalveluiden säilymistä kunnassa. Myös uusi Sotekeskus Pyhäntä luo loistavat puitteet lähipalveluiden kehittymiselle.

Suunnitelmallinen kiinteistöstrategia varmistaa kiinteistöille mahdollisimman korkean käyttöasteen.

Markkinoinnin ja viestinnän tehostaminen lisää kunnan tunnettavuutta ja kiinnostusta yritysten ja henkilöiden sijoittumiseen Pyhännälle.

1.8. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuuksista

1. Hyvinvointialueen vaikutukset lähipalveluiden laajuuteen ja uuden hyvinvointialueen vaikutukset kuntien talouteen verotuksen muuttuessa
2. Muutokset globaalissa toimintaympäristössä mm. terveydenhuoltoon vaikuttavat maailmanlaajuiset pandemiat, konfliktien lisääntyminen maiden välillä, inflaation kasvu, rahoitusmarkkinoiden epävarmuus
3. Markkinoiden pientymisen johdosta yritysten kasvu hiipuu ja jopa lähtee laskuun
4. Kunnan vero- ja vuokratuottojen vähentyminen
5. Kuntakonsernin velkaantuminen.
6. Äkilliset muutokset kunnan rajallisissa henkilöstöresursseissa

Suunnitellut kehittämistoimenpiteet

1. Tiedolla johtaminen.
 2. Riskien tunnistaminen ja niiden minimointi.
 3. Strategian mukainen toiminta.
 4. Valmius nopeisiin muutoksiin yhteisillä päätöksillä.
 5. Yhteistyö- ja verkostoituminen eri toimijoiden välillä.
 6. Tiivis yhteistyö seutukunnassa kuntien välillä ja sitä kautta vahvuuksien vahvistaminen.
 7. Osaamisen lisääminen kunnan prosesseissa kaikilla tasoilla.
 8. Digitaalisuuden lisääminen, tiedonhallintamallin käyttöönotto ja sähköisen arkistoinnin kehittäminen.
 9. Osallisuuden ja vuorovaikutuksen lisääminen.
 10. Ratkaisukeskeisyys ja toiminta jatkuvan kehittämisen periaatteella
-

2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Pyhännän kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinta ohje otettiin käyttöön 1.1.2018. Sisäisellä valvonnalla varmistetaan, että kunnan toiminta on tehokasta ja tuloksellista, päätöksen perusteena oleva informaatio on luotettavaa sekä säännöksiä, päätöksiä ja toimintaohjeita noudatetaan. Sisäinen valvonta tukee johtamista.

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaa sisäisen valvonnan toimivuudesta. Osastopäälliköt vastaavat tulosalueensa sisäisestä valvonnasta. Kuntakonsernin ohjaus ja konsernivalvonnan järjestäminen on puolestaan konsernijohtajan vastuulla.

Hallintosäännössä on määritelty toimielinten ja viranhaltijoiden tehtävät ja toimivalta sekä annetaan määräykset hallinnon ja talouden tarkastuksesta kuin myös sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta.

Resurssien ja voimavarojen turvaaminen on yksi sisäisen valvonnan keskeinen osa-alue.

Kunnan riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja se toteutetaan samoin periaattein.

Sisäisen valvonnan järjestämisen arviointi

Kunnan sisäisen valvonnan järjestämistä arvioidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Sisäisen valvonnan toimivuutta ja toteutumista arvioidaan ympäri vuoden johtoryhmässä.

Riskien kartoitusten ajantasaisuus ja kattavuus

Kunnan ja kuntakonsernin toimintaan ja talouteen liittyviä riskejä arvioidaan ja seurataan jatkuvasti. Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen siirto Kuntien Hetapalvelut Oy:n tuottamaksi huomioitiin sisäisen valvonnan järjestämisessä.

Riskiarviointia tehdään talousarviota ja -suunnitelmaa laadittaessa ja suuria investointeja suunniteltaessa. Riskejä arvioidaan kuntakonsernin tasolla investointien ja käyttötalouden näkökulmasta. Riskienhallinnalla voidaan puuttua ennalta toimintaa ja taloutta uhkaaviin tekijöihin.

Kunnan ja tytäryhteisöjen vakuutukset pidettiin ajan tasalla riskienhallintaohjeen mukaisesti.

Osastot suunnittelivat ja toteuttivat toimialansa riskienhallinnan ohjeiden mukaisesti.

Säännösten ja määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännöksiä, määräyksiä, ohjeita ja päätöksiä noudatettiin hyvin.

Sisäisen valvonnan kehittämisalueita

1. Sisäisen valvonnan sisäistäminen osaksi jokapäiväistä toimintaa.
2. Toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen kuvataan tarkasti.
3. Sopimushallintajärjestelmä ajan tasalle.

3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulorahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja.

TULOSLASKELMA - ULKOINEN

(1000 euroa)	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot	2 173	1 691
Toimintakulut	-14 002	-13 248
Toimintakate	-11 825	-11 557
Verotulot	6 699	5 740
Valtionosuudet	6 933	6 333
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	20	18
Muut rahoitustuotot	13	14
Korkokulut	-87	-11
Muut rahoituskulut	-1	-1
Vuosikate	1 753	536
Poistot ja arvonalentumiset	-1 007	-1 372
Tilikauden tulos	745	-835
Tilinpäätössiirrot	90	90
Tilikauden yli-/alijäämä	835	-746

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT - ULKOINEN

	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot/toimintakulut	15,5 %	12,8 %
Vuosikate/poistot	174,0 %	39,1 %
Asukasmäärä	1 637	1 631
Vuosikate, euroa/asukas	1 071	329

KAAVAT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

=100*Toimintatuotot / (Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista

=100*Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Toimintakate

Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Pyhännän kunnan toimintakate heikkeni vuoteen 2021 verrattuna n. 268 000 €.

Vuosikate

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Kunnan tulorahoitus on riittävällä tasolla, mikäli vuosikate on vähintään siitä vähennettävien poistojen suuruinen. Vuonna 2022 vuosikate kattoi suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset hyvin.

Toimintatuotot 15,5% toimintakuluista

Tunnusluku osoittaa, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi myynti- ja maksutuotoilla ja varsinaisen toiminnan tuotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta osoittaa, kuinka suuri osuus toimintakuluista rahoitetaan verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos oli n. 745 300 € ja tulos parani vuoteen 2021 verrattuna n. 1,6 Meur.

TOIMINNAN RAHOITUS

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan kassavarojen muutoksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA

(1000 euroa)	TP 2022	TP 2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 753	536
Tulorahoituksen korjauserät	7	-4
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 759	533
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 175	-637
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1	27
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	30	4
Investointien rahavirta yhteensä	-3 144	-606
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-1 385	-73
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		-800
Antolainasaamisten vähennys	40	132
Antolainauksen muutokset yhteensä	40	-668
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000	1 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-458	-433
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-500	300
Lainakannan muutokset yhteensä	3 042	867
Oman pääoman muutokset	-30	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.		22
Saamisten muutos	-138	179
Korottomien velkojen muutos	-77	-43
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-215	158
Rahoituksen rahavirta yhteensä	2 837	1 158
Rahavarojen muutos	1 452	285
Rahavarat jakson alussa	997	713
Rahavarat jakson lopussa	2449	997

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	TP 2022	TP 2021
Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	83	-913
Investointien tulorahoitus, %	55,2 %	87,9 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,6	0,8
Kassan riittävyys, pv	50,4	10,3

Kaavat

Investointien tulorahoitus, % = $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

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

Kassan riittävyys (pv) = $365 \text{ pv} \cdot \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE - KUNTA, TIIVIS

(Luvut 1 000 euroja)	TP 2022	TP 2021
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	15	22
Muut pitkävaikutteiset menot	125	136
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	139	158
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 620	1 414
Rakennukset	2 532	2 652
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 487	2 516
Koneet ja kalusto	84	144
Muut aineelliset hyödykkeet	0	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 597	82
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	9 320	6 806
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	6 960	7 290
Muut lainasaamiset	760	800
Muut sijoitusten saamiset	1	1
Sijoitukset yhteensä	7 721	8 090
Pysyvät vastaavat yhteensä	17 180	15 055
Toimeksiantojen varat		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13	13
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	13	13
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Vaihto-omaisuus yhteensä		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	94	102
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	243	40
Siirtosaamiset	82	139
Saamiset yhteensä	418	280
Rahat ja pankkisaamiset	2 449	997
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	2 868	1 278
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 061	16 345

(Luvut 1 000 euroja)	TP 2022	TP 2021
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	5 255	5 255
Edellisten tilikausien ali- ja ylijäämä	3 245	4 021
Tilikauden alijäämä/ylijäämä	835	-746
Oma pääoma yhteensä	9 335	8 530
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	1 036	1 126
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yht.	1 036	1 126
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	35	
Pakolliset varaukset yht.	35	
Toimeksiantojen pääomat		
Lahjoitusrahastojen pääomat	10	10
Muut toimeksiantojen pääomat	25	25
Toimeksiantojen pääomat yht.	35	34
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 000	1 550
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	2 800	3 300
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	500	408
Saadut ennakot		1
Ostovelat	606	402
Muut velat	72	71
Siirtovelat	642	923
Vieras pääoma yhteensä	9 619	6 655
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 061	16 345

TASEEN TUNNUSLUVUT - KUNTA

	TP 2022	TP 2021
Omavaraisuusaste, %	63,5 %	59,1 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	60,1	48,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	4080	3275
Kertynyt yli-/alijäämä, €/ asukas	2492	2008
Lainakanta 31.12., 1 000 €	8300	5258
Lainakanta 31.12., €/ asukas	5070	3224
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 €	8318	6093
Lainat ja vuokravastuut, €/ asukas	5081	3736
Lainasaamiset, 1000 €	760	800
Asukasmäärä	1637	1631

KAAVAT:

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

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

Lainakanta = Vieraspääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainat ja vastuut, 31.12. = Vieraspääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainasaamiset, 1000 € = Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Omavaraisuusaste

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostava tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Lainakanta 31.12.

Lainakannalla tarkoitetaan vierasta pääomaa. Lainakanta nousi n. 3 Meur.

5. KOKONAISTULOT JA MENOT

Kunnan kokonaistulot ja –menot laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Laskelma sisältää ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

KOKONAISTULOT JA -MENOT - KUNTA (1000 €)

(1000 euroa)	TP 2022
TULOT	
Toiminta	
Toimintatuotot	2 173
Verotulot	6 699
Valtionosuudet	6 933
Korkotuotot	20
Muut rahoitustuotot	13
Satunnaiset tuotot	
Tulorahoituksen korjauserät	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-7
Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	30
Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennys	40
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	
Oman pääoman lisäys	
TULOT YHTEENSÄ	19 902
MENOT	
Toiminta	
Toimintakulut	14 002
- Valmistus omaan käyttöön	-4
Korkokulut	87
Muut rahoituskulut	1
Satunnaiset kulut	
Tulorahoituksen korjauserät	
Pakollisten varausten muutos	
- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit	
Investointimenot	3 175
Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten lisäys	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	458
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	500
Oman pääoman vähennys	30
MENOT YHTEENSÄ	18 249

6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä

Tytäryhteisöt

Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit

Kiinteistö Oy Ukonojankartano

As Oy Pyhännän Kirkkotie

Pyhännän Vesi Oy

Pyhännän Malmitori Oy

As Oy Pyhännän Tavastkenkä

Osakkuusyhteisöt

As Oy Pyhännän Rantakoivu

Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy

Kuntayhtymät

Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä

Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä

Pohjois-Pohjanmaan liitto

6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Pyhännän kuntakonsernin toiminnan ohjaus perustuu 2019 hyväksytyyn konserniohjeeseen, jossa määritellään kuntakonsernin johtamisjärjestelmä, konserniohjaus ja konsernivalvonta. Konserniohjeen pääpaino on luonnollisesti kunnan tytäryhteisöjen omistajaohjauksessa, mutta ohjetta noudatetaan myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa.

Konserniohjeessa selvitetään, miten toimielinten vastuunjako tavoitteiden asettamisessa, toiminnan seurannassa ja raportoinnissa toteutetaan. Kunnanvaltuusto asettaa konsernijohtamista koskevat yleiset tavoitteet ja toimintaperiaatteet, eri yhteisöjen toiminnalliset ja tulokselliset tavoitteet sekä vahvistaa omistajapolitiikan linjaukset. Valtuusto myöntää myös takaukset tytäryhtiöiden pitkäaikaisen vieraan pääoman hankintaan.

Kunnanhallituksen tehtäviin kuuluu ohjeistaa yhtiökokouksissa ja eri yhtiöiden ja yhtymien päättävissä elimissä olevia kunnan edustajia. Kunnanhallitus seuraa erityisesti tytäryhteisöjen toimintaa ja tekee toimenpide-ehdotuksia havaitsemistaan epäkohdista ja puutteista. Kunnanhallitus myös vastaa konsernivalvonnan järjestämisestä ja konsernin toiminnan raportoinnista tilinpäätöksessä.

Kunnanjohtaja johtaa kunnan konsernipolitiikkaa. Viranhaltijat valvovat ja seuraavat tehtäviensä edellyttämällä tavalla omaan vastuualueeseensa kuuluvien osien toimintaa ja tavoitteiden toteutumista. Konsernin toiminnan ohjeuksessa on merkittävä rooli myös kuntakonsernin tilintarkastajalla, jolla on oikeus tarkastaa tytäryhteisöjen toimintaa ympäri vuoden. Tarkastuslautakunnalla on myös mahdollisuus valvoa ja seurata konserniyhteisöjä.

Kunnan valitsemat edustajat vastaavat omistajaohjauksen toteutumisesta tytäryhteisö- ja osakkuusyhtiöissä sekä kuntayhtymissä. Kunnanvaltuusto valitsee edustajat kuntayhtymien yhtymävaltuustoihin ja kunnanhallitus yhtiökokouksiin tai muihin vastaaviin kokouksiin. Yhtiöiden hallitusten jäsenten valinnassa painotetaan ennen kaikkea osaamista ja pätevyyttä.

Konserniohje antaa selkeät määräykset ja ohjeet konsernin talouden hoidosta. Ohjeen mukaisesti toimien saadaan konsernitalous pidettyä hallinnassa.

6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushallit

Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushallit on Pyhännän kuntakonserniin kuuluva tytäryhteisö, joka on perustettu 31.12.2014 ja rekisteröity kaupparekisteriin. 29.1.2015. Pyhännän kunnan omistusosuus yhtiöstä on 100 %.

Yhtiön toimialana on omistamiensa teollisuus- ja liiketoimitilojen edelleen vuokraaminen ja myyminen.

Toiminnalliset tavoitteet

- Vastuiden selkeyttäminen ja isännöintitoiminnan tehostaminen
- Kannattavuuden seuranta
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus
- Teollisuus- ja liiketiloihin tehdään tarvittavat korjaus- ja ylläpitotyöt
- Kaikki teollisuushallit liikekeskuksessa olevat liiketilat ja vapaat paikat pylonissa ovat vuokrattuina yrittäjille.
- Käydään neuvotteluja tilojen myymisestä yrittäjille
- Joustava toiminta ja ketteryys varmistetaan kassavirralla
- Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushalleille laaditaan vuosikohtainen toimintasuunnitelma.

Taloudelliset tavoitteet

- Vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset, korjaukset sekä poistot

Tavoitteiden toteuma

Teollisuushallien hallituksen puheenjohtaja ja hallitus ovat käyneet säännöllistä keskustelua rooleista ja vastuista isännöintitoimiston kanssa. Hallituksen puheenjohtaja on ollut aktiivisesti kehittämässä kustannustehokasta toimintamallia yhdessä isännöintitoimiston kanssa.

Isännöintitoimiston kirjapito-ohjelman kautta pystyy hallituksen puheenjohtaja seuraamaan reaaliajassa kassavirtaa, kassan riittävyttä, tulosta sekä osto- ja myyntireskontran oikeellisuutta. Yhtiölle on päivitetty myös sisäisen valvonnan ohjeet.

Omistajaohjausta on pidetty ajan tasalla talousraportoinnin avulla sekä yhtiön hallitusten kokouksissa saadulla informaatiolla ja siellä jaettavilla kirjallisilla selvityksillä.

Teollisuushalleihin tehdyt muutokset olivat marginaalisia ja ne kohdistuivat Maustajalle peruskorjattuihin tiloihin.

