

Pyhäntä 

TILINPÄÄTÖS 2024



## SISÄLLYSLUETTELO

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA .....</b>                  | <b>1</b>  |
| 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 .....   | 9         |
| 1.6. YMPÄRISTÖTEKIJÄT .....  | 9         |
| 1.7. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ .....                          | 9         |
| 1.8. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUKSISTA .....                   | 10        |
| <b>2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ .....</b> | <b>11</b> |
| <b>3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS .....</b>          | <b>12</b> |
| <b>4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET .....</b>                                   | <b>15</b> |
| <b>5. KOKONAISTULOT JA MENOT .....</b>   | <b>18</b> |
| <b>6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS .....</b>                                | <b>19</b> |
| 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 .....                | 26        |
| 6.5. SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ .....                           | 26        |
| 6.6. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT .....                                | 27        |
| <b>7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY .....</b>                                    | <b>31</b> |
| <b>8. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>  | <b>32</b> |
| 8.1. VAALIT (100) .....  | 32        |
| 8.2. TILINTARKASTUS (120) .....  | 33        |
| 8.3. KUNNANHALLITUS .....  | 34        |
| 8.3.1. YLEINEN HALLINTO (130) .....  | 34        |
| 8.3.2. SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT (140) .....                                  | 37        |
| 8.3.3. HELMIPALVELUT (145) .....   | 38        |
| 8.3.4. MUUT PALVELUT (150) .....   | 39        |
| 8.3.5. ELINKEINOELÄMÄN EDISTÄMINEN (160) .....                                   | 41        |
| 8.3.6. MAASEUDUN KEHITTÄMINEN (200) .....  | 43        |
| 8.4. SIVISTYSLAUTAKUNTA .....  | 44        |
| 8.4.1. HALLINTO JA SIVISTYSTOIMISTO (404) .....                                  | 44        |
| 8.4.2. KESKUSKEITTIÖ (405) .....   | 45        |
| 8.4.3. PERUSOPETUS (410) .....   | 46        |
| 8.4.4. ESIOPETUS (420) .....   | 48        |
| 8.4.5. VARHAISKASVATUS (430) .....   | 49        |
| 8.4.6. VAPAA-AIKATOIMI (460) .....   | 51        |
| 8.4.7. KULTTUURITOIMI (490) .....  | 52        |
| 8.5. TEKNINEN LAUTAKUNTA .....   | 53        |
| 8.5.1. HALLINTO JA TEKNINEN TOIMISTO (500) .....                                 | 53        |
| 8.5.2. YHDYSKUNTASUUNNITTELU (510) .....   | 54        |
| 8.5.3. RAKENNUSTEN JA KIIINTEISTÖJEN HOITO (530) .....                           | 55        |
| 8.5.4. MAA- JA METSÄTILAT, YMPÄRISTÖNHUOLTO (540) .....                          | 56        |
| 8.5.5. JÄTEHUOLTO (550) .....  | 57        |

---

|  |           |
|--|-----------|
| 8.5.6. ENERGIAHUOLTO (555).....  | 58        |
| 8.5.7. LIIKENNEVÄYLÄT, PUISTOT JA YLEISET ALUEET (560) .....   | 59        |
| 8.5.8. RAKENNUSVALVONTA (600) .....  | 60        |
| 8.5.9. PALO- JA PELASTUSTOIMI (610) .....  | 61        |
| 8.6. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN.....   | 62        |
| 8.7. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN.....   | 63        |
| 8.8. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN.....  | 65        |
| 8.9. YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA.....                                      | 66        |
| <b>9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>   | <b>68</b> |
| 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        |
| <b>10. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....</b>  | <b>76</b> |
| 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<br>LIITETIEDOT ..... | 83        |
| 10.2.4. HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT.....  | 84        |
| <b>11. JÄTEVESILAITOKSEN TILINPÄÄTÖS .....</b>   | <b>85</b> |
| <b>13. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA .....</b>  | <b>87</b> |
| <b>14. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ .....</b>                                | <b>88</b> |

---

# 1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

## 1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuonna 2024 Suomessa jatkui Venäjän hyökkäyksestä Ukrainaan alkanut epävarmuuden aika. Talouden elpymisen näkökulmasta vuosi oli odottelun aikaa, mutta odotettu muutos jäi kuitenkin toteutumatta. Positiivista oli, että inflaatio hidastui ja korot lähtivät hiljalleen laskemaan. Valtakunnallisesti kuitenkin monia rakennusalan yrityksiä haettiin konkurssiin talouden elpymistä odoteltaessa.

Pyhännän näkökulmasta tilanne ei onneksi ole niin hälyttävä. Entiseen Jukkatalon halliin on sijoittunut Neco Elements osakeyhtiö. Neco jatkaa elementtirakentamisen perinteitä tutussa ympäristössä. Yhtiö on työllistänyt osin Jukkatalon konkurssissa työpaikkansa menettäneitä työntekijöitä. Vuoden 2024 aikana Pyhännän kunnan työttömyysluku onkin painunut alle 8 %:iin. Lapwall on aloittanut yhden suurimmista investoinneistaan rakentamalla uutta tuotanto- ja varastotilaa. Investoinnin kokonaisarvo sen valmistuessa on 19 miljoonan euron suuruinen. Pyhännän kunnan teollisuusjätevesien esikäsittelylaitos valmistui vuoden 2024 aikana. Latvaenergia Oy:n viereiselle tontille valmistuva biokaasulaitos on alkanut ottamaan vastaan esikäsittelylaitoksen jätevesilietettä. Hankkeiden kokonaisinvestoinnin arvo nousee yli 8 miljoonan euron. Teollisuuden hankkeiden lisäksi Pyhännälle on vuoden 2024 aikana investoitu myös maatalouteen kahden navettainvestoinnin valmistuessa Tavastkengälle.

Jukkatalon konkurssin jälkeen yhteistyössä ELYn kanssa liikkeelle saatu pohjoisen äkillisen rakenne muutoksen hanke (PÄRM-hanke) on hankkeeseen palkatun elinkeinkehittäjän avulla tukenut yrityksiä ja etsinyt uusia yritysmahdollisuuksia Pyhännälle. Samassa yhteydessä alkusysäyksen saanut Pitkänkankaan vesihuoltohanke lähti liikkeelle ja Pyhännän Vesi Oy tulee vuoden 2025 aikana investoimaan raakaveden johtamiseen Leiviskänkankaan tasausvarastoon varmistaen näin elintarviketeollisuuden veden riittävyyden tulevaisuudessa. Samalla hanke oleellisesti parantaa veden saannin huoltovarmuutta Pyhännällä ja osin myös naapurikunnissa.

Natura selvitysten myötä Pyöriännevan ja Pilpankankaan tuulipuistohankkeet ovat olleet vastatuulesa Pohjois-Pohjanmaan liiton energia- ja ilmastovaihehemaakuntakaavassa. Pitkän aika välin kunnan tulopohjan ja kunnan toimenpitein vaikutettavissa olevan tulopohjan kannalta tuulipuistojen toteutuminen näyttää tällä hetkellä äärimmäisen tarpeelliselta. Konnunsuolle suunniteltava tuulipuistoalue onneksi on tv-1 kaavamerkinnän säilyttänyt.

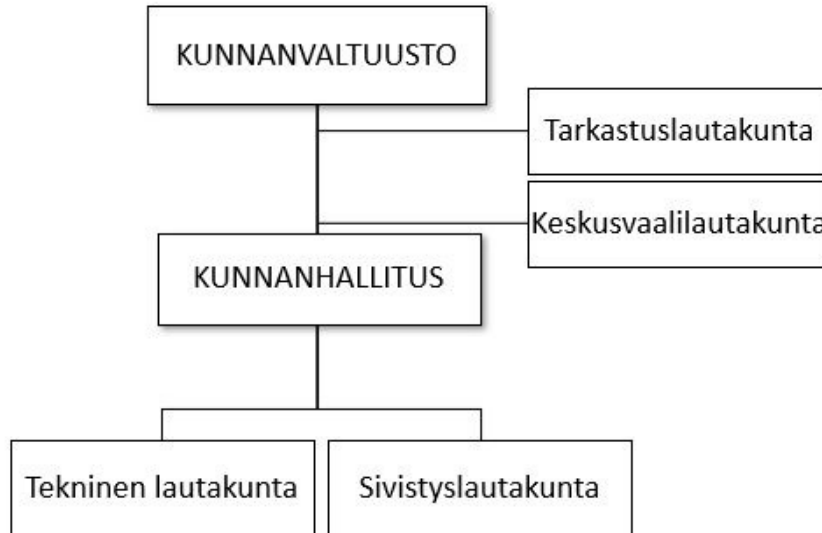
Kunnan tytäryhtiöiden isännöinti kilpailutettiin vuoden 2024 aikana ja isännöinti siirtyi Kangasniemeltä valtakunnallisen Rettan hoidettaviksi. Ukonojankartanon haasteet kassan riittävyyden kanssa ovat jatkuneet. Pientä valoa tunnelin päässä toi korkotason lasku. Pyhännän teollisuushallien osalta tilinpäätös parani edelliseen vuoteen verrattuna. Kassan riittävyys teollisuushalleilla on onneksi ollut hyvä.

Uuden valtuustokauden alkaessa vuonna 2025 kunnan strategiaa taas tarkastellaan. Nykyisen strategian mukaisesti olemme pitäneet huolta ihmisistä, yrityksistä, ympäristöstä ja maineesta. Pyhännän ketterä ja yhteen hiileen puhaltava päätöksentekokulttuuri on auttanut löytämään nopeasti ratkaisuja eteen tulleisiin ongelmatilanteisiin. Strategiatyön myötä pyrimme löytämään ne linjaukset, jotka auttavat meitä menestymään seuraavan neljän vuoden aikana.

Lopuksi kiitos kaikille yhteisen hyvän eteen tehdystä työstä.

Samuli Yrjänä  
kunnanjohtaja

## 1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset Hallinto-organisaatio

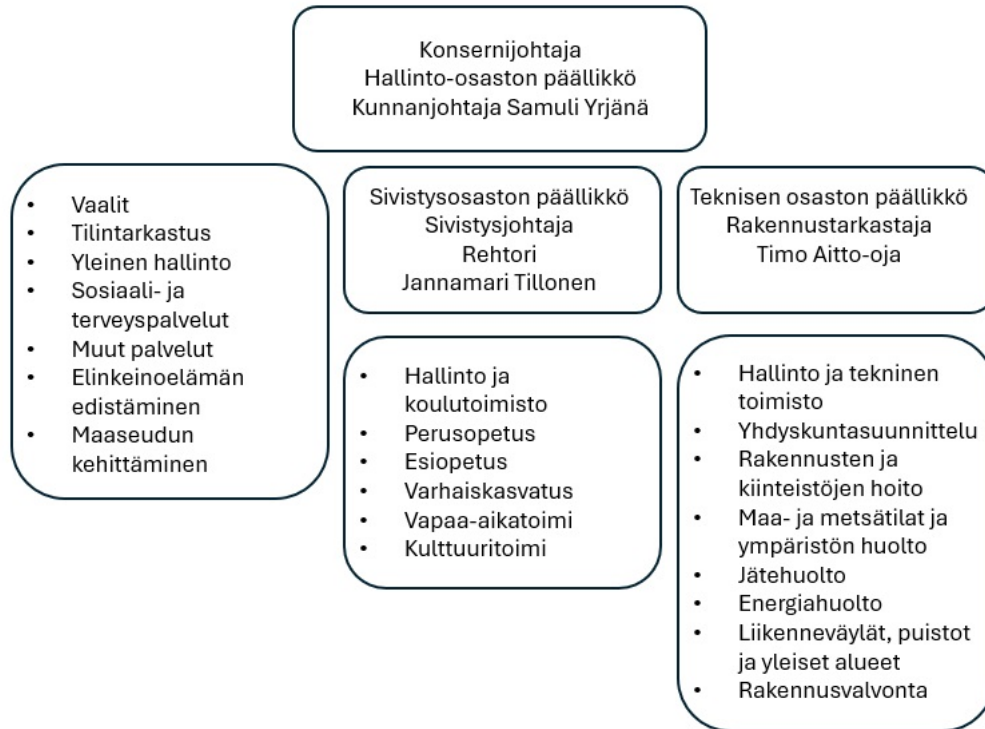


### Kunnanvaltuusto 2021-2025

1.6.2023 alkaen

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| pj Matti Leiviskä        | Keskusta |
| I vpj Ville Piipponniemi | PS       |
| II vpj Tuomas Tuuli      | Kokoomus |
| jäsen Matias Kamula      | PS       |
| jäsen Sami 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 Jukka Puurunen     | Keskusta |
| jäsen Satu Rimpeläinen   | Keskusta |
| jäsen Liisa Tahkola      | Keskusta |
| jäsen Iiris Ruotsalainen | Keskusta |

## Henkilöstöorganisaatio



## TILIVELVOLLISET

### Kuntakonserni

#### Hallinto-osasto

Vaalit  
Tarkastuslautakunta  
Yleinen hallinto  
Muut palvelut  
Elinkeinoelämän edistäminen  
Maaseudun kehittäminen

#### Sivistysosasto

Hallinto ja sivistystoimisto  
Perusopetus  
Esiopetus  
Päivähoito  
Vapaa-aikatoimi  
Kulttuuritoimi

#### Tekninen osasto

Hallinto- ja tekninen toimisto  
Yhdyskuntasuunnittelu

### Tilivelvolliset (kunnanjohtaja)

#### Tilivelvolliset (kunnanhallitus)

Keskusvaalilautakunta

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

#### Tilivelvolliset (sivistyslautakunta)

osastopäällikkö  
osastopäällikkö  
osastopäällikkö  
osastopäällikkö, varhaiskasvatuksenjohtaja  
osastopäällikkö, vapaa-ajan ohjaaja  
osastopäällikkö, kirjastonjohtaja

#### Tilivelvolliset (tekninen lautakunta)

rakennustarkastaja  
rakennustarkastaja

---

|   |                    |
|---|--------------------|
| Rakennusten ja kiinteistöjen hoito        | rakennustarkastaja |
| Maa- ja metsätilat ja ympäristönsuojelu   | rakennustarkastaja |
| Jätehuolto ja energiahuolto               | rakennustarkastaja |
| Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet | rakennustarkastaja |
| Hallinto ja rakennusvalvonta              | rakennustarkastaja |

### 1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Euroalueen talous kasvoi hieman vuoden 2024 kolmannella neljänneksellä, mutta kasvu oli vaimeaa ja johtui pääasiassa varastojen kasvusta. Aiempaa kireämmät rahoitusolot ja vaisu ulkoinen kysyntä todennäköisesti vaimentavat talouden toimeliaisuutta edelleen lähitulevaisuudessa. Näkymät ovat vielä heikohkot rakennusalalla ja teollisuustuotannossa, joihin korot vaikuttavat eniten. Myös piristyminen odotuttaa, sillä teollisen toiminnan kasvun viivästyminen tuntuu myös muilla toimialoilla.

Inflaatio hidastui vuoden 2023 loka- ja marraskuussa, ja Eurostatin ennakoarvion mukaan vuotuinen inflaatiovauhti oli marraskuussa 2,2 %. Suomessa se oli 1,6 % joulukuussa 2024. Inflaation hidastuminen on ollut laaja-alaista loppuvuoden 2023 jälkeen.

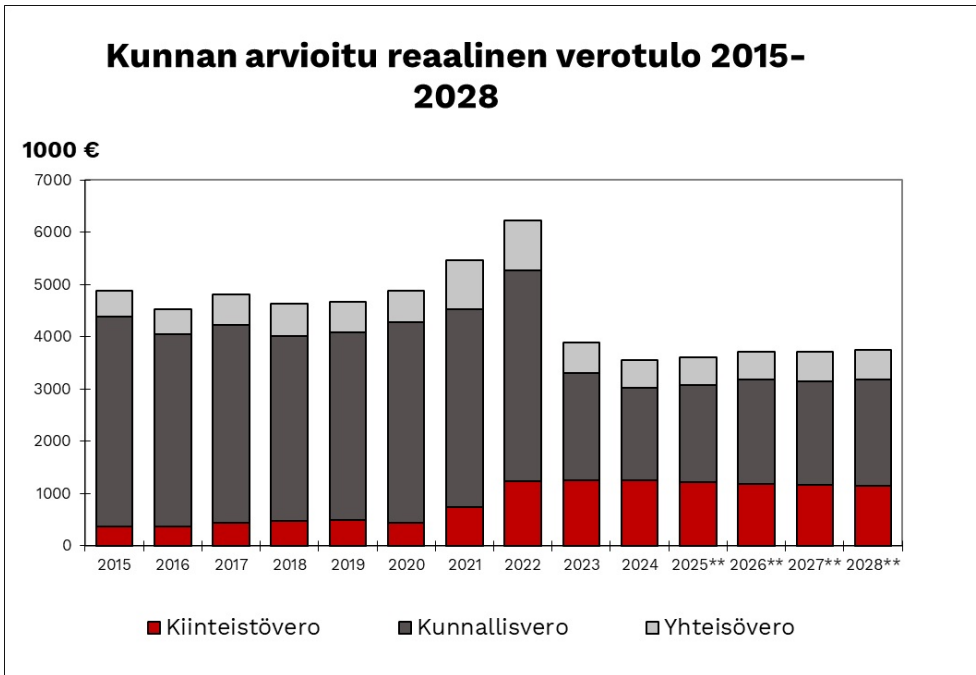
Taloukasvuun kohdistuvat riskit painottuvat edelleen arvioitua heikomman kehityksen suuntaan. Kasvu voi jäädä heikommaksi, jos rahapolitiikan vaikutukset osoittautuvat odotettua voimakkaammiksi. Kasvu voi hidastua myös, jos maailmantalouden kehitys heikkenee tai maailmankaupan kasvu vaimenee entisestään. Venäjän oikeudeton sota Ukrainassa ja Lähi-idän konfliktin jälkipyykki suurentavat merkittävästi geopoliittista riskiä, minkä vuoksi yritysten ja kotitalouksien luottamus tulevaisuuteen on edelleen heikkoa. Kasvu voi olla odotettua vahvempaa, jos reaalitulojen kasvu lisää kulutusta enemmän tai maailmantalous kasvaa voimakkaammin kuin mitä on arvioitu.

Markkinakorot ovat laskeneet, koska EKP on pitänyt ohjauskorkonsa alhaisella tasolla. EKP:n neuvoston rajoittava rahapolitiikka välittyy yhä voimakkaasti talouden laajempiin rahoitusoloihin. Uusien kotitalouslainojen keskikorko laski marraskuussa 2024 alle 4 prosenttiin yli kahden vuoden tauon jälkeen. Marraskuussa 2024 uusien yrityslainojen (pl. asuntoyhteisöt) keskikorko oli hieman alle 5 %, kun vuosi sitten vastaavana aikana keskikorko oli 6,29 %. Rahoitusvakauden näkymät pysyvät kuitenkin hauraina nykyisessä heikon kasvun ja geopoliittisten jännitteiden leimaamassa tilanteessa. Tilanne voi huonontua varsinkin, jos pankkien varainhankinnan kustannukset kasvavat odotettua enemmän ja jos yhä useammalla lainansaajalla on vaikeuksia lainansa takaisinmaksussa.

---

**Pyhännän kehitystä kuvaavat indikaattorit**

Pyhännän kunnan merkittävänä talouden perustana on tuulipuistoista saatavat kiinteistöverotulot. Nämä mahdollistavat kunnan kehittämisen pitkällä aikajänteellä luotettavasti.

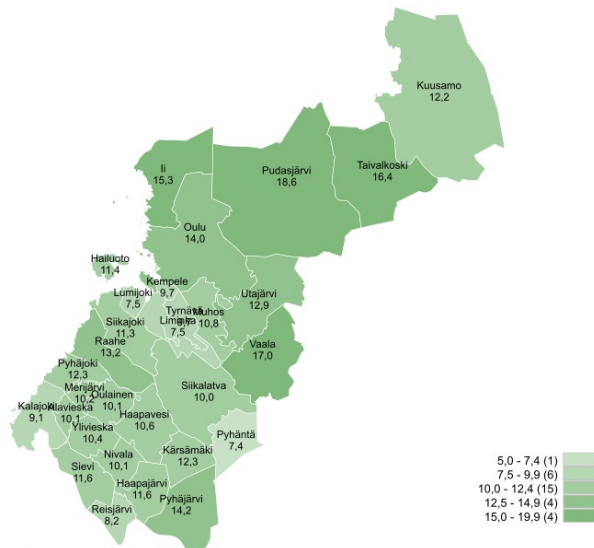


Kaavio 1 Kunnan arvioitu reaalin verotulo 2015-2028 (KT, verokehikko)

Työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi voimakkaasti Pyhännällä vuonna 2023. Vaikka yleisessä taloudessa on edelleen haasteita, Pyhännällä työttömien työnhakijoiden määrä on uudelleen painunut alle 8 %:iin vuoden 2024 aikana.



Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain

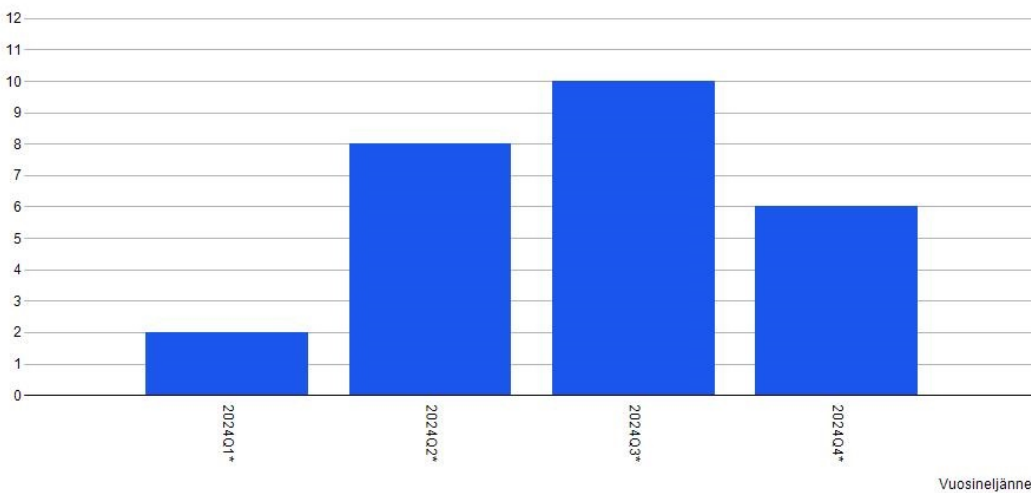


TEM Työnvälitystilasto / Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

Kaavio 2 Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain joulukuun 2024 (TEM Työnvälitystilasto)

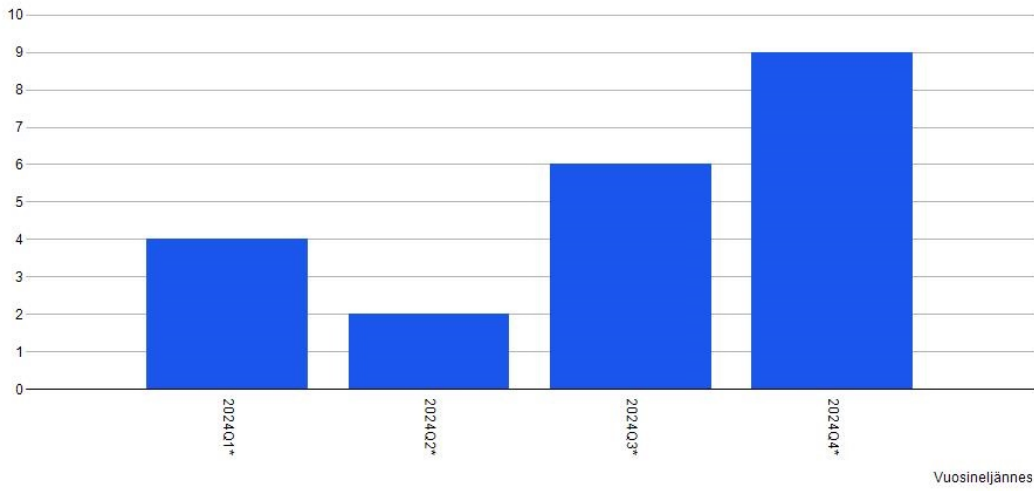
Pyhännän väestömäärä on kasvanut tasaisesti viimeisten vuosien aikana. Pyhännällä syntyy väkilukuun suhteutettuna paljon lapsia ja nuorten osuus väestömäärästä on Suomen keskiarvoa huomattavasti korkeammalla. Pyhännän kunnan ja yritysten positiivinen maine innostavat uusia rittittäjiä ja kuntalaisia sijoittumaan paikkakunnalle. Pyhännän väkimäärä supistui 5 henkilöllä edellisestä vuodesta ollen vuoden lopulla 1641 henkilöä. Työpaikka omavaraisuus on edelleen korkealla tasolla.

Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Vuosineljännes. Pyhäntä, Elävänä syntyneet.

