



TILINPÄÄTÖS 2024



SISÄLLYSLUETTELO

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	1
1.1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	1
1.2. KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET.....	2
1.3. YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS	4
1.4. OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA	8
1.5. KUNNAN HENKILÖSTÖ.....	9
1.6. YMPÄRISTÖTEKIJÄT	9
1.7. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	9
1.8. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUKSISTA	10
2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	11
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	12
4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	15
5. KOKONAISTULOT JA MENOT.....	18
6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	19
6.1. YHDISTELMÄ KONSERNITILIPÄÄTÖKSEEN KUULUVISTA YHTEISÖISTÄ	19
6.2. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	19
6.3. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	20
6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	26
6.5. SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	26
6.6. KONSERNINTILIPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	27
7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY.....	31
8. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	32
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
9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	68
9.1. TULOSLASKELMA	68
9.2. RAHOITUSLASKELMA	69
9.3. TASE	70
9.4. KONSERNIN TULOSLASKELMA	72
9.5. KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	73
9.6. KONSERNITASE	74
10. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	76
10.1. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	77
10.2. TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	79
10.2.1. TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	79
10.2.2. TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	82
10.2.3. VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	83
10.2.4. HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT	84
11. JÄTEVESILAITOKSEN TILINPÄÄTÖS	85
13. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA	87
14. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ	88

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

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 valmistuksessa 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 maatalouden kahden navettainvestoinnin valmistuessa Tavastkengälle.

Jukkatalon konkurssin jälkeen yhteistyössä ELYn kanssa liikkeelle saatu pohjoisen äkillisen rakenne muutoksen hanke (PÄRM-hanke) on hankkeeseen palkatun elinkeinokehittäjän 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 vastatuulella Pohjois-Pohjanmaan liiton energia- ja ilmastovaiheakuntakaavassa. 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.

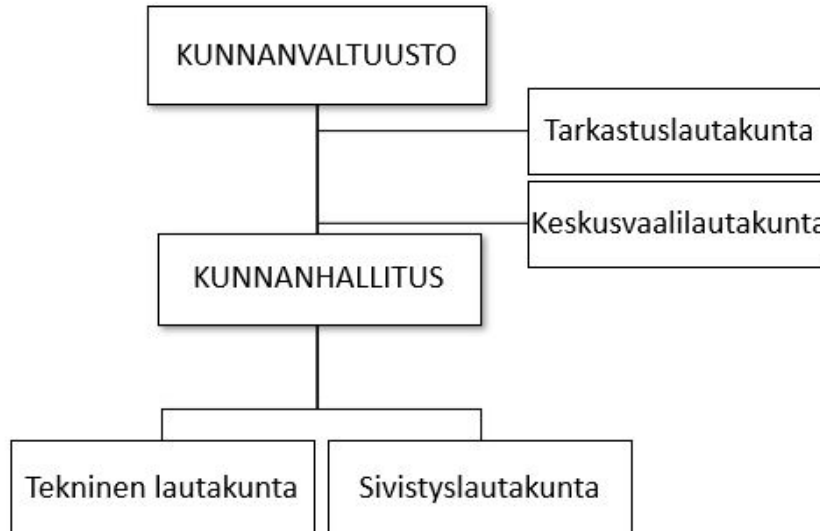
Uuden valtuustokauden alkaessa vuonna 2025 kunnan strategiaa taas tarkastellaan. Nykyisen strategian mukaisesti olemme pitäneet huolta ihmisistä, yrityksistä, ympäristöstä ja maineesta. Pyhännän ketterä ja yhteen hiileen puhaltava päätöksentekokulttuuri on auttanut löytämään nopeasti ratkaisuja eteen 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