Muutokset toimintaympäristö ovat luoneet haasteita kannattavan yritystoiminnan harjoittamiseen myös Liikekeskuksessa. Tilinpäätösvuotena kuitenkin kaikki tilat oli vuokrattu ja vapaisiin pylonin mainospaikkoihin saatiin mukaan uusi yrittäjä.

Yrittäjien kanssa käynnistettiin neuvottelut jäljellä olevien kiinteistöjen ostosta. Kokonaisuutena teollisuushallien toiminta on ollut suunnitelmallista ja kustannustehokkuuteen pyrkivää, joten mitään suuria yllätyksiä talouteen tai toimintaan ei ole tullut. Taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet, tilikauden tulos oli alijäämäinen 250 221,77 €.

Kiinteistö Oy Ukonojankartano

Kiinteistö Oy Ukonojankartano on Pyhännän kunnan 100 % omistama tytäryhteisö. Kiinteistö Oy Ukonojankartanon omistuksessa on yhteensä 111 vuokrahuoneistoa 10 eri kohteessa.

Toiminnalliset tavoitteet

- Vastuiden selkeyttäminen ja isännöintitoiminnan tehostaminen
- Vuorovaikutuksen lisääminen yhteistyökumppaneiden suuntaan ja sopimusten tiukempi valvonta
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus
- Rakennusten kuntotarkastelu vuosittain ja kunnossapito- sekä korjaussuunnitelman päivittäminen
- Tarvittavien kunnossapito- ja korjaustoimenpiteiden tekeminen, huomioiden elinkaaritarkastelu
- Vuokra-asuntojen määrän lisääminen

Taloudelliset tavoitteet

- Yhtiön tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset
- Tilikauden tulos on ylijäämäinen
- Vuokrat kilpailukykyisiä naapurikuntiin verrattuna
- Vuokrahinnoittelu vastaamaan asuntojen tasoa

Tavoitteiden toteuma:

Ukonojankartanon hallituksen puheenjohtaja ja hallitus ovat käyneet säännöllistä keskustelua rooleista ja vastuista isännöintitoimiston kanssa. Hallituksen puheenjohtaja on ollut aktiivisesti kehittämässä kustannustehokasta toimintamallia yhdessä isännöintitoimiston kanssa.

Isännöintitoimiston kirjapito-ohjelman kautta pystyy hallituksen puheenjohtaja seuraamaan reaaliajassa kassavirtaa, kassan riittävyttä, tulosta sekä osto- ja myyntireskontran oikeellisuutta. Yhtiölle on päivitetty myös sisäisen valvonnan ohjeet.

Omistajaohjausta on pidetty ajan tasalla talousraportoinnin avulla sekä yhtiön hallitusten kokouksissa saadulla informaatiolla ja siellä jaettavilla kirjallisilla selvityksillä.

Huoltoyhtiön kanssa on päivitetty huoltosopimus vastaamaan nykyajan tarvetta ja asiakaslähtoisempää toimintaan. Kunnossapito-ohjelma on otettu käyttöön huoltoyhtiön kanssa, jolla voidaan priorisoida huollot sekä seurata niiden toteutumista ja kustannusten muodostumista. Tämä on myös erinomainen työkalu rakennusten kunnan seurantaan yhdessä vuosittain tehtävien kuntotarkastusten kanssa. Elinkaaritarkastelussa käydään läpi huolella rakennusten kunto ja päivitetään vuosittain huonokuntoisten rakennusten purkamisen ajankohdat.

Uusilla asunnoilla on suuri merkitys kunnan vetovoimaisuuteen ja osaavan henkilöstön saamiseen yrityksille. Ukonojankartan lähti rohkeasti toteuttamaan uusasuntoatuotantoa rakentamalla rivitalot Antintielle ja aloittamalla rivitalokohteen rakentamisen Koivukujalle. Koivukujalle on mahdollistaa rakentaa vielä ykkösvaiheen jälkeen useita uusia rivitaloja tulevina vuosina. Taloudelliset tavoitteet toteutuivat hyvin, tilikauden tulos oli ylijäämäinen 15 437,41 € ja siitä muodostettiin tuloksen suuruinen asuintalovaraus.

As Oy Pyhännän Kirkkotie

Kunnan omistusosuus yhtiöstä on 65,24 %. Kunta omistaa As Oy Pyhännän Kirkkotiestä viisi huoneistoa.

Toiminnalliset tavoitteet

- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus
- Kunnossapito- ja korjaussuunnitelman noudattaminen
- Huoneistoja myydään mahdollisuuksien mukaan.

Taloudelliset tavoitteet

- Yhtiön tulo-rahoitus kattaa ylläpitokustannukset
- Tilikauden tulos on ylijäämäinen
- Vuokrat kilpailukykyisiä kunnassa oleviin muihin vuokra-asuntoihin verrattuna

Tavoitteiden toteuma

Yhtiön toiminta on ollut tasapainoista ja toteutunut suunnitelmien mukaisesti. Asuntojen käyttöaste on ollut korkealla. Korjaustoimenpiteet on hoidettu tilanteen vaatimalla tavalla, ilman byrokratiaa. Omistajaohjausta on pidetty ajan tasalla talousraportoinnin avulla sekä yhtiön hallitusten kokouksissa saadulla informaatiolla ja siellä jaettavilla kirjallisilla selvityksillä. Ostohalukkaita ei ole huoneistoille löytynyt. Taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet, tilikauden tulos oli alijäämäinen 17 383,59 €.

Pyhännän Malmitori Oy

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Malmitori –nimisellä tilalla olevia rakennuksia. Pyhännän kunnan omistusosuus yhtiöstä on 60,06 %.

Toiminnalliset tavoitteet

- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus.

Taloudelliset tavoitteet

- Yhtiön tulo-rahoitus kattaa ylläpitokustannukset
- Tilikauden tulos on ylijäämäinen

Tavoitteiden toteuma

Yhtiön toiminta on ollut tasapainoista ja toteutunut suunnitelmien mukaisesti. Tilojen käyttöaste vaihdellut, joten vapaita tiloja löytyy jonkin verran. Korjaustoimenpiteet on hoidettu tilanteen vaatimalla tavalla, ilman byrokratiaa. Omistajaohjausta on pidetty ajan tasalla talousraportoinnin avulla sekä yhtiön hallitusten kokouksissa saadulla informaatiolla ja siellä jaettavilla kirjallisilla selvityksillä. Taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet, tilikauden tulos oli alijäämäinen 25 400,59 €.

Pyhännän Vesi Oy

Pyhännän Vesi Oy on Pyhännän kunnan 63,70 % omistama tytäryhteisö. Yhtiön tehtävänä on toimittaa kuntalaisille puhdasta vettä.

Toiminnalliset tavoitteet

- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus
- Veden turvaaminen talouksiin, maatalouteen ja yrityksille
- Tiivis yhteistyö elintarviketeollisuuden kanssa, jotta veden kierrätys huomioidaan kaikissa prosesseissa
- Käyttöveden toimitusvarmuus ja uusien linjastojen rakentaminen tarvittaessa mm. Pitkäkankaan pumppaamon suunnittelu sekä rahoituksen hakeminen toteutukseen

Taloudelliset tavoitteet

- Tilikauden tulos on ylijäämäinen.

Tavoitteiden toteuma

Omistajaohjausta on pidetty ajan tasalla talousraportoinnin avulla sekä yhtiön hallitusten kokouksissa saadulla informaatiolla ja siellä jaettavilla kirjallisilla selvityksillä. Yhtiöllä on hyvin tarkka veden kulutuksen pumppaamo ja yritysکوhtainen seuranta, joten yllättäviin häiriöihin voidaan reagoida nopeasti. Varautumissuunnitelmat on päivitetty siten, että niillä voidaan vastata tässä hetkessä oleviin toimintaympäristön yllättäviinkin toimintaympäristön muutoksiin. Päivystyksellä varmistetaan, että kaikkina vuorokauden aikoina yllättävätkin häiriöt voidaan minimoida.

Yritysten kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä, jotta tiedetään heidän tarpeensa. Yrityksissä on aloitettu panostamaan veden kierrätykseen, mikä pudonnut veden kulutusta samalla volyyymilla toimittaessa. Elintarviketeollisuudessa kasvetaan vuodessa jopa 20-40 %:a, joten veden kulutus kasvaa veden kierrätyksestä huolimatta. Tämän johdosta ja huoltovarmuuden näkökulmasta uuden pumppaamon rakentamista Pitkäkankaalle on edistetty suunnitelmien ja

kustannusarvion osalta. Suunnitelmat, kustannusarvio sekä rahoitus ovat valmiita vuoden 2023 toisella kvartaalilla, jonka jälkeen rakentamisen aloittaminen on mahdollista. Taloudelliset tavoitteet toteutuivat, tilikauden tulos oli ylijäämäinen 130 419,72 €.

6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnassa on vahvistettu kuntastrategia, mikä elää joustavasti hetkessä. Tämä on työkalu, mikä antaa selkeät tavoitteet, joihin konkreettiset toimenpiteet ovat ketterästi soviteltavissa.

Teollisuustilojen osalta riskit on minimoitu myymällä niitä yrittäjille ja tekemällä investoiduista kohteista pitkät vuokrasopimukset. Nykyisten tilojen osalta toiminta jatkuu vakaana.

Vuokra-asuntojen käyttöaste on ollut korkea, mikä on mahdollistanut uusien rivitalojen rakentamisen. Uusien rivitalojen rakentaminen mahdollistaa tulevaisuudessa vanhojen, huonokuntoisten rivitalojen purkamisen. Uudet rivitalot mahdollistavat osaavan työvoiman saamisen yrityksiin.

Vesiyhtiön talous on hyvässä kunnossa, joten sillä on mahdollista investoida uuteen pumppaamoon. Uusi pumppaamo mahdollistaa yritysten kasvun, uusien yritysten sijoittumisen kuntaan ja luo toimintavarmuutta kaikkiin tilanteisiin.

Haasteen tuovat rahoituskulujen ja ylläpitokulujen voimakkaat vaihtelut sekä niiden vaikutukset talouteen.

6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonta toteutetaan kunnan konserniohjeen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen mukaisesti. Näissä ohjeissa selostetaan eri toimielinten, viranhaltijoiden ja tilintarkastajan tehtävät konsernivalvonnassa.

Konsernivalvonta perustuu riittävään ja sujuvaan tiedonkulkuun kunnan ja sen tytär- ja osakkuusyhteisöjen sekä kuntayhtymien välillä. Tiedonkulku on toteutunut hyvin vuoden aikana.

Kunnanjohtaja ja kunnanhallituksen puheenjohtaja tekevät tiivistä yhteistyötä yhtiöiden kanssa. Yhtiöiden näkemyksiä ja päätöksentekoprosessia kunnioitetaan. Tarvittaessa tuodaan esille omistajan toiveita yhtiön kehitykseen sekä kustannustehokkuuden seurantaan. Yhtiöiden suunnitelmista käydään keskustelua kunnanhallituksessa kunnanjohtajan katsauksessa ja isommissa asioissa pyydetään virallista ohjausta kunnanhallituksella. Kunnan yhtiöissä on päivitetty sisäisen valvonnan ohjeistus.

6.6. Konsernintilinpäätös ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA - KONSERNI

(1000 euroa)	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot	7 619	7 244
Toimintakulut	-19 314	-18 315
Toimintakate	-11 695	-11 071
Verotulot	6 699	5 679
Valtionosuudet	7 263	6 664
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	40	33
Muut rahoitustuotot	13	19
Korkokulut	-161	-61
Muut rahoituskulut	-11	-2
Vuosikate	2 147	1 262
Poistot ja arvonalentumiset	-1 251	-1 286
Tilikauden tulos	896	-24
Tilinpäätössiirrot	-71	-64
Tilikauden yli-/alijäämä	825	-88

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT - KONSERNI

	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot/toimintakulut	39,4 %	39,6 %
Vuosikate/poistot	171,6 %	98,1 %
Asukasmäärä	1 637	1 631
Vuosikate, euroa/asukas	1 312	774

RAHOITUSLASKELMA - KONSERNI

(1000 euroa)	TP 2022	TP 2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 147	1 262
Satunnaiset erät	-42	-1
Tulorahoituksen korjauserät	32	-48
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 138	1 213
Investointien rahavirta		
Investointimenot	6 553	2 849
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-4	-28
Investointien taseen luovutukset	-22	-1 060
Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot	-31	-32
Investointien rahavirta yhteensä	-6 496	-1 729
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-4 358	-516
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		800
Antolainasaamisten vähennys	-835	-978
Antolainauksen muutokset yhteensä	835	178
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-7 235	-2 648
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 909	1 499
Lyhytaikaisten lainojen muutos	294	-189
Lainakannan muutokset yhteensä	5 032	1 338
Oman pääoman muutokset	120	110
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	5	2
Toimeksiant. varojen ja po:n muut. (vastattavaa)	-5	20
Vaihto-omaisuuden muutos	12	-7
Saamisten muutos	92	-845
Korottomien velkojen muutos	-28	181
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	77	-650
Rahoituksen rahavirta yhteensä	6 064	976
Rahavarojen muutos	1 706	460
Rahavarat jakson alussa	3 100	2 640
Rahavarat jakson lopussa	4 806	3 100

TASE - KONSERNI, TIIVIS

(1000 euroa)	TP 2022	TP 2021
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	270	263
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 896	1 669
Rakennukset	13 674	12 309
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 607	2 645
Koneet ja kalusto	392	454
Muut aineelliset hyödykkeet	3	2
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 701	2 124
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	24 273	19 203
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 490	640
Muut saamiset	27	27
Sijoitukset yhteensä	1 517	667
Pysyvät vastaavat yhteensä	26 060	20 134
Toimeksiantojen varat		
Toimeksiantojen varat	31	39
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13	13
Muut toimeksiantojen varat	51	49
Toimeksiantojen varat yhteensä	96	101
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	106	117
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1	1
Muut saamiset	14	7
Siirtosaamiset	545	705
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	690	566
Muut saamiset	387	154
Muut siirtosaamiset	336	500
Saamiset yhteensä	1 973	1 933
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset	52	90
Rahoitusarvopaperit yhteensä	52	90
Rahat ja pankkisaamiset	4 754	3 010
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	6 780	5 033
VASTAAVAA YHTEENSÄ	33 041	25 385

(1000 euroa)	TP 2022	TP 2021
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	5 255	5 255
Säätiöiden peruspääoma	1	1
Muut rahastot	1 328	475
Edellisten tilikausien ali- ja ylijäämä	3 862	3 982
Tilikauden alijäämä	825	-88
Oma pääoma yhteensä	11 271	9 624
Vähemmistöosuudet	812	790
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	195	172
Pakolliset varaukset yhteensä	195	172
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	31	39
Lahjoitusrahastojen pääomat	12	10
Muut toimeksiantojen pääomat	74	74
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	118	123
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Korolliset		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 711	7 704
Korottomat		
Muut pitkäaikaiset velat	183	186
Pitkäaikainen yht.	13 894	7 891
Lyhytaikainen		
Korolliset		
Joukkovelkakirjalainat	2 800	3 300
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 014	678
Lainat julkisyhteisöiltä		
Korottomat		
Saadut ennakot	100	44
Ostovelat	1 295	966
Muut velat	182	176
Siirtovelat	1 359	1 621
Lyhytaikainen yht.	6 750	6 785
Vieras pääoma yhteensä	20 645	14 675
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	33 041	25 385

TASEEN TUNNUSLUVUT - KONSERNI

	TP 2022	TP 2021
Omavaraisuusaste, %	34,2	41,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	95,7	74,7
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	4687	3894
Kertynyt yli-/alijäämä, €/ asukas	2863	1866
Lainakanta 31.12., 1 000 €	17709	11869
Lainakanta 31.12., €/asukas	10818	7277
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 €	19147	13650
Lainat ja vuokravastuut, € / asukas	11697	8369
Lainasaamiset, 1000 €		
Asukasmäärä	1637	1631

7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnan tilikauden tulos oli 745 343,88 €. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Kirjataan poistoeron vähennystä 89 542,20 €.
 2. Siirretään toteutunut tilikauden ylijäämä 834 886,08 € taseen yli-/alijäämän tilille.
-

8. TALOUSARVION 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 yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- tai tuloerälle.