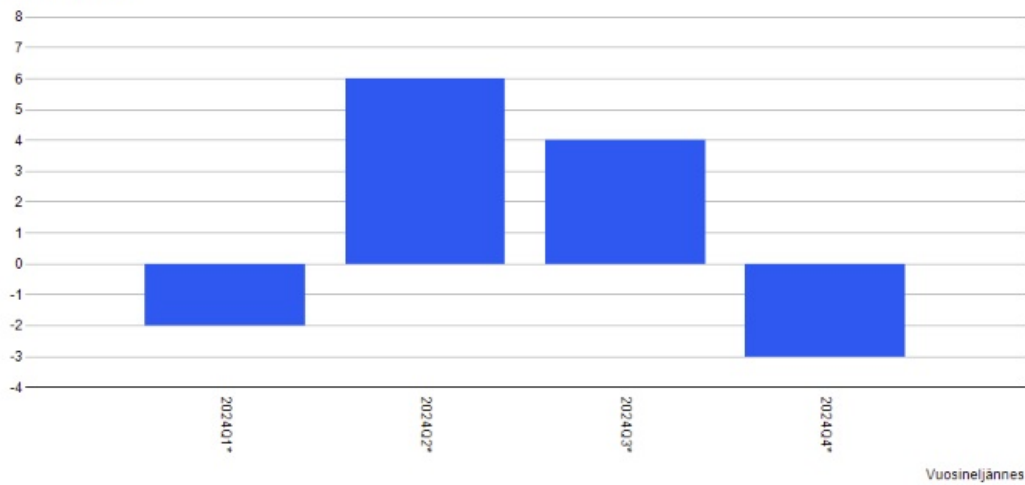


Vuosineljännes

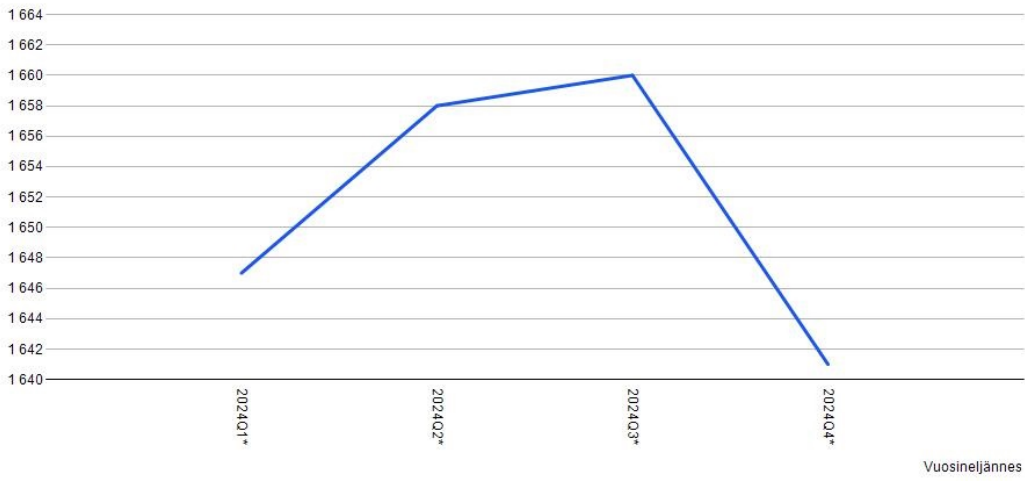
Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Vuosineljännes. Pyhäntä, Kuolleet.



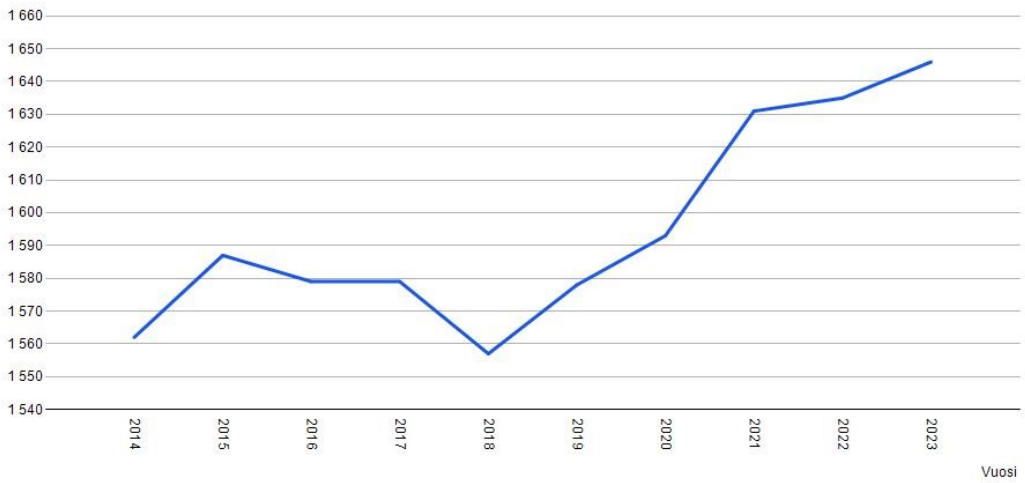
Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Vuosineljännes. Pyhäntä, Luonnollinen väestönlisäys.



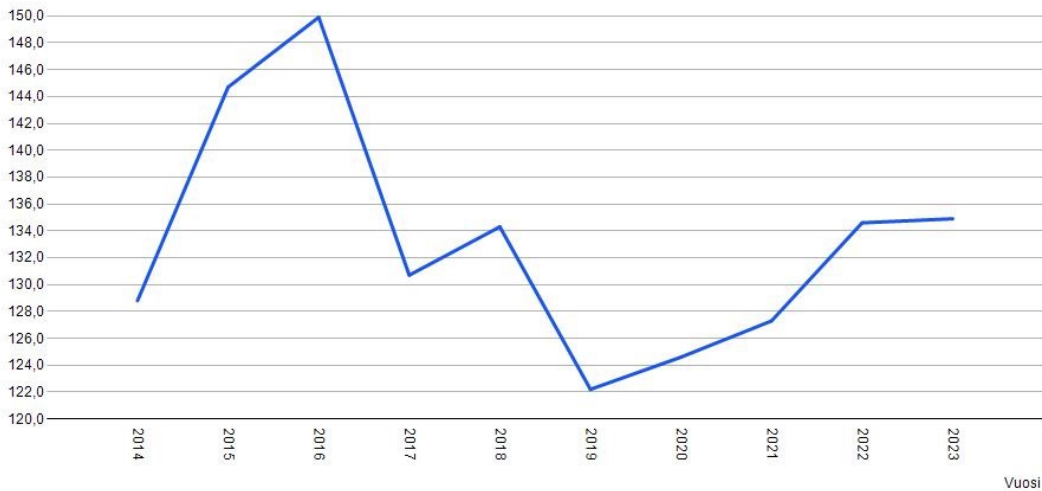
Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Vuosineljännes. Pyhäntä, Väkiluku.



Väestönmuutokset muuttujina Vuosi. Pyhäntä, Väkiluku.



Väestö muuttujina Vuosi. Pyhäntä, Työpaikkaomavaraisuus, %.



#### 1.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa

##### Lainat

Vuonna 2024 ei nostettu pitkäaikaista lainaa. Lyhytaikaisen lainan määrä säilyi ennallaan.

##### Investoinnit

Teollisuusjätevesien esikäsittelylaitos valmistui ja otettiin käyttöön syyskuussa 2024.

##### Vuoden 2024 toiminnan tarkastelu

Talousarviota noudatettiin hyvin. Talousarvioon varattujen määrärahojen ylityksiin haettiin lisämäärärahaa ja määrärahasiirrot tehtiin ohjeistuksen mukaisesti. Valtionosuudet ja verotulot toteutuivat oletettua suurempana. 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 elokuun lopun taloudellisesta tilanteesta. Lisäksi taloudellista tilannetta käytiin läpi kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston kokouksissa.

Valtuuston asettamat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin. Todella myönteistä on, että kunnan työttömyysaste palautui alle 8% lukemiin.

Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut on tuottanut vuoden 2019 alusta Kuntien Hetapalvelut Oy. Kiinteistöpalvelujen tuottamisesta kuntakonsernille vastasi edelleen Pyhännän Kiinteistöpalvelu Oy. Maaseutupalvelut tuotti Siikalatvan kunta.

Vuonna 2024 Pyhännän kunta on ollut vastaajana hallinto-oikeuteen tehdyssä valituksessa koskien henkilöstö- ja talousjohtajan viran täyttämistä.

### 1.5. Kunnan henkilöstö

Pyhännän kunnan henkilöstömäärä 31.12.2024 oli 81 henkilöä, vakinaisia näistä oli 55 ja määräaikaisia 26. Vakituksista henkilöistä virkasuhteessa oli 27 henkilöä ja työsuhteessa 28. Määräaikaisissa virkasuhteissa oli 8 henkilöä ja työsuhteessa 18 henkilöä. Vuodelta 2024 on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

### 1.6. Ympäristötekijät

Pyhännän kunnan ympäristöviranomaisena on toiminut Ympäristöpalvelut Helmi. Ympäristöpalvelut Helmi tuottaa elintarvike- ja terveysturvallisuuden 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 2024 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 2024 aikana ei ole noussut esiin ihmisoikeuksia loukkaavia asioita. Korruption ja lahjonnan torjunta on osa käytännön toimintaa. Näihin puututaan välittömästi niiden esiintyessä.

### 1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pyhännän kunnassa olevat yritykset ovat hyvässä maineessa ja useilla olevilla yrityksillä on kasvustrategia. Tämä näkyy talo- ja elintarviketeollisuuden investointi- ja kehityssuunnitelmissa.

Pyhännän kunta pääsi vuonna 2023 Jukkatalon konkurssin myötä paikallisen äkillisen rakennemuutoksen PÄRM:n piiriin, mikä on mahdollistanut ennakkoon suunniteltujen kärkihankkeiden edistämisen. PÄRM:in kautta kuntaan palkattiin maaliskuusta 2024 alkaen elinvoimakehittäjä, jonka tehtävänä on ollut edistää toimivien yritysten kehittymistä, uusien yritysten sijoittumista kuntaan, verkostoitumista, työllisyyden ja elinvoiman kehittymistä sekä osaavan työvoiman saamista yrityksille. Hanke jatkuu kesäkuun 2025 loppuun.

Pyhännän kunnan ja Latvaenergia Oy:n yhteinen kiertotaloushanke on päänavaus vihreälle siirtymälle Pyhännällä. Kiertotalouspuisto mahdollistaa elintarviketeollisuuden kestävä kehityksen ja hiilineutraalisuustavoitteiden saavuttamisen.

Tuulipuistohankkeina on selvitysvaiheessa Konnunsuon tuulipuisto. Uusia tuulipuistoja tarvitaan, jotta talouden perusta on sellainen, mikä mahdollistaa kunnan kehittymisen ja tulevaisuuden investoinnit.

Suunnitelmallisen kiinteistöstrategian ylläpitäminen varmistaa kiinteistöille mahdollisimman korkean käyttöasteen ja auttaa arvioimaan tulevaisuuden investointitarpeita.

Pyhännän kunnan viestintä on vakiinnuttanut asemansa ja kunnassa pyritään jatkamaan viestintää hyvän tunnettuuden saavuttaneella tavalla sekä perinteisissä medioissa että sosiaalisessa mediassa. Ammattitaitoisesti tuotettu viestintä kertoo yrityksille ja potentiaalisille uusille asukkaille kehittyvästä ja ajan hengessä mukana pysyvistä kunnasta.

### **1.8. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuuksista**

1. Toimintaympäristön muutokset
  2. Rahoituskustannusten muutokset
  3. Verotulojen kertymä
  4. Valtionosuuksien muodostuminen
  5. Yritysten kannattavuus ja uusien yritysten sijoittuminen
  6. Työttömyyden lisääntyminen
  7. Väkimäärän kehitys
  8. Väestön ikääntyminen
  9. Kiinteistöjen korjausvelka, käyttöaste ja vuokra-asuntojen riittävyys
  10. Henkilöstön eläköityminen
-

## 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 riittävyyttä. 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 2024      | TP 2023      |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Toimintatuotot                  | 2 541        | 2 312        |
| Toimintakulut                   | -7 955       | -7 476       |
| Toimintakate                    | -5 414       | -5 164       |
| <b>Verotulot</b>                | <b>4 013</b> | <b>4 321</b> |
| <b>Valtionosuudet</b>           | <b>2 555</b> | <b>2 246</b> |
| <b>Rahoitustuotot ja kulut</b>  |              |              |
| Korkotuotot                     | 11           | 11           |
| Muut rahoitustuotot             | 38           | 31           |
| Korkokulut                      | -308         | -199         |
| Muut rahoituskulut              | -2           | -4           |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>892</b>   | <b>1 242</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -778         | -894         |
| Satunnaiset erät                |              |              |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>113</b>   | <b>348</b>   |
| <b>Tilinpäätössiirrot</b>       | <b>65</b>    | <b>84</b>    |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>178</b>   | <b>432</b>   |

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT - ULKOINEN

|                              | TP 2024 | TP 2023 |
|------------------------------|---------|---------|
| Toimintatuotot/toimintakulut | 31,9 %  | 30,9 %  |
| Vuosikate/poistot            | 114,6 % | 138,9 % |
| Asukasmäärä                  | 1 641   | 1 667   |
| Vuosikate, euroa/asukas      | 543     | 742     |

#### 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 2023 verrattuna n. 250 000 €.

### ***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 2024 vuosikate kattoi suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset.

### ***Toimintatuotot prosenttina 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. Vuonna 2024 toimintatuotot olivat 31,9% toimintakuluista.

### ***Tilikauden tulos***

Tilikauden tulos oli 113 468 € ja tulos heikentyi vuoteen 2023 verrattuna n. 235 eur.

## **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 2024       | TP 2023       |
|--|---------------|---------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                       |               |               |
| Vuosikate  | 892           | 1 242         |
| Tulorahoituksen korjauserät                      | -11           | -19           |
| <b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>              | <b>881</b>    | <b>1 223</b>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                   |               |               |
| Investointimenot                                 | -4 125        | -4 847        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin              | 1 964         | 626           |
| Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot       | 43            | 26            |
| <b>Investointien rahavirta yhteensä</b>          | <b>-2 115</b> | <b>-4 195</b> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta yht.</b> | <b>-1 237</b> | <b>-2 972</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     |               |               |
| Antolainauksen muutokset                         |               |               |
| Antolainasaamisten lisäys                        |               |               |
| Antolainasaamisten vähennys                      | 40            | 40            |
| Antolainauksen muutokset yhteensä                | 40            | 40            |
| Lainakannan muutokset                            |               |               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                   |               | 3 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                 | -550          | -450          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                   | 750           |               |
| Lainakannan muutokset yhteensä                   | 200           | 2 550         |
| Oman pääoman muutokset                           | 0             |               |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                    |               |               |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.        | -7            | 9             |
| Saamisten muutos                                 | 574           | -1 029        |
| Korottomien velkojen muutos                      | -13           | -238          |
| Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä           | 554           | -1 303        |
| <b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>            | <b>794</b>    | <b>1 205</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                        | <b>-443</b>   | <b>1 766</b>  |
| Rahavarat jakson alussa                          | 683           | 2 449         |
| Rahavarat jakson lopussa                         | 240           | 683           |

## RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|  | TP 2024 | TP 2023 |
|--|---------|---------|
| Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | -5 570  | -2 889  |
| Investointien tulorahoitus, %                        | 41,2 %  | 25,2 %  |
| Laskennallinen lainanhoitokate                       | 1,4     | 4,2     |
| Kassan riittävyys, pv                                | 18,7    | 19,4    |

### Kaavat

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

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

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

## 4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

### TASE - KUNTA, TIIVIS

| (1000 euroa)                             | TP 2024       | TP 2023       |
|--|---------------|---------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |               |               |
| <b>Pysyvät vastaavat</b>                 |               |               |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            |               |               |
| Aineettomat oikeudet                     | 5             | 15            |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 71            | 87            |
| <b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>   | <b>76</b>     | <b>102</b>    |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            |               |               |
| Maa- ja vesialueet                       | 1 697         | 1 708         |
| Rakennukset                              | 7 150         | 7 471         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 2 453         | 2 326         |
| Koneet ja kalusto                        | 107           | 160           |
| Muut aineelliset hyödykkeet              |               |               |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 738         | 1 125         |
| <b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>   | <b>14 145</b> | <b>12 790</b> |
| <b>Sijoitukset</b>                       |               |               |
| Osakkeet ja osuudet                      | 6 037         | 6 014         |
| Muut lainasaamiset                       | 680           | 720           |
| Muut sijoitusten saamiset                | 1             | 1             |
| <b>Sijoitukset yhteensä</b>              | <b>6 718</b>  | <b>6 734</b>  |
| <b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>        | <b>20 938</b> | <b>19 628</b> |
| <b>Toimeksiantojen varat</b>             |               |               |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 13            | 13            |
| <b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>  | <b>13</b>     | <b>13</b>     |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>               |               |               |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   |               |               |
| Aineet ja tarvikkeet                     |               |               |
| <b>Vaihto-omaisuus yhteensä</b>          |               |               |
| <b>Saamiset</b>                          |               |               |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |               |               |
| Myyntisaamiset                           | 211           | 765           |
| Muut saamiset                            | 303           | 311           |
| Siirtosaamiset                           | 360           | 370           |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                 | <b>874</b>    | <b>1 447</b>  |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>240</b>    | <b>683</b>    |
| <b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>      | <b>1 114</b>  | <b>2 130</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>22 065</b> | <b>21 770</b> |

| (1000 euroa)   | TP 2024       | TP 2023       |
|--|---------------|---------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                                   |               |               |
| <b>Oma pääoma</b>                                    |               |               |
| Peruspääoma  | 4 423         | 4 423         |
| Edellisten tilikausien alijäämä / ylijäämä           | 4 474         | 4 043         |
| Tilikauden alijäämä/ylijäämä                         | 178           | 432           |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                           | <b>9 076</b>  | <b>8 897</b>  |
| <b>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset</b>          |               |               |
| Poistoero  | 888           | 953           |
| <b>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä</b> | <b>888</b>    | <b>953</b>    |
| <b>Pakolliset varaukset</b>                          |               |               |
| Muut pakolliset varaukset                            | 35            | 35            |
| <b>Pakolliset varaukset yhteensä</b>                 | <b>35</b>     | <b>35</b>     |
| <b>Toimeksiantojen pääomat</b>                       |               |               |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                          | 30            | 37            |
| Muut toimeksiantojen pääomat                         | 7             | 7             |
| <b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>              | <b>37</b>     | <b>44</b>     |
| <b>Vieras pääoma</b>                                 |               |               |
| Pitkäaikainen  |               |               |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta              | 6 900         | 7 450         |
| Lyhytaikainen  |               |               |
| Joukkovelkakirjalainat                               | 3 550         | 2 800         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta              | 600           | 600           |
| Saadut ennakot                                       | 1             |               |
| Ostovelat  | 287           | 365           |
| Muut velat   | 112           | 78            |
| Siirtovelat  | 578           | 548           |
| <b>Vieras pääoma yhteensä</b>                        | <b>12 028</b> | <b>11 841</b> |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                          | <b>22 065</b> | <b>21 770</b> |

**TASEEN TUNNUSLUVUT - KUNTA**

|  | TP 2024 | TP 2023 |
|--|---------|---------|
| Omavaraisuusaste, %                    | 45,2    | 45,2    |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %       | 132,0   | 128,9   |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €        | 4 653   | 4 475   |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas       | 2 835   | 2 719   |
| Lainakanta 31.12., 1 000 €             | 11 050  | 10 851  |
| Lainakanta 31.12., €/asukas            | 6 734   | 6 509   |
| Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 € | 11 742  | 11 476  |
| Lainat ja vuokravastuut, €/asukas      | 7 156   | 6 972   |
| Lainasaamiset, 1000 €                  | 680     | 720     |
| Asukasmäärä                            | 1 641   | 1 646   |

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

Lainat ja vastuut, 31.12. =  $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

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 rahoitus - ja vakuutuslaitoksilta sekä joukkovelkakirjalainoja. Lainakanta laski n. 1 teur.

---

## 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 2024        | %            |
|--|----------------|--------------|
| <b>TULOT</b>                                       |                |              |
| <b>Toiminta</b>                                    |                |              |
| Toimintatuotot                                     | 2 541          | 21,3         |
| Verotulot  | 4 013          | 33,6         |
| Valtionosuudet                                     | 2 555          | 21,4         |
| Korkotuotot  | 11             | 0,1          |
| Muut rahoitustuotot                                | 38             | 0,3          |
| Satunnaiset tuotot                                 |                |              |
| Tulorahoituksen korjauserät                        |                |              |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot  | -28            | -0,2         |
| <b>Investoinnit</b>                                |                |              |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                | 1 964          | 16,5         |
| Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot          | 43             | 0,3          |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                            |                |              |
| Antolainasaamisten vähennys                        | 40             | 0,3          |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                     |                |              |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys                     | 750            | 6,2          |
| Oman pääoman lisäys                                |                |              |
| <b>TULOT YHTEENSÄ</b>                              | <b>11 927</b>  | <b>100,0</b> |
| <b>MENOT</b>                                       |                |              |
| <b>Toiminta</b>                                    |                |              |
| Toimintakulut                                      | -7 955         | 61,5         |
| - Valmistus omaan käyttöön                         |                |              |
| Korkokulut   | -308           | 2,4          |
| Muut rahoituskulut                                 | -2             | 0,0          |
| Satunnaiset kulut                                  |                |              |
| Tulorahoituksen korjauserät                        |                |              |
| Pakollisten varausten muutos                       |                |              |
| - Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)         |                |              |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot |                |              |
| <b>Investoinnit</b>                                |                |              |
| Investointimenot                                   | -4 122         | 31,9         |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                            |                |              |
| Antolainasaamisten lisäys                          |                |              |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                   | -550           | 4,3          |
| Lyhytaikaisten lainojen vähennys                   |                |              |
| Oman pääoman vähennys                              |                |              |
| <b>MENOT YHTEENSÄ</b>                              | <b>-12 937</b> | <b>100,0</b> |

## 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

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
- Talouden seurannan automatisointi
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus
- Teollisuus- ja liiketilojen kunnon seuranta
- Kaikki teollisuushallit liikekeskuksessa olevat liiketilat ja vapaat paikat pylonissa ovat vuokrattuina yrittäjille
- Käydään neuvotteluja tilojen myymisestä yrittäjille
- Säännöllinen vuorovaikutus vuokralaisten ja kunnan kanssa
- Kohteiden ja toiminnan aktiivinen markkinointi
- Digitaalisuuden hyödyntäminen kaikissa prosesseissa
- Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushallien ja kunnan vastuiden selkeyttäminen

- Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushalleille laaditaan vuosikohtainen toimintasuunnitelma ja kassavirtalaskelma

#### **Taloudelliset tavoitteet**

- Energiakustannusten optimointi ja seuranta
- Kohteista saatavat vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset, korjaukset sekä poistot
- Kassassa on varoja äkillisiin muutostarpeisiin

#### **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 kirja-pito-ohjelman kautta on hallituksen puheenjohtaja pystynyt seuraamaan reaaliajassa kassavirtaa, kassan riittävyyttä, tulosta sekä osto- ja myyntireskontran oikeellisuutta. Yhtiöllä on käytössä sisäisen valvonnan ohje.

Omistajaohjausta on pidetty ajan tasalla talousraportoinnin avulla sekä yhtiön hallitusten kokouksissa saadulla informaatiolla ja siellä jaettavilla kirjallisilla selvityksillä. Puheenjohtaja on käynyt keskustelua yhtiössä tapahtuvissa muutoksissa omistajaohjauksen kanssa aktiivisesti.

Yhtiön isännöinti on kilpailutettu kuluvan vuoden aikana, vastuu on siirtynyt 1.12.2024 Retta Isännöinti Oy:lle.

Teollisuushalleihin tehdyt muutokset olivat marginaalisia, koska uusia investointeja ei ole toteutettu.

Muutokset toimintaympäristössä ovat luoneet haasteita kannattavan yritystoiminnan harjoittamiseen myös Liikekeskuksessa, koska vuokrattavia tiloja on ollut tyhjänä osan aikaa. Kiinteistöön kohdistuvien kulujen osalta on käyty tiivistä keskustelua kiinteistöyhtiön kanssa.

Yrittäjien kanssa jatkettiin neuvotteluja 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 10 519,83 €.

#### **Kiinteistö Oy Ukonojankartano**

Kiinteistö Oy Ukonojankartano on Pyhännän kunnan 100 % omistama tytäryhteisö. Kiinteistö Oy Ukonojankartanon omistuksessa on yhteensä 132 vuokrahuoneistoa 10 eri kohteessa.

Toiminnalliset tavoitteet

- Vastuiden selkeyttäminen ja isännöintitoiminnan tehostaminen
- Talouden seurannan automatisointi

- Kiinteistöjen huollon kehittäminen ja sen laadun valvonta
- Vuorovaikutuksen lisääminen yhteistyökumppaneiden suuntaan ja sopimusten tiukempi valvonta
- Rakennusten kuntotarkastelu vuosittain ja kunnossapito- sekä korjaussuunnitelman päivittäminen
- Tarvittavien kunnossapito- ja korjaustoimenpiteiden oikea-aikaisuus, huomioiden elinkaaritarkastelu
- Rakenteilla olevien vuokra-asuntojen saaminen valmiiksi
- Kohteiden ja toiminnan aktiivinen markkinointi
- Digitaalisuuden hyödyntäminen kaikissa prosesseissa
- Tyytyväisten asiakkaiden saaminen asiakaslähtoisellä toimintamallilla
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus sekä tiivis yhteydenpito kuntaan

#### **Taloudelliset tavoitteet**

- Energiakustannusten optimointi ja seuranta
- Talouden seurannan automatisointi
- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa
- Kohteista saatavat vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset, korjaukset sekä poistot
- Kassassa on varoja äkillisiin muutostarpeisiin
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

#### **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 kirjanpito-ohjelman kautta pystyy hallituksen puheenjohtaja seuraamaan reaaliajassa kassavirtaa, kassan riittävyyttä, tulosta sekä osto- ja myyntireskontran oikeellisuutta.