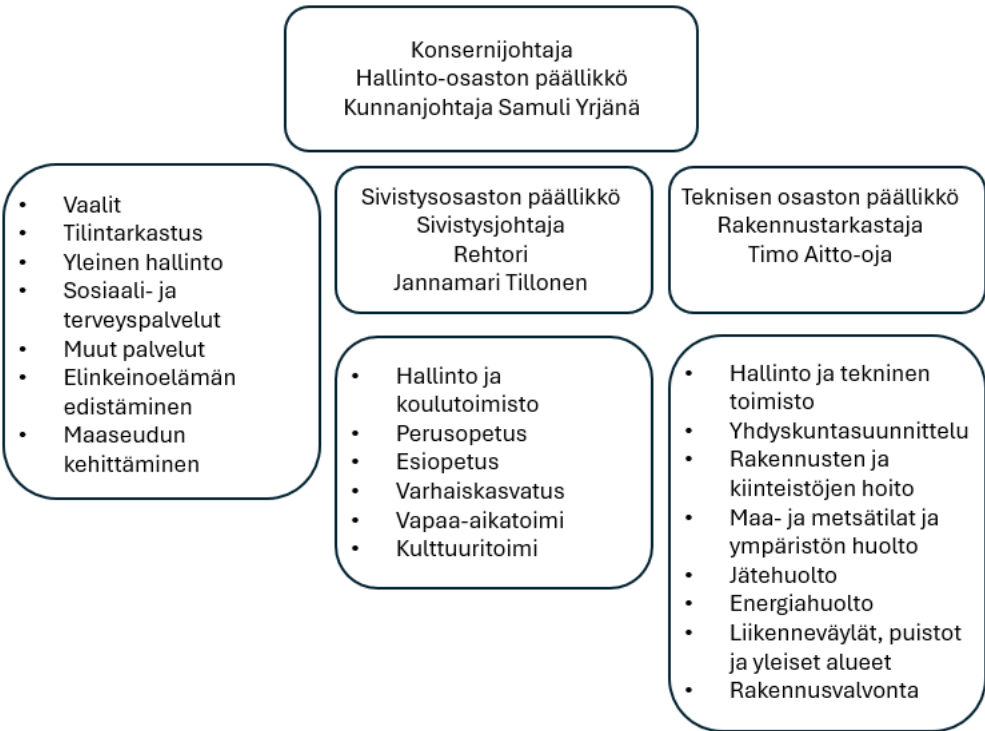


Kunnanvaltuusto 2021-2025

1.6.2023 alkaen

pj Matti Leiviskä	Keskusta
I vpj Ville Piiponniemi	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 vaihteellista ja johtui pääasiassa varastojen kasvusta. Aiempaa kireämmät rahoitusolot ja vaisu ulkoinen kysyntä todennäköisesti vaimentavat talouden toimeliaisuutta edelleen lähitulevaisuudessa. Näkymät ovat vielä heikohkot rakennusallalla ja teollisuustuotannossa, joihin korot vaikuttavat eniten. Myös piristyminen odotuttaa, sillä teollisen toiminnan kasvun viivästyminen tuntuu myös muilla toimialoilla.