8.1. Käyttötalouden ja tavoitteiden toteutuminen

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toteuma
Viihtyvyyden ja hyvinvoinnin parantaminen	Pyhännän kunnan strategiana on huolenpitoa ihmisistä, yrityksistä, ympäristöstä ja maineesta. Kuntalaisten kanssa on tavattu kasvotusten ja kuunneltu heidän toiveitaan kunnan kehittämiseksi. Kuntalaisten hyvinvointiin ja terveyteen on panostettu järjestämällä monipuolista liikuntaa ja kerhotoimintaa sekä käynnistämällä Sotekeskus Pyhännän rakentaminen, jossa voidaan toteuttaa lähipalvelut kaikkien kuntalaisten hyväksi.
Vuokra-asuntojen lisääminen	Osaavan työvoiman saaminen yritysten kasvulle on tärkeää ja sitä edistämään on rakennettu rivitaloasuntoja. Uudet rivitalot mahdollistavat myös muuttamisen huonompikuntoisista asunnoista nykypäivän tarvetta vastaaviin asuntoihin
Nykyisten yritysten kasvun turvaaminen ja uusien yritysten sijoittuminen kuntaan	Pyhännän elintarvike- ja taloteollisuus luo vahvan perustan kunnan ja kuntalaisten hyvinvoinnille. Yritysten kasvu ja uusien yritysten sijoittuminen kuntaan on varmistettu ennakoivalla infralla ja maanhankinnalla. Yritysten kasvua pitkällä aikajänteellä on lähdeetty varmistamaan esikäsittelylaitoksen ja uuden pumppaamon suunnittelulla. Osaavan työvoiman saamiseksi yrityksiin on tehty markkinointitoimenpiteitä ja niiden tunnettavuutta lisätty kaikissa verkostotapaamisissa
Luonnon monimuotoisuuden säilyttäminen ja päästöjen pienentäminen	Pyhännän kunnassa on uusiutuvan energian hankkeena Suomen suurin tuulipuisto ja esiselvitys käynnistetty kiertotalouspuistolle. Kiertotalouspuiston tavoitteena on ottaa talteen sivuvirroista energia ja ravinteet sekä saada ne hyötykäyttöön elintarviketeollisuudessa sekä maataloudessa.
Kunnan vetovoimaisesta maineesta huolehtiminen	Pyhännän keskeinen vetovoima on dynaaminen ja ratkaisukeskeinen päätöksentekokulttuuri, ennakoiva infra, uudet vuokra-asunnot, rakennuspaikat eri tarpeisiin, toimiva varhaiskasvatus ja peruskoulu, motivoitunut ja osaava henkilöstä sekä Pyhännän kunnan positiivinen maine laajalti eri puolella Suomea. Monopuolisen markkinoinnin avulla on entisestään lisätty kunnan tunnettavuutta, vetovoimaa, pitovoimaa ja valovoimaa, kuntana, joka huolehtii ihmisistä, yrityksistä, ympäristöstä ja maineesta.
Asukasluku vuoden lopussa 1626	Asukasluku vuoden lopussa 1637

8.2. Vaalit (100)

Keskusvaalilautakunta 2021-2025

pj Pekka Kemppainen
vpj Marja-Liisa Hiltunen
jäsen Raili Turunen
jäsen Tiia Matikainen
jäsen Mauri Pirttisalo

PERUSTELUT

Vuonna 2022 toimitettiin aluevaalit

TALOUSSLUVUT - VAALIT

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset				3 105	-	3 105
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.				3 105	-	3 105
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-2 614		-2 614	-3 886	148,7 %	-1 272
Palvelujen ostot	-400		-400	-364	91,0 %	36
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-150		-150	-151	100,5 %	-1
Avustukset						
Vuokratulot						
Muut toimintakulut				-14	-	-14
Toimintakulut yht.	-3 164		-3 164	-4 415	139,5 %	-1 251
Toimintakate	-3 164		-3 164	-1 310	41,4 %	1 854
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 164		-3 164	-1 310	41,4 %	1 854

8.3. Tilintarkastus (120)

Tarkastuslautakunta 2021-2025

pj Sanna Leiviskä
vpj Matti Leiviskä
jäsen Henri Repo
jäsen Johanna Juntunen

PALVELUSUUNNITELMA

Kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksesta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat valtuuston päätettävät asiat valmistelee kunnanhallituksen sijasta tarkastuslautakunta (Kuntalaki 93 ja 121 §). Tämä on poikkeus kunnanhallituksen valmisteluvelvollisuudesta. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on järjestää hallinnon ja talouden tarkastus, valmistella tarkastusta koskevat asiat, arvioida valtuuston asettamien taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista ja valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

TALOUSLUVUT - TILINTARKASTUS

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-3 215		-3 215	-3 314	103,1 %	-100
Palvelujen ostot	-9 300		-9 300	-10 746	115,6 %	-1 446
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Vuokratulot						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht.	-12 515		-12 515	-14 061	112,4 %	-1 546
Toimintakate	-12 515		-12 515	-14 061	112,4 %	-1 546
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-12 515		-12 515	-14 061	112,4 %	-1 546

8.4. Kunnanhallitus

Kunnanhallitus 2021-2023

pj Matti Konola	Keskusta
I vpj Jukka Puurunen	Keskusta
II vpj Terhi Korsulainen	Keskusta
jäsen Liisa Tahkola	Keskusta
jäsen Tarja Kyllönen	Keskusta
jäsen Ville Piipponiemi	PS
jäsen Sami Pellikka	SDP

8.4.1. Yleinen hallinto (130)

PALVELUSUUNNITELMA

Kunnanhallitus

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta, talous- ja henkilöstöhallinnon palveluista sekä kunnanhallituksen ja valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.

Kunnanhallituksen tehtävänä on valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti johtaa ja valvoa kunnan hallintoa sekä vastata kunnallistaloudellisten ja muiden yleisten toimintaedellytysten säilymisestä. Kunnanhallitus vastaa kunnan elinkeinotoiminnan kehittämisestä.

Hallinto-osasto

Hallinto-osasto hoitaa kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, keskusvaalilautakunnan, yhteistoimintaryhmän ja tilapäisten toimielinten suunnittelu-, valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävät.

Henkilöstöhallinto

Kunnan yhteistoimintaelimenä toimii yhteistoimintaryhmä. Yhteistoimintaryhmän toiminta perustuu lakiin työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa. Yhteistoiminnan tavoitteena on antaa henkilöstölle mahdollisuus osallistua kunnan toiminnan kehittämiseen, vaikuttaa omaa työtään ja työyhteisöään koskevien päätösten valmisteluun sekä samalla edistää kunnallisen palvelutuotannon tuloksellisuutta ja henkilöstön työelämän laatua.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Henkilöstön työkyvyn säilyminen ja ylläpito sekä hyvinvointi	Riittävien työterveyshuollon palvelujen järjestäminen Pyhännällä. Riittävien resurssien ja varahenkilöjärjestelmän kehittäminen. Työkyvyttömyyskustannusten alentaminen.	Palvelun saatavuus. Tunnistetaan tarpeet ajoissa. Sairauspoissaolot alle 14 pv/työntekijä.	Tiivis vuorovaikutus Terveystalon kanssa. Uutena palveluna otettu käyttöön lyhytpsykoterapia. Uudesta resurssista päätetty hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen sekä yhdyskuntatekniikan puolelle. Tietohallintosihteerin pystyy tekemään myös toimistosihteerin tehtäviä. Sairauspoissaoloja keskimäärin 16 pv/työntekijä.
Asukastyytyväisyyskyselyn tekeminen.	Tehdään nettipohjainen asukastyytyväisyyskysely kunnan asukkaille.	Asukastyytyväisyys	Suunnittelussa.
Pyhäntä 2029-selvityksen käynnistäminen.	Aloitetaan selvitystyön tekeminen päätöksenteon tueksi.	Tehdyt toimenpiteet.	Vaatii lisää strategista keskustelua.
Arkistoinnin digitalisointi	Tehdään suunnitelma arkistoinnista	Suunnitelma on valmiina 5/2022. Uusi toimintamalli otettu käyttöön vuoden loppuun mennessä.	Vaatii vielä toimivan tiedonohjaussuunnitelman toteutuakseen.
Toiminta tiedonhallintalain mukaisesti	Tehdään tiedonhallintasuunnitelma	Suunnitelma on valmiina 5/2022. Uusi toimintamalli otettu käyttöön vuoden loppuun mennessä.	Suunnitteluun otettu mukaan asiantuntijaksi JOKI ICT Oy.
Tehokkaammat hankinnat.	Digitalisoidaan hankinnat esim. Clouidia.	Uusi toimintamalli on otettu käyttöön vuoden loppuun mennessä.	Clouidiaan on tallennettu hyvinvointialueelle siirtyvät sopimukset. Oman Clouidian käyttöönottoa pitää harkita kalleuden vuoksi. Olemme mukana useassa hankintarenkaassa ja suurimmat hankinnat kilpailutetaan HILMASSA.
Raportoinnin ja taloushallinnon kehittäminen.	Reaaliaikainen ja visuaalinen raportointi Accunassa. Rajapintojen/vastuiden selkeyttäminen HETA:n kanssa. Uusien yhteistyökumppaneiden kartoitus ja analysointi.	Uusi toimintamalli on valmiina vuoden loppuun mennessä	Koontityökalu on otettu käyttöön raportoinnin kehittämiseen.
Osaava ja motivoitunut henkilöstö.	Henkilöstö osallistuu työtehtäviä tukevaan koulutukseen osastokohtaisten määrärahojen puitteissa. Palkkausjärjestelmän kehittäminen mm. tulospalkkaus, muut kannustinjärjestelmät.	Toteutuneet koulutuspäivät. Palkkausjärjestelmän toimintamalli rakennettu.	Koulutuspäiviä kertynyt (palkattomat ja palkalliset) 93 pv. Palkkausjärjestelmän kehittämisen malleihin on perehdytty.

PERUSTELUT

Sisäisiä myyntituottoja kertyi budjetoitua enemmän kun henkilöstöhallinnon ja työsuojelun kulut jaettiin palveluluokille toteuman mukaan. Palveluiden ostoissa oli varauduttu lisäkuluihin Hetapalveluiden osalta, mutta ne toteutuivat ennakkotietoa pienempänä.

TALOUSSLUVUT - YLEINEN HALLINTO

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	61 070		61 070	100 804	165,1 %	39 734
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	18 000		18 000	17 557	97,5 %	-443
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot				1 166		1 166
Toimintatuotot yht.	79 070		79 070	119 527	151,2 %	40 457
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-303 997		-303 997	-288 355	94,9 %	15 641
Palvelujen ostot	-333 850	-33 000	-366 850	-308 096	84,0 %	58 754
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 780		-20 780	-16 604	79,9 %	4 176
Avustukset	-8 000		-8 000	-8 556	107,0 %	-556
Vuokratulot	-15 160		-15 160	-11 363	75,0 %	3 797
Muut toimintakulut	-4 350		-4 350	-7 023	161,5 %	-2 673
Toimintakulut yht.	-686 137	-33 000	-719 137	-639 998	89,0 %	79 139
Toimintakate	-607 067	-33 000	-640 067	-520 471	81,3 %	119 595
Poistot ja arvonalentumiset				-7 422	-	-7 422
Tilikauden yli-/alijäämä	-607 067	-33 000	-640 067	-527 893	82,5 %	112 174

8.4.2. Sosiaali- ja terveyspalvelut (140)

PALVELUSUUNNITELMA

Sosiaali- ja terveystieteiden Helmi tuotti Pyhännän kunnalle sosiaali- ja perusterveydenhuollon palvelut ja ympäristöterveydenhuollon palvelut. Helmen toimintasuunnitelma luettavissa Haapaveden kaupungin sivuilta www.haapavesi.fi.

Erikoissairaanhoidon palvelut tuotti Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen tuottaminen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti.	Palvelut tuotetaan taloudellisesti, uusia toimintatapoja hyödyntäen ja lainsäädännön asettamien vaatimusten mukaisesti.	Palvelujen saatavuus ja toteutunut kustannustaso.	Toimii suunnitelmien mukaisesti
Kustannuskilpailukyvyyn säilyttäminen.	Toiminnan tehostaminen digitaalisuuden avulla, jolloin hoitotyöhön jää enemmän aikaa. Ennakoiva puuttuminen sairaspöissaoloihin ja niiden syihin. Kotona-asumisen vahvistaminen digitaalisuuden tuomilla mahdollisuuksilla ja ajankäytön optimoinnilla.	Kustannusten hallittu kasvu edellisiin vuosiin verrattuna.	Digitaalisuutta lisätty on lisätty mm. kotihoidossa.
Henkisen hyvinvoinnin tukeminen.	Matalan kynnyksen palvelut.	Erikoissairaanhoidon kustannukset.	Matalan kynnyksen palveluita on tarjolla työntekijöille työterveyshuollon kautta.

PERUSTELUT

Sote Helmen ja Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kulut olleet oletettua suuremmat.

TALOUSLUVUT – SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-100 000		-100 000	-98 302	98,3 %	1 698
Palvelujen ostot	-6 936 400		-6 936 400	-6 983 451	100,7 %	-47 051
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-459		459
Avustukset	-8 000		-8 000			8 000
Vuokratulot						
Muut toimintakulut	-3 000		-3 000			3 000
Toimintakulut yht.	-7 039 400		-7 039 400	-7 082 211	100,6%	-42 811
Toimintakate	-7 039 400		-7 039 400	-7 082 211	100,6 %	-42 811
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-7 039 400		-7 039 400	-7 082 211	100,6%	-42 811

8.4.3. Muut palvelut (150)

PALVELUSUUNNITELMA

Muihin palveluihin kuuluvat tukityöllistäminen, nuorten työllistäminen ja asiointiliikenne. Tukityöllistämistä järjestetään pitkäaikaistyöttömien ja syrjäytymisuhan alla olevien työllistämiseksi. Nuoria, koululaisia ja opiskelijoita työllistetään työelämään tutustuttamiseksi.

Asiointiliikennettä järjestetään yleisen linja-autoliikenteen puuttuessa sivukyliltä kunnan keskustaan.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Työllisyyden edistäminen	Palkkatukijaksojen tarjoaminen työmarkkinatukikelpoisille työnhakijoille. Kahden viikon kesätyöjaksojen tarjoaminen nuorille.	Toteutuneet palkkatukijaksot. Toteutuneet kesätyöjaksot	Palkkatuetussa työssä on ollut 2 henkilöä. Kesätyössä on ollut 20 nuorta.
Syrjäytymisen estäminen	Kuntouttavan työtoiminnan tehostaminen ja organisointi. Yhteistyö sosiaalitoimen, TE-toimiston ja Kelan kanssa.	Pitkäaikaistyöttömien määrän laskeminen.	Pyhännän kunnan työttömyysprosentti on lähes kuukausittain ollut Pohjois-Pohjanmaan alhaisin. Seutukunnan hankkeet mm. TYSO ja toimintatupa yhdessä ovat minimoineet syrjäytymistä edistämällä matalan kynnyksen töiden saavutettavuutta.
Aktiivisuuden ja motivaation lisääminen työelämästä pitkään poissaolleille	Aktivointi harrastustoimintaan ja erilaisille kursseille esim. Jokihelmen opisto. Mielenterveysongelmien ennaltaehkäisy matalan kynnyksen palveluilla.	Pitkäaikaistyöttömien määrän laskeminen.	TYSO-hanke ja toimintatupa aktivoivat eri elämäntilanteessa olevia henkilöitä mm. SATUPIISTO.
Asiointiliikenteen järjestäminen	Asiointiliikennettä järjestetään tarvittaessa	Asiointiliikenteen määrä kylittäin	Kaikille kylille on tarjolla asiointiliikennettä. Asiointiliikennettä on järjestetty tarpeen mukaan.

PERUSTELUT

Palkkatukityöllistettyjen vähäisyys. Budjetissa varauduttiin myös kuntouttavan työtoiminnan järjestämisestä aiheutuviin henkilöstökustannuksiin, mutta työntekijää ei palkattu.