Kesällä 2024 kilpailutettiin isännöintipalvelut HILMAssa ja joulukuun alusta aloitti uusi isännöitsijä Retta Isännöinti. Uuden isännöitsijän kanssa toiminta on lähtenyt hyvin käyntiin.

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

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. Vuokra-asuntoja mainostetaan aktiivisesti ja asukastyytyväisyyteen on panostettu tehdyn kyselyn pohjalta.

Uusilla asunnoilla on suuri merkitys kunnan vetovoimaisuuteen ja osaavan henkilöstön saamiseen yrityksille. Ukonojankartano on rohkeasti toteuttanut uusasuntotuotantoa kunnan suositusten pohjalta. Koivukujalle on mahdollistaa rakentaa vielä ykkösvaiheen jälkeen useita uusia rivitaloja tulevana vuosina. Uusasuntotuotannosta johtuvien rahoituskustannusten sekä lämmityskustannusten nousu on tuonut taloudellisia haasteita yhtiölle. Tämän vuoksi yhtiön strategiaa joudutaan tarkastelemaan uudelleen ja kunnan pitää varautua sijoittamaan yhtiöön tulevana vuosina, jotta talouden haasteista päästään yli. Taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet, tilikauden tulos oli alijäämäinen 66 805,63 €.

### **As Oy Pyhännän Kirkkotie**

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

### **Toiminnalliset tavoitteet**

- Talouden seurannan automatisointi
- Rakennusten kuntotarkastelu vuosittain ja kunnossapito- sekä korjaussuunnitelman päivittäminen
- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa
- Huoneistoja myydään mahdollisuuksien mukaan
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

### **Taloudelliset tavoitteet**

- Energiakustannusten optimointi ja seuranta
- Talouden seurannan automatisointi
- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa
- Kohteista saatavat vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset, korjaukset sekä poistot
- Kassassa on varoja äkillisiin muutostarpeisiin
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

### **Tavoitteiden toteuma**

Yhtiön toiminta on jatkunut vakaana, ja asuntojen käyttöaste on pysynyt korkeana. Korjaustoimenpiteet on toteutettu tarpeen mukaan, varmistaen kiinteistön kunnossapidon.

Taloudellisesti tilikauden tulos oli ylijäämäinen 4 583,73 €, mutta hoitomenojen osalta alijäämäinen -2 264,26 €. Hoitovastikejäämää siirtyy seuraavalle tilikaudelle -3 072,91 €. Lisäksi

yhtiö on perinyt osakkailta liikaa pääomavastiketta 18 212,37 €, joka palautetaan yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti.

Liikaveloituksen palauttaminen ja hoitomenojen alijäämän kattaminen edellyttävät hoitovastikkeen korotusta yhtiön talouden tasapainon varmistamiseksi. Myös kiinteistön ylläpitokustannusten nousu voi vaikuttaa vastikkeiden tasoon.

Omistajaohjausta on pidetty ajan tasalla talousraportoinnin avulla. Tilikauden aikana yhtiössä ei pidetty kokouksia. Ostohalukkaita ei ole huoneistoille löytynyt.

### **Pyhännän Vesi Oy**

Pyhännän Vesi Oy on Pyhännän kunnan 78,05 % 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 yllättäviinkin toimintaympäristön muutoksiin. Päivystyksellä varmistetaan, että yllättävätkin häiriöt voidaan minimoida yllättävinäkin vuorokauden aikoina. Yritysten kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä, jotta tiedetään heidän tarpeensa.

Yrityksissä on aloitettu panostamaan veden kierrätykseen, mikä pudonnut veden kulutusta samalla volyymin toimittaessa. Elintarviketeollisuus kasvaa Pyhännällä vuosittain, joten veden kulutus kasvaa veden kierrätyksestä huolimatta. Tämän vuoksi ja huoltovarmuuden näkökulmasta syöttövesijohdon rakentaminen aloitetaan 18.3.2025. Pitkäkankaalta. Raakaveden pumppaus paineentasauslaitokselle toteutuu v. 2026 alkupuolella. Tavoitteena on, että investointi valmistunut kokonaisuudessaan v. 2026 aikana.

Taloudelliset tavoitteet toteutuivat, tilikauden tulos oli ylijäämäinen 33 712,58 €.

### **Pyhännän Malmitori Oy**

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

#### **Toiminnalliset tavoitteet**

- Talouden seurannan automatisointi
- Rakennusten kuntotarkastelu vuosittain ja kunnossapito- sekä korjaussuunnitelman päivittäminen
- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa
- Huoneistoja myydään mahdollisuuksien mukaan
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

#### **Taloudelliset tavoitteet**

- Energiakustannusten optimointi ja seuranta
- Talouden seurannan automatisointi
- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa
- Kohteista saatavat vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset, korjaukset sekä poistot
- Kassassa on varoja äkillisiin muutostarpeisiin
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

#### **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 toteutuivat, tilikauden tulos oli ylijäämäinen 9 425,14 €.

### **As Oy Pyhännän Tavastkenkä**

Kunnan omistusosuus yhtiöstä on 50,28 %.

#### **Toiminnalliset tavoitteet**

- Korkean käyttöasteen ylläpitäminen vuokra-asunnoissa.
-

- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

#### Taloudelliset tavoitteet

- Kohteista saatavat vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset, korjaukset sekä poistot
- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

#### Tavoitteiden toteuma

Taloudelliset tavoitteet toteutuivat, tilikauden tulos oli 0,00 €.

### 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-asuntoja on rakennettu viimeisten vuosien aikana merkittävästi. Tämä on ollut tarpeellista, jotta osaavaa työvoimaa on saatu yrityksille. Vuokra-asuntojen käyttöaste on kohtuu korkea. Asuntojen tarvetta pitää analysoida, riskien hallintaa ennakoida ja varautua tulevan talouskasvun myötä mahdollisesti tulevaan asuntojen lisärakentamiseen.

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

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

### 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 2024      | TP 2023      |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Toimintatuotot                  | 3 880        | 3 709        |
| Toimintakulut                   | -9 263       | -8 807       |
| Toimintakate                    | -5 383       | -5 098       |
| <b>Verotulot</b>                | <b>4 013</b> | <b>4 321</b> |
| <b>Valtionosuudet</b>           | <b>2 911</b> | <b>2 586</b> |
| <b>Rahoitustuotot ja kulut</b>  |              |              |
| Korkotuotot                     | 24           | 71           |
| Muut rahoitustuotot             | 221          | 19           |
| Korkokulut                      | -508         | -420         |
| Muut rahoituskulut              | -3           | -5           |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>1 275</b> | <b>1 473</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -1 257       | -1 236       |
| Satunnaiset erät                | 0            | 0            |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>18</b>    | <b>237</b>   |
| <b>Tilinpäätössiirrot</b>       | <b>135</b>   | <b>52</b>    |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>153</b>   | <b>289</b>   |

### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT - KONSERNI

|                              | TP 2024 | TP 2023 |
|------------------------------|---------|---------|
| Toimintatuotot/toimintakulut | 41,9 %  | 42,1 %  |
| Vuosikate/poistot            | 101,5 % | 119,1 % |
| Asukasmäärä                  | 1 641   | 1 646   |
| Vuosikate, euroa/asukas      | 777     | 895     |

**RAHOITUSLASKELMA - KONSERNI**

| (1000 euroa)                                     | TP 2024       | TP 2023       |
|--|---------------|---------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                       |               |               |
| Vuosikate  | 1 275         | 1 473         |
| Satunnaiset erät                                 | -5            | 1             |
| Tulorahoituksen korjauserät                      | -16           | -32           |
| <b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>              | <b>1 254</b>  | <b>1 442</b>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                   |               |               |
| Investointimenot                                 | -4 292        | -5 672        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin              | 1 967         | 637           |
| Investointien taseen luovutukset                 | 34            | 100           |
| Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot              | 11            | 20            |
| <b>Investointien rahavirta yhteensä</b>          | <b>-2 281</b> | <b>-4 916</b> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta yht.</b> | <b>-1 026</b> | <b>-3 474</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     |               |               |
| Antolainauksen muutokset                         |               |               |
| Antolainasaamisten lisäys                        | 0             | 0             |
| Antolainasaamisten vähennys                      | 753           | 793           |
| Antolainauksen muutokset yhteensä                | 753           | 793           |
| Lainakannan muutokset                            |               |               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                   | 0             | 3 003         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                 | -1 666        | -1 471        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                   | 824           | 27            |
| Lainakannan muutokset yhteensä                   | -843          | 1 558         |
| Oman pääoman muutokset                           | 4             | -37           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                    |               |               |
| Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.           | 43            | -33           |
| Toimeksiant. varojen ja po:n muut. (vastattavaa) | -50           | 42            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                         | 1             | 3             |
| Saamisten muutos                                 | 559           | -739          |
| Korottomien velkojen muutos                      | 156           | -432          |
| Muut maksuvalmiuden muutokset yht.               | 709           | -1 159        |
| <b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>            | <b>623</b>    | <b>1 155</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                        | <b>-403</b>   | <b>-2 319</b> |
| Rahavarat jakson alussa                          | 2 176         | 4 495         |
| Rahavarat jakson lopussa                         | 1 773         | 2 179         |

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT - KONSERNI**

|  | TP 2024 | TP 2023 |
|--|---------|---------|
| Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | -9 613  | -9 947  |
| Investointien tulorahoitus, %                        | 54,9%   | 29,3%   |
| Laskennallinen lainanhoitokate                       | 1,2     |         |
| Kassan riittävyys, pv                                | 43,0    |         |

**TASE - KONSERNI, TIIVIS**

| (1000 euroa)                             | TP 2024       | TP 2023       |
|--|---------------|---------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |               |               |
| <b>Pysyvät vastaavat</b>                 |               |               |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            |               |               |
| Aineettomat oikeudet                     | 95            | 113           |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 54            | 80            |
| <b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>   | <b>148</b>    | <b>193</b>    |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            |               |               |
| Maa- ja vesialueet                       | 1 861         | 1 864         |
| Rakennukset                              | 17 102        | 17 859        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 2 479         | 2 356         |
| Koneet ja kalusto                        | 157           | 220           |
| Muut aineelliset hyödykkeet              |               |               |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 741         | 1 130         |
| <b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>   | <b>24 340</b> | <b>23 430</b> |
| <b>Sijoitukset</b>                       |               |               |
| Osakkeet ja osuudet                      | 572           | 593           |
| Muut lainasaamiset                       |               |               |
| Muut saamiset                            | 25            | 25            |
| <b>Sijoitukset yhteensä</b>              | <b>597</b>    | <b>617</b>    |
| <b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>        | <b>25 085</b> | <b>24 240</b> |
| <b>Toimeksiantojen varat</b>             |               |               |
| Toimeksiantojen varat                    | 43            | 74            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 13            | 13            |
| Muut toimeksiantojen varat               | 29            | 41            |
| <b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>  | <b>85</b>     | <b>128</b>    |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>               |               |               |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   |               |               |
| Vaihto-omaisuus                          | 35            | 36            |
| <b>Vaihto-omaisuus yhteensä</b>          | <b>35</b>     | <b>36</b>     |
| <b>Saamiset</b>                          |               |               |
| Pitkäaikaiset saamiset                   |               |               |
| Siirtosaamiset                           | 396           | 470           |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |               |               |
| Myyntisaamiset                           | 575           | 825           |
| Muut saamiset                            | 184           | 384           |
| Siirtosaamiset                           | 522           | 507           |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                 | <b>1 678</b>  | <b>2 186</b>  |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>1 773</b>  | <b>2 176</b>  |
| <b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>      | <b>3 451</b>  | <b>4 361</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>28 656</b> | <b>28 766</b> |

| (1000 euroa)                               | TP 2024       | TP 2023       |
|--|---------------|---------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                         |               |               |
| <b>Oma pääoma</b>                          |               |               |
| Peruspääoma                                | 4 423         | 4 423         |
| Muut rahastot                              | 337           | 472           |
| Edellisten tilikausien alijäämä / ylijäämä | 5 053         | 4 839         |
| Tilikauden alijäämä/ylijäämä               | 153           | 289           |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                 | <b>9 967</b>  | <b>10 023</b> |
| <b>Vähemmistöosuudet</b>                   | <b>635</b>    | <b>697</b>    |
| <b>Pakolliset varaukset</b>                |               |               |
| Muut pakolliset varaukset                  | 35            | 35            |
| <b>Pakolliset varaukset yhteensä</b>       | <b>35</b>     | <b>35</b>     |
| <b>Toimeksiantojen pääomat</b>             |               |               |
| Valtion toimeksiannot                      | 43            | 74            |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                | 33            | 40            |
| Muut toimeksiantojen pääomat               | 34            | 46            |
| <b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>    | <b>109</b>    | <b>159</b>    |
| <b>Vieras pääoma</b>                       |               |               |
| Pitkäaikainen                              |               |               |
| Korolliset                                 |               |               |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 11 338        | 12 272        |
| Korottomat                                 |               |               |
| Lainat muilta luotonantajilta              |               | 12            |
| Saadut ennakot                             | 3             | 1             |
| Muut pitkäaikaiset velat                   | 198           | 178           |
| Pitkäaikainen yhteensä                     | 11 538        | 12 463        |
| Lyhytaikainen                              |               |               |
| Korolliset                                 |               |               |
| Joukkovelkakirjalainat                     | 3 550         | 2 800         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 985           | 911           |
| Korottomat                                 |               |               |
| Saadut ennakot                             | 529           | 119           |
| Ostovelat                                  | 404           | 681           |
| Muut velat                                 | 210           | 99            |
| Siirtovelat                                | 694           | 778           |
| Lyhytaikainen yhteensä                     | 6 372         | 5 388         |
| <b>Vieras pääoma yhteensä</b>              | <b>17 910</b> | <b>17 852</b> |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>28 656</b> | <b>28 766</b> |

**TASEEN TUNNUSLUVUT - KONSERNI**

|                                  | TP 2024 | TP 2023 |
|----------------------------------|---------|---------|
| Omavaraisuusaste, %              | 36,3    | 37,3    |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 161,0   | 167,0   |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €  | 5 207   | 5 128   |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 3 173   | 3 115   |
| Lainakanta 31.12., 1 000 €       | 15 872  | 15 995  |
| Lainakanta 31.12., €/asukas      | 9 672   | 9 718   |
| Asukasmäärä                      | 1 641   | 1 646   |

## 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 113 467,97 €. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Kirjataan poistoeron vähennystä 64 676,16 €.
  2. Siirretään toteutunut tilikauden ylijäämä 178 144,13 € taseen yli-/alijäämän tilille.
-

## 8. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Toteutusvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutusvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- tai tuloerälle.

### 8.1. Vaalit (100)

#### Keskusvaalilautakunta 2021-2025

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

#### PALVELUSUUNNITELMA

Vuonna 2024 toimitettiin presidentinvaalit sekä europarlamenttivaalit ja vuonna 2025 alue- ja kuntavaalit.

#### PERUSTELUT

Vuonna 2024 toimitettiin presidentinvaali ja europarlamenttivaalit.

#### TALOUSLUVUT - VAALIT

|                                 | TA 2024        | M 2024 | TA+M 2024      | TP 2024       | Tot.          | Poik.          |
|---------------------------------|----------------|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                |        |                |               |               |                |
| Myyntituotot                    |                |        |                |               |               |                |
| Maksutuotot                     |                |        |                |               |               |                |
| Tuet ja avustukset              | 6 000          |        | 6 000          | 8 131         | 135,5%        | -2 131         |
| Vuokratuotot                    |                |        |                |               |               |                |
| Muut toimintatuotot             |                |        |                |               |               |                |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  | <b>6 000</b>   |        | <b>6 000</b>   | <b>8 131</b>  | <b>135,5%</b> | <b>-2 131</b>  |
| Valmistus omaan käyttöön        |                |        |                |               |               |                |
| <b>Toimintakulut</b>            |                |        |                |               |               |                |
| Henkilöstökulut                 | -15 792        |        | -15 792        | -8 325        | 52,7%         | -7 467         |
| Palvelujen ostot                | -780           |        | -780           | -1 233        | 158,1%        | 453            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -4 800         |        | -4 800         | -157          | 3,7%          | -4 043         |
| Avustukset                      |                |        |                |               |               |                |
| Vuokratulut                     |                |        |                |               |               |                |
| Muut toimintakulut              |                |        |                | 15,12         |               |                |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-20 772</b> |        | <b>-20 772</b> | <b>-9 730</b> | <b>46,8%</b>  | <b>-11 042</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-14 772</b> |        | <b>-14 772</b> | <b>-1 599</b> | <b>10,8%</b>  | <b>-13 173</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                |        |                |               |               |                |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-14 772</b> |        | <b>-14 772</b> | <b>-1 599</b> | <b>10,8%</b>  | <b>-13 173</b> |

## 8.2. 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 valmistele 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 2024        | M 2024 | TA+M 2024      | TP 2024        | Tot.         | Poik.       |
|---------------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                |        |                |                |              |             |
| Myyntituotot                    |                |        |                |                |              |             |
| Maksutuotot                     |                |        |                |                |              |             |
| Tuet ja avustukset              |                |        |                |                |              |             |
| Vuokratuotot                    |                |        |                |                |              |             |
| Muut toimintatuotot             |                |        |                |                |              |             |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  |                |        |                |                |              |             |
| Valmistus omaan käyttöön        |                |        |                |                |              |             |
| <b>Toimintakulut</b>            |                |        |                |                |              |             |
| Henkilöstökulut                 | -3 831         |        | -3 831         | 3 658          | 95,5%        | -173        |
| Palvelujen ostot                | -11 400        |        | -11 400        | -10 755        | 94,3%        | -645        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   |                |        |                |                |              |             |
| Avustukset                      |                |        |                |                |              |             |
| Vuokratulot                     |                |        |                |                |              |             |
| Muut toimintakulut              |                |        |                |                |              |             |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-15 231</b> |        | <b>-15 231</b> | <b>-14 413</b> | <b>94,6%</b> | <b>-818</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-15 231</b> |        | <b>-15 231</b> | <b>-14 413</b> | <b>94,6%</b> | <b>-818</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                |        |                |                |              |             |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-15 231</b> |        | <b>-15 231</b> | <b>-14 413</b> | <b>94,6%</b> | <b>-818</b> |

### 8.3. 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 Piipponniemi | PS       |
| jäsen Sami Pellikka      | SDP      |

#### 8.3.1. 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   |
|--|---|---|---|
| Tulevaisuuden kasvupolkujen analysointi ja priorisointi                                | Elinkeinokehittäjän ja Kerttu Saalasti instituutin luotsaamat valtuuston työpajat. Konkreettiset suunnitelmat elinvoiman ja työllisyyden edistämiseen.  | Valtuuston työpajat pidetty 4/2024. Suunnitelma on valmiina 6/2024. | Henkilöstön vaihdosten ja vuonna 2025 aloitettavan kuntastrategiaprosessin vuoksi jätetty toteuttamatta.  |
| Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto perinteisen arkistoinnin rinnalle ns. hybridimalli | Tiedonhallinta- ja asiakirjanhallinnan prosessin valmiiksi saattaminen ja suunnitelma sähköisen arkistoinnin käyttöönottoon.  | Suunnitelma on valmiina 12/2024.                                    | Suunnitelma on valmiina ja hankintapäätös sähköisestä arkisosta tehty.  |
| Raportoinnin ja taloushallinnon edelleen kehittäminen                                  | Accunan ominaisuuksien tehokkaampi hyödyntäminen ja raporttipohjien monipuolistaminen sekä henkilöstön koulutus niiden käytössä.  | Työkalut valmiina 1/2024 ja jokainen osaa niitä käyttää.            | Kehittämistyö ei ole toteutunut täydessä mitassa, koska henkilöstössä tapahtuneiden muutosten takia ohjelmien tunteminen ei ole ollut tarpeeksi syvällistä.   |
| Osaamisen kehittäminen   | Tarjotaan monipuolista koulutusta ja verkostoitumisen tuomia mahdollisuuksia henkilöstölle.   | Toteutuneet koulutuspäivät ja verkostotapaamiset. TVA on valmiina.  | Tarjolla olevia koulutuksia on hyödynnetty tehokkaasti. TVA-järjestelmää on OVTES:n osalta ryhdytty kehittämään.  |
| Toimintojen kehittäminen ja kustannustehokkuus   | Tarkastellaan omia prosesseja yhdessä esihenkilöiden kanssa ja katsotaan mitä kehitystoimenpiteitä tarvitaan mm. digitalisaation ja automaation lisääminen, varmistetaan, että jokaisella on tehokkaat ja toimivat työkalut käytössä. Kunnanjohtajan toimesta p | Vastuualueiden tavoitteet saavutetaan.                              | Työntekijöiden kanssa on käyty vuoropuhelua, jonka pohjalta tehtäviä on järjestelty niin, että työntekijöiden henkilökohtaiset vahvuudet hyödynnetään. Palavereita on pidetty ja hiljaisen tiedonjakamiseen panostettu. |

| Tavoite   | Toimintasuunnitelma  | Mittari   | Toteuma  |
|---|--|---|--|
| Henkilöstöstrategian kehittäminen                         | Henkilöstöstrategian laatiminen tulevien vuosien haasteisiin. Henkilöstön osallistaminen ja motivoiminen. Esihenkilöiden pitämät kehityskeskustelut, tarvetta vastaavat työterveyshuollon palvelut, virkistyspäivät, kannustavat henkilökuntaedut. | Henkilöstöstrategia valmiina 12/2024. Vastuualueiden tavoitteet saavutetaan.  | Henkilöstöstrategia hyväksytty valtuustossa 9.12.2024 § 70   |
| Strategian mukainen toiminta ja tiedonkulun varmistaminen | Viestitään strategiasta ja muista ajankohtaisista asioista säännöllisesti koko henkilöstölle.  | Jokainen tietää oman roolinsa, tavoitteet ja vastuut. Toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset pystytään huomioimaan omassa toiminnassa. | Strategia on ohjannut toimintaa. Tiedonkulku on vahvistunut ja toimintamalleja sen vahvistamiseksi on kehitetty. |

#### TALOUSLUVUT - YLEINEN HALLINTO

|                                 | TA 2024         | M 2024 | TA+M 2024       | TP 2024         | Tot.          | Poik.          |
|---------------------------------|-----------------|--------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                 |        |                 |                 |               |                |
| Myyntituotot                    | 171 427         |        | 171 427         | 150 536         | 87,8%         | 20 891         |
| Maksutuotot                     |                 |        |                 |                 |               |                |
| Tuet ja avustukset              | 33 000          |        | 33 000          | 2 510           | 7,6%          | 30 490         |
| Vuokratuotot                    |                 |        |                 |                 |               |                |
| Muut toimintatuotot             |                 |        |                 |                 |               |                |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  | <b>204 427</b>  |        | <b>204 427</b>  | <b>153 047</b>  | <b>74,9%</b>  | <b>51 380</b>  |
| Valmistus omaan käyttöön        |                 |        |                 |                 |               |                |
| <b>Toimintakulut</b>            |                 |        |                 |                 |               |                |
| Henkilöstökulut                 | -246 284        |        | -246 284        | -328 570        | 133,4%        | 82 286         |
| Palvelujen ostot                | -488 370        |        | -488 370        | -432 950        | 88,7%         | -55 420        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -9 700          |        | -9 700          | -14 433         | 148,8%        | 4 733          |
| Avustukset                      | -9 300          |        | -9 300          | -10 101         | 108,6%        | 801            |
| Vuokratulot                     | -14 320         |        | -14 320         | -24 553         | 171,5%        | 10 233         |
| Muut toimintakulut              | -5 900          |        | -5 900          | -55 338         | 937,9%        | 49 438         |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-773 874</b> |        | <b>-773 874</b> | <b>-865 945</b> | <b>111,9%</b> | <b>92 071</b>  |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-569 447</b> |        | <b>-569 447</b> | <b>-712 898</b> | <b>125,2%</b> | <b>143 451</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -7 425          |        | -7 425          | -7 421          | 100,0%        | -4             |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-576 872</b> |        | <b>-576 872</b> | <b>-720 319</b> | <b>124,9%</b> | <b>143 447</b> |

### 8.3.2. Sosiaali- ja terveystalvet (140)

#### PALVELUSUUNNITELMA

Sosiaali- ja terveystalvet ovat siirtyneet hyvinvointialueelle 1.1.2023. Tulosalue sisältää enää avustuksia.

#### TALOUSLUVUT - SOSIAALI- JA TERVEYSTALVELUT

|                                 | TA 2024 | M 2024 | TA+M 2024 | TP 2024       | Tot.     | Poik.          |
|---------------------------------|---------|--------|-----------|---------------|----------|----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |         |        |           |               |          |                |
| Myyntituotot                    |         |        |           |               |          |                |
| Maksutuotot                     |         |        |           |               |          |                |
| Tuet ja avustukset              |         |        |           | 81 096        | -        | -81 096        |
| Vuokratuotot                    |         |        |           |               |          |                |
| Muut toimintatuotot             |         |        |           |               |          |                |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  |         |        |           | <b>81 096</b> | <b>-</b> | <b>-81 096</b> |
| Valmistus omaan käyttöön        |         |        |           |               |          |                |
| <b>Toimintakulut</b>            |         |        |           |               |          |                |
| Henkilöstökulut                 |         |        |           |               |          |                |
| Palvelujen ostot                |         |        |           |               |          |                |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   |         |        |           |               |          |                |
| Avustukset                      |         |        |           | -555          | -        | 555            |
| Vuokratulut                     |         |        |           |               |          |                |
| Muut toimintakulut              |         |        |           |               |          |                |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   |         |        |           | <b>-555</b>   | <b>-</b> | <b>555</b>     |
| <b>Toimintakate</b>             |         |        |           | <b>80 542</b> |          | <b>-80 542</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     |         |        |           |               |          |                |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> |         |        |           | <b>80 542</b> | <b>-</b> | <b>-80 542</b> |

### 8.3.3. Helmipalvelut (145)

#### PALVELUSUUNNITELMA

Ympäristöpalvelut Helmi tuottaa ympäristöterveydenhuoltoon liittyvät palvelut.