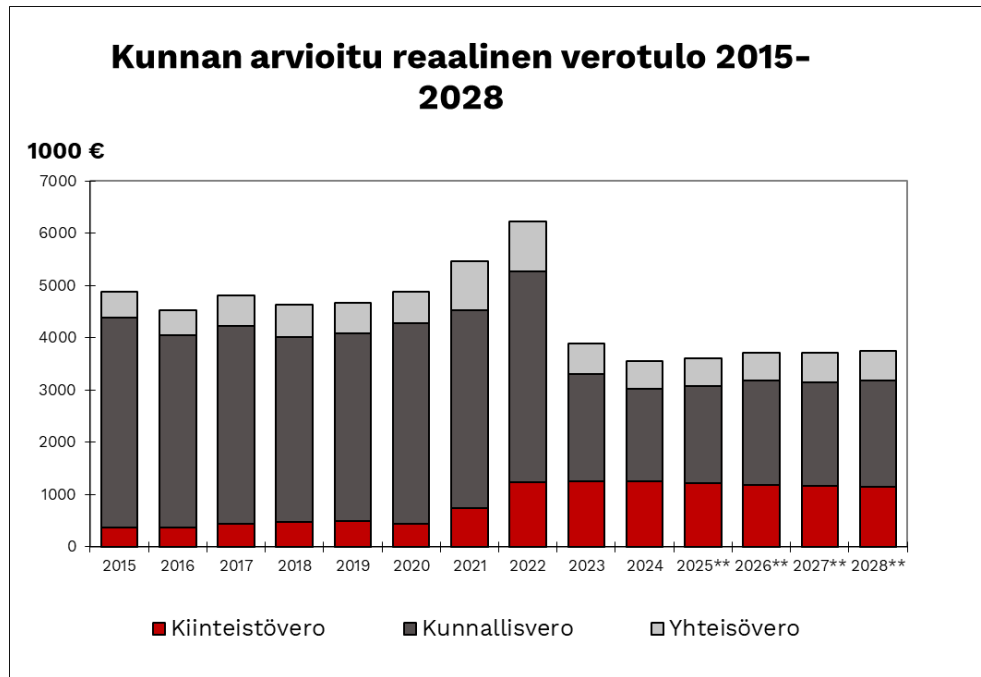
Inflaatio hidastui vuoden 2023 loka- ja marraskuussa, ja Eurostatin ennakoarvion mukaan vuotuinen inflaatiovauhti oli marraskuussa 2,2 %. Suomessa se oli 1,6 % joulukuussa 2024. Inflaation hidastuminen on ollut laaja-alaista loppuvuoden 2023 jälkeen.

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 oikeudetön 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 reaalitylojen 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

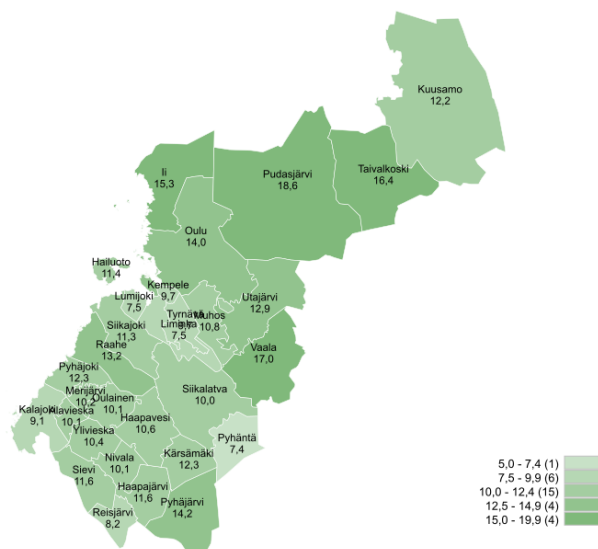
Pyhännän kunnan merkittävänä talouden perustana on tuulipuistoista saatavat kiinteistövero-
tulot. Nämä mahdollistavat kunnan kehittämisen pitkällä aikajänteellä luotettavasti.



Kaavio 1 Kunnan arvioitu reaaliin 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