TALOUSLUVUT - MUUT PALVELUT

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	7 030		7 030	6 486	92,3 %	-545
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	24 500	-10 760	13 740	0	0,0 %	-13 740
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.	31 530	-10 760	20 770	6 486	31,2 %	-14 285
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-97 526	22 135	-75 391	-6 847	9,1 %	68 544
Palvelujen ostot	-7 500		-7 500	-6 098	81,3 %	1 402
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset	-35 000		-35 000	-42 195	120,6 %	-7 195
Vuokratulot						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht.	-140 026	22 135	-117 891	-55 139	46,8 %	62 751
Toimintakate	-108 496	11 375	-97 121	-48 654	50,1 %	48 467
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-108 496	11 375	-97 121	-48 654	50,1 %	48 467

8.4.4. Elinkeinoelämän edistäminen (160)

PALVELUSUUNNITELMA

Kunnan teollisuushalliyhtiö edistää kunnassa toimivien teollisuus- ja palveluyritysten toimintamahdollisuuksia. Maatalousyritysten toiminta edellytyksiä kehitetään eri toimenpitein. Yrityskulttuuria ja yrittäjyyttä korostavaa asenneilmastoa edistetään koulutuksella, kunnan ja yrittäjien välisellä yhteistyöllä, mediamainonnalla ja yritysten toimintaedellytyksistä huolehtimalla.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Yritystoiminnan edistäminen	Yhteistyössä yritysten ja muiden toimijoiden kanssa selvitetään yritystoiminnan kehittämisen tarpeet ja ne toimenpiteet, joilla voidaan edistää yritysten kasvua ja uusien yritysten syntymistä. Huomioidaan kaikessa toiminnassa ympäristönäkökulma ja ekologisuus.	Tehdyt selvitykset ja suunnitelmat.	Kuntaan ollaan edistämässä uusien liiketoimintojen synnyttämistä mm. kiertotalouspuisto, tuulipuistohankkeita, biokaasulaitos, jäteveden esikäsittelylaitos sekä maatilamatkailuyritys.
Hanketoimintaan osallistuminen	Osallistutaan maksuosuudella kuntaan kohdistuviin hankkeisiin, joilla on lisäarvoa kunnan elinvoimaisuuteen, vetovoimaisuuteen ja pitovoimaan sekä osaavan työvoiman saatavuuteen.	Hankkeiden vaikuttavuus	Vesistöön, vihannesten viljelyn edistämiseen sekä syrjäytymisen estämiseen liittyvät hankkeet ovat onnistuneet. Tarkkaan pitää harkita mihin hankkeeseen kannattaa lähteä mukaan panos/tuotos näkökulmasta.

PERUSTELUT

Perustelut tähän.

TALOUSLUVUT - ELINKEINOELÄMÄN EDISTÄMINEN

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-1 000		-1 000	-1 011	101,1 %	-11
Palvelujen ostot	-67 000		-67 000	-59 403	88,7 %	7 597
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Vuokratulot	-2 240		-2 240	-1 491	66,5 %	749
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht.	-70 240		-70 240	-61 905	88,1 %	8 335
Toimintakate	-70 240		-70 240	-61 905	88,1 %	8 335
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-70 240	0	-70 240	-61 905	88,1 %	8 335

8.4.5. Maaseudun kehittäminen (200)

PALVELUSUUNNITELMA

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen tehtävänä on huolehtia maaseutuelinkeinoviranomaistehtävistä säädettyjen lakien, asetusten ja määräysten mukaisesti Haapaveden kaupungissa sekä Pyhännän, Siikalatvan ja Vaalan kunnissa.

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue vastaa omalta osaltaan maaseudun ja maaseutuelinkeinujen kehittämisestä toiminta-alueellaan. Yhteistoiminta-alueen palveluksessa oleva maaseutuasiamies käy keskimäärin yhden päivän viikossa Pyhännällä, jolloin palvelu tuotetaan lähipalveluna sopimuksen mukaisesti.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Tarjotaan riittävät maaseutuhallinnon palvelut Pyhännällä.	Yhteistoimintasopimuksen mukainen toiminta.	Palvelujen saatavuus	Toteutunut.
Maksetaan viljelijätuet kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta.	Hakemukset käsitellään siten, että kukin tukimuoto voidaan hyväksyä maksuun kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta.	Toteutuneet tukien maksuajat	Toteutunut
Vuorovaikutuksen lisääminen ja osallistaminen	Maaseutujohtaja esittelee muutaman kerran vuodessa tehdyt toimenpiteet, alueen vahvuudet ja kehittämistarpeet.	Palaverit luottamushenkilöiden ja kunnanjohton kanssa	Toteutunut

PERUSTELUT

Perustelut tähän.

TALOUSLUVUT - MAASEUDUN KEHITTÄMINEN

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-2 000		-2 000	-1 923	96,2 %	77
Palvelujen ostot	-15 000		-15 000	-13 750	91,7 %	1 250
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-3	-	-3
Avustukset	-3 000		-3 000	-2 853	95,1 %	147
Vuokratulot						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht.	-20 000		-20 000	-18 529	92,6 %	1 471
Toimintakate	-20 000		-20 000	-18 529	92,6 %	1 471
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-20 000		-20 000	-18 529	92,6 %	1 471

8.5. Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunta 2021-2025

pj Iiris Ruotsalainen
vpj Erika Huovinen
jäsen Marjut Leiviskä
jäsen Matias Kamula
jäsen Juha Heikkinen

8.5.1. Hallinto ja sivistystoimisto (404)

PALVELUSUUNNITELMA

Päivähoito-, varhaiskasvatus-, opetus-, kulttuuri-, ja vapaa-ajanpalveluiden hallinnointi.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Sivistysosaston palveluiden kustannustehokas ja laadukas tuottaminen	Tuotetaan sivistysosaston sisäiset palvelut ajallaan, tiedotetaan riittävästi.	Työtyytyväisyyskysely	Työtyytyväisyyttä mitattiin marraskuussa Terveystalon tekemässä työpaikkaselvityksen esikyselyssä.

PERUSTELUT

ICT-kulut olivat oletettua yli nelinkertaiset. Peruskoulun ohjelmistohankinnan henkilöstön koulutuskulut eivät kuuluneet investointiin.

TALOUSLUVUT - HALLINTO JA KOULUTOIMISTO

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-42 084		-42 084	-32 422	77,0 %	9 661
Palvelujen ostot	-10 630		-10 630	-25 649	241,3 %	-15 019
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-600		-600	-2 969	494,8 %	-2 369
Avustukset	-3 000		-3 000		0,0 %	3 000
Vuokratulot	-600		-600		0,0 %	600
Muut toimintakulut				-3	-	-3
Toimintakulut yht.	-56 914		-56 914	-61 044	107,3 %	-4 130
Toimintakate	-56 914		-56 914	-61 044	107,3 %	-4 130
Poistot ja arvonalentumiset				-2 437	-	-2 437
Tilikauden yli-/alijäämä	-56 914		-56 914	-63 481	111,5 %	-6 567

8.5.2. Keskuskeittiö (405)

PALVELUSUUNNITELMA

Keskuskeittiö tuottaa kunnan ateriapalvelut keskitetysti koululla ja osin Nestorin keittiössä. Lähtökohtana on laadukas, maistuva ja monipuolinen ruoka.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Monipuolinen ruoka	Keskuskeittiö tuottaa nykyisten ravintosuositusten mukaista monipuolista ja maistuvaa ruokaa asiakkailleen	Asiakaspalaute, asiakastyytyväisyyskysely	Kysely on toteutettu joulukuussa. Oppilaiden arvio kouluruoasta 7,45 kouluarvosanoin.
Osaava henkilökunta	Keskuskeittiölle rekrytoidaan muodollisesti kelpoisia alan ammattilaisia. Keskuskeittiön henkilökuntaa koulutetaan tarpeen mukaan.	Kelpoisuus, koulutuspäivät	Henkilökunta on kelpoista. Koulutuspäivät eivät ole toteutuneet.
Kustannustietoisuus ja paikallisuus	Keskuskeittiöllä seurataan eri raaka-aineiden hinnankehitystä ja pyritään mahdollisuuksien mukaan käyttämään lähellä tuotettuja raaka-aineita	Ateriakustannus	3,73 €/ateria (3,65 €/ateria) 01-12/2022 keskihinta ALV 0 %

PERUSTELUT

KuEL-maksut ja muut työntekijöiden sivukulut eivät vastaa talousarviota. Elintarvikkeiden ja puhdistusaineiden hinnat ovat nousseet huomattavissa määrin, ateriahinta noussut 2,2 %). Ateriamyyntituotojen osuus jäi ennakoitua pienemmäksi.

TALOUSLUVUT - KESKUSKEITTIÖ

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	449 820		449 820	438 272	97,4 %	-11 548
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot				25 488	-	25 488
Toimintatuotot yht.	449 820		449 820	463 760	103,1 %	13 940
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-196 615		-196 615	-203 291	103,4 %	-6 676
Palvelujen ostot	-23 950		-23 950	-22 286	93,1 %	1 664
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-158 550		-158 550	-176 082	111,1 %	-17 532
Avustukset						
Vuokratulut	-23 700		-23 700	-211	0,9 %	23 489
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht.	-402 815		-402 815	-401 870	99,8 %	945
Toimintakate	47 005		47 005	61 889	131,7 %	14 884
Poistot ja arvonalentumiset	-9 950		-9 950	-9 949	100,0 %	1
Tilikauden yli-/alijäämä	37 055		37 055	51 940	140,2 %	14 885

8.5.3. Perusopetus (410)

PALVELUSUUNNITELMA

Perusopetuksen kasvatus- ja opetustyön tavoitteena on ympäristön tukemana tarjota oppilaalle elämässä tarvittavat monipuoliset perustiedot ja –taidot, jotta hänestä kehittyisi tasapainoinen, toimintakykyinen, vastuullinen sekä elämää arvostava ja kunnioittava ihminen.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Pätevä henkilökunta	Avoimiin virkoihin ja toimiin pyritään saamaan muodollisesti kelpoiset työntekijät/viranhaltijat	Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työntekijät	27/5
Toisen asteen koulutuspaikka Pyhännän perusopetuksen päättävälle	Oppilaanohjaaja ja etsivät nuorisotyöntekijät yhteistyössä varmistavat kaikille perusopetuksen päättävälle oppilaille sopivan jatkokoulutuspaikan löytymisen	Toisen asteen koulutuspaikan vastaanottaneet	100% perusopetuksen päättäneistä oppilaista
Koulukiinteistön kunnosta huolehtiminen	Remontoidaan liikuntasalin pukuhuoneita.	Tehdyt toimenpiteet	Valmistava opetus siirrettiin yläasteen erityisopettajan luokkaan. Yläasteen erityisopettajalle remontointiin luokkahuone yläkoulun kopiointihuoneeseen. Liikuntasalin pukuhuoneiden remontti toteutui.
Oppilaiden opiskelumotivaation kasvu	Aktivoidaan oppilaskuntaa koulun kehittämiseen	Tehdyt aloitteet	Järjestetty yhteisöllisyyttä kehittävää toimintaa. Oppilaskunnan kahvihuoneeseen on aloitettu pintaremontti

PERUSTELUT

Koulukuljetuskustannukset olivat oletettua paljon suuremmat kulujen suuren kasvun myötä ja oppikirjallisuus kallistui myös maailmantilanteen muututtua. Lisäksi rakennusten kunnossapidon kustannukset ylittivät talousarvion kaksinkertaisena.

Peruskoulun ohjelmistohankinta ei kuulunut investointeihin vaan käyttötalouteen.

TALOUSLUVUT - PERUSOPETUS

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	208 200		208 200	116 827	56,1 %	-91 373
Maksutuotot				7 463	-	7 463
Tuet ja avustukset	20 000		20 000	38 833	194,2 %	18 833
Vuokratuotot	23 500		23 500	1 600	6,8 %	-21 900
Muut toimintatuotot	15 000		15 000	63 014	420,1 %	48 014
Toimintatuotot yht.	266 700		266 700	227 736	85,4 %	-38 964
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-1 725 138	-45 000	-1 770 138	-1 745 043	98,6 %	25 095
Palvelujen ostot	-524 220		-524 220	-690 661	131,8 %	-166 441
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-174 200		-174 200	-199 553	114,6 %	-25 353
Avustukset						
Vuokratulot	-17 000		-17 000	-14 276	84,0 %	2 724
Muut toimintakulut	-3 000		-3 000	-5 861	195,4 %	-2 861
Toimintakulut yht.	-2 443 558	-45 000	-2 488 558	-2 655 393	106,7 %	-166 835
Toimintakate	-2 176 858	-45 000	-2 221 858	-2 427 657	109,3 %	-205 799
Poistot ja arvonalentumiset	-66 800		-66 800	-80 944	121,2 %	-14 144
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 243 658	-45 000	-2 288 658	-2 508 602	109,6 %	-219 944

8.5.4. Esiopetus (420)

PALVELUSUUNNITELMA

Toiminnan tavoitteena on tasapainoinen ja iloinen lapsi, joka saa kokea tekemisen ja onnistumisen riemua. Lapsen itsetunto vahvistuu ja hän ottaa huomioon myös toiset. Esikouluvuoden aikana vahvistetaan lapsen kouluvalmiuksia ja pyritään joustavaan perusopetukseen siirtymiseen.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Pätevä henkilökunta	Avoimiin virkoihin ja toimiin pyritään saamaan muodollisesti kelpoiset työntekijät/viranhaltijat	Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työnteki-jät	Esikoulussa on 2 opettajaa ja 2 ohjaajaa, joilla kaikilla on muodollinen kelpoisuus
Ryhmäkoot lähellä valtakunnallisia suosituksia	Huolehditaan riittävästä määrästä työntekijöitä.	Ryhmäkoko/työntekijä	4,24 oppilasta/työntekijä, 8,5 oppilasta/opettaja

PERUSTELUT

Koulukuljetuskustannukset olivat oletettua paljon suuremmat kulujen suuren kasvun myötä ja oppikirjallisuus kallistui myös maailmantilanteen muututtua.

TALOUSSLUVUT - ESIOPETUS

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot				5 306	-	5 306
Maksutuotot				0	-	0
Tuet ja avustukset				15 000	-	15 000
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot	2 300		2 300	1 800	78,2 %	-500
Toimintatuotot yht.	2 300		2 300	22 106	961,1 %	19 806
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-151 015		-151 015	-186 501	123,5 %	-35 486
Palvelujen ostot	-50 210		-50 210	-56 216	112,0 %	-6 006
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 200		-11 200	-9 327	83,3 %	1 873
Avustukset						
Vuokrakulut	-10 000		-10 000	-11 308	113,1 %	-1 308
Muut toimintakulut				-210	-	-210
Toimintakulut yht.	-222 425		-222 425	-263 562	118,5 %	-41 138
Toimintakate	-220 125		-220 125	-241 456	109,7 %	-21 332
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-220 125		-220 125	-241 456	109,7 %	-21 332

8.5.5. Päivähoito (430)

PALVELUSUUNNITELMA

Kunnallista varhaiskasvatusta tarjotaan päiväkodissa ja perhepäivähoidossa. Varhaiskasvatuksen hoitopaikka järjestetään viimeistään kahden viikon kuluttua hakemuksen jättämisestä huoltajan työn tai opiskelun vuoksi hoitopaikkaa tarvitseville lapsille ja muille viimeistään neljän kuukauden kuluttua hakemuksen jättämisestä.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Varhaiskasvatuksen riittävä tarjonta	Varhaiskasvatuksen hoitopaikan järjestäminen lain edellytysten mukaisesti.	Täyttöaste Käyttöaste	Täyttöasteen toteuma pvk 98,54 %, pph 79 %. Käyttöasteen toteuma pvk 87,56 %, pph 51 %
Laadukas varhaiskasvatus	Lapsen kasvun ja kehityksen tukeminen yhteistyössä vanhempien kanssa. Lapsille laaditaan varhaiskasvatussuunnitelma yhteistyössä vanhempien kanssa. Päivähoitossa on käytettävissä Lapset Puheeksi- toimintamalli, jota tarjotaan perheille. Varhaiskasvatuksen erityisopettajan käynnit toimintakauden aikana.	Käydyt vasu-keskustelut Lapset Puheeksi- toimintamallin tilasto Toteutuneet käynnit	Vasu-keskustelut toteutuneet. LP-keskusteluja tarjottu perheille, mutta toteutuneita keskusteluja 0. Veo:n käynnit toteutuneet 1x/ kk.
Pätevä kasvatushenkilöstö	Lakiin perustuen riittävä määrä varhaiskasvatuksenopettajia. Täydennyskoulutus-Pedatiimi kerran kuussa.	Lapsiryhmä kohtainen varhaiskasvatuksenopettaja Varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti 1-2 pv/hlö/ toimintakausi Toteutuneet kerrat	Jokaisessa ryhmässä varhaiskasvatuksenopettaja, osa epäpäteviä. Täydennyskoulutukset ovat olleet ammatillisia täydennyskoulutuksia, 1-2/hlö. Pedatiimi toteutuneet n. 1,5 kk:n välein.