#### VUOSITAVOITTEET

| Tavoite  | Toimintasuunnitelma   | Mittari   | Toteuma  |
|--|---|---|--|
| Tarjotaan riittävät palvelut Pyhännällä.         | Yhteistoimintasopimuksen mukainen toiminta.   | Palvelujen saatavuus  | Palvelit ovat saatavilla.  |
| Vuorovaikutuksen lisääminen ja osallistaminen.   | Haetaan ratkaisuja, jotka edistävät yhteisiä tavoitteita.   | Tavoitteet saavutetaan.   | Vuorovaikutteista kehittämistyötä on tehty.  |
| Kunnan ja yritysten hyvän maineen säilyttäminen. | Toimitaan lainsäädännön mukaisesti, ennakoidaan toimenpiteet, haetaan yhdessä kustannustehokkaat ja laadukkaat ratkaisut. | Asiakkaiden ja verkostojen luottamus säilyy, hiilineutraalisuuden lisääntyminen prosesseissa, positiiviset uutiset. | Yhteistyökumppanit ovat jatkaneet yhteistyötä kunnan kanssa. Toiminnassa on huomioitu eettisyys. |

#### TALOUSLUVUT - HELMIPALVELUT

|                                 | TA 2024        | M 2024 | TA+M 2024      | TP 2024        | Tot.          | Poik.         |
|---------------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                |        |                |                |               |               |
| Myyntituotot                    |                |        |                |                |               |               |
| Maksutuotot                     |                |        |                |                |               |               |
| Tuet ja avustukset              |                |        |                |                |               |               |
| Vuokratuotot                    |                |        |                |                |               |               |
| Muut toimintatuotot             |                |        |                |                |               |               |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  |                |        |                |                |               |               |
| Valmistus omaan käyttöön        |                |        |                |                |               |               |
| <b>Toimintakulut</b>            |                |        |                |                |               |               |
| Henkilöstökulut                 |                |        |                |                |               |               |
| Palvelujen ostot                | -69 900        |        | -69 900        | -96 156        | 137,6%        | 26 256        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   |                |        |                |                |               |               |
| Avustukset                      |                |        |                |                |               |               |
| Vuokratulut                     |                |        |                |                |               |               |
| Muut toimintakulut              |                |        |                |                |               |               |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-69 900</b> |        | <b>-69 900</b> | <b>-96 156</b> | <b>137,6%</b> | <b>26 256</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-69 900</b> |        | <b>-69 900</b> | <b>-96 156</b> |               |               |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                |        |                |                |               |               |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-69 900</b> |        | <b>-69 900</b> | <b>-96 156</b> | <b>137,6%</b> | <b>26 256</b> |

### 8.3.4. Muut palvelut (150)

#### PALVELUSUUNNITELMA

Muihin palveluihin kuuluvat tukityöllistäminen, nuorten työllistäminen, hyvinvointipalvelut, yhteistyö hyvinvointialueen kanssa. Tukityöllistämistä järjestetään pitkäaikaistyöttömien ja syrjäytymisuhan alla olevien työllistämiseksi. Nuoria, koululaisia ja opiskelijoita työllistetään työelämään tutustuttamiseksi. Hyvinvointipalvelut edistävät kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa edistää laadukkaiden lähipalveluiden säilymistä kunnassa sekä niiden kehittymistä.

#### VUOSITAVOITTEET

| Tavoite  | Toimintasuunnitelma   | Mittari  | Toteuma  |
|--|---|--|--|
| Työllisyyden edistäminen   | Palkkatukijaksojen tarjoaminen työmarkkinatukikelpoisille työnhakijoille. Kahden viikon kesätyöjaksojen tarjoaminen nuorille. Tiivis yhteistyö verkostojen ja sidosryhmien kanssa mm. sosiaalitoimen, TE-toimiston ja Kelan kanssa. | Toteutuneet palkkatukijaksot.<br>Toteutuneet kesätyöjaksot<br>Yhteiset palaverit.<br>Pitkäaikaistyöttömien määrän laskeminen.  | Palkkatukijaksoja tarjottiin.<br>Kesätyöntekijöitä palkattiin edellisten vuosien tapaan.<br>Työttömyys taittui laskuun.  |
| TE2024 uudistaminen  | Palvelusuunnitelman tekeminen yhdessä Ylivieskan kanssa.  | Palvelumatriisi, tarvittava resurssi ja vastuut on selvillä.   | Työllisyyspalvelut päädyttiin lopulta toteuttamaan osana Raahan työllisyysaluetta. Työllisyysalueen toimintaedellytykset ja -suunnitelman valmistuneet aikataulussa vuoden loppuun mennessä. |
| Varmistetaan laadukkaiden lähipalveluiden säilyminen ja niiden kehittyminen. | Tiivis yhteistyö hyvinvointialueen rajapintojen kanssa. Kylätalkkaritoiminnan jatkaminen tukemaan vanhusten arkea ja toimintamalli lapsiperheiden tukemiseen.   | Hyvinvointialue pystyy järjestämään vähintään nykyisen tasoiset lähipalvelut kustannustehokkaasti. Kylätalkkaripalveluita käytetään suunnitelmien mukaisesti, perheiden tukemisen toimintamalli otettu vastaan laajalti. | Kylätalkkaripalvelusetel eitä myönnettiin vuonna 2024 12 kpl. Toimintamallia uudistettiin vuodelle 2025.   |

| Tavoite  | Toimintasuunnitelma  | Mittari  | Toteuma   |
|--|--|--|---|
| Kuntalaisten hyvinvoinnin, terveyden ja osallisuuden edistäminen kaikissa ikäryhmissä.               | Erilliset hyvinvoinnin edistämisen suunnitelmat.   | Suunnitelmien toimenpiteet toteutuneet. Indikaattoritieto.                                 | Erillisten suunnitelmien toimenpiteet toteutuneet suunnitelmien mukaisesti. HYTE-kerroin 0-100 vuonna 2024 56.  |
| Pyhännän kunta on mukana Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen koordinoimassa Kaikukortti-kokeilussa. | Kokeilu käynnistyy vuoden 2024 alkupuolella. Kaikukortin tavoitteena on edistää tiukassa taloudellisessa tilanteessa olevien asukkaiden hyvinvointia ja osallistumismahdollisuuksia. | Jaetut kaikukortit. HYTE indikaattori: Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnystä. | Jaetut kaikukortit Pyhäntä 13 kpl. Toimintamalli jatkuu Pohteen alueella.   |
| Maahanmuuttajien kotouttaminen ja inegrointi osaksi yhteiskuntaa sekä Pyhännän toimintaympäristöä.   | Kotouttamisohjelman päivittäminen. Yhteistyö SOMPA-hankkeen kanssa. Roolien ja vastuiden selkeyttäminen. Kotoutumislaki uudistuu 1.1.2025, mikä pitää huomioida suunnitelmissa.      | Tyytyväiset asiakkaat.   | Hyvinvointikoordinaattori tukenut Sompahankkeen Kotoklubitoimintaan. Kotoutumisohjelma päivitetty uutta lakia vastaavaksi Siikalatvan, Haapaveden ja Oulaisten kanssa joulukuussa 2024. |

#### TALOUSLUVUT - MUUT PALVELUT

|                                 | TA 2024         | M 2024 | TA+M 2024       | TP 2024         | Tot.          | Poik.           |
|---------------------------------|-----------------|--------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                 |        |                 |                 |               |                 |
| Myyntituotot                    | 6 180           |        | 6 180           |                 | 0,0%          | 6 180           |
| Maksutuotot                     |                 |        |                 |                 |               |                 |
| Tuet ja avustukset              | 20 000          |        | 20 000          | 29 803          | 149,0%        | -9 803          |
| Vuokratuotot                    |                 |        |                 |                 |               |                 |
| Muut toimintatuotot             |                 |        |                 | 199             |               | -199            |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  | <b>26 180</b>   |        | <b>26 180</b>   | <b>30 002</b>   | <b>114,6%</b> | <b>-3 822</b>   |
| Valmistus omaan käyttöön        |                 |        |                 |                 |               |                 |
| <b>Toimintakulut</b>            |                 |        |                 |                 |               |                 |
| Henkilöstökulut                 | -94 136         |        | -94 136         | -60 886         | 64,7%         | -33 250         |
| Palvelujen ostot                | -44 019         |        | -44 019         | -19 422         | 44,1%         | -24 597         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -2 500          |        | -2 500          | -2 120          | 84,8%         | -380            |
| Avustukset                      | -90 000         |        | -90 000         | -45 294         | 50,3%         | -44 706         |
| Vuokratulut                     |                 |        |                 |                 |               |                 |
| Muut toimintakulut              |                 |        |                 | -45             |               |                 |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-230 655</b> |        | <b>-230 655</b> | <b>-127 767</b> | <b>55,4%</b>  | <b>-102 888</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-204 475</b> |        | <b>-204 475</b> | <b>-97 765</b>  | <b>47,8%</b>  | <b>-106 710</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                 |        |                 |                 |               |                 |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-204 475</b> |        | <b>-204 475</b> | <b>-97 765</b>  | <b>47,8%</b>  | <b>-106 710</b> |

### 8.3.5. Elinkeinoelämän edistäminen (160)

#### PALVELUSUUNNITELMA

Kunta edistää kunnassa toimivien teollisuus- ja palveluyritysten toimintamahdollisuuksia ennakoivalla maanhankinnalla, kaavoituksella ja infran rakentamisella. Uusyrytyshankintaa edistetään markkinoilla ja kunnan vahvalla brändillä sekä vaikuttavuutta lisäävillä hankkeilla. Kunnan omistaman Pyhännän Teollisuushalli Oy:n tehtävänä on edistää teollisuus- ja palveluyritysten toimintaedellytyksiä vuokraamalla tuotanto- ja liiketiloja sekä esittää kunnalle mahdollisten uusien tilojen rakentamista. Maatalousyritysten toiminta edellytyksiä kehitetään eri toimenpitein. Yrityskulttuuria ja yrittäjyyttä korostavaa asenneilmastoa edistetään koulutuksella, kunnan ja yrittäjien välisellä yhteistyöllä, mediamainonnalla sekä verkostoitumisella. Kun potentiaalinen yrittäjä on kuntaan yhteydessä, niin tehdään kaikki sen eteen nopeasti, jotta yrittäjä sijoittaa liiketoiminnan Pyhännälle. Edistetään teollisuus- ja maatalousyritysten vihreää siirtymää ja sen tuomia mahdollisuuksia.

#### VUOSITAVOITTEET

| Tavoite                        | Toimintasuunnitelma   | Mittari   | Toteuma  |
|--------------------------------|---|---|--|
| Yritystoiminnan edistäminen    | Yhteistyössä yritysten ja muiden toimijoiden kanssa selvitetään yritystoiminnan kehittämisen tarpeet ja ne konkreettiset toimenpiteet, joilla voidaan edistää yritysten kasvua. | Tehdyt selvitykset ja suunnitelmat. Tavataan säännöllisesti keskeiset yritysjohtajat, yritysten hallitukset sekä omistajat. | Tapaamisia toteutunut viikoittain.                 |
| Uusien yritysten hankinta      | Proaktiivinen markkinointi, jotta kunnassa olevat yritystoiminnan edistämisen toimenpiteet ovat laajalti tiedossa. Käytetään monipuolisesti eri viestintäkanavia ja verkostoja. | Uusia aloittaa kunnassa 5 kpl vuodessa.   | Toteutunut.  |
| Hanketoimintaan osallistuminen | Osallistutaan maksuosuudella kuntaan kohdistuviin hankkeisiin, joilla on lisäarvoa kunnan elinvoimaisuuteen ja työllisyyteen sekä kunnan tunnettavuuteen.                       | Hankkeiden vaikuttavuuden seuranta.   | On osallistuttu seutukunnan yhteisiin hankkeisiin. |

#### TALOUSLUVUT - ELINKEINOELÄMÄN EDISTÄMINEN

|                                | TA 2024       | M 2024 | TA+M 2024     | TP 2024       | Tot.         | Poik.        |
|--------------------------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>          |               |        |               |               |              |              |
| Myyntituotot                   |               |        |               |               |              |              |
| Maksutuotot                    |               |        |               |               |              |              |
| Tuet ja avustukset             | 84 000        |        | 84 000        | 79 898        | 95,1%        | 4 102        |
| Vuokratuotot                   |               |        |               |               |              |              |
| Muut toimintatuotot            |               |        |               |               |              |              |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b> | <b>84 000</b> |        | <b>84 000</b> | <b>79 898</b> | <b>95,1%</b> | <b>4 102</b> |

|                                 | TA 2024         | M 2024 | TA+M 2024       | TP 2024         | Tot.         | Poik.          |
|---------------------------------|-----------------|--------|-----------------|-----------------|--------------|----------------|
| Valmistus omaan käyttöön        |                 |        |                 |                 |              |                |
| <b>Toimintakulut</b>            |                 |        |                 |                 |              |                |
| Henkilöstökulut                 | -74 124         |        | -74 124         | -59 729         | 80,6%        | -14 395        |
| Palvelujen ostot                | -73 029         |        | -73 029         | -68 984         | 94,5%        | -4 045         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -3 200          |        | -3 200          | -2 390          | 74,7%        | -810           |
| Avustukset                      |                 |        |                 |                 |              |                |
| Vuokratulot                     | -2 210          |        | -2 210          | -2 272          | 102,8%       | 62             |
| Muut toimintakulut              |                 |        |                 |                 |              |                |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-152 563</b> |        | <b>-152 563</b> | <b>-133 375</b> | <b>87,4%</b> | <b>-19 188</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-68 563</b>  |        | <b>-68 563</b>  | <b>-53 477</b>  | <b>78,0%</b> | <b>-15 086</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                 |        |                 |                 |              |                |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-68 563</b>  |        | <b>-68 563</b>  | <b>-53 477</b>  | <b>78,0%</b> | <b>-15 086</b> |



### 8.3.6. 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  |

#### TALOUSLUVUT - MAASEUDUN KEHITTÄMINEN

|                                 | TA 2024        | M 2024 | TA+M 2024      | TP 2024        | Tot.          | Poik.      |
|---------------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                |        |                |                |               |            |
| Myyntituotot                    |                |        |                |                |               |            |
| Maksutuotot                     |                |        |                |                |               |            |
| Tuet ja avustukset              |                |        |                |                |               |            |
| Vuokratuotot                    |                |        |                |                |               |            |
| Muut toimintatuotot             |                |        |                |                |               |            |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  |                |        |                |                |               |            |
| Valmistus omaan käyttöön        |                |        |                |                |               |            |
| <b>Toimintakulut</b>            |                |        |                |                |               |            |
| Henkilöstökulut                 |                |        |                |                |               |            |
| Palvelujen ostot                | -15 000        |        | -15 000        | -16 390        | 109,3%        | 1 390      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   |                |        |                |                |               |            |
| Avustukset                      | -3 000         |        | -3 000         | -1 646         | 54,9%         | -1 354     |
| Vuokratulot                     |                |        |                |                |               |            |
| Muut toimintakulut              |                |        |                |                |               |            |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-18 000</b> |        | <b>-18 000</b> | <b>-18 236</b> | <b>101,3%</b> | <b>236</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-18 000</b> |        | <b>-18 000</b> | <b>-18 236</b> | <b>101,3%</b> | <b>236</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                |        |                |                |               |            |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-18 000</b> |        | <b>-18 000</b> | <b>-18 236</b> | <b>101,3%</b> | <b>236</b> |

## 8.4. Sivistyslautakunta

### Sivistyslautakunta 2021-2025

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

### 8.4.1. 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 Työturvallisuuskeskuksen Yksilötutka-työhyvinvointikyselyllä tammikuun 2025 puolella. Työhyvinvointi indeksi 8,8 (asteikko 1-10). Indeksillä on sama kuin vuodella 2023 |

#### TALOUSLUVUT - HALLINTO JA SIVISTYSTOIMISTO

|                                 | TA 2024        | M 2024        | TA+M 2024      | TP 2024        | Tot.         | Poik.         |
|---------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                |               |                |                |              |               |
| Myyntituotot                    |                |               |                |                |              |               |
| Maksutuotot                     |                |               |                |                |              |               |
| Tuet ja avustukset              |                |               |                |                |              |               |
| Vuokratuotot                    |                |               |                |                |              |               |
| Muut toimintatuotot             |                |               |                |                |              |               |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  |                |               |                |                |              |               |
| Valmistus omaan käyttöön        |                |               |                |                |              |               |
| <b>Toimintakulut</b>            |                |               |                |                |              |               |
| Henkilöstökulut                 | -40 693        | 8 500         | -32 193        | -29 720        | 92,3%        | -2 473        |
| Palvelujen ostot                | -22 677        | 7 700         | -14 977        | -10 818        | 68,0%        | -4 796        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -2 100         |               | -2 100         | -1 481         | 70,5%        | 619           |
| Avustukset                      | -1 000         |               | -1 000         | -1 000         | 100,0%       | 0             |
| Vuokratulut                     |                |               |                |                |              |               |
| Muut toimintakulut              |                |               |                |                |              |               |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-66 470</b> | <b>16 200</b> | <b>-50 270</b> | <b>-42 383</b> | <b>84,3%</b> | <b>-7 887</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-66 470</b> | <b>16 200</b> | <b>-50 270</b> | <b>-42 383</b> | <b>84,3%</b> | <b>-7 887</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                |               |                | -2 437         |              | 2 437         |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-66 470</b> | <b>16 200</b> | <b>-50 270</b> | <b>-44 820</b> | <b>89,2%</b> | <b>-5 450</b> |

#### 8.4.2. Keskuskeittiö (405)

##### PALVELUSUUNNITELMA

Keskuskeittiön palvelut ovat siirtyneet vuoden 2023 alussa Inhouse-yhtiölle. Pyhännän kunta toimii tilojen ja isojen kiinteiden laitteiden vuokraajana.

##### VUOSITAVOITTEET

| Tavoite   | Toimintasuunnitelma                            | Mittari           | Toteuma                            |
|---|--|-------------------|------------------------------------|
| Keittiötilan ja laitteiden kunnosta huolehtiminen | Laitekannan uusiminen ja tilojen kunnossapito. | Hankitut laitteet | Linjaston lämpöallasosion korjaus. |

##### TALOUSLUVUT - KESKUSKEITTIÖ

|                                 | TA 2024        | M 2024 | TA+M 2024      | TP 2024        | Tot.           | Poik.        |
|---------------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                |        |                |                |                |              |
| Myyntituotot                    | 3 000          |        | 3 000          | 0              | 0,0%           | 3 000        |
| Maksutuotot                     |                |        |                |                |                |              |
| Tuet ja avustukset              |                |        |                |                |                |              |
| Vuokratuotot                    | 18 360         |        | 18 360         | 18 396         | 100,2%         | -36          |
| Muut toimintatuotot             |                |        |                |                |                |              |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  | <b>21 360</b>  |        | <b>21 360</b>  | <b>18 396</b>  | <b>86,1%</b>   | <b>2 964</b> |
| Valmistus omaan käyttöön        |                |        |                |                |                |              |
| <b>Toimintakulut</b>            |                |        |                |                |                |              |
| Henkilöstökulut                 |                |        |                |                |                |              |
| Palvelujen ostot                | -8 000         |        | -8 000         | -8 909         | 111,4%         | 909          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -12 400        |        | -12 400        | -10 502        | 84,7%          | -1 899       |
| Avustukset                      |                |        |                |                |                |              |
| Vuokratulut                     |                |        |                | -176           |                | 176          |
| Muut toimintakulut              |                |        |                |                |                |              |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-20 400</b> |        | <b>-20 400</b> | <b>-19 586</b> | <b>96,0%</b>   | <b>-814</b>  |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>960</b>     |        | <b>960</b>     | <b>-1 190</b>  | <b>-124,0%</b> | <b>2 150</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -9 950         |        | -9 950         | -12 986        | 130,5%         | 3 036        |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-8 990</b>  |        | <b>-8 990</b>  | <b>-14 177</b> | <b>157,7%</b>  | <b>5 187</b> |

### 8.4.3. 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 | Opettajista päteviä 23/25 (92%)<br>Ohjaajista päteviä 12/13(92%)   |
| Toisen asteen koulutuspaikka Pyhännän perusopetuksen päättävälle | Oppilaanohjaaja ja etsivät nuorisotyöntekijät yhteistyössä varmistavat kaikille perusopetuksen päättävälle oppilaille sopivan jatkokoulutuspaikan löytymisen.                        | Toisen asteen koulutuspaikan vastaanottaneet                               | Toisen asteen koulutuspaikan vastaanotti 100% koulunsa päättäneistä.   |
| Koulukiinteistön kunnosta huolehtiminen                          | Koulukeskuksen kuntokartoitus. Pidetään yllä olemassa olevia kiinteistöjä.   | Tehdyt toimenpiteet  | Kuntokartoitus valmistui elokuussa 2024. Kartoituksessa olevien suositusten mukaisesti syksyllä 2024 on aloitettu korjauksia kuudesta eri kiinteistön kohdasta ja luokkiin on hankittu 5 kpl ilmanpuhdistimia. |
| Oppilaiden opiskelumotivaation kasvu                             | Aktivoidaan oppilaskuntaa koulun kehittämiseen ja oppilaskunnanhallitus järjestää tapahtumia koulussa. Oppilashuoltoryhmä tarjoaa yläkoulun oppilaille aamiaista kerran kuukaudessa. | Tehdyt aloitteet   | Oppilaskunta on järjestänyt tapahtumia lukuvuoden aikana ja pitänyt kioskia oppilaille.  |

#### TALOUSLUVUT - PERUSOPETUS

|                                | TA 2024        | M 2024 | TA+M 2024      | TP 2024        | Tot.          | Poik.          |
|--------------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>          |                |        |                |                |               |                |
| Myyntituotot                   | 205 000        |        | 205 000        | 204 924        | 100,0%        | 76             |
| Maksutuotot                    |                |        |                | 10 350         |               | -10 350        |
| Tuet ja avustukset             | 30 000         |        | 30 000         | 48 965         | 163,2%        | -18 965        |
| Vuokratuotot                   |                |        |                | 6 526          |               | -6 526         |
| Muut toimintatuotot            |                |        |                | 25 227         |               | -25 227        |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b> | <b>235 000</b> |        | <b>235 000</b> | <b>295 993</b> | <b>126,0%</b> | <b>-60 993</b> |

|                                 | TA 2024           | M 2024         | TA+M 2024         | TP 2024           | Tot.          | Poik.         |
|---------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Valmistus omaan käyttöön        |                   |                |                   |                   |               |               |
| <b>Toimintakulut</b>            |                   |                |                   |                   |               |               |
| Henkilöstökulut                 | -2 068 075        | -16 500        | -2 084 575        | -2 102 482        | 100,9%        | 17 907        |
| Palvelujen ostot                | -638 588          |                | -638 588          | -687 011          | 107,6%        | 48 423        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -192 000          |                | -192 000          | -203 316          | 105,9%        | 11 316        |
| Avustukset                      |                   |                |                   |                   |               |               |
| Vuokratulot                     | -18 000           |                | -18 000           | -14 678           | 81,5%         | -3 322        |
| Muut toimintakulut              | -3 500            |                | -3 500            | -5 240            | 149,7%        | 1 740         |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-2 920 163</b> | <b>-16 500</b> | <b>-2 936 663</b> | <b>-3 012 727</b> | <b>102,6%</b> | <b>76 064</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-2 685 163</b> | <b>-16 500</b> | <b>-2 701 663</b> | <b>-2 716 735</b> | <b>100,6%</b> | <b>15 072</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -78 962           |                | -78 962           | -68 896           | 87,3%         | -10 066       |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-2 764 125</b> | <b>-16 500</b> | <b>-2 780 625</b> | <b>-2 785 631</b> | <b>100,2%</b> | <b>5 006</b>  |

#### 8.4.4. 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. Toinen opettajista valmistuu varhaiskasvatuksen erityisopettajaksi. | Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työntekijät. Varhaiskasvatuksen erityisopettajan pätevyys. | Opettajista päteviä 2/2(100%)<br>Ohjaajista päteviä 2/3 (67%) |
| Ryhmäkoot lähellä valtakunnallisia suosituksia | Huolehditaan riittävästä määrästä työntekijöitä.  | Ryhmäkoko/työntekijä  | 11,5 lasta/opettaja, lisäksi 3 avustajaa.                     |

##### TALOUSSLUVUT - ESIOPETUS

|                                 | TA 2024         | M 2024         | TA+M 2024       | TP 2024         | Tot.          | Poik.            |
|---------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                 |                |                 |                 |               |                  |
| Myyntituotot                    |                 |                |                 |                 |               |                  |
| Maksutuotot                     |                 |                |                 |                 |               |                  |
| Tuet ja avustukset              |                 |                |                 |                 |               |                  |
| Vuokratuotot                    |                 |                |                 |                 |               |                  |
| Muut toimintatuotot             |                 |                |                 | 3 942           |               | -3 942           |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  |                 |                |                 | <b>3 942</b>    |               | <b>-3 942</b>    |
| Valmistus omaan käyttöön        |                 |                |                 |                 |               |                  |
| <b>Toimintakulut</b>            |                 |                |                 |                 |               |                  |
| Henkilöstökulut                 | -155 660        | -16 200        | -171 860        | -191 263        | 111,3%        | 19 403           |
| Palvelujen ostot                | -53 034         |                | -53 034         | -46 751         | 88,2%         | -6 283           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -9 250          |                | -9 280          | -7 332          | 79,3%         | -1 918           |
| Avustukset                      |                 |                |                 |                 |               |                  |
| Vuokratulut                     | -10 000         |                | -10 000         | -15 924         | 159,2%        | 5 924            |
| Muut toimintakulut              |                 |                |                 | -572            |               | 572              |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-227 944</b> | <b>-16 200</b> | <b>-244 144</b> | <b>-261 842</b> | <b>107,2%</b> | <b>17 698,05</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-227 944</b> | <b>-16 200</b> | <b>-244 144</b> | <b>-257 900</b> | <b>105,6%</b> | <b>13 756</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                 |                |                 |                 |               |                  |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-227 944</b> | <b>-16 200</b> | <b>-244 144</b> | <b>-257 900</b> | <b>105,6%</b> | <b>13 756</b>    |

#### 8.4.5. Varhaiskasvatus (430)

##### PALVELUSUUNNITELMA

Pyhännän kunnassa tarjotaan vuonna 2024 kunnallista varhaiskasvatusta kahdessa päiväkodissa ja kahden perhepäivähoitajan kotona. 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  |
|--|---|---|--|
| Varhaiskasvatuksessa riittävät hoitopaikat           | Varhaiskasvatuksen hoitopaikan järjestäminen lain edellytysten mukaisesti.  | Täyttöaste<br>Käyttöaste  | päiväkoti 82,8%,<br>perhep.hoito 82,3%<br>päiväkoti 93,04%,<br>perhep.hoito 75,2%  |
| Laadukas ja yksilöllisesti huomioiva varhaiskasvatus | Lapsen kasvun ja kehityksen tukeminen yhteistyössä vanhempien kanssa. Kaikille lapsille laaditaan varhaiskasvatussuunnitelma yhteistyössä vanhempien sekä tarvittaessa muiden toimijoiden kanssa.<br><br>Varhaiskasvatuksessa on käytettävissä Lapset Puheeksi-toimin | Käydyt vasu-keskustelut<br><br>Lapset Puheeksi-toimintamallin tilasto<br><br>Toteutuneet käynnit  | Toteutuneet jokaisen lapsen kohdalla, vasu-keskustelut käydään tavoitteineen syksyllä ja arviointikeskustelut keväällä                     |
| Riittävä määrä pätevää kasvatushenkilöstöä           | Lakiin perustuen riittävä määrä varhaiskasvatuksenopettajia sekä lastenhoitajia lapsiryhmiä kohden.<br><br>Täydennyskoulutus.<br><br>Pedatiimi kerran kuussa.   | Lapsiryhmäkohtainen varhaiskasvatusopettaja ja riittävä lastenhoitajien määrä.<br><br>Ammattialoittain tarpeen mukaan.<br><br>Toteutuneet kerrat. | Lapsiryhmissä on varhaiskasvatusopettajia, heistä osa tällä hetkellä epäpäteviä. Henkilöstön määrä on riittävä suhteutettuna lapsimäärään. |

##### PERUSTELUT

Perhepäivähoitajista toinen on työskennellyt loppu vuoden aikana osittain päiväkodissa. Päiväkodissa lapsia hoidossa osaviikkoisesti.