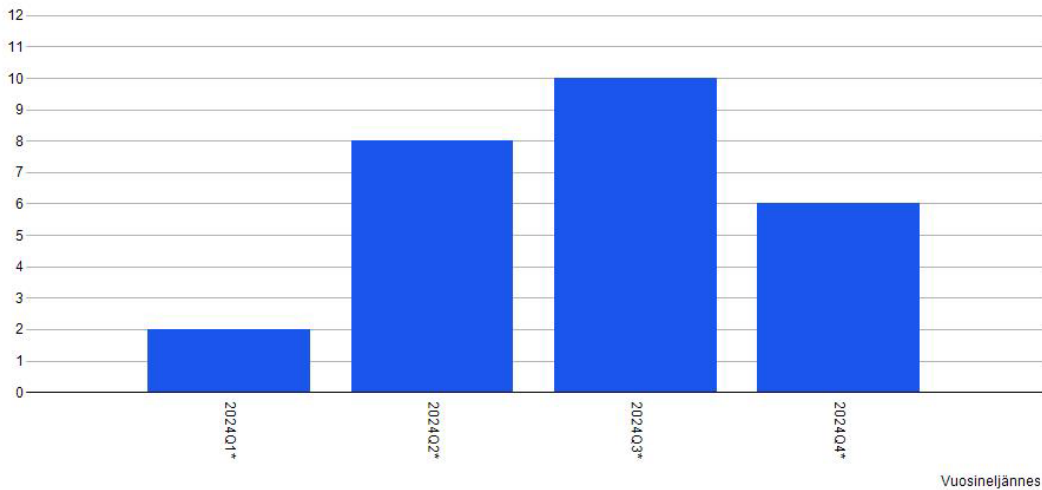


TEM Työnvälitystilasto / Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

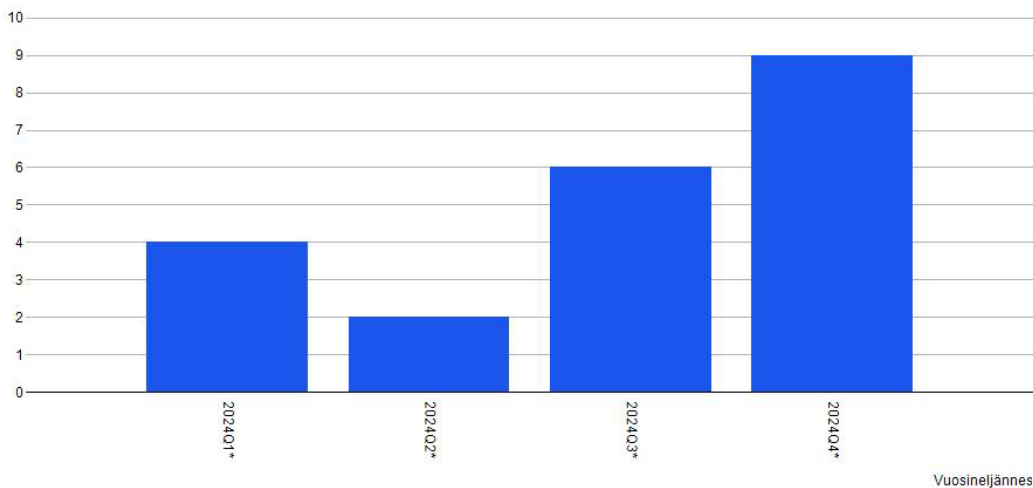
Kaavio 2 Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain joulukuun 2024 (TEM Työnvälitystilasto)

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 yrittäjiä ja kuntalaisia sijoittumaan paikkakunnalle. Pyhännän väkimäärä supistui 5 henkilöllä edellisestä vuodesta ollen vuoden lopulla 1641 henkilöä. Työpaikka omavaraisuus on edelleen korkealla tasolla.

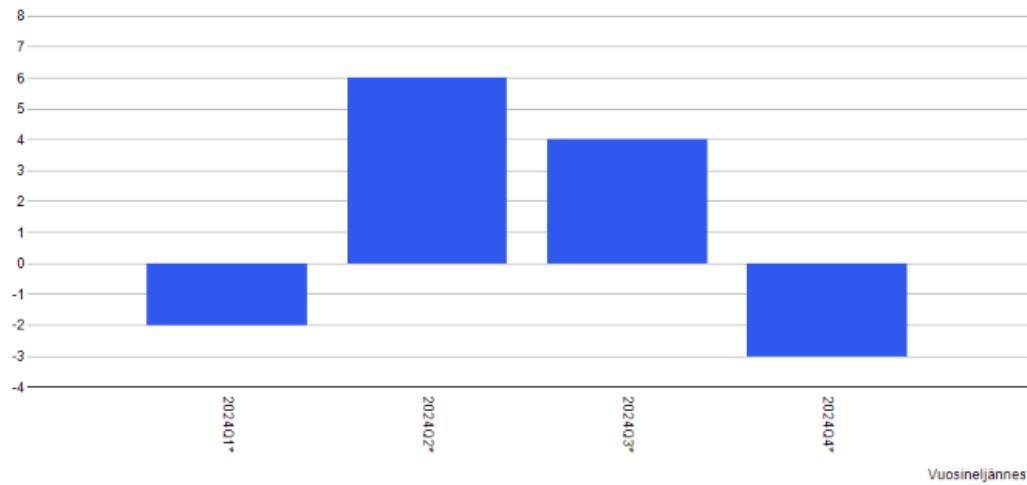
Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Vuosineljännes. Pyhäntä, Elävänä syntyneet.