PERUSTELUT

Käyttöaste pph:n hoidon osalta: osa perhepäivähoitajista on ollut pois töistä sairauden vuoksi ja osa on työskennellyt osan vuodesta päiväkodilla (hänellä ei ole ollut omaa ryhmää).

TALOUSLUVUT - VARHAISKASVATUS

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	16 000		16 000	17 280	108,0 %	1 280
Maksutuotot	30 500		30 500	38 257	125,4 %	7 757
Tuet ja avustukset				54 667	-	54 667
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot	4 300		4 300	6 633	154,3 %	2 333
Toimintatuotot yht.	50 800		50 800	116 837	230,0 %	66 037
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-581 590		-581 590	-568 705	97,8 %	12 885
Palvelujen ostot	-105 710		-105 710	-106 507	100,8 %	-797
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 450		-22 450	-18 894	84,2 %	3 556
Avustukset	-120 000		-120 000	-100 999	84,2 %	19 001
Vuokratulot	-37 200		-37 200	-39 645	106,6 %	-2 445
Muut toimintakulut				-9 216	-	-9 216
Toimintakulut yht.	-866 950		-866 950	-843 966	97,3 %	22 984
Toimintakate	-816 150		-816 150	-727 128	89,1 %	89 022
Poistot ja arvonalentumiset	-13 000		-13 000	-5 859	45,1 %	7 141
Tilikauden yli-/alijäämä	-829 150		-829 150	-732 987	88,4 %	96 163

8.5.6. Vapaa-aikatoimi (460)

PALVELUSUUNNITELMA

Vapaa-aikatoimen tehtävänä on tarjota kuntalaisille hyvinvointia tukevia ja lisääviä vapaa-ajanpalveluita.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Suomen mallin ohjatun kerhotoiminnan vakiinnuttaminen moniammatillisena yhteistyönä	Tarjotaan kaikille perusopetuksessa oleville ilmainen kerhotoiminta koulupäivän yhteydessä.	ohjatut toiminnot ja kävijämäärät	17 kerhoa 90% alakoululaisista osallistui. 34% yläkouluikäisistä osallistui.
Monipuoliset tapahtumat kaikille ikäryhmille.	Järjestetään tapahtumia yhteistyössä riittävillä resursseilla.	Tapahtumat kävijämäärät.	20 tapahtumaa n. 1300 kävijää.

PERUSTELUT

TALOUSSLUVUT - VAPAA-AIKATOIMI

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	1 200		1 200		0,0 %	-1 200
Maksutuotot	500		500		0,0 %	-500
Tuet ja avustukset		3 260	3 260	4 244	130,2 %	984
Vuokratuotot	6 050		6 050	10 573	174,8 %	4 523
Muut toimintatuotot				171	-	171
Toimintatuotot yht.	7 750	3 260	11 010	14 988	136,1 %	3 978
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-65 514	-6 520	-72 034	-66 774	92,7 %	5 260
Palvelujen ostot	-107 010		-107 010	-90 170	84,3 %	16 840
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-62 850		-62 850	-59 878	95,3 %	2 972
Avustukset	-7 300		-7 300	-6 800	93,2 %	500
Vuokrakulut	-16 600		-16 600	-11 250	67,8 %	5 350
Muut toimintakulut	-500		-500	-773	154,6 %	-273
Toimintakulut yht.	-259 774	-6 520	-266 294	-235 646	88,5 %	30 649
Toimintakate	-252 024	-3 260	-255 284	-220 658	86,4 %	34 627
Poistot ja arvonalentumiset	-74 905		-74 905	-75 168	100,4 %	-263
Tilikauden yli-/alijäämä	-326 929	-3 260	-330 189	-295 825	89,6 %	34 364

8.5.7. Kulttuuritoimi (490)

PALVELUSUUNNITELMA

Pyhännän kunnan kulttuuritoimen tarkoituksena on laadukkaiden kulttuuritapahtumien järjestäminen kuntalaisille sekä kuntalaisten virkistykseen, hyvinvoinnin ja sivistyksen lisääminen.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Kulttuurisen hyvinvoinnin lisääminen	Tarjotaan monipuolisia kulttuuri-palveluja ja pyritään kuulemaan tarjonnassa ehdotuksia tapahtumista/esiintyjistä.	Tilaisuuksien määrä	19 (vuonna 2021: 13)
Pyritään säilyttämään lukemisharrastus	Lainaus pysyy nykyisellä tasolla	Lainojen määrä	fyysinen lainaus 29987, e-aineistot 2860 (fyysiset 24 975, e-aineistot 2872)
Huolehditaan kirjaston aukioloaikojen riittävydestä	Kirjaston aukioloajat ovat asiakasystävälliset	Fyysiset käynnit/ asukas	13,7 (6,04)
Kehitetään kirjastoa monipuolisemmaksi.	Kirjasto järjestää asiakkailleen monipuolisia toimintaansa kuuluvia tapahtumia.	Tapahtumamäärä	35 (15)
Kirjasto ja lukemisharrastus tutuksi.	Kirjasto tukee lasten ja nuorten lukuharrastusta järjestämällä kirjastonkäytön opetusta, kirjavinkkausta, satutunteja ja kirjailijavierailuja.	Lasten- ja nuorten kirjallisuuden lainauksien osuus kokonaiskirjalainauksesta. Tapahtumamäärä	67.07% (64,1%)

PERUSTELUT

Perustelut tähän.

TALOUSLUVUT - KULTTUURITOIMI

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	3 600		3 600	2 910	80,8 %	-690
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset		11 500	11 500	11 459	99,6 %	-41
Vuokratuotot	200		200	675	337,6 %	475
Muut toimintatuotot	400		400	7 216	1804,0 %	6 816
Toimintatuotot yht.	4 200	11 500	15 700	22 260	141,8 %	6 560
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-94 256	-22 115	-116 371	-105 775	90,9 %	10 596
Palvelujen ostot	-122 120		-122 120	-107 031	87,6 %	15 089
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-57 760		-57 760	-58 581	101,4 %	-821
Avustukset	-4 500		-4 500	-3 500	77,8 %	1 000
Vuokratulut	-4 650		-4 650	-3 451	74,2 %	1 199
Muut toimintakulut	-3 300		-3 300	-4 318	130,8 %	-1 018
Toimintakulut yht.	-286 586	-22 115	-308 701	-282 655	91,6 %	26 045
Toimintakate	-282 386	-10 615	-293 001	-260 396	88,9 %	32 605
Poistot ja arvonalentumiset	-14 200		-14 200	-14 334	100,9 %	-134
Tilikauden yli-/alijäämä	-296 586	-10 615	-307 201	-274 729	89,4 %	32 471

8.6. Tekninen lautakunta

Tekninen lautakunta 2021-2025

pj Satu Rimpeläinen
vpj Pentti Arbelius
jäsen Henri Koskelo
jäsen Sirpa Piippo
jäsen Merja Kesti

8.6.1. Hallinto ja tekninen toimisto (500)

PALVELUSUUNNITELMA

Tehtäviin kuuluu teknisen lautakunnan hallinnolliset tehtävät

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Laadukkaat teknisen toimiston palvelut	Palvelut tuotetaan joustavasti	Saatu palaute	Palvelut tuotettu suunnitelman mukaan
Ammattitaitoinen ja työhön motivoitunut henkilöstö	Henkilöstön koulutus ja virkistystoiminta	Koulutuksissa käyntikerrat	3 kertaa

PERUSTELUT

Sisäiset menot kasvaneet ict-palvelujen osalta

TALOUSLUVUT - HALLINTO JA TEKINEN TOIMISTO

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-52 817		-52 817	-50 672	95,9 %	2 145
Palvelujen ostot	-4 480		-4 480	-18 739	418,3 %	-14 259
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-640		-640	-760	118,8 %	-120
Avustukset						
Vuokratulot	-1 470		-1 470	-740	50,3 %	730
Muut toimintakulut				-106	-	-106
Toimintakulut yht.	-59 407		-59 407	-71 018	119,5 %	-11 610
Toimintakate	-59 407		-59 407	-71 018	119,5 %	-11 610
Poistot ja arvonalentumiset				-2 437	-	-2 437
Tilikauden yli-/alijäämä	-59 407		-59 407	-73 455	123,6 %	-14 047

8.6.2. Yhdyskuntasuunnittelu (510)

PALVELUSUUNNITELMA

Tehtävänä kaavoitus, tekninen suunnittelu ja rakennuttaminen, maanmittaus ja muu kiinteistötoimi

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Houkuttelevammat tontit	Uuden asuntoalueen tonttien markkinointi, varaudutaan kaavamuutoksiin	Kuntalaisten ja rakentajien palaute Myydyt tontit	Markkinoitu tontteja, myyty 1 kpl tontteja
Uudet investoinnit	Yleissuunnitelma ampumaradalle ja museon alueelle, aloitetaan Tavastkengän kyläkaavan laatiminen	Selvitykset	Yleissuunnitelmat museon alueelle ja ampumarata alueelle Orsiniemeen valmistui, Tavastkengän kyläkaavan luonto- ja lintuselvityksiä tehtiin, kyläkaavan osalta pidettiin infotilaisuuksia

PERUSTELUT

Lohkomisia ollut vuoden aikana ennakoitua enempi

TALOUSLUVUT - YHDYSKUNTASUUNNITTELU

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut				-70	-	-70
Palvelujen ostot	-3 300		-3 300	-8 202	248,6 %	-4 902
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Vuokratulot						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht.	-3 300		-3 300	-8 272	250,7 %	-4 972
Toimintakate	-3 300		-3 300	-8 272	250,7 %	-4 972
Poistot ja arvonalentumiset	-25 470		-25 470	-38 851	152,5 %	-13 381
Tilikauden yli-/alijäämä	-28 770		-28 770	-47 124	163,8 %	-18 354

8.6.3. Rakennusten ja kiinteistöjen hoito (530)

PALVELUSUUNNITELMA

Tehtäviin kuuluu kunnan julkisten kiinteistöjen hoidosta vastaaminen sekä kunnan suorassa omistuksessa olevien asuntojen sekä teollisuus- ja liiketilojen kiinteistönhoidosta vastaaminen

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Kunnossapidosta huolehtiminen	Vuosikorjaus ja kunnossapitotyöt, varaudutaan muutostöihin lv-koneiden vuosihuollot	Kiinteistön seurantaohjelma Korjauksien määrä, huoltojen määrät	Seurantaohjelma oli käytössä, korjausremontteja koulukeskukseen 4 kpl
Taloudellisuus	Kilpailutetaan hankintoja	Kustannussäästö	Hankintoja kilpailutettu
Kiinteistöistä luopuminen	Myydään tarvittaessa asuntohuoneistoja, vuokrataan soterakennukset aluesotelle	Tehdyt toimenpiteet, tehtyjen kauppojen määrä, vuokrasopimusten määrä	Asuntoja vuokrattu 7 vuokrasopimusta Hyvinvointialue 6 ja Maustaja 1

PERUSTELUT

Tuottoja ollut hyvin ja menoja arvioitua vähempi

TALOUSLUVUT - RAKENNUS- JA KIINTEISTÖHOITO

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	2 610		2 610	4 600	176,3 %	1 990
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot	609 640		609 640	634 648	104,1 %	25 008
Muut toimintatuotot				6	-	6
Toimintatuotot yht.	612 250		612 250	639 255	104,4 %	27 005
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-12 300		-12 300	-9 013	73,3 %	3 287
Palvelujen ostot	-97 990		-97 990	-105 470	107,6 %	-7 480
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-140 200		-140 200	-138 155	98,5 %	2 045
Avustukset						
Vuokratulut	-215 530		-215 530	-200 872	93,2 %	14 658
Muut toimintakulut	-50		-50	-89	178,2 %	-39
Toimintakulut yht.	-466 070		-466 070	-453 599	97,3 %	12 471
Toimintakate	146 180		146 180	185 655	127,0 %	39 475
Poistot ja arvonalentumiset	-66 320		-66 320	-70 858	106,8 %	-4 538
Tilikauden yli-/alijäämä	79 860		79 860	114 798	143,7 %	34 938

8.6.4. Maa- ja metsätilat, ympäristöhuolto (540)

PALVELUSUUNNITELMA

Tehtäviin kuuluu kunnan maa- ja vesialueiden vuokraukset sekä maa- ja metsätilojen hoito

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Metsien hoito	Metsää myydään ja hoidetaan metsänhoitosuunnitelman mukaan	Metsänhoitosuunnitelman toteutuminen, hoidettuja metsiä/ha, myytyjä puita/km ³	Metsää myytiin metsänhoitosuunnitelman mukaan Katajamäen, Ukonmetsä ja Uusitalon tiloilta
Vesistöjen tilan seuranta	Siikajoen yhteistarkkailu	Tuloksien seuranta	Oltu mukana Siikajoen yhteistarkkailussa
Tilojen myynti	Myydään tontteja, markkinoidaan uuden asuntoalueen tontteja	Myytyjen tonttien määrä	Myyty 2 kpl tontteja, yksi omakotitalotontti Ukonojalta ja yksi erämökkitontti Ahvenjärveltä

PERUSTELUT

Metsän myyntituloja arvioitua enempi. Metsän hoidollisia töitä tehty arvioitua enempi

TALOUSLUVUT - MAA- JA METSÄTILA, YMPÄRISTÖHUO

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	40 000		40 000	136 594	341,5 %	96 594
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot	5 160		5 160	5 740	111,2 %	580
Muut toimintatuotot				3 948	-	3 948
Toimintatuotot yht.	45 160		45 160	146 281	323,9 %	101 121
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palvelujen ostot	-18 290		-18 290	-66 442	363,3 %	-48 152
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Vuokratulut						
Muut toimintakulut				-758	-	-758
Toimintakulut yht.	-18 290		-18 290	-67 200	367,4 %	-48 910
Toimintakate	26 870		26 870	79 081	294,3 %	52 211
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	26 870		26 870	79 081	294,3 %	52 211

8.6.5. Jätehuolto (550)

PALVELUSUUNNITELMA

Jätehuolto on kuntien yhteisellä jäteyhtiöllä (Vestia Oy:llä) hoidettavana. Jäteveden puhdistustoiminta hoidetaan yhteistyössä Siikalatvan keskuspuhdistamon kanssa. Sisäisestä viemäriverkostosta huolehtiminen kuuluu kunnan tehtäviin

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Kunnossapito	Vuosihuollot, teollisuusjätevesisopimuksissa mukana oleminen	Hälytyksien määrä, korjauksien määrä, sopimuksien määrä	Tehty pumppaamojen vuosihuollot, hälytyksiä pumppuasemilla 6 kertaa ja viemäriin aukaisuja 4 kertaa
Investoinnit ja palvelut	Elintarviketeollisuuden esikäsittelyn toteutus	Ostosopimus	Pyydetty tarjouksia esikäsittelylaitoksesta
Taloudellisuuden parantaminen	Jäteveden hinnan korotus 7 %	Seuranta	Korotettu elintarviketeollisuuden jätevedenhintaa 0,30 €/m3

PERUSTELUT

TALOUSLUVUT - JÄTEHUOLTO

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	508 000		508 000	531 584	104,6 %	23 584
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot				64	-	64
Muut toimintatuotot				41 328	-	41 328
Toimintatuotot yht.	508 000		508 000	572 976	112,8 %	64 976
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut				-135	-	-135
Palvelujen ostot	-391 720		-391 720	-410 071	104,7 %	-18 351
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 000		-10 000	-15 478	154,8 %	-5 478
Avustukset						
Vuokratulot						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht.	-401 720		-401 720	-425 684	106,0 %	-23 964
Toimintakate	106 280		106 280	147 292	138,6 %	41 012
Poistot ja arvonalentumiset	-26 030		-26 030	-27 171	104,4 %	-1 141
Tilikauden yli-/alijäämä	80 250		80 250	120 121	149,7 %	39 871