**TALOUSLUVUT - VARHAISKASVATUS**

|                                 | TA 2024           | M 2024         | TA+M 2024         | TP 2024           | Tot.          | Poik.          |
|---------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                   |                |                   |                   |               |                |
| Myyntituotot                    |                   |                |                   | 193               |               | -193           |
| Maksutuotot                     |                   |                |                   |                   |               |                |
| Tuet ja avustukset              |                   |                |                   | 20 921            |               | -20 921        |
| Vuokratuotot                    |                   |                |                   |                   |               |                |
| Muut toimintatuotot             |                   |                |                   | 11 572            |               | -11 572        |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  |                   |                |                   | <b>32 686</b>     |               | <b>-32 686</b> |
| Valmistus omaan käyttöön        |                   |                |                   |                   |               |                |
| <b>Toimintakulut</b>            |                   |                |                   |                   |               |                |
| Henkilöstökulut                 | -710 269          | -43 000        | -753 269          | -741 872          | 98,5%         | -11 397        |
| Palvelujen ostot                | -131 310          |                | -131 310          | -201 354          | 153,3%        | 70 044         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -43 740           |                | -43 740           | -47 667           | 109,0%        | 3 927          |
| Avustukset                      | -130 000          |                | -130 000          | -108 688          | 83,6%         | -21 312        |
| Vuokratulut                     | -35 900           |                | -35 900           | -56 149           | 156,4%        | 20 249         |
| Muut toimintakulut              |                   |                |                   | -7 054            |               | 7 054          |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-1 051 219</b> | <b>-43 000</b> | <b>-1 094 219</b> | <b>-1 162 785</b> | <b>106,3%</b> | <b>68 566</b>  |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-1 051 219</b> | <b>-43 000</b> | <b>-1 094 219</b> | <b>-1 130 099</b> | <b>103,3%</b> | <b>35 880</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -8 350            |                | -8 350            | -3 082            | 36,9%         | -5 268         |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-1 059 569</b> | <b>-43 000</b> | <b>-1 102 569</b> | <b>-1 133 181</b> | <b>102,8%</b> | <b>30 612</b>  |



#### 8.4.6. Vapaa-aikatoimi (460)

##### PALVELUSUUNNITELMA

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

##### VUOSITAVOITTEET

| Tavoite  | Toimintasuunnitelma  | Mittari                                      | Toteuma  |
|--|--|--|--|
| Mahdollistetaan monipuolinen harrastustoiminnan saatavuus. | Järjestetään ohjattuja liikuntaryhmiä riittäväillä resursseilla eri ikäryhmille. | Ohjatut toiminnot ja kävijämäärät.           | Suomen mallin kerhotoiminta 17 kpl.<br>1 kpl alle kouluikäisille<br>1kpl senioreille.<br>Osallistujamäärät 5-40 kerhosta riippuen.<br>Nuorisotila avoinna 2x viikko. |
| Monipuoliset tapahtumat                                    | Tapahtumia järjestetään ympärivuoden eri ikäryhmille.                            | Ohjatun toiminnan määrät.<br>Muut toiminnot. | Tapahtumat 24kpl<br>Kesäleirit 3kpl<br>Kesäkerhot 4kpl<br>Kilpailut 5kpl   |

##### TALOUSLUVUT - VAPAA-AIKATOIMI

|                                 | TA 2024         | M 2024        | TA+M 2024       | TP 2024         | Tot.          | Poik.          |
|---------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                 |               |                 |                 |               |                |
| Myyntituotot                    | 600             |               | 600             | 234             | 39,0%         | 366            |
| Maksutuotot                     |                 |               |                 |                 |               |                |
| Tuet ja avustukset              |                 |               |                 | 18 300          |               | -18 300        |
| Vuokratuotot                    | 6 650           |               | 6 650           | 11 246          | 169,1%        | -4 596         |
| Muut toimintatuotot             |                 |               |                 | 2 244           |               | -2 244         |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  | <b>7 250</b>    |               | <b>7 250</b>    | <b>32 024</b>   | <b>441,7%</b> | <b>-24 774</b> |
| Valmistus omaan käyttöön        |                 |               |                 |                 |               |                |
| <b>Toimintakulut</b>            |                 |               |                 |                 |               |                |
| Henkilöstökulut                 | -105 680        | 25 500        | -80 180         | -71 812         | 89,6%         | -8 368         |
| Palvelujen ostot                | -150 540        | 15 500        | -135 040        | -119 072        | 88,2%         | -15 968        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -66 600         | 4 000         | -62 600         | -52 328         | 83,6%         | -10 272        |
| Avustukset                      | -7 300          |               | -7 300          | -4 600          | 63,0%         | -2 700         |
| Vuokratulut                     | -10 800         |               | -10 800         | -9 854          | 91,2%         | -946           |
| Muut toimintakulut              | -500            |               | -500            | -708            | 141,6%        | 208            |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>341 420</b>  | <b>45 000</b> | <b>-296 420</b> | <b>-258 374</b> | <b>87,2%</b>  | <b>-38 046</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-334 170</b> | <b>45 000</b> | <b>-289 170</b> | <b>-226 350</b> | <b>78,3%</b>  | <b>-38 046</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -74 617         |               | -74 617         | -40 138         | 53,8%         | -34 479        |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-408 787</b> | <b>45 000</b> | <b>-363 787</b> | <b>-266 489</b> | <b>73,3%</b>  | <b>-97 298</b> |

#### 8.4.7. 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 kulttuuripalveluja ja pyritään kuulemaan tarjonnassa ehdotuksia tapahtumista/esiintyjistä.                                 | Tilaisuuksien määrä  | 17 tapahtumaa + 8 näyttelyä |
| Pyritään säilyttämään lukemisharrastus              | Lainaus pysyy viime vuosien tasolla   | Lainojen määrä   | 26 603 kpl lainaa           |
| Huolehditaan kirjaston aukioloaikojen riittävydestä | Kirjaston aukioloajat ovat asiakasystävälliset  | Fyysiset käynnit/aukiolotunnit   | 17                          |
| Kehitetään kirjastoa monipuolisemmaksi              | Kirjasto järjestää asiakkailleen monipuolisia toimintaansa kuuluvia tapahtumia.   | Tapahtumamäärä   | 19 tapahtumaa               |
| Kirjasto ja lukemisharrastus tutuksi                | Kirjasto tukee lasten ja nuorten lukemisharrastusta järjestämällä kirjastonkäytön opetusta, kirjavinkkausta, satutunteja ja kirjailijavierailuja. | Lasten- ja nuorten kirjallisuuden lainauksien osuus kokonaiskirjalainauksesta. Tapahtumamäärä. | 66,53%<br>28 tapahtumaa     |

##### TALOUSLUVUT - KULTTUURITOIMI

|                                 | TA 2024         | M 2024        | TA+M 2024       | TP 2024         | Tot.          | Poik.           |
|---------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                 |               |                 |                 |               |                 |
| Myyntituotot                    | 8 100           |               | 8 100           | 3 264           | 40,3%         | 4 836           |
| Maksutuotot                     |                 |               |                 | 3 117           |               | -3 117          |
| Tuet ja avustukset              |                 |               |                 |                 |               |                 |
| Vuokratuotot                    | 250             |               | 250             | 872             | 348,6%        | -622            |
| Muut toimintatuotot             | 300             |               | 300             | 24 976          | 8325,2%       | -24 676         |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  | <b>8 650</b>    |               | <b>8 650</b>    | <b>32 229</b>   | <b>372,6%</b> | <b>-233 579</b> |
| Valmistus omaan käyttöön        |                 |               |                 |                 |               |                 |
| <b>Toimintakulut</b>            |                 |               |                 |                 |               |                 |
| Henkilöstökulut                 | -153 744        | 13 000        | -140 744        | -143 671        | 102,1%        | 2 927           |
| Palvelujen ostot                | -143 882        | 1 500         | -142 382        | -118 681        | 83,3%         | -23 711         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -70 980         |               | -70 980         | -64 185         | 90,4%         | -6 795          |
| Avustukset                      | -5 000          |               | -5 000          | -4 500          | 90,0%         | -500            |
| Vuokrakulut                     | -4 300          |               | -4 300          | -3765           | 87,5%         | 536             |
| Muut toimintakulut              | -4 350          |               | -4 350          | -13 249         | 304,6%        | 8 899           |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-382 256</b> | <b>14 500</b> | <b>-367 756</b> | <b>-348 041</b> | <b>94,6%</b>  | <b>-19 715</b>  |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-373 606</b> | <b>14 500</b> | <b>-359 106</b> | <b>-315 812</b> | <b>87,9%</b>  | <b>-43 294</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -13 281         |               | -13 281         | -17 894         | 134,7%        | 4 613           |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-386 887</b> | <b>14 500</b> | <b>-372 387</b> | <b>-333 707</b> | <b>89,6%</b>  | <b>-38 680</b>  |

## 8.5. Tekninen lautakunta

### Tekninen lautakunta 2021-2025

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

### 8.5.1. 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                                 | Toteutunut                                      |
| Ammattitaitoinen ja työhön motivoitunut henkilöstö | Henkilöstön koulutus ja virkistystoiminta | Koulutuksissa käyntikerrat, virkistystoiminta | Koulutukset 4 kertaa, virkistystoiminta 1 kerta |

#### TALOUSLUVUT - HALLINTO JA TEKNINEN TOIMISTO

|                                 | TA 2024         | M 2024 | TA+M 2024       | TP 2024         | Tot.          | Poik.        |
|---------------------------------|-----------------|--------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                 |        |                 |                 |               |              |
| Myyntituotot                    | 27 880          |        | 27 880          | 29 841          | 107,0%        | -1 961       |
| Maksutuotot                     |                 |        |                 |                 |               |              |
| Tuet ja avustukset              |                 |        |                 |                 |               |              |
| Vuokratuotot                    |                 |        |                 |                 |               |              |
| Muut toimintatuotot             |                 |        |                 |                 |               |              |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  |                 |        |                 |                 |               |              |
| Valmistus omaan käyttöön        |                 |        |                 |                 |               |              |
| <b>Toimintakulut</b>            |                 |        |                 |                 |               |              |
| Henkilöstökulut                 | -121 964        |        | -121 964        | -124 885        | 102,4%        | 2 921        |
| Palvelujen ostot                | -17 740         |        | -17 740         | -17 444         | 98,3%         | -296         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -2 000          |        | -2 000          | -1 706          | 85,3%         | -294         |
| Avustukset                      |                 |        |                 |                 |               |              |
| Vuokratulut                     | -760            |        | -760            | -1 901          | 250,1%        | 1 141        |
| Muut toimintakulut              |                 |        |                 | -48             |               | 48           |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-142 464</b> |        | <b>-142 464</b> | <b>-145 984</b> | <b>102,5%</b> | <b>3 520</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-114 584</b> |        | <b>-114 584</b> | <b>-116 143</b> | <b>101,4%</b> | <b>1 559</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -2 440          |        | -2 440          | -4 854          | 198,9%        | 2 414        |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-117 024</b> |        | <b>-117 024</b> | <b>-120 997</b> | <b>103,4%</b> | <b>3 973</b> |

## 8.5.2. Yhdyskuntasuunnittelu (510)

### PALVELUSUUNNITELMA

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

### VUOSITAVOITTEET

| Tavoite                 | Toimintasuunnitelma        | Mittari  | Toteuma   |
|-------------------------|----------------------------|--|---|
| Houkuttelevammat tontit | Tonttien markkinointi      | Kuntalaisten ja rakentajien palaute<br>Myydyt tontit | Tonttien markkinointi toteutunut Myyty tontteja 3 kpl |
| Uudet investoinnit      | Tavastkengän kyläkaavoitus |  | Valmis 28.10.2025                                     |

### TALOUSLUVUT - YHDYSKUNTASUUNNITTELU

|                                 | TA 2024        | M 2024 | TA+M 2024      | TP 2024        | Tot.          | Poik.         |
|---------------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                |        |                |                |               |               |
| Myyntituotot                    |                |        |                |                |               |               |
| Maksutuotot                     |                |        |                |                |               |               |
| Tuet ja avustukset              |                |        |                |                |               |               |
| Vuokratuotot                    |                |        |                |                |               |               |
| Muut toimintatuotot             |                |        |                |                |               |               |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  |                |        |                |                |               |               |
| Valmistus omaan käyttöön        |                |        |                |                |               |               |
| <b>Toimintakulut</b>            |                |        |                |                |               |               |
| Henkilöstökulut                 | -70            |        | -70            |                | 0,0%          | -70           |
| Palvelujen ostot                | -6 520         |        | -6 520         | -5 723         | 87,8%         | -797          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   |                |        |                |                |               |               |
| Avustukset                      |                |        |                |                |               |               |
| Vuokratulot                     |                |        |                |                |               |               |
| Muut toimintakulut              |                |        |                |                |               |               |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-6 590</b>  |        | <b>-6 590</b>  | <b>-5 723</b>  | <b>86,8%</b>  | <b>-867</b>   |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-6 890</b>  |        | <b>-6 890</b>  | <b>-5 723</b>  | <b>86,8%</b>  | <b>-867</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -29 300        |        | -29 300        | -42 867        | 146,3%        | 13 567        |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-35 890</b> |        | <b>-35 890</b> | <b>-48 590</b> | <b>135,4%</b> | <b>12 700</b> |

**8.5.3. Rakennusten ja kiinteistöjen hoito (530)****PALVELUSUUNNITELMA**

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

**VUOSITAVOITTEET**

| Tavoite                          | Toimintasuunnitelma   | Mittari  | Toteuma   |
|----------------------------------|---|--|---|
| Kunnossapidosta huolehtiminen    | Vuosikorjaus ja kunnossapitotyöt, varaudutaan muutostöihin lv-koneiden vuosihuollot | Kiinteistön seurantaohjelma<br>Korjauksien määrä,<br>huoltojen määrät    | Seurantaohjelma käytössä, korjauksia 3 kpl, huoltoja 2 kpl              |
| Taloudellisuus                   | Kilpailutetaan hankintoja   | Kustannussäästö  | Hankintoja kilpailutettu  |
| Kiinteistöjen myynti ja vuokraus | Myydään tarvittaessa asuntohuoneistoja, vuokrataan soterakennukset aluesotelle      | Tehdyt toimenpiteet, tehtyjen kauppojen määrä,<br>vuokrasopimusten määrä | Asuntohuoneistoja myyty 1 kpl, sotekiinteistöjen vuokrasopimuksia 5 kpl |
| Monitoimitalon tilojen vuokraus  | Remontoidaan monitoimitalon tiloja vuokrakäyttöön                                   | Vuokratulot  | Toteutunut  |

**PERUSTELUT**

Vuokratuloja tullut arvioitua enemmän

Sähkö- ja lämmityskustannuksia mennyt arvioitua enemmän

Toimintatuvan vesikatko vuodon korjaus ja savupiipun korjaus

Monitoimitalolle hankittu kalustoa ja tarvikkeita

**TALOUSLUVUT - RAKENNUSTEN JA KIIENTEISTÖJEN HOITO**

|                                 | TA 2024         | M 2024 | TA+M 2024       | TP 2024          | Tot.          | Poik.          |
|---------------------------------|-----------------|--------|-----------------|------------------|---------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                 |        |                 |                  |               |                |
| Myyntituotot                    | 3 170           |        | 3 170           | 7 314            | 230,7%        | -4 144         |
| Maksutuotot                     |                 |        |                 |                  |               |                |
| Tuet ja avustukset              |                 |        |                 |                  |               |                |
| Vuokratuotot                    | 957 940         |        | 957 940         | 999 829          | 104,4%        | -41 889        |
| Muut toimintatuotot             |                 |        |                 | 2                |               | -2             |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  | <b>961 110</b>  |        | <b>961 110</b>  | <b>1 007 145</b> | <b>104,8%</b> | <b>-46 035</b> |
| Valmistus omaan käyttöön        |                 |        |                 |                  |               |                |
| <b>Toimintakulut</b>            |                 |        |                 |                  |               |                |
| Henkilöstökulut                 |                 |        |                 |                  |               |                |
| Palvelujen ostot                | -81 826         |        | -81 826         | -123 802         | 151,3%        | 41 976         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -124 680        |        | -124 680        | -148 986         | 119,5%        | 24 306         |
| Avustukset                      |                 |        |                 |                  |               |                |
| Vuokratulot                     | -205 780        |        | -205 780        | -238 825         | 116,1%        | 33 045         |
| Muut toimintakulut              |                 |        |                 | -8 736           |               | 8 736          |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-412 286</b> |        | <b>-412 286</b> | <b>-520 349</b>  | <b>126,2%</b> | <b>108 063</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>548 824</b>  |        | <b>548 824</b>  | <b>486 796</b>   | <b>88,7%</b>  | <b>62 028</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -226 239        |        | -226 239        | -252 516         | 111,6%        | 26 277         |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>322 858</b>  |        | <b>322 585</b>  | <b>234 280</b>   | <b>72,6%</b>  | <b>88 305</b>  |

#### 8.5.4. Maa- ja metsätilat, ympäristöhuolto (540)

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/km3 | Suunnitelma toteutunut, hoidettuja metsiä 5,1 ha, myytyjä puita 1132 m3 |
| Vesistöjen tilan seuranta | Siikajoen yhteistarkkailu                                  | Tuloksien seuranta  | Tuloksien seuranta toteutunut   |
| Tilojen myynti            | Myydään ja markkinoidaan tontteja                          | Myytyjen tonttien määrä   | Tontteja myyty 3 kpl  |

##### PERUSTELUT

Metsätuloja tullut arvioitua enempi

Metsähoidollisia töitä tehty arvioitua enempi

##### TALOUSLUVUT - MAA- JA METSÄTILAT, YMPÄRISTÖNHUOLTO

|                                 | TA 2024        | M 2024 | TA+M 2024      | TP 2024        | Tot.          | Poik.          |
|---------------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                |        |                |                |               |                |
| Myyntituotot                    | 40 000         |        | 40 000         | 105 762        | 264,4%        | -65 762        |
| Maksutuotot                     |                |        |                |                |               |                |
| Tuet ja avustukset              |                |        |                |                |               |                |
| Vuokratuotot                    | 5 200          |        | 5 200          | 7 231          | 139,1%        | -2 031         |
| Muut toimintatuotot             |                |        |                | 28 012         |               | -28 012        |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  | <b>45 200</b>  |        | <b>45 200</b>  | <b>141 005</b> | <b>312,0%</b> | <b>-95 805</b> |
| Valmistus omaan käyttöön        |                |        |                |                |               |                |
| <b>Toimintakulut</b>            |                |        |                |                |               |                |
| Henkilöstökulut                 |                |        |                |                |               |                |
| Palvelujen ostot                | -14 749        |        | -14 749        | -41 858        | 282,0%        | 26 839         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   |                |        |                |                |               |                |
| Avustukset                      |                |        |                |                |               |                |
| Vuokratulot                     |                |        |                |                |               |                |
| Muut toimintakulut              |                |        |                | -11 033        |               | 11 033         |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-14 749</b> |        | <b>-14 749</b> | <b>-52 620</b> | <b>356,8%</b> | <b>37 871</b>  |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>30 451</b>  |        | <b>30 451</b>  | <b>88 384</b>  | <b>290,3%</b> | <b>-57 933</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                |        |                |                |               |                |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>30 451</b>  |        | <b>30 451</b>  | <b>88 384</b>  | <b>290,3%</b> | <b>-57 933</b> |

### 8.5.5. 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 5 kpl  |
| Investoinnit ja palvelut      | Elintarviketeollisuuden esikäsittelyn toteutus               | Sopimukset  | Esikäsittelylaitoksen sopimus toteutunut                          |
| Taloudellisuuden parantaminen | Kustannusten seuranta  | Seuranta  | Kustannusten seuranta seurattu, jäteveden hinnan korotus 1.9.2024 |

#### TALOUSLUVUT - JÄTEHUOLTO

|                                 | TA 2024         | M 2024 | TA+M 2024       | TP 2024         | Tot.          | Poik.          |
|---------------------------------|-----------------|--------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                 |        |                 |                 |               |                |
| Myyntituotot                    | 542 000         |        | 542 000         | 545 528         | 100,7%        | -3 528         |
| Maksutuotot                     |                 |        |                 |                 |               |                |
| Tuet ja avustukset              |                 |        |                 |                 |               |                |
| Vuokratuotot                    | 65              |        | 65              | 71              | 109,4%        | -6             |
| Muut toimintatuotot             |                 |        |                 |                 |               |                |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  | <b>542 065</b>  |        | <b>542 065</b>  | <b>545 600</b>  | <b>100,7%</b> | <b>-3 535</b>  |
| Valmistus omaan käyttöön        |                 |        |                 |                 |               |                |
| <b>Toimintakulut</b>            |                 |        |                 |                 |               |                |
| Henkilöstökulut                 |                 |        |                 |                 |               |                |
| Palvelujen ostot                | -426 089        |        | -426 089        | -410 537        | 96,3%         | -15 732        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -16 000         |        | -16 000         | -31 218         | 195,1%        | 15 218         |
| Avustukset                      |                 |        |                 |                 |               |                |
| Vuokratulut                     |                 |        |                 |                 |               |                |
| Muut toimintakulut              |                 |        |                 |                 |               |                |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-442 089</b> |        | <b>-442 089</b> | <b>-441 574</b> | <b>99,9%</b>  | <b>-515</b>    |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>99 976</b>   |        | <b>99 976</b>   | <b>104 026</b>  | <b>104,1%</b> | <b>-4 050</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -54 740         |        | -54 740         | -27 906         | 51,0%         | -26 834        |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>45 236</b>   |        | <b>45 236</b>   | <b>76 120</b>   | <b>168,3%</b> | <b>-30 884</b> |

### 8.5.6. 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  | Kustannusten seuranta | Talousseuranta      | Kaukolämmön hinnan tarkistus tehty 1.11.2024 alkaen |
| Lämpöverkostosta huolehtiminen | Kunnossapito          | Korjauksien kertoja | Ei korjauksia                                       |