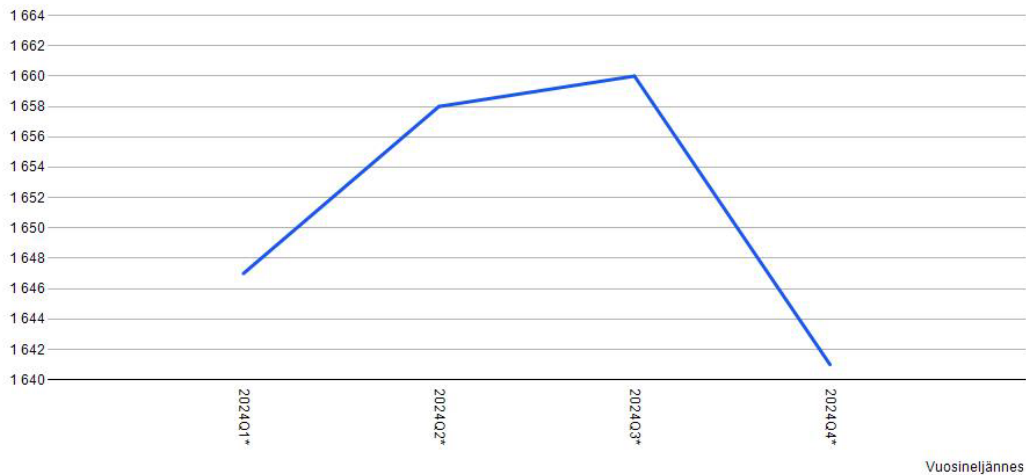
Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Vuosineljännes. Pyhäntä, Kuolleet.



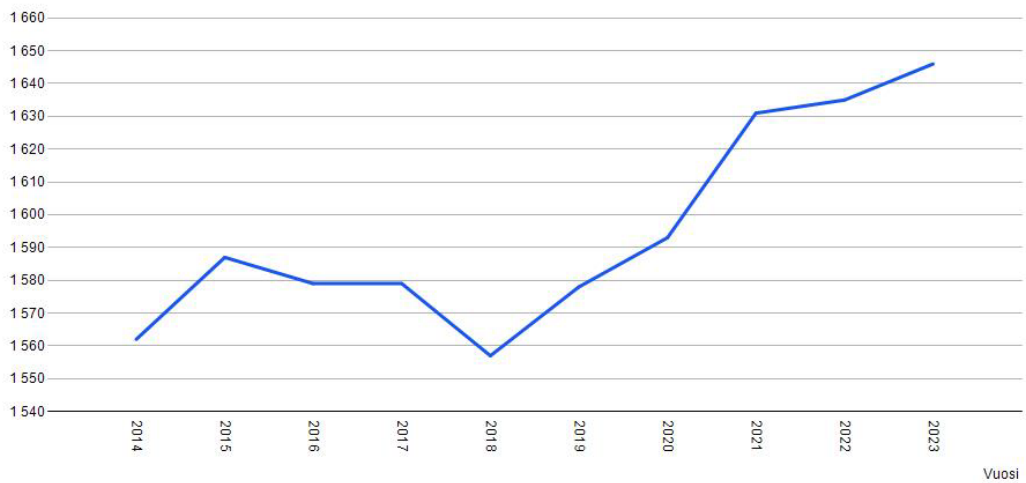
Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Vuosineljännes. Pyhäntä, Luonnollinen väestönlisäys.