8.6.6. Energiahuolto (555)

PALVELUSUUNNITELMA

Toiminnan tavoitteena on toimittaa kiinteistöille kaukolämpöä ja huolehtia kaukolämpöverkoston toiminnasta. Lämpö ostetaan Latvaenergia Oy:ltä

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Taloudellisuuden parantaminen	Uusien liittymien hankkiminen	Talousseuranta	Hyvinvointitalo, Koivukuja 3 ja Antintie 6 rivitalojen laajennukset
Lämpöverkostosta huolehtiminen	Kunnossapito	Korjauksien kertoja	Korjauksia 1 kpl

PERUSTELUT

Lämpökanaalin korjausta

TALOUSLUVUT - ENERGIAHUOLTO

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	289 250		289 250	278 601	96,3 %	-10 649
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.	289 250		289 250	278 601	96,3 %	-10 649
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palvelujen ostot	-1 350		-1 350	-7 999	592,5 %	-6 649
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-280 000		-280 000	-316 174	112,9 %	-36 174
Avustukset						
Vuokrakulut						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht.	-281 350		-281 350	-324 173	115,2 %	-42 823
Toimintakate	7 900		7 900	-45 572	-576,9 %	-53 472
Poistot ja arvonalentumiset	-15 440		-15 440	-15 437	100,0 %	3
Tilikauden yli-/alijäämä	-7 540		-7 540	-61 009	809,1 %	-53 469

8.6.7. Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet (560)

PALVELUSUUNNITELMA

Tehtävänä on huolehtia puistoista, yleisistä alueista, kaavateistä, kevyenliikenteen väylistä, uimarannoista ja venevalkamista sekä katuvalaistuksesta ja yksityisteistä sekä muista liikenneasioista

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Yleisten alueiden kunnossapito	Uimarantojen, leikkipaikkojen ja luontopolkujen kunnossapito	Tarkastukset ja saatu palaute	Uimarantojen vesinäytteet ja tarkastukset suoritettu, kunnossapito ostopalveluna
Työllistäminen	Yleisten alueiden siistiminen	Työllistettyjen määrä	2 kpl kesätyöntekijää palkattu liikenne- ja monitoimipuistoon
Tiestön kunnossapito	Tiestöä ja yleisiä alueita pidetään kunnossa hoitosopimuksen mukaisesti. Avustetaan 300 m ja sitä pitempiä yksityisteitä talviaurauksessa ja kesäkunnossapidossa	Kuntalaisten palaute, urakoitsijan työn tuntiseuranta, avustettavien kohteiden määrä	48 km avustettavia yksityistetä, kaavateiden kesä- ja talvikunnossapito toiminut hyvin
Viihtyisyyden ylläpito	Kesäkukat ja kukkaistutusten hoito keskustaajamaan yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa	Saatu palaute	Kolmas sektori istuttanut ja hoitanut kesäkukkia, yhteistyö toiminut hyvin kolmannen sektorin kanssa

PERUSTELUT

Konetyö kustannukset nousseet. Poistot lisääntyneet

TALOUSLUVUT - LIIKENNEV, PUISTOT, YLEISET AL.

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-1 272		-1 272	-629	49,5 %	643
Palvelujen ostot	-75 340		-75 340	-112 400	149,2 %	-37 060
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 650		-35 650	-29 872	83,8 %	5 778
Avustukset	-17 950		-17 950	-21 105	117,6 %	-3 155
Vuokratulot	-16 100		-16 100	-23 433	145,5 %	-7 333
Muut toimintakulut	-20		-20	-23	116,4 %	-3
Toimintakulut yht.	-146 332		-146 332	-187 463	128,1 %	-41 130
Toimintakate	-146 332		-146 332	-187 463	128,1 %	-41 130
Poistot ja arvonalentumiset	-125 530		-125 530	-147 606	117,6 %	-22 076
Tilikauden yli-/alijäämä	-271 862		-271 862	-335 068	123,2 %	-63 206

8.6.8. Rakennusvalvonta (600)

PALVELUSUUNNITELMA

Tehtäviin kuuluu rakennus- ja maa-ainesvalvonta

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Laadukas rakentaminen	Työmaapäivikirja ja huoltokirja rakentajille, opastetaan korjausavustusasioissa	Opastus, neuvonta ja tarkastukset sekä korjausavustusten määrä	Rakennuslupia 14 kpl, toimenpidelupia 7 kpl ja ilmoituksia 4 kpl, korjausavustuksia 3 kpl, muut tarkastukset 20 kpl
Parempi yleinen maisemakuva	Seurataan yleistä siisteyttä	Annetut huomautukset	Annettuja huomautuksia ei ollut
Tuulivoimapuiston rakentaminen	Tuulivoimapuistojen kaavoitus	Tuulivoimalan rakentaminen	Konnunsuon, Pyöriänevan ja Pilpänkankaan tuulivoimakaavojen kaavoitukset menossa

PERUSTELUT

TALOUSLUVUT - RAKENNUSVALVONTA

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot	10 000		10 000	5 729	57,3 %	-4 271
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.	10 000		10 000	5 730	57,3 %	-4 270
Valmistus omaan käyttöön				3 632	-	3 632
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-46 958		-46 958	-42 871	91,3 %	4 087
Palvelujen ostot	-5 230		-5 230	-3 887	74,3 %	1 343
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-500		-500	-463	92,6 %	37
Avustukset						
Vuokrakulut	-890		-890	-740	83,1 %	150
Muut toimintakulut				-10	-	-10
Toimintakulut yht.	-53 578		-53 578	-47 970	89,5 %	5 608
Toimintakate	-43 578		-43 578	-38 607	88,6 %	4 970
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-43 578		-43 578	-38 607	88,6 %	4 970

8.6.9. Palo- ja pelastustoimi (610)

PALVELUSUUNNITELMA

Palo- ja pelastustoimi siirtyy hyvinvointialueen järjestettäväksi 1.1.2023

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Päivälähdön turvaaminen	Jokilaakson pelastuslaitoksen suunnitelman mukaan	Toimintakertomus	Toiminta ollut Jokipelastuksen toimintasuunnitelman mukaista
Kehittäminen	Osallistutaan Jokipelastuksen päätöksentekoon ja kehittämiseen	Toiminta	Hyvinvointialueet aloittaa toiminnan 1.1.2023

PERUSTELUT

TALOUSLUVUT - PALO- JA PELASTUSTOIMI

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot	42 630		42 630	35 629	83,6 %	-7 001
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yht.	42 630		42 630	35 629	83,6 %	-7 001
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-690		-690	-789	114,3 %	-99
Palvelujen ostot	-251 200		-251 200	-276 644	110,1 %	-25 444
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 000		-2 000	-1 613	80,6 %	387
Avustukset						
Vuokrakulut	-28 020		-28 020	-22 968	82,0 %	5 052
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yht.	-281 910		-281 910	-302 014	107,1 %	-20 104
Toimintakate	-239 280		-239 280	-266 385	111,3 %	-27 105
Poistot ja arvonalentumiset	-8 760		-8 760	-8 753	99,9 %	7
Tilikauden yli-/alijäämä	-248 040		-248 040	-275 138	110,9 %	-27 098

8.7. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN - ULKOINEN

	TP 2021	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot							
Myyntituotot	970 017	1 182 900		1 182 900	1 192 896	100,8 %	9 996
Maksutuotot	63 387	41 000		41 000	51 449	125,5 %	10 449
Tuet ja avustukset	61 294	62 500	4 000	66 500	148 315	223,0 %	81 815
Vuokratuotot	571 793	623 030		623 030	654 060	105,0 %	31 030
Muut toimintatuotot	24 568	1 200		1 200	125 963	10496,9 %	124 763
Toimintatuotot yht.	1 691 059	1 910 630	4 000	1 914 630	2 172 682	113,5 %	258 052
Valmistus omaan käyttöön					3 632		3 632
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-3 181 446	-3 459 800	-51 500	-3 511 300	-3 391 519	96,6 %	119 781
Palvelujen ostot	-8 569 788	-8 838 120	-33 000	-8 871 120	-9 122 769	102,8 %	-251 649
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-941 295	-897 730		-897 730	-966 166	107,6 %	-68 436
Avustukset	-184 511	-198 750		-198 750	-186 008	93,6 %	12 742
Muut toimintakulut	-371 201	-339 230		-339 230	-335 283	98,8 %	3 947
Toimintakulut yht.	-13 248 241	-13 733 630	-84 500	-13 818 130	-14 001 744	101,3 %	-183 614
Toimintakate	-11 557 183	-11 823 000	-80 500	-11 903 500	-11 825 430	99,3 %	78 070
Verotulot	5 740 013	5 856 000	776 000	6 632 000	6 698 870	101,0 %	66 870
Valtionosuudet	6 333 218	6 724 600	126 130	6 850 730	6 933 240	101,2 %	82 510
Rahoitustuotot ja kulut							
Korkotuotot	17 546	12 500		12 500	20 384	163,1 %	7 884
Muut rahoitustuotot	13 986	13 850		13 850	13 369	96,5 %	-481
Korkokulut	-10 636	-54 500	-7 100	-61 600	-87 108	141,4 %	-25 508
Muut rahoituskulut	-630	-500		-500	-757	151,5 %	-257
Rahoitustuotot ja kulut yht.	20 267	-28 650	-7 100	-35 750	-54 111	151,4 %	-18 361
Vuosikate	536 315	728 950	814 530	1 543 480	1 752 569	113,5 %	209 089
Poistot ja arvonalentumiset	-1 371 577	-446 405		-446 405	-1 007 225	225,6 %	-560 820
Tilikauden tulos	-835 262	282 545	814 530	1 097 075	745 344	67,9 %	-351 731
Poistoeron muutos	89 542	89 540		89 540	89 542	100,0 %	2
Tilikauden yli-/alijäämä	-745 720	372 085	814 530	1 186 615	834 886	70,4 %	-351 729

8.8. Investointien toteutuminen

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Toteuma
424 Hallinto-os. kiinteä omaisuus				
Investointimenot	-210 000	-207 978	-2 022	99,0 %
Investointitulot	20 000	1 311	18 689	6,6 %
Investoinnit netto	-190 000	-206 667	16 667	108,8 %
Myyntiä vähemmän kuin budjetoitu.				
442 Hallinto-osaston asunto-osakke				
Investointimenot	-192 615	-159 564	-33 051	82,8 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-192 615	-159 564	-33 051	82,8 %
Köökin osakkeita kirj. hankkeelle 442, toteuma hankkeella 443.				
443 Hallinto-osaston muut osakkeet				
Investointimenot		-10 940	10 940	-
Investointitulot		0	0	-
Investoinnit netto		-10 940	10 940	-
500 Peruskoulun ohjelmistohankinta				
Investointimenot	-10 000	14 771	-24 771	-147,7 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-10 000	14 771	-24 771	-147,7 %
Siirrettiin käyttötalouteen.				
523 Museorakennuksen kunnostus				
Investointimenot	-10 000	-11 760	1 760	117,6 %
Investointitulot	10 000		10 000	0,0 %
Investoinnit netto		-11 760	11 760	-
525 Liikuntahallin sos.tilatremont				
Investointimenot	-30 000	-25 525	-4 475	85,1 %
Investointitulot				-
Investoinnit netto	-30 000	-25 525	-4 475	85,1 %
526 Peruskoulun kalusteet				
Investointimenot	-12 500		-12 500	0,0 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-12 500		-12 500	0,0 %
Ei toteutunut.				
536 Päiväkodin kalusteet				
Investointimenot	-15 000	-9 821	-5 179	65,5 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-15 000	-9 821	-5 179	65,5 %
Toteutui budjetoitua halvemmalla.				
555 Kaavoitus				
Investointimenot	-50 000	-51 639	1 639	103,3 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-50 000	-51 639	1 639	103,3 %

	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Toteuma
565 Vesistöjen kunnostus				
Investointimenot	-10 000	-6 123	-3 877	61,2 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-10 000	-6 123	-3 877	61,2 %
566 Retkeilyreittien kunnostus				
Investointimenot	-40 000	-43 008	3 008	107,5 %
Investointitulot		1 001	-1 001	-
Investoinnit netto	-40 000	-42 007	2 007	105,0 %
590 Hyvinvointitalo				
Investointimenot	-4 000 000	-2 545 457	-1 454 543	63,6 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-4 000 000	-2 545 457	-1 454 543	63,6 %
610 Puhdistamontien infra				
Investointimenot		-2 500	2 500	-
Investointitulot				
Investoinnit netto		-2 500	2 500	-
Valmistauduttiin v. 2023 hankkeeseen.				
611 Veneenlaskupaikat				
Investointimenot	-20 000	-19 951	-49	99,8 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-20 000	-19 951	-49	99,8 %
621 Ampumarata				
Investointimenot	-10 000	-5 042	-4 958	50,4 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-10 000	-5 042	-4 958	50,4 %
622 Taipaleenketojen kunn.tekniikk				
Investointimenot	-120 000	-66 893	-53 107	55,7 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-120 000	-66 893	-53 107	55,7 %
Hanke toteutui budjetoitua halvemmallalla				
625 Kuntoportaat				
Investointimenot	-10 000	-11 115	1 115	111,2 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-10 000	-11 115	1 115	111,2 %
626 Autiorannan uimarannan kehittä				
Investointimenot	-10 000	-12 446	2 446	124,5 %
Investointitulot				
Investoinnit netto	-10 000	-12 446	2 446	124,5 %
Yhteensä				
Investointimenot	-4 750 115	-3 174 990	-1 575 125	66,8 %
Investointitulot	30 000	2 312	27 688	7,7 %
Investoinnit netto	-4 720 115	-3 172 678	-1 547 437	67,2 %

8.9. Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	728 950	814 530	1 543 480	1 752 569	113,5 %	209 089
Tulorahoituksen korjauserät				6 602	-	6 602
Toiminnan rahavirta yhteensä	728 950	814 530	1 543 480	1 759 171		215 691
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-4 418 000	-332 115	-4 750 115	-3 174 990	66,8 %	1 575 125
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10 000	0	10 000	1 001	10,0 %	-8 999
Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot	20 000	0	20 000	29 989	149,9 %	9 989
Investointien rahavirta yhteensä	-4 388 000	-332 115	-4 720 115	-3 144 001		1 576 114
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-3 659 050	482 415	-3 176 635	-1 384 830		1 791 805
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten vähennys	40 000		40 000	40 000	100,0 %	
Antolainauksen muutokset yhteensä	40 000		40 000	40 000	100,0 %	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000		4 000 000	4 000 000	100,0 %	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-408 352	-100 000	-508 352	-458 352	90,2 %	50 000
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-500 000		-500 000	-500 000	100,0 %	
Lainakannan muutokset yhteensä	3 091 648	-100 000	2 991 648	3 041 648	101,7 %	50 000
Oman pääoman muutokset				-29 837	-	-29 837
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.				100	-	100
Saamisten muutos				-138 041	-	-138 041
Korottomien velkojen muutos				-76 838	-	-76 838
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.				-214 780	-	-214 780
Rahoituksen rahavirta yhteensä	3 131 648	-100 000	3 031 648	2 837 031		-194 617
Rahavarojen muutos	-527 402	382 415	-144 987	1 452 202		1 597 189
Rahavarat jakson alussa				997 190		
Rahavarat jakson lopussa				2 449 392		

8.10. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTEENVETOLASKELMA KÄYTTÖTALOUS