#### PERUSTELUT

Lämmön ostohinta noussut arvioitua nopeammin

1.11.2024 tehty 7 % korotus lämmön hintaan

#### TALOUSLUVUT - ENERGIAHUOLTO

|                                 | TA 2024         | M 2024 | TA+M 2024       | TP 2024         | Tot.          | Poik.         |
|---------------------------------|-----------------|--------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                 |        |                 |                 |               |               |
| Myyntituotot                    | 310 770         |        | 310 770         | 313 275         | 100,8%        | -2 505        |
| Maksutuotot                     |                 |        |                 |                 |               |               |
| Tuet ja avustukset              |                 |        |                 |                 |               |               |
| Vuokratuotot                    |                 |        |                 |                 |               |               |
| Muut toimintatuotot             |                 |        |                 |                 |               |               |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  | <b>310 770</b>  |        | <b>310 770</b>  | <b>313 275</b>  | <b>100,8%</b> | <b>-2 505</b> |
| Valmistus omaan käyttöön        |                 |        |                 |                 |               |               |
| <b>Toimintakulut</b>            |                 |        |                 |                 |               |               |
| Henkilöstökulut                 |                 |        |                 |                 |               |               |
| Palvelujen ostot                | -7 576          |        | -7 576          | -5 734          | 75,7%         | -1 842        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -317 000        |        | -317 000        | -418 145        | 131,9%        | 101 145       |
| Avustukset                      |                 |        |                 |                 |               |               |
| Vuokratulut                     |                 |        |                 |                 |               |               |
| Muut toimintakulut              |                 |        |                 |                 |               |               |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-324 576</b> |        | <b>-324 576</b> | <b>-423 879</b> | <b>130,6%</b> | <b>99 303</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-13 806</b>  |        | <b>-13 806</b>  | <b>-110 604</b> | <b>801,1%</b> | <b>96 798</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -15 440         |        | -15 440         | -15 437         | 100,0%        | -3            |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-29 246</b>  |        | <b>-29 246</b>  | <b>-126 041</b> | <b>431,0%</b> | <b>96 795</b> |



### 8.5.7. 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 toteutunut, saatu palaute ollut hyvä   |
| Työllistäminen                 | Yleisten alueiden siistiminen  | Työllistettyjen määrä  | Työllistettyjä 1 kpl   |
| Tiestön kunnossapito           | Tiestöä ja yleisiä alueita pidetään kunnossa hoitosopimuksen mukaisesti. Avustetaan 300 m ja sitä pitempiä yksityisteitä talviaurauksessa ja kesäkunnossapidossa. Yksityisteiden avustuksia korotetaan | Kuntalaisten palaute, urakoitsijan työn tuntiseuranta, avustettavien kohteiden määrä | Kuntalaisten palaute yleisten alueiden kunnossapidosta ollut hyvä Urakoitsijan työn tuntiseuranta toteutunut, avustettavia yksityisteitä 54 km. Yksityisteiden avustusten korotus toteutunut |
| Viihtyisyyden ylläpito         | Kesäkukat ja kukkaistutusten hoito keskustaajamaan yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa. Puistojen hoitoa ja kantojen poistoa  | Saatu palaute  | Kesäkukkien istutus ja hoito toteutunut yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa. Puistoja hoidettu ja kantoja poistettu   |

#### TALOUSLUVUT - LIIKENNEVÄYLÄT, PUISTOT JA YLEISET ALUEET

|                                | TA 2024 | M 2024 | TA+M 2024 | TP 2024 | Tot. | Poik. |
|--------------------------------|---------|--------|-----------|---------|------|-------|
| <b>Toimintatuotot</b>          |         |        |           |         |      |       |
| Myyntituotot                   |         |        |           |         |      |       |
| Maksutuotot                    |         |        |           |         |      |       |
| Tuet ja avustukset             |         |        |           |         |      |       |
| Vuokratuotot                   |         |        |           |         |      |       |
| Muut toimintatuotot            |         |        |           |         |      |       |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b> |         |        |           |         |      |       |

|                                 | TA 2024         | M 2024 | TA+M 2024       | TP 2024         | Tot.          | Poik.         |
|---------------------------------|-----------------|--------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
| Valmistus omaan käyttöön        |                 |        |                 |                 |               |               |
| <b>Toimintakulut</b>            |                 |        |                 |                 |               |               |
| Henkilöstökulut                 | -240            |        | -240            | -2 202          | 917,6%        | 1 962         |
| Palvelujen ostot                | -119 662        |        | -119 662        | -142 163        | 118,8%        | 22 501        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -38 980         |        | -38 980         | -24 080         | 61,8%         | -14 900       |
| Avustukset                      | -30 850         |        | -30 850         | -25 143         | 81,5%         | -5 707        |
| Vuokratulot                     | -22 400         |        | -22 400         | -25 618         | 114,4%        | 3 218         |
| Muut toimintakulut              |                 |        |                 | -1 845          |               | 1845          |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-212 132</b> |        | <b>-212 132</b> | <b>-221 051</b> | <b>104,2%</b> | <b>8 191</b>  |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-212 132</b> |        | <b>-212 132</b> | <b>-221 051</b> | <b>104,2%</b> | <b>8 191</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -156 190        |        | -156 190        | -161 041        | 103,1%        | 4 851         |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-368 322</b> |        | <b>-368 322</b> | <b>-382 092</b> | <b>103,7%</b> | <b>13 770</b> |

### 8.5.8. Rakennusvalvonta (600)

#### PALVELUSUUNNITELMA

Tehtäviin kuuluu rakennus- ja maa-ainesvalvonta

#### VUOSITAVOITTEET

| Tavoite                        | Toimintasuunnitelma  | Mittari  | Toteuma   |
|--------------------------------|--|--|---|
| Laadukas rakentaminen          | Työmaapäiväkirja ja huoltokirja rakentajille, opastetaan vanhuksia korjausavustusasioissa, rakennusvalvontataksaa korotetaan | Opastus, neuvonta ja tarkastukset sekä korjausavustusten määrä.<br>Rakennusvalvonta taksan laatiminen.<br>Tarkistetaan kiinteistöverotietoja | Työmaapäiväkirja ja huoltokirja rakentajille toteutunut, korjausavustuksia 4 kpl, rakennusvalvontataksa hyväksytty, kiinteistöverotiedoista osa tarkistettu |
| Parempi yleinen maisemakuva    | Siisteyskatselmukset   | Annetut huomautukset   | Annettuja huomautuksia 2 kpl  |
| Tuulivoimapuiston rakentaminen | Tuulivoimapuistojen kaavoitus  | Tuulivoimalan rakentaminen   | 3 kpl kaavoja käsittelyssä  |

#### PERUSTELUT

Rakennusvalvontamaksuja tullut arvioitua enemmän

#### TALOUSLUVUT - RAKENNUSVALVONTA

|                                 | TA 2024        | M 2024 | TA+M 2024      | TP 2024        | Tot.         | Poik.          |
|---------------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                |        |                |                |              |                |
| Myyntituotot                    |                |        |                |                |              |                |
| Maksutuotot                     | 10 000         |        | 10 000         | 28 563         | 285,6%       | -18 563        |
| Tuet ja avustukset              |                |        |                |                |              |                |
| Vuokratuotot                    |                |        |                |                |              |                |
| Muut toimintatuotot             |                |        |                |                |              |                |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  |                |        |                |                |              |                |
| Valmistus omaan käyttöön        |                |        |                |                |              |                |
| <b>Toimintakulut</b>            |                |        |                |                |              |                |
| Henkilöstökulut                 | -50 587        |        | -50 587        | -49 379        | 97,6%        | -1 208         |
| Palvelujen ostot                | -9 835         |        | -9 835         | -6 673         | 67,8%        | -3 162         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -600           |        | -600           | -239           | 39,8%        | -361           |
| Avustukset                      |                |        |                |                |              |                |
| Vuokratulut                     | -760           |        | -760           | -1 901         | 250,1%       | 1 141          |
| Muut toimintakulut              |                |        |                |                |              |                |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-61 782</b> |        | <b>-61 782</b> | <b>-58 192</b> | <b>94,2%</b> | <b>-3 590</b>  |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-51 782</b> |        | <b>-51 782</b> | <b>-29 629</b> | <b>57,2%</b> | <b>-22 153</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                |        |                |                |              |                |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-51 782</b> |        | <b>-51 782</b> | <b>-29 629</b> | <b>57,2%</b> | <b>-22 152</b> |

8.5.9. Palo- ja pelastustoimi (610)

VUOSITAVOITTEET

| Tavoite                      | Toimintasuunnitelma                  | Mittari               | Toteuma  |
|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Väestönsuojelun parantaminen | Tarvikkeiden hankinta väestönsuojaan | Toteutuneet hankinnat | Tarvikkeita hankittu Puu-Top Oy:n väestönsuojaan |

TALOUSLUVUT - PALO- JA PELASTUSTOIMI

|                                 | TA 2024       | M 2024 | TA+M 2024     | TP 2024       | Tot.          | Poik.        |
|---------------------------------|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |               |        |               |               |               |              |
| Myyntituotot                    |               |        |               |               |               |              |
| Maksutuotot                     |               |        |               |               |               |              |
| Tuet ja avustukset              |               |        |               |               |               |              |
| Vuokratuotot                    |               |        |               |               |               |              |
| Muut toimintatuotot             |               |        |               |               |               |              |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>  |               |        |               |               |               |              |
| Valmistus omaan käyttöön        |               |        |               |               |               |              |
| <b>Toimintakulut</b>            |               |        |               |               |               |              |
| Henkilöstökulut                 |               |        |               |               |               |              |
| Palvelujen ostot                | -69           |        | -69           | -4 065        | 5891,6%       | 3 996        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -4 000        |        | -4 000        |               | 0,0%          | -4 000       |
| Avustukset                      |               |        |               |               |               |              |
| Vuokratulot                     |               |        |               |               |               |              |
| Muut toimintakulut              |               |        |               | -1 806        | -             | 1 806        |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>   | <b>-4 069</b> |        | <b>-4 069</b> | <b>-5 872</b> | <b>144,3%</b> | <b>1 803</b> |
| <b>Toimintakate</b>             |               |        |               |               |               |              |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -660          |        | -660          | -659          | 99,8%         | -1           |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-4 729</b> |        | <b>-4 729</b> | <b>-6 530</b> | <b>138,1%</b> | <b>1 801</b> |

## 8.6. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN - ULKOINEN

|                                 | TP 2023           | TA 2024           | M 2024  | TA+M 2024         | TP 2024           | Toteuma        | Poikkeama       |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                   |                   |         |                   |                   |                |                 |
| Myyntituotot                    | 1 184 826         | 1 064 450         |         | 1 064 450         | 1 138 738         | 107,0 %        | 74 288          |
| Maksutuotot                     | 22 018            | 10 000            |         | 10 000            | 42 030            | 420,3 %        | 32 030          |
| Tuet ja avustukset              | 131 738           | 173 000           |         | 173 000           | 289 624           | 167,4 %        | 116 624         |
| Vuokratuotot                    | 905 562           | 976 255           |         | 976 255           | 1 013 645         | 103,8 %        | 37 390          |
| Muut toimintatuotot             | 67 644            | 300               |         | 300               | 56 474            | 18824,6 %      | 56 174          |
| <b>Toimintatuotot yht.</b>      | <b>2 311 789</b>  | <b>2 224 005</b>  |         | <b>2 224 005</b>  | <b>2 540 511</b>  | <b>114,2 %</b> | <b>316 506</b>  |
| Valmistus omaan käyttöön        |                   |                   |         |                   |                   |                |                 |
| <b>Toimintakulut</b>            |                   |                   |         |                   |                   |                |                 |
| Henkilöstökulut                 | -3 603 668        | -3 841 149        | -28 700 | -3 869 849        | -3 878 755        | 100,2 %        | -8 906          |
| Palvelujen ostot                | -2 319 683        | -2 364 488        | 24 700  | -2 339 788        | -2 454 918        | 104,9 %        | -115 130        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -905 113          | -836 360          | 4 000   | -832 360          | -948 621          | 114,0 %        | -116 261        |
| Avustukset                      | -234 578          | -276 450          |         | -276 450          | -201 528          | 72,9 %         | 74 922          |
| Muut toimintakulut              | -413 015          | -327 270          |         | -327 270          | -470 977          | 143,9 %        | -143 707        |
| <b>Toimintakulut yht.</b>       | <b>-7 476 056</b> | <b>-7 645 717</b> |         | <b>-7 645 717</b> | <b>-7 954 799</b> | <b>104,0 %</b> | <b>-309 082</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-5 164 267</b> | <b>-5 421 712</b> |         | <b>-5 421 712</b> | <b>-5 414 288</b> | <b>99,9 %</b>  | <b>7 424</b>    |
| Verotulot                       | 4 321 245         | 4 045 000         |         | 4 045 000         | 4 012 810         | 99,2 %         | -32 190         |
| Valtionosuudet                  | 2 245 861         | 2 524 521         |         | 2 524 521         | 2 554 929         | 101,2 %        | 30 408          |
| Rahoitustuotot ja kulut         |                   |                   |         |                   |                   |                |                 |
| Korkotuotot                     | 11 400            | 11 400            |         | 11 400            | 10 800            | 94,7 %         | -600            |
| Muut rahoitustuotot             | 31 428            | 25 400            |         | 25 400            | 37 983            | 149,5 %        | 12 583          |
| Korkokulut                      | -199 202          | -310 000          |         | -310 000          | -308 272          | 99,4 %         | 1 728           |
| Muut rahoituskulut              | -4 113            | -250              |         | -250              | -2 358            | 943,3 %        | -2 108          |
| Rahoitustuotot ja kulut yht.    | -160 488          | -273 450          |         | -273 450          | -261 847          | 95,8 %         | 11 603          |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>1 242 351</b>  | <b>874 359</b>    |         | <b>874 359</b>    | <b>891 603</b>    | <b>102,0 %</b> | <b>17 244</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -894 173          | -797 594          |         | -797 594          | -778 135          | 97,6 %         | 19 459          |
| Satunnaiset erät                |                   |                   |         |                   |                   |                |                 |
| Satunnaiset tuotot              |                   |                   |         |                   |                   |                |                 |
| Satunnaiset kulut               |                   |                   |         |                   |                   |                |                 |
| Satunnaiset erät                |                   |                   |         |                   |                   |                |                 |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>348 178</b>    | <b>76 765</b>     |         | <b>76 765</b>     | <b>113 468</b>    | <b>147,8 %</b> | <b>36 703</b>   |
| Poistoeron muutos               | 83 676            |                   |         |                   | 64 676            | -              | 64 676          |
| Varausten muutos                |                   |                   |         |                   |                   |                |                 |
| Rahastojen muutos               |                   |                   |         |                   |                   |                |                 |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>431 854</b>    | <b>76 765</b>     |         | <b>76 765</b>     | <b>178 144</b>    | <b>232,1 %</b> | <b>101 379</b>  |

### Verotulojen erittely

|                             | TP 2023   | TA 2024   | M 2024 | TA+M 2024 | TP 2024   | Toteuma | Poikkeama |
|-----------------------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|---------|-----------|
| Kunnan tulovero             | 2 292 529 | 2 087 000 |        | 2 087 000 | 1 996 746 | 95,7%   | 90 254    |
| Kiinteistövero              | 1 386 220 | 1 407 000 |        | 1 407 000 | 1 415 598 | 100,6%  | 8 598     |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 642 496   | 551 000   |        | 551 000   | 600 465   | 109,0%  | 49 465    |

## 8.7. Investointien toteutuminen

### INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

|   | TA 2024         | TP 2024         | Poikkeama       | Toteuma       |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>425 Maa-alueiden osto ja myynti</b>      |                 |                 |                 |               |
| Investointimenot                            | -100 000        |                 | -100 000        | 0,0%          |
| Investointitulot                            | 10 000          | 12 257          | -2 257          | 122,6%        |
| <b>Investoinnit netto</b>                   | <b>-90 000</b>  | <b>12 257</b>   | <b>-102 257</b> | <b>-13,6%</b> |
| <b>442 Hallinto-osaston asunto-osakkeet</b> |                 |                 |                 |               |
| Investointimenot                            | -170 000        | -153 775        | -16 225         | 90,5%         |
| Investointitulot                            |                 | 19 829          | -19 829         | 0,0%          |
| <b>Investoinnit netto</b>                   | <b>-170 000</b> | <b>-133 945</b> | <b>-36 055</b>  | <b>78,8%</b>  |
| <b>443 Hallinto-osaston muut osakkeet</b>   |                 |                 |                 |               |
| Investointimenot                            |                 | -8 853          | 8 853           | -             |
| Investointitulot                            |                 |                 |                 |               |
| <b>Investoinnit netto</b>                   |                 | <b>-8 853</b>   | <b>8 853</b>    | <b>-</b>      |
| <b>519 Koulukeskuksen kuntoarvio</b>        |                 |                 |                 |               |
| Investointimenot                            | -20 000         | -48 061         | 28 061          | 240,3%        |
| Investointitulot                            |                 |                 |                 |               |
| <b>Investoinnit netto</b>                   | <b>-20 000</b>  | <b>-48 061</b>  | <b>28 061</b>   | <b>240,3%</b> |
| <b>526 Peruskoulun kalusteet</b>            |                 |                 |                 |               |
| Investointimenot                            | -15 000         | -10 109         | -4 891          | 67,4%         |
| Investointitulot                            |                 |                 |                 |               |
| <b>Investoinnit netto</b>                   | <b>-15 000</b>  | <b>-10 109</b>  | <b>-4 891</b>   | <b>67,4%</b>  |
| <b>533 Varhaiskasvatuksen kalusteet</b>     |                 |                 |                 |               |
| Investointimenot                            | -18 000         | -13 734         | -4 266          | 76,3%         |
| Investointitulot                            |                 |                 |                 |               |
| <b>Investoinnit netto</b>                   | <b>-18 000</b>  | <b>-13 734</b>  | <b>-4 266</b>   | <b>76,3%</b>  |
| <b>555 Kaavoitus</b>                        |                 |                 |                 |               |
| Investointimenot                            | -10 000         | -26 350         | 16 350          | 263,5%        |
| Investointitulot                            |                 |                 |                 |               |
| <b>Investoinnit netto</b>                   | <b>-10 000</b>  | <b>-26 350</b>  | <b>16 350</b>   | <b>263,5%</b> |
| <b>565 Vesistöjen kunnostus</b>             |                 |                 |                 |               |
| Investointimenot                            | -20 000         | -20 154         | 154             | 100,8%        |
| Investointitulot                            |                 | 2 655           | -2 655          | -             |
| <b>Investoinnit netto</b>                   | <b>-20 000</b>  | <b>-17 499</b>  | <b>-2 501</b>   | <b>87,5%</b>  |
| <b>601 Monitoimitalon muutokset</b>         |                 |                 |                 |               |
| Investointimenot                            | -20 000         | -21 346         | 1 346           | 106,7%        |
| Investointitulot                            |                 |                 |                 |               |
| <b>Investoinnit netto</b>                   | <b>-20 000</b>  | <b>-21 346</b>  | <b>1 346</b>    | <b>106,7%</b> |
| <b>610 Puhdistamontien infra</b>            |                 |                 |                 |               |
| Investointimenot                            | -60 000         | -86 239         | 26 239          | 143,7%        |
| Investointitulot                            | 22 000          | 18 309          | 3691            | 83,2%         |
| <b>Investoinnit netto</b>                   | <b>-38 000</b>  | <b>-67 929</b>  | <b>29 929</b>   | <b>178,8%</b> |
| <b>621 Ampumarata</b>                       |                 |                 |                 |               |

|  | TA 2024           | TP 2024           | Poikkeama      | Toteuma       |
|--|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| Investointimenot                           |                   | -171              | 171            | -             |
| Investointitulot                           |                   |                   |                |               |
| <b>Investoinnit netto</b>                  |                   | <b>-171</b>       | <b>171</b>     | <b>-</b>      |
| <b>627 Hytintien viemärin saneeraus</b>    |                   |                   |                |               |
| Investointimenot                           | -50 000           | -48 520           | -1 480         | 97,0%         |
| Investointitulot                           |                   |                   |                |               |
| <b>Investoinnit netto</b>                  | <b>-50 000</b>    | <b>-48 520</b>    | <b>-1 480</b>  | <b>97,0%</b>  |
| <b>629 Jäteveden esikäsittelylaitos</b>    |                   |                   |                |               |
| Investointimenot                           | -1 800 000        | -3 605 064        | 1 805 064      | 200,3%        |
| Investointitulot                           | 1 080 000         | 1 943 386         | -863 386       | 179,9%        |
| <b>Investoinnit netto</b>                  | <b>-720 000</b>   | <b>-1 661 678</b> | <b>941 678</b> | <b>230,8%</b> |
| <b>630 Kunnall. tek. muutokset Lapwall</b> |                   |                   |                |               |
| Investointimenot                           | -70 000           | -82 668           | 12 668         | 118,1%        |
| Investointitulot                           | 20 000            |                   | 20 000         | 0,0%          |
| <b>Investoinnit netto</b>                  | <b>-50 000</b>    | <b>-82 668</b>    | <b>32 668</b>  | <b>165,3%</b> |
| <b>Yhteensä</b>                            |                   |                   |                |               |
| Investointimenot                           | -2 353 000        | -4 125 044        | 1 772 044      | 175,3%        |
| Investointitulot                           | 1 132 000         | 1 996 436         | -864 436       | 176,4%        |
| <b>Investoinnit netto</b>                  | <b>-1 221 000</b> | <b>-2 128 607</b> | <b>907 607</b> | <b>174,3%</b> |

## 8.8. Rahoitusosan toteutuminen

### RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

|  | TA 2024           | M 2024         | TA+M 2024          | TP 2024           | Toteuma        | Poikkeama         |
|--|-------------------|----------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                       |                   |                |                    |                   |                |                   |
| Vuosikate  | 874 359           |                | 874 359            | 891 603           | 102,0 %        | 17 244            |
| Tulorahoituksen korjauserät                      |                   |                |                    | -10 623           | -              | -10 623           |
| <b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>              | <b>874 359</b>    |                | <b>874 359</b>     | <b>880 981</b>    | <b>100,8%</b>  | <b>6 622</b>      |
| <b>Investointien rahavirta</b>                   |                   |                |                    |                   |                |                   |
| Investointimenot                                 | -2 283 000        | -70 000        | -2 353 000         | -4 125 044        | 175,3 %        | -1 772 044        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin              | 1 102 000         | 20 000         | 1 122 000          | 1 964 350         | 175,1 %        | 842 350           |
| Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot              | 10 000            |                | 10 000             | 42 709            | 427,1 %        | 32 709            |
| <b>Investointien rahavirta yhteensä</b>          | <b>-1 171 000</b> | <b>-50 000</b> | <b>-1 221 000</b>  | <b>-2 117 985</b> | <b>174,6%</b>  | <b>-896 985</b>   |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta yht.</b> | <b>-296 641</b>   | <b>-50 000</b> | <b>-346 641</b>    | <b>-1 237 004</b> | <b>356,9%</b>  | <b>-890 363</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     |                   |                |                    |                   |                |                   |
| Antolainauksen muutokset                         |                   |                |                    |                   |                |                   |
| Antolainasaamisten lisäys                        |                   |                |                    |                   |                |                   |
| 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                   |                   |                |                    |                   |                |                   |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                 | -550 000          |                | -550 000           | -550 000          | 100,0%         |                   |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                   | -300 000          |                | -300 000           | 750 000           | -250,0%        | 1 050 000         |
| Lainakannan muutokset yhteensä                   | -850 000          |                | -850 000           | 200 000           | -23,5%         | 1 050 000         |
| Oman pääoman muutokset                           |                   |                |                    |                   |                |                   |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                    |                   |                |                    |                   |                |                   |
| Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.           |                   |                |                    | -6 700            | -              | -6 700            |
| Saamisten muutos                                 |                   |                |                    | 573 525           | -              | 573 525           |
| Korottomien velkojen muutos                      |                   |                |                    | -12 644           | -              | -12 644           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset yht.               |                   |                |                    | 554 181           | -              | 554 181           |
| <b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>            | <b>-810 000</b>   |                | <b>-810 000</b>    | <b>749 181</b>    | <b>-202,0%</b> | <b>-1 604 181</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                        | <b>-1 106 641</b> | <b>-50 000</b> | <b>- 1 156 641</b> | <b>-442 283</b>   | <b>161,2%</b>  | <b>-713 818</b>   |
| Rahavarat jakson alussa                          |                   |                |                    | 683 009           |                |                   |
| Rahavarat jakson lopussa                         |                   |                |                    | 240 726           |                |                   |