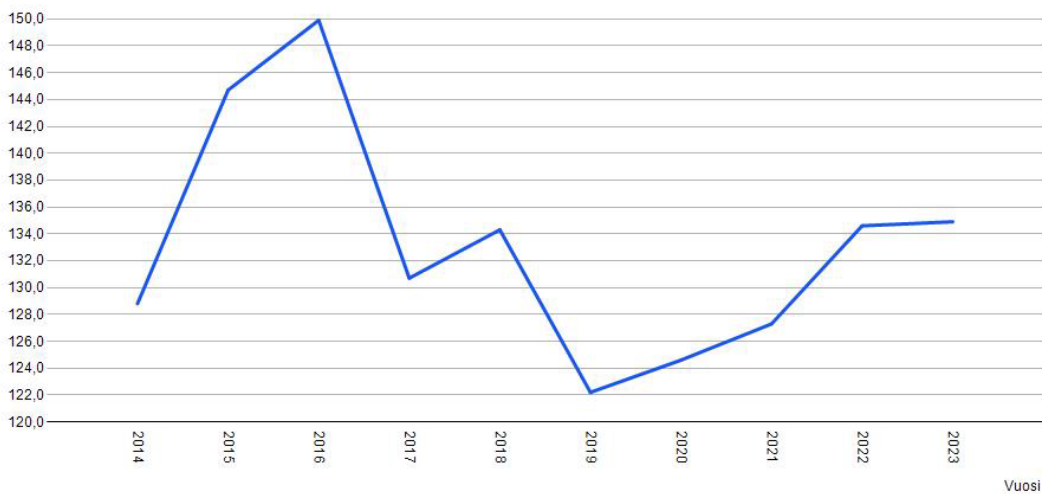
Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Vuosineljännes. Pyhäntä, Väkiluku.



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 terveystalouden 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 konsernijohtoon 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
Verotulot	4 013	4 321
Valtionosuudet	2 555	2 246
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	11	11
Muut rahoitustuotot	38	31
Korkokulut	-308	-199
Muut rahoituskulut	-2	-4
Vuosikate	892	1 242
Poistot ja arvonalentumiset	-778	-894
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	113	348
Tilinpäätössiirrot	65	84
Tilikauden yli-/alijäämä	178	432

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

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
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	892	1 242
Tulorahoituksen korjauserät	-11	-19
Toiminnan rahavirta yhteensä	881	1 223
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 647	-4 847
Rahoitusosuudet investointimenoihin	520	626
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	43	26
Investointien rahavirta yhteensä	-1 085	-4 195
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-204	-2 972
Rahoituksen rahavirta		
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	-790	-1 029
Korottomien velkojen muutos	318	-238
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-479	-1 303
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-239	1 205
Rahavarojen muutos	-443	1 766
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 €	-4 537	-2 889
Investointien tulorahoitus, %	79,1 %	25,2 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,4	4,2
Kassan riittävyys, pv	18,7	19,4

Kaavat

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

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

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

4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

TASE - KUNTA, TIIVIS

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5	15
Muut pitkävaikutteiset menot	71	87
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	76	102
Aineelliset hyödykkeet		
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	1 705	1 125
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	13 112	12 790
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	6 037	6 014
Muut lainasaamiset	680	720
Muut sijoitusten saamiset	1	1
Sijoitukset yhteensä	6 718	6 734
Pysyvät vastaavat yhteensä	20 938	19 628
Toimeksiantojen varat		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13	13
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	13	13
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Vaihto-omaisuus yhteensä		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	211	765
Muut saamiset	303	311
Siirtosaamiset	1 723	370
Saamiset yhteensä	2 237	1 447
Rahat ja pankkisaamiset	240	683
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	2 477	2 130
VASTAAVAA YHTEENSÄ	22 395	21 770

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	4 423	4 423
Edellisten tilikausien alijäämä / ylijäämä	4 474	4 043
Tilikauden alijäämä/ylijäämä	178	432
Oma pääoma yhteensä	9 076	8 897
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	888	953
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	888	953
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	35	35
Pakolliset varaukset yhteensä	35	35
Toimeksiantojen pääomat		
Lahjoitusrahastojen pääomat	30	37
Muut toimeksiantojen pääomat	7	7
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	37	44
Vieras pääoma		
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	617	365
Muut velat	112	78
Siirtovelat	578	548
Vieras pääoma yhteensä	12 359	11 841
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	22 395	21 770