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
Keskusvaalilautakunta						
Toimintatuotot				3 105	-	3 105
Toimintakulut	-3 164		-3 164	-4 415	139,5 %	-1 251
Toimintakate	-3 164		-3 164	-1 310	41,4 %	1 854
Tarkastuslautakunta						
Toimintatuotot						
Toimintakulut	-12 515		-12 515	-14 061	112,4 %	-1 546
Toimintakate	-12 515		-12 515	-14 061	112,4 %	-1 546
Kunnanhallitus						
Toimintatuotot	110 600	-10 760	99 840	129 462	129,7 %	29 622
Toimintakulut	-7 955 802	-10 865	-7 966 667	-7 857 783	98,6 %	108 884
Toimintakate	-7 845 202	-21 625	-7 866 827	-7 728 321	98,2 %	138 507
Sivistyslautakunta						
Toimintatuotot	781 570	14 760	796 330	867 687	109,0 %	71 357
Toimintakulut	-4 539 022	-73 635	-4 612 657	-4 744 137	102,9 %	-131 480
Toimintakate	-3 757 452	-58 875	-3 816 327	-3 876 450	101,6 %	-60 123
Tekninen lautakunta						
Toimintatuotot	1 507 290		1 507 290	1 678 472	111,4 %	171 182
Toimintakulut	-1 711 957		-1 711 957	-1 887 393	110,2 %	-175 436
Toimintakate	-204 667		-204 667	-205 289	100,3 %	-622
Käyttötalous yhteensä						
Toimintatuotot	2 399 460	4 000	2 403 460	2 678 726	111,5 %	275 266
Toimintakulut	-14 222 460	-84 500	-14 306 960	-14 507 788	101,4 %	-200 828
Toimintakate	-11 823 000	-80 500	-11 903 500	-11 829 062	99,4 %	74 438

YHTEENVETOLASKELMA - TULOSLASKELMAOSA JA RAHOITUSOSA

	TA 2022	M 2022	TA+M 2022	TP 2022	Toteuma	Poikkeama
Verotulot	5 856 000	776 000	6 632 000	6 698 870	101,0 %	66 870
Valtionosuudet	6 724 600	126 130	6 850 730	6 933 240	101,2 %	82 510
Rahoitustuotot ja kulut						
Korkotuotot	12 500		12 500	20 384	163,1 %	7 884
Muut rahoitustuotot	13 850		13 850	13 369	96,5 %	-481
Korkokulut	-54 500	-7 100	-61 600	-87 108	141,4 %	-25 508
Muut rahoituskulut	-500		-500	-757	151,5 %	-257
Rahoitustuotot ja kulut yht.	-28 650	-7 100	-35 750	-54 111	151,4 %	-18 361
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten vähennys	40 000		40 000	40 000	100,0 %	
Antolainauksen muutokset yhteensä	40 000		40 000	40 000	100,0 %	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000		4 000 000	4 000 000	100,0 %	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-408 352	-100 000	-508 352	-458 352	90,2 %	50 000
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-500 000		-500 000	-500 000	100,0 %	
Lainakannan muutokset yhteensä	3 091 648	-100 000	2 991 648	3 041 648	101,7 %	50 000
Oman pääoman muutokset				-29 837	-	-29 837
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.				100	-	100
Saamisten muutos				-138 041	-	-138 041
Korottomien velkojen muutos				-76 838	-	-76 838
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.				-214 780	-	-214 780
Rahoituksen rahavirta yhteensä	3 131 648	-100 000	3 031 648	2 837 031	93,6 %	-194 617

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN TOIMIELIMITTÄIN

	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Toteuma
8000 Hallinto-osasto				
Investointimenot	-402 615	-378 482	-24 133	94,0 %
Investointitulot	20 000	1 311	18 689	6,6 %
Investoinnit netto	-382 615	-377 171	-5 444	98,6 %
8400 Sivistystoimi				
Investointimenot	-77 500	-32 335	-45 165	41,7 %
Investointitulot	10 000		10 000	0,0 %
Investoinnit netto	-67 500	-32 335	-35 165	47,9 %
8600 Tekninen toimi				
Investointimenot	-4 270 000	-2 764 174	-1 505 826	64,7 %
Investointitulot		1 001	-1 001	-
Investoinnit netto	-4 270 000	-2 763 173	-1 506 827	64,7 %
Yhteensä				
Investointimenot	-4 750 115	-3 174 990	-1 575 125	66,8 %
Investointitulot	30 000	2 312	27 688	7,7 %
Investoinnit netto	-4 720 115	-3 172 678	-1 547 437	67,2 %

9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9.1. Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA - ULKOINEN

	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 192 895,71	970 017,23
Maksutuotot	51 448,90	63 386,50
Tuet ja avustukset	148 314,60	61 294,00
Vuokratuotot	654 059,66	571 792,90
Muut toimintatuotot	125 962,72	24 568,24
Toimintatuotot yht.	2 172 681,59	1 691 058,87
Valmistus omaan käyttöön	3 632,00	
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-3 391 518,86	-3 181 446,44
Palvelujen ostot	-9 122 768,69	-8 569 787,53
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-966 165,67	-941 295,37
Avustukset	-186 007,65	-184 510,91
Muut toimintakulut	-335 283,00	-371 201,23
Toimintakulut yht.	-14 001 743,87	-13 248 241,48
Toimintakate	-11 825 430,28	-11 557 182,61
Verotulot	6 698 870,01	5 740 013,28
Valtionosuudet	6 933 240,00	6 333 218,00
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	20 384,44	17 545,95
Muut rahoitustuotot	13 369,49	13 985,86
Korkokulut	-87 107,51	-10 635,62
Muut rahoituskulut	-757,44	-629,67
Rahoitustuotot ja kulut yht.	-54 111,02	20 266,52
Vuosikate	1 752 568,71	536 315,19
Poistot ja arvonalentumiset	-1 007 224,83	-1 371 577,12
Tilikauden tulos	745 343,88	-835 261,93
Poistoeron muutos	89 542,20	89 542,20
Tilikauden yli-/alijäämä	834 886,08	-745 719,73

9.2. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2022	TP 2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 752 568,71	536 315,19
Tulorahoituksen korjaukset	6 602,21	-3 589,80
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 759 170,92	532 725,39
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 174 989,99	-636 889,78
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 000,75	26 782,03
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	29 988,71	4 340,00
Investointien rahavirta yhteensä	-3 144 000,53	-605 767,75
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-1 384 829,61	-73 042,36
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	40 000,00	132 413,14
Antolainauksen muutokset yhteensä	40 000,00	132 413,14
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000,00	1 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-458 352,00	-433 332,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-500 000,00	300 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	3 041 648,00	866 668,00
Oman pääoman muutokset	-29 837,02	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	100,00	21 611,55
Saamisten muutos	-138 041,49	179 397,32
Korottomien velkojen muutos	-76 838,23	-42 558,06
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-214 779,72	158 450,81
Rahoituksen rahavirta yhteensä	2 837 031,26	1 157 531,95
Rahavarojen muutos	1 452 201,65	284 489,59
Rahavarat jakson alussa	997 190,65	712 701,06
Rahavarat jakson lopussa	2 449 392,30	997 190,65

9.3. Tase

TASE - KUNTA

	TP 2022	TP 2021
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	14 622,76	21 934,36
Muut pitkävaikutteiset menot	124 586,52	135 815,64
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	139 209,28	157 750,00
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 620 376,65	1 413 709,67
Rakennukset	2 531 594,87	2 651 727,99
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 487 232,18	2 515 550,67
Koneet ja kalusto	83 835,95	143 834,87
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 596 779,08	81 505,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	9 319 818,73	6 806 328,20
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	6 960 240,52	7 289 736,84
Muut lainasaamiset	760 000,00	800 000,00
Muut sijoitusten saamiset	750,00	750,00
Sijoitukset yhteensä	7 720 990,52	8 090 486,84
Pysyvät vastaavat yhteensä	17 180 018,53	15 054 565,04
Toimeksiantojen varat		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	12 859,78	12 886,78
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	12 859,78	12 886,78
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	93 977,46	101 919,81
Muut saamiset	242 895,92	40 015,61
Siirtosaamiset	81 621,46	138 517,93
Saamiset yhteensä	418 494,84	280 453,35
Rahat ja pankkisaamiset	2 449 392,30	997 190,65
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	2 867 887,14	1 277 644,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 060 765,45	16 345 095,82

	TP 2022	TP 2021
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	5 255 102,62	5 255 102,62
Edellisten tilikausien ali- ja ylijäämä	3 245 080,19	4 020 636,94
Tilikauden alijäämä	834 886,08	-745 719,73
Oma pääoma yhteensä	9 335 068,89	8 530 019,83
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	1 036 440,02	1 125 982,22
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yht.	1 036 440,02	1 125 982,22
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	35 280,00	
Pakolliset varaukset yht.	35 280,00	
Toimeksiantojen pääomat		
Lahjoitusrahastojen pääomat	9 784,78	9 811,78
Muut toimeksiantojen pääomat	24 786,55	24 686,55
Toimeksiantojen pääomat yht.	34 571,33	34 498,33
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 000 000,00	1 550 000,00
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	2 800 000,00	3 300 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	500 000,00	408 352,00
Saadut ennakot	11,14	764,16
Ostovelat	605 677,19	401 675,84
Muut velat	71 610,00	70 963,38
Siirtovelat	642 106,88	922 840,06
Vieras pääoma yhteensä	9 619 405,21	6 654 595,44
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 060 765,45	16 345 095,82

9.4. Konsernin tuloslaskelma

TULOSLASKELMA - KONSERNI

	TP 2022	TP 2021
Toimintatuotot	7 618 849,52	7 243 979,63
Toimintakulut	-19 313 668,99	-18 314 651,91
Toimintakate	-11 694 819,47	-11 070 672,29
Verotulot	6 698 870,01	5 679 311,50
Valtionosuudet	7 263 143,73	6 664 157,82
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	39 544,59	32 998,63
Muut rahoitustuotot	12 779,32	18 553,00
Korkokulut	-161 467,13	-60 559,40
Muut rahoituskulut	-10 639,18	-2 128,31
Vuosikate	2 147 411,87	1 261 660,95
Poistot ja arvonalentumiset	-1 251 487,16	-1 286 137,83
Tilikauden tulos	895 924,71	-24 476,88
Tilinpäätössiirrot	-71 194,04	-63 675,16
Tilikauden yli-/alijäämä	824 730,67	-88 152,04

9.5. Konsernin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA - KONSERNI

	TP 2022	TP 2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 147 411,86	1 261 660,95
Satunnaiset erät	-41 805,39	-525,88
Tulorahoituksen korjauserät	32 292,99	-47 964,72
Toiminnan rahavirta yhteensä	2 137 899,46	1 213 170,35
Investointien rahavirta		
Investointimenot	6 552 948,42	2 848 997,31
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-3 886,70	-27 776,20
Investointien taseen luovutukset	-22 102,29	-1 060 474,91
Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot	-31 424,49	-31 740,20
Investointien rahavirta yhteensä	-6 495 534,94	-1 729 006,00
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-4 357 635,48	-515 835,65
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		800 000,00
Antolainasaamisten vähennys	-834 807,63	-978 135,40
Antolainauksen muutokset yhteensä	834 807,63	178 135,40
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-7 234 976,80	-2 648 136,80
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 908 696,77	1 499 035,91
Lyhytaikaisten lainojen muutos	294 234,02	-188 592,07
Lainakannan muutokset yhteensä	5 032 046,01	1 337 692,96
Oman pääoman muutokset	120 277,28	110 114,28
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	5 189,28	1 507,70
Toimeksiant. varojen ja po:n muut. (vastattavaa)	-5 296,88	20 097,69
Vaihto-omaisuuden muutos	11 900,84	-6 665,89
Saamisten muutos	92 400,01	-845 455,41
Korottomien velkojen muutos	-27 668,08	180 643,89
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	76 525,17	-649 872,02
Rahoituksen rahavirta yhteensä	6 063 656,09	976 070,62
Rahavarojen muutos	1 706 020,61	460 234,97
Rahavarat jakson alussa	3 100 594,00	2 639 684,78
Rahavarat jakson lopussa	4 806 614,61	3 100 594,00

9.6. Konsernitase

TASE - KONSERNI

	TP 2022	TP 2021
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	270 436,46	263 379,09
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 895 643,87	1 668 673,56
Rakennukset	13 673 574,61	12 308 624,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 607 475,34	2 645 443,72
Koneet ja kalusto	391 923,37	454 405,83
Muut aineelliset hyödykkeet	2 904,65	1 910,35
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 701 102,15	2 124 392,52
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	24 272 623,99	19 203 450,52
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 489 658,38	639 924,60
Muut lainasaamiset	141,70	141,70
Muut saamiset	26 784,37	26 784,37
Sijoitukset yhteensä	1 516 584,45	666 850,67
Pysyvät vastaavat yhteensä	26 059 644,89	20 133 680,28
Toimeksiantojen varat		
Toimeksiantojen varat	31 452,97	38 975,62
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13 257,71	13 265,54
Muut toimeksiantojen varat	51 095,83	48 754,63
Toimeksiantojen varat yhteensä	95 806,51	100 995,79
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	105 514,93	117 415,77
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	577,14	775,02
Muut saamiset	14 294,98	7 233,42
Siirtosaamiset	544 878,84	705 301,15
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	690 433,50	566 166,94
Muut saamiset	386 888,67	153 570,72
Muut siirtosaamiset	335 980,18	499 532,87
Saamiset yhteensä	1 973 053,31	1 932 580,12
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	58,78	58,78
Sijoitukset	52 280,92	90 270,62
Rahoitusarvopaperit yhteensä	52 339,70	90 329,40
Rahat ja pankkisaamiset	4 754 275,61	3 010 264,67
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	6 779 668,62	5 033 174,19
VASTAAVAA YHTEENSÄ	33 040 634,96	25 385 266,03

	TP 2022	TP 2021
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	5 255 103,12	5 255 103,12
Säätiöiden peruspääoma	944,68	944,68
Muut rahastot	1 327 796,11	474 681,22
Edellisten tilikausien ali- ja ylijäämä	3 862 454,66	3 981 578,05
Tilikauden alijäämä	824 730,66	-88 152,03
Oma pääoma yhteensä	11 271 029,23	9 624 155,04
Vähemmistöosuudet	812 272,99	790 456,77
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	195 204,24	172 301,58
Pakolliset varaukset yhteensä	195 204,24	172 301,58
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	31 496,97	38 992,62
Lahjoitusrahastojen pääomat	12 319,19	10 220,43
Muut toimeksiantojen pääomat	73 741,90	73 641,90
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	117 558,06	122 854,95
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Korolliset		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 711 293,36	7 704 359,08
Korottomat		
Saadut ennakot	215,83	215,83
Muut pitkäaikaiset velat	182 970,27	186 383,40
Pitkäaikainen yht.	13 894 479,46	7 890 958,31
Lyhytaikainen		
Korolliset		
Joukkovelkakirjalainat	2 800 000,00	3 300 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 014 400,11	677 706,86
Korottomat		
Saadut ennakot	99 826,37	43 690,25
Ostovelat	1 295 223,74	966 248,61
Muut velat	181 651,62	175 732,77
Siirtovelat	1 358 989,14	1 621 160,90
Lyhytaikainen yht.	6 750 090,98	6 784 539,39
Vieras pääoma yhteensä	20 644 570,44	14 675 497,70
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	33 040 634,96	25 385 266,04

10. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon. Vuonna 2021 tehtiin ensimmäisen kerran arvonalennus Koy Pyhännän Teollisuushallien osalta kunnan taseeseen, koska tasearvo ylitti yhtiön oman pääoman yli 2 milj. eurolla. Alaskirjaustarvetta tarkasteltiin nettotuottolaskelmalla ja arvonalennukseksi kirjattiin sillä perusteella 849 402,87 €. Vuonna 2022 arvonalennusta kirjattiin varovaisuuden periaatetta noudattamalla 500 000,00 €, koska tulevien vuosien hallimyyntit tulevat vaikuttamaan positiivisesti Teollisuushallien oman pääoman kertymään. Alaskirjaustarvetta tullaan tarkastelemaan jatkossa vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset vuodelta 2021 ja 2022 ovat tiedoiltaan vertailukelpoisia.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kunnan tytäryhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty, sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksien eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisesti. Jäännösarvojen ero on

kirjattu tuloslaskelmassa konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- ja alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot on jaettu konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli-/alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset vuodelta 2021 ja 2022 ovat tiedoiltaan vertailukelpoisia.