## 8.9. Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

### YHTEENVETOLASKELMA

|                              | TA 2024           | M 2024 | TA+M 2024         | TP 2024          | Toteuma      | Poikkeama    |
|------------------------------|-------------------|--------|-------------------|------------------|--------------|--------------|
| <b>Keskusvaalilautakunta</b> |                   |        |                   |                  |              |              |
| Toimintatuotot               | 6 000             |        | 6 000             | 8 131            | 135,5%       | -2 131       |
| Toimintakulut                | -20 772           |        | -20 772           | -9 730           | 45,9%        | -11 042      |
| Toimintakate                 | -14 772           |        | -14 772           | -1 599           | 9,5%         | -13 173      |
| <b>Tarkastuslautakunta</b>   |                   |        |                   |                  |              |              |
| Toimintatuotot               |                   |        |                   |                  |              |              |
| Toimintakulut                | -15 231           |        | -15 231           | -14 413          | 94,6%        | -818         |
| Toimintakate                 | -15 231           |        | -15 231           | -14 413          | 94,6%        | -818         |
| <b>Kunnanhallitus</b>        |                   |        |                   |                  |              |              |
| Toimintatuotot               | 314 607           |        | 314 607           | 344 043          | 109,4%       | -29 436      |
| Toimintakulut                | -1 244 992        |        | -1 244 992        | -1 242 034       | 99,8%        | -2 958       |
| Toimintakate                 | -930 385          |        | -930 385          | -897 991         | 96,5%        | -32 394      |
| <b>Sivistyslautakunta</b>    |                   |        |                   |                  |              |              |
| Toimintatuotot               | 272 260           |        | 272 260           | 415 269          | 152,5%       | -143 009     |
| Toimintakulut                | -5 009 872        |        | -5 009 872        | -5 105 738       | 101,9%       | 95 866       |
| Toimintakate                 | -4 737 612        |        | -4 737 612        | -4 690 469       | 99,0%        | -47 143      |
| <b>Tekninen lautakunta</b>   |                   |        |                   |                  |              |              |
| Toimintatuotot               | 1 897 025         |        | 1 897 025         | 2 065 428        | 108,9%       | -168 403     |
| Toimintakulut                | -1 620 737        |        | -1 620 737        | -1 875 244       | 115,7%       | 254 507      |
| Toimintakate                 | 276 288           |        | 276 288           | 190 184          | 68,8%        | 86 104       |
| <b>Käyttötalous yhteensä</b> |                   |        |                   |                  |              |              |
| Toimintatuotot               | 2 489 892         |        | 2 489 892         | 2 832 871        | 113,8%       | -342 979     |
| Toimintakulut                | -7 911 664        |        | -7 911 664        | -8 247 159       | 104,2%       | -335 495     |
| <b>Toimintakate</b>          | <b>-5 421 772</b> |        | <b>-5 421 772</b> | <b>5 414 288</b> | <b>99,9%</b> | <b>7 484</b> |

**YHTEENVETOLASKELMA - TULOSLASKELMAOSA JA RAHOITUSOSA**

|  | TA 2024         | M 2024 | TA+M 2024       | TP 2024        | Toteuma         | Poikkeama         |
|--|-----------------|--------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| Verotulot                              | 4 045 000       |        | 4 045 000       | 4 012 810      | 99,2 %          | -32 190           |
| Valtionosuudet                         | 2 524 521       |        | 2 524 521       | 2 554 929      | 101,2 %         | 30 408            |
| Rahoitustuotot ja kulut                |                 |        |                 |                |                 |                   |
| Korkotuotot                            | 11 400          |        | 11 400          | 10 800         | 94,7 %          | -600              |
| Muut rahoitustuotot                    | 25 400          |        | 25 400          | 37 983         | 149,5 %         | 12 583            |
| Korkokulut                             | -310 000        |        | -310 000        | -308 272       | 99,4 %          | 1 728             |
| Muut rahoituskulut                     | -250            |        | -250            | -2 358         | 943,3 %         | -2 108            |
| Rahoitustuotot ja kulut yht.           | -273 450        |        | -273 450        | -261 847       | 95,8 %          | 11 603            |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>           |                 |        |                 |                |                 |                   |
| Antolainauksen muutokset               |                 |        |                 |                |                 |                   |
| Antolainasaamisten lisäys              |                 |        |                 |                |                 |                   |
| Antolainasaamisten vähennys            | 40 000          |        | 40 000          | 40 000         | 100,0 %         |                   |
| Antolainauksen muutokset yht.          | 40 000          |        | 40 000          | 40 000         | 100,0 %         |                   |
| Lainakannan muutokset                  |                 |        |                 |                |                 |                   |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys         |                 |        |                 |                |                 |                   |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys       | -550 000        |        | -550 000        | -550 000       | 100,0%          |                   |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos         | -300 000        |        | -300 000        | 750 000        | -250,0%         | 1 050 000         |
| Lainakannan muutokset yhteensä         | -850 000        |        | -850 000        | 200 000        | -23,5           | 1 050 000         |
| Oman pääoman muutokset                 |                 |        |                 |                |                 |                   |
| Muut maksuvalmiuden muutokset          |                 |        |                 |                |                 |                   |
| Toimeksiant. varojen ja pääomien muut. |                 |        |                 | -6 700         | -               | -6 700            |
| Saamisten muutos                       |                 |        |                 | 573 525        | -               | 573 525           |
| Korottomien velkojen muutos            |                 |        |                 | -12 644        | -               | -12 644           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset yht.     |                 |        |                 | 554 181        | -               | 554 181           |
| <b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>  | <b>-810 000</b> |        | <b>-810 000</b> | <b>749 181</b> | <b>-202,0 %</b> | <b>-1 604 181</b> |

**INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN TOIMIELIMITTÄIN**

|                             | TA 2024           | TP 2024           | Poikkeama        | Toteuma       |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <b>8000 Hallinto-osasto</b> |                   |                   |                  |               |
| Investointimenot            | -270 000          | -162 628          | -107 372         | 60,2%         |
| Investointitulot            | 10 000            | 32 086            | -22 086          | 320,9%        |
| <b>Investoinnit netto</b>   | <b>-250 000</b>   | <b>-130 542</b>   | <b>-129 458</b>  | <b>50,2%</b>  |
| <b>8400 Sivistystoimi</b>   |                   |                   |                  |               |
| Investointimenot            | -53 000           | -71 904           | 18 904           | 135,7%        |
| Investointitulot            |                   |                   |                  |               |
| <b>Investoinnit netto</b>   | <b>-53 000</b>    | <b>-71 904</b>    | <b>18 904</b>    | <b>135,7%</b> |
| <b>8600 Tekninen toimi</b>  |                   |                   |                  |               |
| Investointimenot            | -2 030 000        | -3 890 512        | 1 860 512        | 191,7%        |
| Investointitulot            | 1 122 000         | 1 964 350         | -842 350         | 175,1%        |
| <b>Investoinnit netto</b>   | <b>-908 000</b>   | <b>-1 926 162</b> | <b>1 018 162</b> | <b>212,1%</b> |
| <b>Yhteensä</b>             |                   |                   |                  |               |
| Investointimenot            | -2 353 000        | -4 125 044        | 1 772 044        | 175,3%        |
| Investointitulot            | 1 132 000         | 1 996 436         | -864 436         | 176,4%        |
| <b>Investoinnit netto</b>   | <b>-1 221 000</b> | <b>-2 128 607</b> | <b>907 607</b>   | <b>174,3%</b> |

## 9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

### 9.1. Tuloslaskelma

#### TULOSLASKELMA - ULKOINEN

|                                 | TP 2024              | TP 2023              |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           |                      |                      |
| Myyntituotot                    | 1 138 738,39         | 1 184 826,11         |
| Maksutuotot                     | 42 029,82            | 22 018,49            |
| Tuet ja avustukset              | 289 624,36           | 131 737,88           |
| Vuokratuotot                    | 1 013 644,50         | 905 562,07           |
| Muut toimintatuotot             | 56 473,69            | 67 644,16            |
| <b>Toimintatuotot yht.</b>      | <b>2 540 510,76</b>  | <b>2 311 788,71</b>  |
| Valmistus omaan käyttöön        |                      |                      |
| <b>Toimintakulut</b>            |                      |                      |
| Henkilöstökulut                 | -3 878 754,94        | -3 603 667,59        |
| Palvelujen ostot                | -2 454 918,44        | -2 319 682,70        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -948 620,51          | -905 112,98          |
| Avustukset                      | -201 527,73          | -234 577,60          |
| Muut toimintakulut              | -470 977,30          | -413 014,87          |
| <b>Toimintakulut yht.</b>       | <b>-7 954 798,92</b> | <b>-7 476 055,74</b> |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-5 414 288,16</b> | <b>-5 164 267,03</b> |
| Verotulot                       | 4 012 809,70         | 4 321 244,80         |
| Valtionosuudet                  | 2 554 929,00         | 2 245 861,00         |
| Rahoitustuotot ja kulut         |                      |                      |
| Korkotuotot                     | 10 800,00            | 11 400,00            |
| Muut rahoitustuotot             | 37 982,97            | 31 427,70            |
| Korkokulut                      | -308 271,77          | -199 202,37          |
| Muut rahoituskulut              | -2 358,37            | -4 112,94            |
| Rahoitustuotot ja kulut yht.    | -261 847,17          | -160 487,61          |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>891 603,37</b>    | <b>1 242 351,16</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -778 135,40          | -894 172,85          |
| Satunnaiset erät                |                      |                      |
| Satunnaiset tuotot              |                      |                      |
| Satunnaiset kulut               |                      |                      |
| Satunnaiset erät                |                      |                      |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>113 467,97</b>    | <b>348 178,31</b>    |
| Poistoeron muutos               | 64 676,16            | 83 675,67            |
| Varausten muutos                |                      |                      |
| Rahastojen muutos               |                      |                      |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>178 144,13</b>    | <b>431 853,98</b>    |

## 9.2. Rahoituslaskelma

### RAHOITUSLASKELMA

|  | TP 2024              | TP 2023              |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                       |                      |                      |
| Vuosikate  | 891 603,37           | 1 242 351,16         |
| Tulorahoituksen korjaukset                       | -10 622,54           | -19 469,79           |
| <b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>              | <b>880 980,83</b>    | <b>1 222 881,37</b>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                   |                      |                      |
| Investointimenot                                 | -4 125 043,52        | -4 846 978,97        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin              | 1 964 350,19         | 626 266,32           |
| Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot       | 42 708,50            | 26 250,00            |
| <b>Investointien rahavirta yhteensä</b>          | <b>-2 117 984,83</b> | <b>-4 194 462,65</b> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta yht.</b> | <b>-1 237 004,00</b> | <b>-2 971 581,28</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     |                      |                      |
| Antolainauksen muutokset                         |                      |                      |
| Antolainasaamisten lisäys                        |                      |                      |
| Antolainasaamisten vähennys                      | 40 000,00            | 40 000,00            |
| Antolainauksen muutokset yhteensä                | 40 000,00            | 40 000,00            |
| Lainakannan muutokset                            |                      |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                   |                      | 3 000 000,00         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                 | -550 000             | -450 000,00          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                   | 750 000              | 0,00                 |
| Lainakannan muutokset yhteensä                   | 200 000              | 2 550 000,00         |
| Oman pääoman muutokset                           |                      | -37 355,16           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                    |                      |                      |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.        | -6 700,00            | 9 263,68             |
| Saamisten muutos                                 | 573 525,39           | -1 028 579,42        |
| Korottomien velkojen muutos                      | -12 644,06           | -328 130,35          |
| Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä           | 554 181,33           |                      |
| <b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>            | <b>794 181,33</b>    | <b>1 205 198,75</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                        | <b>-442 822,67</b>   | <b>-1 766 382,53</b> |
| Rahavarat jakson alussa                          | 683 009,77           | 2 449 392,30         |
| Rahavarat jakson lopussa                         | 240 187,10           | 683 009,77           |

## 9.3. Tase

## TASE - KUNTA

| (1000 euroa)                             | TP 2024              | TP 2023              |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                      |                      |
| <b>Pysyvät vastaavat</b>                 |                      |                      |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            |                      |                      |
| Aineettomat oikeudet                     | 4 834,08             | 14 562,28            |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 70 712,47            | 87 230,14            |
| <b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>   | <b>75 546,55</b>     | <b>101 792,42</b>    |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            |                      |                      |
| Maa- ja vesialueet                       | 1 697 278,61         | 1 707 735,21         |
| Rakennukset                              | 7 149 642,27         | 7 470 785,43         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 2 453 308,20         | 2 326 345,97         |
| Koneet ja kalusto                        | 106 742,09           | 160 347,67           |
| Muut aineelliset hyödykkeet              |                      |                      |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 737 929,80         | 1 125 767,36         |
| <b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>   | <b>14 144 900,97</b> | <b>12 790 981,64</b> |
| <b>Sijoitukset</b>                       |                      |                      |
| Osakkeet ja osuudet                      | 6 036 914,27         | 6 014 115,76         |
| Muut lainasaamiset                       | 680 000              | 720 000,00           |
| Muut sijoitusten saamiset                | 750,00               | 750,00               |
| <b>Sijoitukset yhteensä</b>              | <b>6 717 664,27</b>  | <b>6 734 865,76</b>  |
| <b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>        | <b>20 938 111,79</b> | <b>19 627 639,82</b> |
| <b>Toimeksiantojen varat</b>             |                      |                      |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 12 799,78            | 12 829,78            |
| <b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>  | <b>12 799,78</b>     | <b>12 829,78</b>     |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>               |                      |                      |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   |                      |                      |
| Aineet ja tarvikkeet                     |                      |                      |
| <b>Vaihto-omaisuus yhteensä</b>          |                      |                      |
| <b>Saamiset</b>                          |                      |                      |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                      |                      |
| Myyntisaamiset                           | 210 637,02           | 765 278,05           |
| Muut saamiset                            | 303 170,38           | 311 450,84           |
| Siirtosaamiset                           | 359 741,47           | 370 345,37           |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                 | <b>873 548,87</b>    | <b>1 447 074,26</b>  |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>240 187,10</b>    | <b>683 009,77</b>    |
| <b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>      | <b>1 113 735,97</b>  | <b>2 130 084,03</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>22 064 647,54</b> | <b>21 770 553,63</b> |

| (1000 euroa)   | TP 2024              | TP 2023              |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                                   |                      |                      |
| <b>Oma pääoma</b>                                    |                      |                      |
| Peruspääoma  | 4 422 964,32         | 4 422 964,32         |
| Edellisten tilikausien alijäämä / ylijäämä           | 4 474 465,09         | 4 042 611,11         |
| Tilikauden alijäämä/ylijäämä                         | 178 144,13           | 431 853,98           |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                           | <b>9 075 573,54</b>  | <b>8 897 429,41</b>  |
| <b>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset</b>          |                      |                      |
| Poistoero  | 888 088,19           | 952 764,35           |
| <b>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä</b> | <b>888 088,19</b>    | <b>952 764,35</b>    |
| <b>Pakolliset varaukset</b>                          |                      |                      |
| Muut pakolliset varaukset                            | 35 280,00            | 35 280,00            |
| <b>Pakolliset varaukset yhteensä</b>                 | <b>35 280,00</b>     | <b>35 280,00</b>     |
| <b>Toimeksiantojen pääomat</b>                       |                      |                      |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                          | 30 403,07            | 37 133,07            |
| Muut toimeksiantojen pääomat                         | 6 671,94             | 6 671,94             |
| <b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>              | <b>37 075,01</b>     | <b>43 805,01</b>     |
| <b>Vieras pääoma</b>                                 |                      |                      |
| Pitkäaikainen  |                      |                      |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta              | 6 900 000            | 7 450 000            |
| Lyhytaikainen  |                      |                      |
| Joukkovelkakirjalainat                               | 3 550 000            | 2 800 000            |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta              | 600 000              | 600 000              |
| Saadut ennakot                                       | 980,13               | 11,14                |
| Ostovelat  | 287 255,52           | 365 057,89           |
| Muut velat   | 112 042,38           | 77 973,33            |
| Siirtovelat  | 578 352,77           | 548 232,50           |
| <b>Vieras pääoma yhteensä</b>                        | <b>12 028 630,80</b> | <b>11 841 274,86</b> |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                          | <b>22 064 647,54</b> | <b>21 770 553,63</b> |

#### 9.4. Konsernin tuloslaskelma

##### TULOSLASKELMA - KONSERNI

|                                 | TP 2024             | TP 2023             |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Toimintatuotot                  | 3 879 509,91        | 3 708 741,22        |
| Toimintakulut                   | -9 262 805,64       | -8 807 096,30       |
| Toimintakate                    | -5 383 295,73       | -5 098 355,09       |
| <b>Verotulot</b>                | <b>4 012 809,70</b> | <b>4 321 244,80</b> |
| <b>Valtionosuudet</b>           | <b>2 911 134,64</b> | <b>2 586 367,01</b> |
| <b>Rahoitustuotot ja kulut</b>  |                     |                     |
| Korkotuotot                     | 24 490,02           | 70 920,22           |
| Muut rahoitustuotot             | 221 113,32          | 18 846,28           |
| Korkokulut                      | -507 579,76         | -420 857,06         |
| Muut rahoituskulut              | -3 204,51           | -4 716,55           |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>1 275 467,68</b> | <b>1 473 449,61</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -1 257 154,41       | -1 236 152,34       |
| Satunnaiset erät                |                     |                     |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>18 313,27</b>    | <b>237 297,27</b>   |
| <b>Tilinpäätössiirrot</b>       | <b>134 981,56</b>   | <b>52 183,62</b>    |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>153 294,83</b>   | <b>289 480,89</b>   |

## 9.5. Konsernin rahoituslaskelma

### RAHOITUSLASKELMA - KONSERNI

|  | TP 2024              | TP 2023              |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                       |                      |                      |
| Vuosikate  | 1 275 467,68         | 1 473 449,62         |
| Satunnaiset erät                                 | -5 272,15            | 1 191,40             |
| Tulorahoituksen korjauserät                      | -15 816,63           | -32 401,55           |
| <b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>              | <b>1 254 378,90</b>  | <b>1 442 239,47</b>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                   |                      |                      |
| Investointimenot                                 | -4 292 321,15        | -5 671 723,02        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin              | 1 967 213,00         | 636 587,88           |
| Investointien taseen luovutukset                 | 33 778,33            | 99 726,56            |
| Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot              | 10 622,54            | 19 612,88            |
| <b>Investointien rahavirta yhteensä</b>          | <b>-2 280 707,28</b> | <b>-4 915 795,70</b> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta yht.</b> | <b>-1 026 328,38</b> | <b>-3 473 556,23</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     |                      |                      |
| Antolainauksen muutokset                         |                      |                      |
| Antolainasaamisten lisäys                        | 0,00                 | 0,00                 |
| Antolainasaamisten vähennys                      | 753 046,00           | 793 046,00           |
| Antolainauksen muutokset yhteensä                | 753 046,00           | 793 046,00           |
| Lainakannan muutokset                            |                      |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                   | 0,00                 | 3 002 685,97         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                 | -1 666 435,43        | -1 471 240,72        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                   | 823 500,00           | 26 500,00            |
| Lainakannan muutokset yhteensä                   | -842 935,43          | 1 557 945,25         |
| Oman pääoman muutokset                           | 4 144,22             | -37 355,16           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                    |                      |                      |
| Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.           | 43 359,68            | -32 513,50           |
| Toimeksiant. varojen ja po:n muut. (vastattavaa) | -50 059,68           | 41 777,18            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                         | 1 379,92             | 2 555,93             |
| Saamisten muutos                                 | 558 531,52           | -739 340,83          |
| Korottomien velkojen muutos                      | 155 903,62           | -431 583,69          |
| Muut maksuvalmiuden muutokset yht.               | 709 115,06           | -1 159 104,91        |
| <b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>            | <b>623 369,85</b>    | <b>1 154 531,18</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                        | <b>-402 958,53</b>   | <b>-2 319 025,05</b> |
| Rahavarat jakson alussa                          | 2 175 689,20         | 4 495 236,10         |
| Rahavarat jakson lopussa                         | 1 772 730,47         | 2 178 689,20         |



## 9.6. Konsernitase

### TASE - KONSERNI

| (1000 euroa)                             | TP 2024              | TP 2023              |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                      |                      |
| <b>Pysyvät vastaavat</b>                 |                      |                      |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            |                      |                      |
| Aineettomat oikeudet                     | 94 503,97            | 112 646,29           |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 53 612,19            | 79 858,00            |
| <b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>   | <b>148 116,16</b>    | <b>192 504,35</b>    |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            |                      |                      |
| Maa- ja vesialueet                       | 1 861 033,12         | 1 864 396,04         |
| Rakennukset                              | 17 102 277,25        | 17 859 137,03        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 2 479 256,11         | 2 356 416,94         |
| Koneet ja kalusto                        | 157 083,42           | 220 264,72           |
| Muut aineelliset hyödykkeet              |                      |                      |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 740 698,92         | 1 130 179,16         |
| <b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>   | <b>24 340 348,82</b> | <b>23 430 393,89</b> |
| <b>Sijoitukset</b>                       |                      |                      |
| Osakkeet ja osuudet                      | 572 266,01           | 592 632,70           |
| Muut lainasaamiset                       |                      |                      |
| Muut saamiset                            | 24 499,84            | 24 499,84            |
| <b>Sijoitukset yhteensä</b>              | <b>596 765,85</b>    | <b>617 132,54</b>    |
| <b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>        | <b>25 085 230,83</b> | <b>24 240 030,78</b> |
| <b>Toimeksiantojen varat</b>             |                      |                      |
| Toimeksiantojen varat                    | 42 804,77            | 73 953,76            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 13 128,30            | 13 183,32            |
| Muut toimeksiantojen varat               | 29 027,25            | 41 182,93            |
| <b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>  | <b>84 960,33</b>     | <b>128 320,01</b>    |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>               |                      |                      |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   |                      |                      |
| Vaihto-omaisuus                          | 35 054,16            | 36 434,08            |
| <b>Vaihto-omaisuus yhteensä</b>          | <b>35 054,16</b>     | <b>36 434,08</b>     |
| <b>Saamiset</b>                          |                      |                      |
| Pitkäaikaiset saamiset                   |                      |                      |
| Siirtosaamiset                           | 395 646,84           | 470 262,84           |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                      |                      |
| Myyntisaamiset                           | 575 234,90           | 824 608,38           |
| Muut saamiset                            | 184 335,85           | 383 629,19           |
| Siirtosaamiset                           | 522 492,99           | 506 844,88           |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                 | <b>1 677 710,58</b>  | <b>2 185 724,56</b>  |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>1 773 137,93</b>  | <b>2 175 689,19</b>  |
| <b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>      | <b>3 450 848,51</b>  | <b>4 361 413,75</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>28 656 093,83</b> | <b>28 766 198,62</b> |

| (1000 euroa)                               | TP 2024              | TP 2023              |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                         |                      |                      |
| <b>Oma pääoma</b>                          |                      |                      |
| Peruspääoma                                | 4 422 964,32         | 4 422 964,32         |
| Muut rahastot                              | 337 366,08           | 471 851,11           |
| Edellisten tilikausien alijäämä / ylijäämä | 5 053 208,84         | 4 838 649,95         |
| Tilikauden alijäämä/ylijäämä               | 153 294,83           | 289 480,90           |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                 | <b>9 966 834,07</b>  | <b>10 022 946,28</b> |
| <b>Vähemmistöosuudet</b>                   | <b>634 503</b>       | <b>696 690,39</b>    |
| <b>Pakolliset varaukset</b>                |                      |                      |
| Muut pakolliset varaukset                  | 35 280,00            | 35 280,00            |
| <b>Pakolliset varaukset yhteensä</b>       | <b>35 280,00</b>     | <b>35 280,00</b>     |
| <b>Toimeksiantojen pääomat</b>             |                      |                      |
| Valtion toimeksiannot                      | 42 804,77            | 73 953,76            |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                | 32 875,26            | 39 630,27            |
| Muut toimeksiantojen pääomat               | 33 558,71            | 45 714,39            |
| <b>Toimeksiantojen pääomat yhteensä</b>    | <b>109 238,75</b>    | <b>159 298,43</b>    |
| <b>Vieras pääoma</b>                       |                      |                      |
| Pitkäaikainen                              |                      |                      |
| Korolliset                                 |                      |                      |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 11 337 553,33        | 12 272 408,33        |
| Korottomat                                 |                      |                      |
| Lainat muilta luotonantajilta              |                      | 11 580,43            |
| Saadut ennakot                             | 2 971,15             | 1 260,01             |
| Muut pitkäaikaiset velat                   | 197 679,66           | 178 216,52           |
| Pitkäaikainen yhteensä                     | 11 538 204,14        | 12 463 465,29        |
| Lyhytaikainen                              |                      |                      |
| Korolliset                                 |                      |                      |
| Joukkovelkakirjalainat                     | 3 550 000,00         | 2 800 000,00         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 984 855,00           | 911 355,00           |
| Korottomat                                 |                      |                      |
| Saadut ennakot                             | 528 501,30           | 119 096,33           |
| Ostovelat                                  | 404 172,65           | 680 694,20           |
| Muut velat                                 | 210 081,07           | 99 131,68            |
| Siirtovelat                                | 694 424,06           | 777 969,92           |
| Lyhytaikainen yhteensä                     | 6 372 034,08         | 5 388 247,14         |
| <b>Vieras pääoma yhteensä</b>              | <b>17 910 238,23</b> | <b>17 851 712,43</b> |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>28 656 093,83</b> | <b>28 766 198,62</b> |

## 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 €. Alaskirjauksia halliyhtiön osakkeista on tehty vuosittain. Vuonna 2024 alaskirjausta tehtiin talousarvion mukaisesti 120 000,00 € varovaisuuden periaatetta noudattaen, sillä tulevien vuosien hallimyyntit tulevat vaikuttamaan Teollisuushallien oman pääoman kertymään. Vuoden 2024 alaskirjausten jälkeen laskennallinen ero yhtiön omaan pääomaan on noin 777te.

Alaskirjaustarvetta tullaan tarkastelemaan jatkossakin vuosittain talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä.

### **Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

Tilinpäätökset vuodelta 2023 ja 2024 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 verotuserusteiset 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 2023 ja 2024 ovat tiedoiltaan vertailukelpoisia.