TASEEN TUNNUSLUVUT - KUNTA

	TP 2024	TP 2023
Omavaraisuusaste, %	44,5	45,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	135,7	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	%
TULOT		
Toiminta		
Toimintatuotot	2 541	24,2
Verotulot	4 013	38,3
Valtionosuudet	2 555	24,4
Korkotuotot	11	0,1
Muut rahoitustuotot	38	0,4
Satunnaiset tuotot		
Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-28	-0,3
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	520	5,0
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	43	0,4
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennys	40	0,4
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	750	7,2
Oman pääoman lisäys		
TULOT YHTEENSÄ	10 483	100,0
MENOT		
Toiminta		
Toimintakulut	-7 955	76,0
- Valmistus omaan käyttöön		
Korkokulut	-308	2,9
Muut rahoituskulut	-2	0,0
Satunnaiset kulut		
Tulorahoituksen korjauserät		
Pakollisten varausten muutos		
- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot		
Investoinnit		
Investointimenot	-1 647	15,7
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-550	5,3
Lyhytaikaisten lainojen vähennys		
Oman pääoman vähennys		
MENOT YHTEENSÄ	-10 462	100,0

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 hyväksyttyyn 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 valitsevat edustajat vastaavat omistajaohjauksen toteutumisesta tytär- 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 vuokratuina 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 kirjapito-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 asiakaslähtöisellä 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 riittävyttä, 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 kunnon 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 tulevina 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 tulevina 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 yrityskohtainen 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 volyymilla 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
Verotulot	4 013	4 321
Valtionosuudet	2 911	2 586
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	24	71
Muut rahoitustuotot	221	19
Korkokulut	-508	-420
Muut rahoituskulut	-3	-5
Vuosikate	1 275	1 473
Poistot ja arvonalentumiset	-1 257	-1 236
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	18	237
Tilinpäätössiirrot	135	52
Tilikauden yli-/alijäämä	153	289

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
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 275	1 473
Satunnaiset erät	-5	1
Tulorahoituksen korjauserät	-16	-32
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 254	1 442
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 815	-5 672
Rahoitusosuudet investointimenoihin	522	637
Investointien taseen luovutukset	34	100
Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot	11	20
Investointien rahavirta yhteensä	-1 248	-4 916
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	7	-3 474
Rahoituksen rahavirta		
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	-805	-739
Korottomien velkojen muutos	486	-432
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-324	-1 159
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-410	1 155
Rahavarojen muutos	-403	-2 319
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 €	-8 578	-9 947
Investointien tulorahoitus, %	98,7%	29,3%
Laskennallinen lainanhoitokate	1,2	
Kassan riittävyys, pv	43,0	

TASE - KONSERNI, TIIVIS

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	95	113
Muut pitkävaikutteiset menot	54	80
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	148	193
Aineelliset hyödykkeet		
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	1 708	1 130
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	23 307	23 430
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	572	593
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	25	25
Sijoitukset yhteensä	597	617
Pysyvät vastaavat yhteensä	24 307	24 240
Toimeksiantojen varat		
Toimeksiantojen varat	43	74
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13	13
Muut toimeksiantojen varat	29	41
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	85	128
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Vaihto-omaisuus	35	36
Vaihto-omaisuus yhteensä	35	36
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Siirtosaamiset	396	470
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	575	825
Muut saamiset	184	384
Siirtosaamiset	1 889	507
Saamiset yhteensä	3 041	2 186
Rahat ja pankkisaamiset	1 773	2 176
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	4 814	4 361
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 986	28 766

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	4 423	4 423
Muut rahastot	337	472
Edellisten tilikausien alijäämä / ylijäämä	5 053	4 839
Tilikauden alijäämä/ylijäämä	153	289
Oma pääoma yhteensä	9 967	10 023
Vähemmistöosuudet	635	697
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	35	35
Pakolliset varaukset yhteensä	35	35
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	43	74
Lahjoitusrahastojen pääomat	33	40
Muut toimeksiantojen pääomat	34	46
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	109	159
Vieras pääoma		
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	734	681
Muut velat	210	99
Siirtovelat	694	778
Lyhytaikainen yhteensä	6 702	5 388
Vieras pääoma yhteensä	18 240	17 852
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	28 986	28 766

TASEEN TUNNUSLUVUT - KONSERNI

	TP 2024	TP 2023
Omavaraisuusaste, %	35,0	37,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	163,9	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. Toteutumisvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutumisvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- tai tuloerälle.