10.1. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

ULKOISET TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Yleishallinto	1 502 395	1 521 659	27 415	22 039
Sosiaali- ja terveystoimi	4 147 567	4 263 538	3 450	2 108
Opetus- ja kulttuuritoimi	622 109	519 491	576 851	473 516
Yhdyskuntapalvelut	1 346 779	939 291	1 568 597	1 193 396
Yhteensä	7 618 850	7 243 980	2 176 314	1 691 059

VEROTULOJEN ERITTELY

	TP 2022	TP 2021
Kunnallisvero	4 342 618	3 976 815
Osuus yhteisöverosta	1 020 809	986 231
Kiinteistövero	1 335 443	776 967
Verotulot yhteensä	6 698 870	5 740 013

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	TP 2022	TP 2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	6 065 571	5 679 528
josta verotuloihin perustuva v.os. tasaus		1 348 262
josta harkinnanvarainen v.os. korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-85 599	-190 774
Verotulomenetyksen korvaus	953 268	844 464
Valtionosuudet yhteensä	6 933 240	6 333 218

PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

	TP 2022	TP 2021
Asiakaspalvelujen ostot	6 975 483	6 628 443
Muiden palvelujen ostot	2 140 328	1 927 125
Yhteensä	9 115 811	8 555 568

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistosuunnitelman perusteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 17.12.2018 § 62 ja poistosuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 10.12.2018 § 177

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittelemiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Poistosuunnitelma 1.1.2019 alkaen

Pysyvät vastaavat

Tasapoisto

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	3	vuotta
Aineettomat oikeudet	5	vuotta
Liikearvo	2	vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	3	vuotta
Osake- ja vuokrahuoneistojen peruseräparannusmenot	10	vuotta
Muut	5	vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet ei poistoaikaa

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset	30	vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25	vuotta
Talousrakennukset	15	vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20	vuotta
Asuinrakennukset	30	vuotta

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit ja puistot	15	vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	20	vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	20	vuotta
Vedenjakeluverkosto	35	vuotta
Viemäriverkko	35	vuotta
Kaukolämpöverkko	25	vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15	vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10	vuotta
Maakaasuverkko	20	vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	15	vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15	vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10	vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10	vuotta

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset	15	vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8	vuotta
Muut kuljetusvälineet	5	vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	8	vuotta

Muut raskaat koneet	10	vuotta
Muut kevyet koneet	5	vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	10	vuotta
Atk-laitteet	3	vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3	vuotta

Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnon varat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa	

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa
---------------------	----------------

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluksi.

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Luovutusvoitot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	3948	3 590	3948	3 590
Rakennusten luovutusvoitot				
Muut luovutusvoitot	25 501		25 488	
Luovutusvoitot yhteensä	29 449	3 590	29 436	3 590
Luovutustappiot				
Kiinteistön luovutustappio				
Muut myyntitappiot				
Luovutustappiot yhteensä				

ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

	TP 2022	TP 2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	89 542	89 542

10.2. Tasetta koskevat liitetiedot

10.2.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

	Tietokoneohjel mistot	Muut pitkävaik. menot	Ennakkomaksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	21 934,36	135 815,64		157 750,00
Lisäykset tilikauden aikana				
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä		51 639,48		51 639,48
Tilikauden poisto	-7311,60	-62 868,60		-70 180,20
Arvonalennukset ja -palautukset				
Aktivoidut korkomenot				
Poistamaton hankintameno 31.12.	14 622,76	117 274,92		139 209,28

AINEELLISET HYÖDYKKEET

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Enn.maksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 413 709,67	2 651 727,99	2 515 550,67	143 834,87		81 505,00	6 806 329,20
Lisäykset tilikauden aikana	209 181,90					2 810 278,16	3 019 460,06
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikauden aikana	-2 514,92					-14 770,50	-17 285,42
Siirrot erien välillä		48 478,74	180 115,36			-280 233,58	-51 639,48
Tilikauden poisto		-168 611,86	-208 433,85	-59 998,92			-437 044,63
Arvonlennukset ja -palautukset							
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 620 376,55	2 531 594,87	2 487 232,18	83 835,95		2 596 779,08	9 319 818,63

MAA- JA VESIALUEET ERITTELY

	TP 2022	TP 2021
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 681	21 178
Muut maa- ja vesialueet	1 618 696	1 392 532
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 620 377	1 413 710

OSAKKEET JA OSUDET

	Konserniyhtiöt	Omistus- yhteisöt	Kuntayht.- osuudet	Muut osakkeet ja os.	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	6 024 451,27	210 000,00	932 426,47	122 859,10	7 289 736,84
Lisäykset	159 563,58	10 940,00			170 503,58
Vähennykset					
Hankintameno 31.12.	6 184 014,80	220 940,00	932 426,47	122 859,10	7 460 240,42
Arvonlennukset	-500 000,00				-500 000,00
Arvonkorotukset					
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 684 014,80	220 940,00	932 426,47	122 859,10	6 960 240,42

JVK-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET

	Jvk-laina- saamiset	Saamiset konserniyhteis- öt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.		800 000,00		750,00	800 750,00
Lisäykset					
Vähennykset		-40 000,00			-40 000,00
Hankintameno 31.12.		760 000,00		750,00	760 750,00

Omistus muissa yhteisöissä							
Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt							
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus-osuus	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitoista/tappiosta
Tytäryhteisöt							
Kiinteistö Oy Ukonojankartano	Pyhäntä	100,00 %	921 836,57	100,00 %	826215,87	4899636,80	0
Pyhännän Malmitori Oy / väillinen Pyhännän Vesi 2,86%	Pyhäntä	60,06 %	226 775,51	62,92 %	375384,87	10885,92	-25400,59
As Oy Pyhännän Kirkkotie	Pyhäntä	65,24 %	404 439,39	65,24 %	516139,33	2393,34	-17383,59
As Oy Pyhännän Tavastekenkä	Pyhäntä	50,28 %	59 555,34	50,28 %	111280,84	3046,65	-1504,77
Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit	Pyhäntä	100,00 %	4 066 044,63	100,00 %	2915010,09	1783263,89	-250221,77
Pyhännän Vesi Oy	Pyhäntä	63,70 %	5 363,51	63,70 %	1594603,67	350976,20	130419,72
Yhteensä			5 684 014,95		6338634,67	7050202,80	-164091
Kuntayhtymät							
Jokilaaksojen koulutus kuntayhtymä	Nivala	1,11 %	98134,72	1,10818 %	412096,30	48323,51	-8912,35
Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä	Piippola			11,83 %		44417,75	
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	0,49 %	2153,45	0,49382 %	9706,04	6 485,02	416,50
Pohjois-Pohjomaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Oulu	0,56 %	832138,30	0,56168 %	913126,90	4657357,22	-200178,61
Yhteensä			932426,47		1334929,24	4756583,50	-208674,46
			6 616 441,42				
Osakkuusyhteisöt							
Siikalatvan keskuspuhdistamo Oy	Rantsila	21 %	210000,00	21 %	209427,39	1005305,62	-19843,36
As Oy Pyhännän Rantakoivu	Pyhäntä			50 %	207750,00	125174,26	0,00
PPE-Köökki Oy	Ylivieska	1 %	10940,00				
Yhteensä			220940,00		209427,39	1005305,62	-19843,36

SAAMISET

	TP 2022		TP 2021	
	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset			39 223	
Yhteensä			39 223	
Saamiset kuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset	26 795		38 235	
Yhteensä	26 795		38 235	
Saamiset osakkuus- ja omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset	9 213			
Siirtosaamiset	8 278		6 946	
Yhteensä	17 491		6 946	
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	93 978		101 920	
Lainasaamiset				
Muut saamiset	233 683		40 016	
Siirtosaamiset	46 549		54 114	
Yhteensä	374 210		196 050	
Saamiset yhteensä	418 495		280 453	

SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	28 104	28 864	17 291	17 360
Tuet ja avustukset	8 344	24 995	5 975	23 500
Muut tulojäämät	169 952	175 307	58 355	97 658
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	205 033	229 166	81 621	138 518

10.2.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Peruspääoma 1.1.	5 255 103	5 255 103	5 255 103	5 255 103
Säätiöiden peruspääoma	945	945		
Muut omat rahastot	1 327 796	474 681		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	3 013 052	3 981 578	3 245 080	4 020 637
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä 31.12.	824 731	-88 152	834 886	-745 720
Yhteensä	10 421 627	9 624 155	9 335 069	8 530 020

PITKÄAIKAISET VELAT, YLI 5V

	TP 2022	TP 2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 450 000	750 000
Lainat julkisyhteisöiltä		
Yhteensä	3 450 000	750 000

JOUKKOVELKAKIRJALAINAT

	TP 2022	TP 2021
JVK-lainat	2 800 000	3 300 000
-Korko 1,95 % ja 1,39 %		
-Eräänntyvät 16.2.2023 ja 8.3.2023		
Yhteensä	2 800 000	3 300 000

PAKOLLISET VARAUKSET

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	159 925	172 302		
Muut pakolliset varaukset	35 280		35 280	
Muut pakolliset varaukset yhteensä	195 205	172 302	35 280	

LYHYTAIKAISET MUUT VELAT

	TP 2022	TP 2021
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	500 000	408 352
Saadut ennakot		764
Velat muille		
Ostovelat	605 677	401 676
Muut velat	71 610	70 963
Siirtovelat	642 107	922 828
Lyhytaikaiset muut velat yhteensä	1 819 394	1 804 583

MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Liittymismaksut	10 659	10 659	10 659	10 659
Muut velat	170 993	165 074	60 951	60 304
Siirtovelat yhteensä	181 652	175 733	71 610	70 963

SIIRTOVELKOJEN ERITTELY

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Tuloennakot	82 571	102 471	49 500	67 478
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	646 292	682 892	261 025	318 053
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	138 547	120 462	77 564	67 566
Korkojaksotukset	32 477	3 733	23 610	3 070
Muut menojäämät	398 986	643 427	230 408	466 671
Menojäämät yhteensä	1 216 301	1 450 515	592 606	855 360
Siirtovelat yhteensä	1 298 872	1 552 985	642 107	922 838

10.2.3. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

VUOKRAVASTUUT

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Kaikki vuokravastuut				
Vuokravastuut	1 622 259	1 781 477	19 473	10 279
Leasingvastuut	816 010	846 705	774 013	823 949
Yhteensä	2 438 269	2 628 182	793 486	834 228
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus				
Vuokravastuut	175 019	182 983	10 909	6 057
Leasingvastuut	67 651	57 767	49 936	49 936
Yhteensä	242 670	240 749	60 845	55 994

Seuraavalla tilikaudella maksettaviin leasingvastuisiin sisältyy 49 936 € kiinteistöihin liittyvää rahoitusleasingvastuuta.

TAKAUSVASTUUT

	TP 2022	TP 2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	12 347 678	11 262 859
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	7 140	7 378

VASTUUSITOUMUKSET

	Konserni		Kunta	
	TP 2022	TP 2021	TP 2022	TP 2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	7 087 568	5 459 035	7 087 568	5 436 282
Takaukset muiden puolesta	1 103 430	575 838	1 103 430	575 838
Yhteensä	8 190 999	6 034 873	8 190 999	6 012 120

41) TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

	TP 2022	TP 2021
Alv-palautusvastuut kunta	873 969	305 683
Alv-palautusvastuut konserni	1 263 880	828 481

10.2.4. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

HENKILÖSTÖ

	TP 2022	TP 2021
Yleishallinto	5	5
Opetus- ja kulttuuritoimi	79	70
Muut palvelut	1	1
KOKO HENKILÖSTÖ YHT.	85	76

HENKILÖSTÖKULUJEN KEHITYS

	TP 2022	TP 2021
Palkat ja palkkiot	2 716 900	2 538 364
Eläkekulut	644 969	613 826
Muut henkilöstösivukulut	73 406	79 094
Henkilöstökorvaukset	-43 757	-49 837
Henkilöstökulut yhteensä	3 391 518	3 181 446

LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

	TP 2022	TP 2021
Keskustapuolue	2 069	2 072
Perussuomalaiset	153	
Yhteensä	2 222	2 072

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	TP 2022	TP 2021
Tarkastusyhteisö BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	10 175	6 342
Tilintarkastajan lausunnot		1 200
Muut palkkiot	484	1 152
Palkkiot yhteensä	10 659	8 694

Intressitahotapahtumia

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kahdentoista kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta. Korvaus on n. 80 500 €.

11. JÄTEVESILAITOKSEN TILINPÄÄTÖS

TULOSLASKELMA - JÄTEVESILAITOS

	TP 2022	TP 2021
Liikevaihto	531 584,07	372 569,37
Muut tuotot	41 391,54	5 166,58
Liikevaihto yhteensä	572 975,61	377 735,95
Materiaalit ja palvelut		
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikaudella	-15 386,68	-13 777,31
Palvelujen ostot		
Palvelujen ostot	-406 649,28	-399 680,80
Henkilöstökulut		
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-27 170,52	-26 818,72
Liiketoiminnan muut kulut		-275,76
Liike yli-/alijäämä	123 769,13	-62 265,12
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoituskulut	-9 420,00	-9 420,00
Tilikauden yli-/alijäämä	114 349,13	71 685,12

RAHOITUSLASKELMA - JÄTEVESILAITOS

	TP 2022	TP 2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä	150 939,65	-35 446,40
Poistot ja arvonalentumiset	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut	-9 420,00	-9 420,00
Toiminnan rahavirta yhteensä	141 519,65	-44 866,60
Investointien rahavirta		
Investointimenot		
Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot		
Investointien rahavirta yhteensä		
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	141 519,65	-44 866,40
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-103 156,52	-2 178,97
Korottomien velkojen muutos	-38 363,13	47 045,37
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-141 519,65	44 866,40

TASE - JÄTEVESILAITOS

	TP 2022	TP 2021
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	559 402,52	586 573,04
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	559 402,52	586 573,04
Sijoitukset		
Muut saamiset	750,00	750,00
Sijoitukset yhteensä	750,00	750,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	560 152,52	587 323,04
Vaihtuvat vastaavat		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	8 152,82	5 895,23
Muut saamiset	100 898,93	
Saamiset yhteensä	109 051,75	5 895,23
VASTAAVAA YHTEENSÄ	669 204,27	593 218,27
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	941 862,52	941 862,52
Edellisten tilikausien ali- ja ylijäämä	-919 379,11	-847 693,99
Tilikauden alijäämä	114 349,13	-71 685,12
Oma pääoma yhteensä	136 832,54	22 483,41
Vieras pääoma		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	37 852,58	45 814,32
Muut velat	494 519,15	524 920,54
Vieras pääoma yhteensä	532 371,73	570 734,86
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	669 204,27	593 218,27

13. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Kirjanpito	
Päiväkirja	Atk-tulosteena
Pääkirja	Atk-tulosteena
Tilinpäätös	Erikseen sidottuna
Tase-erittelyt	Erikseen sidottuna
Ostoreskontra	Atk-osakirjanpitona
Ostolaskupäiväkirja	Atk-tulosteena
Maksuluettelot	Atk-tulosteena
Myyntireskontra	Atk-osakirjanpitona
Myyntilaskut	Atk-osakirjanpitona
Palkkakirjanpito	Atk-osakirjanpitona
Palkkaluettelot	Atk-tulosteena
Kirjanpitoyhdistelmä tilierittelyin	Atk-tulosteena
Käyttöomaisuuskirjanpito	Atk-osakirjanpitona
Poistoajat	Atk-tulosteena
Tase-erittely (tilinpäätösajo)	Atk-tulosteena
Käyttöomaisuusluettelot	Atk-tulosteena

Tositelajit 2022

	TLAJI	TOSITTEITA	VIENTEJÄ
1	Tiliotteet Nomentia	465	2424
9	Palkkatositteet	28	4111
16	Poistot	28	2082
20	Ostolaskujen maksut	266	5206
23	Ostolaskut Approval	3699	19600
30	Myyntireskontran suori	287	1142
31	Yleislaskut	1078	2892
86	Hyvitysten kohdistus M	2	6
90	Sisäiset / muistiotosi	160	1543
96	Kirjanpidon tulos	12	24
	YHT	6025	39030

14. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Pyhäntä 27.3.2023

Matti Konola

Jukka Puurunen

Terhi Korsulainen

Tarja Kyllönen

Sami Pellikka

Ville Piipponiemi

Liisa Tahkola

Ismo Mäkeläinen

kunnanjohtaja

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitoavan mukaisesti. Tilintarkastuksesta on annettu erillinen tarkastuskertomus.

Pyhännällä __/__/2023

BDO Audiator Oy

Tilintarkastusyhteisö

Tiina Mikkonen-Brännkärr

JHT, KHT