### 10.1. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

#### ULKOISET TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

|                           | Konserni         |                  | Kunta            |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                           | TP 2024          | TP 2023          | TP 2024          | TP 2023          |
| Yleishallinto             | 211 504          | 109 253          | 211 504          | 109 253          |
| Opetus- ja kulttuuritoimi | 375 768          | 355 756          | 375 768          | 355 756          |
| Yhdyskuntapalvelut        | 3 292 238        | 3 241 037        | 1 953 239        | 1 844 085        |
| <b>Yhteensä</b>           | <b>3 879 510</b> | <b>3 708 741</b> | <b>2 540 511</b> | <b>2 311 789</b> |

#### VEROTULOJEN ERITTELY

|                             | TP 2024          | TP 2023          |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Kunnan tulovero             | 1 996 746        | 2 292 529        |
| Kiinteistövero              | 1 415 598        | 1 386 220        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 600 465          | 642 496          |
| <b>Verotulot yhteensä</b>   | <b>4 012 809</b> | <b>4 321 245</b> |

#### VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

|   | TP 2024          | TP 2023          |
|---|------------------|------------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus       | 2 439 566        | 2 158 858        |
| josta verotuloihin perustuva v.os. tasaus | 558 550          | 533 140          |
| Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus   | -179 669         | -206 457         |
| Verotulomenetysten korvaus                | 295 032          | 293 460          |
| <b>Valtionosuudet yhteensä</b>            | <b>2 554 929</b> | <b>2 245 861</b> |

#### PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

|                         | TP 2024          | TP 2023          |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Asiakaspalvelujen ostot | 88 564           | 57 896           |
| Muiden palvelujen ostot | 2 366 354        | 2 261 787        |
| <b>Yhteensä</b>         | <b>2 454 918</b> | <b>2 319 682</b> |

#### 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 10 000 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluksi.

#### PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

|                                     | Konserni       |               | Kunta          |               |
|-------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                     | TP 2024        | TP 2023       | TP 2024        | TP 2023       |
| <b>Luovutusvoitot</b>               |                |               |                |               |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot | 28 012         | 19 470        | 28 012         | 19 470        |
| Rakennusten luovutusvoitot          |                |               |                |               |
| Muut luovutusvoitot                 |                |               |                |               |
| <b>Luovutusvoitot yhteensä</b>      | <b>28 012</b>  | <b>19 470</b> | <b>28 012</b>  | <b>19 470</b> |
| <b>Luovutustappiot</b>              |                |               |                |               |
| Kiinteistön luovutustappio          |                |               |                |               |
| Muut myyntitappiot                  | -17 389        |               | -17 389        |               |
| <b>Luovutustappiot yhteensä</b>     | <b>-17 389</b> |               | <b>-17 389</b> |               |

#### ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

|  | TP 2024 | TP 2023 |
|--|---------|---------|
| Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos | 64 676  | 89 542  |

## 10.2. Tasetta koskevat liitetiedot

### 10.2.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

#### AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

|  | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaik. menot | Ennakkomaksut | Yhteensä       |
|--|----------------------|-----------------------|---------------|----------------|
| <b>Poistamaton hankintameno 1.1.</b>   | <b>14 562</b>        | <b>87 230</b>         |               | <b>101 792</b> |
| Lisäykset tilikauden aikana            |                      |                       |               |                |
| Rahoitusosuudet tilikaudella           |                      |                       |               |                |
| Vähennykset tilikauden aikana          |                      |                       |               |                |
| Siirrot erien välillä                  |                      | 26 350                |               | 26 350         |
| Tilikauden poisto                      | -9 818               | -42 867               |               | -52 296        |
| Arvonalennukset ja -palautukset        |                      |                       |               |                |
| Aktivoidut korkomenot                  |                      |                       |               |                |
| <b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b> | <b>4 834</b>         | <b>70 712</b>         |               | <b>75 547</b>  |

### AINEELLISET HYÖDYKKEET

|  | Maa- ja vesialueet | Rakennukset      | Kiinteät rakenteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Enn.maksut ja kesk.er.h. | Yhteensä          |
|--|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Poistamaton hankintameno 1.1.</b>   | <b>1 707 735</b>   | <b>7 470 785</b> | <b>2 326 346</b>   | <b>160 348</b>    |                             | <b>1 125 767</b>         | <b>12 790 982</b> |
| Lisäykset tilikauden aikana            | 1 800              |                  |                    |                   |                             | 1 996 265                | 1 998 065         |
| Rahoitusosuudet tilikaudella           |                    |                  |                    |                   |                             |                          |                   |
| Vähennykset tilikauden aikana          | -12 257            |                  |                    |                   |                             |                          | -12 257           |
| Siirrot erien välillä                  |                    |                  | 347 644            | 10 109            |                             | -384 103                 |                   |
| Tilikauden poisto                      |                    | -321 143         | -220 682           | -63 715           |                             |                          | -605 540          |
| Arvonlennukset ja -palautukset         |                    |                  |                    |                   |                             |                          |                   |
| Aktivoidut korkomenot                  |                    |                  |                    |                   |                             |                          |                   |
| <b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b> | <b>1 697 279</b>   | <b>7 149 642</b> | <b>2 453 308</b>   | <b>106 742</b>    |                             | <b>2 737 930</b>         | <b>14 144 901</b> |

### MAA- JA VESIALUEET ERITTELY

|                                    | TP 2024          | TP 2023          |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Kiinteistöjen liittymismaksut      | 22 621           | 19 139           |
| Muut maa- ja vesialueet            | 1 674 657        | 1 688 596        |
| <b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b> | <b>1 697 278</b> | <b>1 707 735</b> |

### OSAKKEET JA OSUDET

|  | Konserniyhtiöt   | Omistus-yhteisöt | Kuntayht.-osuudet | Muut osakkeet ja os. | Yhteensä         |
|--|------------------|------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| <b>Hankintameno 1.1.</b>               | <b>5 570 028</b> | <b>220 940</b>   | <b>100 288</b>    | <b>122 859</b>       | <b>6 014 116</b> |
| Lisäykset                              | 159 475          |                  | 3 153             |                      | 4 698            |
| Vähennykset                            |                  |                  |                   | -19 829              | -19 829          |
| Siirrot erien välillä                  |                  |                  |                   |                      |                  |
| <b>Hankintameno 31.12.</b>             | <b>5 729 503</b> | <b>220 940</b>   | <b>103 441</b>    | <b>103 030</b>       | <b>6 156 914</b> |
| Arvonlennukset                         | -120 000         |                  |                   |                      | -120 000         |
| Arvonkorotukset                        |                  |                  |                   |                      |                  |
| <b>Poistamaton hankintameno 31.12.</b> | <b>5 609 503</b> | <b>220 940</b>   | <b>103 441</b>    | <b>103 030</b>       | <b>6 036 914</b> |

### JVK-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET

|                            | Jvk-laina-saamiset | Saamiset konserniyhteisöt | Saamiset kuntayhtymät | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä       |
|----------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| <b>Hankintameno 1.1.</b>   |                    | <b>720 000</b>            |                       | <b>750</b>             | <b>720 750</b> |
| Lisäykset                  |                    |                           |                       |                        |                |
| Vähennykset                |                    | -40 000                   |                       |                        | -40 000        |
| <b>Hankintameno 31.12.</b> |                    | <b>680 000</b>            |                       | <b>750</b>             | <b>680 750</b> |

OMISTUS MUISSA YHTEISÖISSÄ

| Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt |            |                          |                          |                             |                      |                     |                                |
|---|------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| Nimi  | Kotipaikka | Kunnan omistus-<br>osuus | Kunnan omistus-<br>osuus | Konsernin omistus-<br>osuus | Kuntakonsernin osuus |                     |                                |
|   |            |                          |                          |                             | Omasta pääomasta     | Vieraasta pääomasta | Tilikauden voitoista/tappiosta |
| <b>Tytäryhteisöt</b>                                    |            |                          |                          |                             |                      |                     |                                |
| Kiinteistö Oy Ukonojankartano                           | Pyhäntä    | 100,00 %                 | 921 836,57               | 100,00 %                    | 759410,24            | 4486194,97          | -66805,63                      |
| Pyhännän Malmitori Oy / välillinen Pyhännän Vesi 3,50%  | Pyhäntä    | 63,56 %                  | 226 775,51               | 63,56 %                     | 234680,32            | 5604,58             | 5990,62                        |
| As Oy Pyhännän Kirkkotie                                | Pyhäntä    | 65,24 %                  | 414 747,87               | 65,24 %                     | 335883,14            | 153,51              | 2990,43                        |
| As Oy Pyhännän Tavastekenkä                             | Pyhäntä    | 50,28 %                  | 59 555,34                | 50,28 %                     | 56708,6              | 56,7                | 0                              |
| Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit                 | Pyhäntä    | 100,00 %                 | 3 954 324,54             | 100,00 %                    | 2863505,98           | 1490745,56          | -10519,83                      |
| Pyhännän Vesi Oy  | Pyhäntä    | 78,05 %                  | 32 263,51                | 78,05 %                     | 1286014,37           | 633938,86           | 26312,67                       |
| <b>Yhteensä</b>   |            |                          | <b>5 609 503,34</b>      |                             | <b>5536202,65</b>    | <b>6616694,18</b>   | <b>-42031,74</b>               |
| <b>Kuntayhtymät</b>                                     |            |                          |                          |                             |                      |                     |                                |
| Joki-laaksojen koulutuskuntayhtymä                      | Nivala     | 1,10818 %                | 98134,72                 | 1,10818 %                   | 391435,27            | 51509,53            | -11213,13                      |
| Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä               | Piippola   | 12,61208 %               | 3153,02                  | 12,61208 %                  | 3153,02              | 54754,61            |                                |
| Pohjois-Pohjanmaan liitto                               | Oulu       | 0,49382 %                | 2153,45                  | 0,49382 %                   | 8719,82              | 4 820,94            | 482,21                         |
| <b>Yhteensä</b>   |            |                          | <b>103441,19</b>         |                             | <b>403308,11</b>     | <b>111085,08</b>    | <b>-10730,92</b>               |
|   |            |                          | 5 712 944,53             |                             |                      |                     |                                |
| <b>Osakkuusyhteisöt</b>                                 |            |                          |                          |                             |                      |                     |                                |
| Siikalatvan keskuspuhdistamo Oy                         | Rantsila   | 21 %                     | 210000,00                | 21 %                        | 247139,17            | 837065,41           | 4789,04                        |
| As Oy Pyhännän Rantakoivu                               | Pyhäntä    |                          |                          | 50 %                        | 207750,00            | 110424,74           | 0,00                           |
| PPE-Köökki Oy   | Ylivieska  | 1 %                      | 10940,00                 |                             |                      |                     |                                |
| <b>Yhteensä</b>   |            |                          | <b>220940,00</b>         |                             | <b>247139,17</b>     | <b>837065,41</b>    | <b>4789,04</b>                 |

SAAMISET

|  | TP 2024        |               | TP 2023          |               |
|--|----------------|---------------|------------------|---------------|
|  | Lyhytaikainen  | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen    | Pitkäaikainen |
| <b>Saamiset tytäryhteisöiltä</b>                         |                |               |                  |               |
| Myyntisaamiset   |                |               |                  |               |
| Lainasaamiset  | 190 000        |               |                  |               |
| Muut saamiset  |                |               |                  |               |
| Siirtosaamiset   | 6 872          |               |                  |               |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>196 872</b> |               |                  |               |
| <b>Saamiset kuntayhtymiltä</b>                           |                |               |                  |               |
| Myyntisaamiset   |                |               |                  |               |
| Lainasaamiset  |                |               |                  |               |
| Muut saamiset  |                |               |                  |               |
| Siirtosaamiset   | 33 845         |               | 27 988           |               |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>33 845</b>  |               | <b>27 988</b>    |               |
| <b>Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä</b> |                |               |                  |               |
| Myyntisaamiset   |                |               |                  |               |
| Lainasaamiset  |                |               |                  |               |
| Muut saamiset  |                |               |                  |               |
| Siirtosaamiset   | 5 945          |               | 105 890          |               |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>5 945</b>   |               | <b>105 890</b>   |               |
| <b>Saamiset muilta</b>                                   |                |               |                  |               |
| Myyntisaamiset   | 210 637        |               | 765 278          |               |
| Lainasaamiset  | 113 077        |               |                  |               |
| Muut saamiset  | 94             |               | 311 451          |               |
| Siirtosaamiset   | 313 080        |               | 236 467          |               |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>643 760</b> |               | <b>1 419 086</b> |               |
| <b>Saamiset yhteensä</b>                                 | <b>873 549</b> |               | <b>1 447 074</b> |               |



**SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT**

|  | Konserni       |                | Kunta          |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | TP 2024        | TP 2023        | TP 2024        | TP 2023        |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</b>          |                |                |                |                |
| Tulojäämät                                   |                |                |                |                |
| Kelan korvaus työterveydenhuollosta          | 22 604         | 27 987         | 22 604         | 27 987         |
| Tuet ja avustukset                           | 53 239         | 105 890        | 53 239         | 105 890        |
| Muut tulojäämät                              | 446 650        | 372 968        | 283 898        | 219 036        |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b> | <b>522 493</b> | <b>506 845</b> | <b>359 741</b> | <b>370 345</b> |

**10.2.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**

**OMAN PÄÄOMAN ERITTELY**

|                                 | Konserni         |                   | Kunta            |                  |
|---------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                 | TP 2024          | TP 2023           | TP 2024          | TP 2023          |
| Peruspääoma                     | 4 422 964        | 4 422 964         | 4 422 964        | 8 502 931        |
| Muut omat rahastot              | 337 366          | 471 851           |                  |                  |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | 5 053 209        | 4 838 650         | 4 474 465        | 4 042 611        |
| Tilikauden ylijäämä/ alijäämä   | 153 295          | 289 481           | 178 144          | 431 853          |
| <b>Yhteensä</b>                 | <b>9 966 834</b> | <b>10 022 946</b> | <b>9 075 574</b> | <b>8 897 429</b> |

**PITKÄAIKAISET VELAT, YLI 5V**

|   | TP 2024          | TP 2023          |
|---|------------------|------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 5 025 000        | 5 300 000        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                |                  |                  |
| <b>Yhteensä</b>                         | <b>5 025 000</b> | <b>5 300 000</b> |

**JOUKKOVELKAKIRJALAINAT**

|                 | TP 2024          | TP 2023          |
|-----------------|------------------|------------------|
| JVK-lainat      | 3 550 000        | 2 800 000        |
| <b>Yhteensä</b> | <b>3 550 000</b> | <b>2 800 000</b> |

**PAKOLLISET VARAUKSET**

|                      | Konserni      |               | Kunta         |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | TP 2024       | TP 2023       | TP 2024       | TP 2023       |
| Pakolliset varaukset | 35 280        | 35 280        | 35 280        | 35 280        |
| <b>Yhteensä</b>      | <b>35 280</b> | <b>35 280</b> | <b>35 280</b> | <b>35 280</b> |

### LYHYTAIKAISET MUUT VELAT

|                                     | TP 2024          | TP 2023          |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | 600 000          | 600 000          |
| Saadut ennakot                      | 980              | 11               |
| Ostovelat                           | 287 256          | 365 058          |
| Muut velat                          | 112 042          | 67 314           |
| Siirtovelat                         | 578 353          | 558 891          |
| <b>Velat yhteensä</b>               | <b>1 578 631</b> | <b>1 591 264</b> |

### SIIRTOVELKOJEN ERITTELY

|   | Konserni       |                | Kunta          |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | TP 2024        | TP 2023        | TP 2024        | TP 2023        |
| Liittymismaksut                                   | 10 659         | 10 659         | 10 569         | 10 659         |
| Tuloennakot                                       | 34 829         |                | 34 829         | 32 595         |
| Menojäämät  |                |                |                |                |
| Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset | 400 091        |                | 388 599        | 342 705        |
| Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset  | 82 544         |                | 81 630         | 82 245         |
| Korkojaksotukset                                  | 83 982         |                | 40 729         | 49 133         |
| Muut siirtovelat                                  | 82 319         |                | 32 568         | 41 554         |
| <b>Siirtovelat yhteensä</b>                       | <b>694 424</b> | <b>777 970</b> | <b>578 353</b> | <b>558 891</b> |

### 10.2.3. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

#### 38) VUOKRAVASTUUT

|  | Konserni         |                  | Kunta          |                |
|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
|  | TP 2024          | TP 2023          | TP 2024        | TP 2023        |
| <b>Kaikki vuokravastuut</b>                      |                  |                  |                |                |
| Vuokravastuut                                    | 1 370 220        | 1 447 240        | 1 650          | 8 564          |
| Leasingvastuut                                   | 690 740          | 748 359          | 690 740        | 724 076        |
| <b>Yhteensä</b>                                  | <b>2 060 960</b> | <b>2 195 599</b> | <b>692 390</b> | <b>732 640</b> |
| <b>Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus</b> |                  |                  |                |                |
| Vuokravastuut                                    | 133 032          | 175 019          | 1 650          | 10 909         |
| Leasingvastuut                                   | 56 994           | 67 651           | 56 994         | 49 936         |
| <b>Yhteensä</b>                                  | <b>190 026</b>   | <b>242 670</b>   | <b>58 644</b>  | <b>60 845</b>  |

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

#### TAKAUSVASTUUT

|   | TP 2024    | TP 2023    |
|---|------------|------------|
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                         | 14 255 582 | 13 563 681 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 15 265     | 10 797     |

#### VASTUUSITOUMUKSET

|   | Konserni         |                  | Kunta            |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | TP 2024          | TP 2023          | TP 2024          | TP 2023          |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | 7 087 568        | 7 087 568        | 7 087 568        | 7 087 568        |
| Takaukset muiden puolesta                                 | 1 103 430        | 1 103 430        | 1 103 430        | 1 103 430        |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>8 190 999</b> | <b>8 190 999</b> | <b>8 190 999</b> | <b>8 190 999</b> |

## TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

|                              | TP 2024   | TP 2023 |
|------------------------------|-----------|---------|
| Arvonlisäveropalautusvastuut | 1 850 368 | 807 420 |

### 10.2.4. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

#### HENKILÖSTÖ

|                             | TP 2024   | TP 2023   |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Yleishallinto               | 5,3       | 4,3       |
| Opetus- ja kulttuuritoimi   | 72,2      | 71,2      |
| Muut palvelut               | 3,5       | 2,5       |
| <b>KOKO HENKILÖSTÖ YHT.</b> | <b>81</b> | <b>78</b> |

#### HENKILÖSTÖKULUJEN KEHITYS

|                                 | TP 2024     | TP 2023          |
|---------------------------------|-------------|------------------|
| Palkat ja palkkiot              | 3 261 757   | 2 912 612        |
| Eläkekulut                      | 697 652     | 599 659          |
| Muut henkilöstösivukulut        | 17 748      | 91 396           |
| Henkilöstökorvaukset            | -58 701     | -42 901          |
| <b>Henkilöstökulut yhteensä</b> | <b>0,00</b> | <b>3 603 667</b> |

#### LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

|                  | TP 2024      | TP 2023      |
|------------------|--------------|--------------|
| Keskustapuolue   | 2 438        | 2 489        |
| Kokoomus         | 147          |              |
| Perussuomalaiset |              | 452          |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>2 585</b> | <b>2 940</b> |

#### TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

|                            | TP 2024       | TP 2023      |
|----------------------------|---------------|--------------|
| KPMG Oy Ab                 |               |              |
| Tilintarkastuspalkkiot     | 17 375        | 9 400        |
| Tilintarkastajan lausunnot | 0             | 0            |
| Muut palkkiot              | 0             | 0            |
| <b>Palkkiot yhteensä</b>   | <b>17 375</b> | <b>9 400</b> |

#### Intressitahotapahtumia

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kahdentoista kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta. Korvaus on n. 84 000 €.

## 11. JÄTEVESILAITOKSEN TILINPÄÄTÖS

### TULOSLASKELMA - JÄTEVESILAITOS

|                                    | TP 2024           | TP 2023           |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Liikevaihto                        | 545 528,49        | 553 686,23        |
| Muut tuotot                        | 71,41             | 68,90             |
| <b>Liikevaihto yhteensä</b>        | <b>545 599,90</b> | <b>553 755,13</b> |
| <b>Materiaalit ja palvelut</b>     |                   |                   |
| <b>Aineet ja tarvikkeet</b>        |                   |                   |
| Ostot tilikaudella                 | -19 848,87        | -16 958,50        |
| <b>Palvelujen ostot</b>            |                   |                   |
| Palvelujen ostot                   | -396 515,72       | -448 234,49       |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> |                   |                   |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -27 905,59        | -27 170,52        |
| Liiketoiminnan muut kulut          |                   |                   |
| <b>Liike yli-/alijäämä</b>         | <b>101 329,45</b> | <b>61 391,62</b>  |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    |                   |                   |
| Muut rahoituskulut                 | -9 420,00         | -9 420,00         |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>    | <b>91 909,45</b>  | <b>51 971,62</b>  |

### RAHOITUSLASKELMA - JÄTEVESILAITOS

|  | TP 2024            | TP 2023           |
|--|--------------------|-------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                       |                    |                   |
| Liikelylijäämä                                   | 129 235,04         | 88 562,14         |
| Rahoitustuotot- ja kulut                         | -9 420,00          | -9 420,00         |
| <b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>              | <b>119 815,04</b>  | <b>79 142,14</b>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                   |                    |                   |
| Investointimenot                                 |                    |                   |
| Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot              |                    |                   |
| <b>Investointien rahavirta yhteensä</b>          |                    |                   |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta yht.</b> | <b>119 815,04</b>  | <b>79 142,14</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     |                    |                   |
| Lainakannan muutokset                            |                    |                   |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                    |                    |                   |
| Saamisten muutos                                 | -120 371,13        | -111 004,03       |
| Korottomien velkojen muutos                      | 556,09             | 31 861,89         |
| <b>Rahoituksen rahavirta yhteensä</b>            | <b>-119 815,04</b> | <b>-79 142,14</b> |

**TASE - JÄTEVESILAITOS**

| (1000 euroa)                               | TP 2024           | TP 2023           | TP 2022           |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                           |                   |                   |                   |
| <b>Pysyvät vastaavat</b>                   |                   |                   |                   |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>              |                   |                   |                   |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet             | 504 326,41        | 532 232,00        | 559 402,52        |
| <b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>     | <b>504 326,41</b> | <b>532 232,00</b> | <b>559 402,52</b> |
| <b>Sijoitukset</b>                         |                   |                   |                   |
| Muut sijoitusten saamiset                  | 750,00            | 750,00            | 750,00            |
| <b>Sijoitukset yhteensä</b>                | <b>750,00</b>     | <b>750,00</b>     | <b>750,00</b>     |
| <b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>          | <b>505 076,41</b> | <b>532 982,00</b> | <b>560 152,52</b> |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>                 |                   |                   |                   |
| Lyhytaikaiset saamiset                     |                   |                   |                   |
| Myyntisaamiset                             | 28 918,81         | 8 808,73          | 8 152,82          |
| Muut saamiset                              | 311 508,10        | 211 247,05        | 100 898,93        |
| <b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>        | <b>340 426,91</b> | <b>220 055,78</b> | <b>109 051,75</b> |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                  | <b>340 426,91</b> | <b>220 055,78</b> | <b>669 204,27</b> |
| <br>                                       |                   |                   |                   |
| <b>VASTATTAVAA</b>                         |                   |                   |                   |
| <b>Oma pääoma</b>                          |                   |                   |                   |
| Peruspääoma                                | 941 862,52        | 941 862,52        | 941 862,52        |
| Edellisten tilikausien alijäämä / ylijäämä | -753 058,36       | -805 029,98       | -847 693,99       |
| Tilikauden alijäämä/ylijäämä               | 91 909,45         | 51 971,62         | 114 349,13        |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>                 | <b>280 719,61</b> | <b>188 804,16</b> | <b>136 832,54</b> |
| <b>Vieras pääoma</b>                       |                   |                   |                   |
| Lyhytaikainen                              |                   |                   |                   |
| Ostovelat                                  | 39 768,27         | 39 373,28         | 37 852,58         |
| Muut velat                                 | 525 021,44        | 524 860,34        | 494 519,15        |
| <b>Vieras pääoma yhteensä</b>              | <b>564 789,71</b> | <b>564 233,62</b> | <b>532 371,73</b> |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>564 789,71</b> | <b>753 037,78</b> | <b>669 204,27</b> |

### 13. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

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

Tositelajit 2024

| Tlaji | ID                             |
|-------|--------------------------------|
| 1     | Tiliotteet Nomentia            |
| 9     | Palkkatositteet                |
| 10    | KP Laskennalliset              |
| 11    | KP Automaattikirjaukset        |
| 12    | SL Laskennalliset              |
| 13    | SL Automaattikirjaukset        |
| 15    | Luottotappiot                  |
| 16    | Poistot                        |
| 20    | Ostolaskujen maksut            |
| 23    | Ostolaskut Approval            |
| 30    | Myyntireskontran suoritukset   |
| 31    | Yleislaskut                    |
| 32    | Tekninen yleislaskutus         |
| 86    | Hyvitysten kohdistus MYRE      |
| 87    | Korkolaskut                    |
| 90    | Sisäiset / muistiotositteet    |
| 96    | Kirjanpidon tulos              |
| 97    | Kirjanpidon tulos laskennall.  |
| 98    | Sisäisen laskennan tulos       |
| 99    | Sisäisen laskennan tulos lask. |
| LT    | Liitetietotositteet            |

## 14. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Pyhäntä 24.3.2025

Matti Konola

Jukka Puurunen

Terhi Korsulainen

Erika Huovinen

Sami Kamula

Tarja Kyllönen

Sami Pellikka

Samuli Yrjänä  
kunnanjohtaja

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

Pyhännällä \_\_/\_\_/2025

**KPMG Oy Ab**

Tilintarkastusyhteisö

---

Elina Pesonen

JHT, KHT

---