8.1. 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.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	6 000		6 000	8 131	135,5%	-2 131
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä	6 000		6 000	8 131	135,5%	-2 131
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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						
Vuokratulot						
Muut toimintakulut				15,12		
Toimintakulut yhteensä	-20 772		-20 772	-9 730	46,8%	-11 042
Toimintakate	-14 772		-14 772	-1 599	10,8%	-13 173
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-14 772		-14 772	-1 599	10,8%	-13 173

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

TALOUSLUVUT - TILINTARKASTUS

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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						
Toimintakulut yhteensä	-15 231		-15 231	-14 413	94,6%	-818
Toimintakate	-15 231		-15 231	-14 413	94,6%	-818
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-15 231		-15 231	-14 413	94,6%	-818

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 Piiponniemi	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 kuntastrategia-prosessin vuoksi jätetty toteuttamatta.
Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto perinteisen arkistoinnin rinnalle ns. hybridimalli	Tiedonhallinta- ja asiakirjahallinnan 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 mittassa, 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. Palaverit on pidetty ja hiljaisen tiedonjakamiseen panostettu.
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.
Toimintatuotot						
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						
Toimintatuotot yhteensä	204 427		204 427	153 047	74,9%	51 380
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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
Toimintakulut yhteensä	-773 874		-773 874	-865 945	111,9%	92 071
Toimintakate	-569 447		-569 447	-712 898	125,2%	143 451
Poistot ja arvonalentumiset	-7 425		-7 425	-7 421	100,0%	-4
Tilikauden yli-/alijäämä	-576 872		-576 872	-720 319	124,9%	143 447

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.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset				81 096	-	-81 096
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä				81 096	-	-81 096
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palvelujen ostot						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset				-555	-	555
Vuokratulut						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yhteensä				-555	-	555
Toimintakate				80 542		-80 542
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä				80 542	-	-80 542

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.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palvelujen ostot	-69 900		-69 900	-96 156	137,6%	26 256
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Vuokratulot						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yhteensä	-69 900		-69 900	-96 156	137,6%	26 256
Toimintakate	-69 900		-69 900	-96 156		
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-69 900		-69 900	-96 156	137,6%	26 256

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. Toteutuneet kesätyöjaksot Yhteiset palaverit. Pitkäaikaistyöttömien määrän laskeminen.	Palkkatukijaksoja tarjottiin. Kesätyöntekijöitä palkattiin edellisten vuosien tapaan. Työttömyys taittui laskuun.
TE2024 uudistaminen	Palvelusuunnitelman tekeminen yhdessä Ylivieskan kanssa.	Palvelumatriisi, tarvittava resurssi ja vastuut on selvillä.	Työllisyyspalvelut päätettiin lopulta toteuttaa osana Raahen työllisyysaluetta. Työllisyysalueen toimintanedellytykset 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.	Kylätalkkaripalveluseleitä myönnettiin vuonna 2024 12 kpl. Toimintamallia uudistettiin vuodelle 2025.
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.

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
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 mahdollistaa kulttuuriin osallistumisen kynnystä.	Jaetut kaikukortit Pyhäntä 13 kpl. Toimintamalli jatkuu Pohteen alueella.
Maahanmuuttajien kotouttaminen ja integrointi 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 lasta vastaavaksi Siikalatvan, Haapaveden ja Oulaisten kanssa joulukuussa 2024.

TALOUSLUVUT - MUUT PALVELUT

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
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
Toimintatuotot yhteensä	26 180		26 180	30 002	114,6%	-3 822
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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		
Toimintakulut yhteensä	-230 655		-230 655	-127 767	55,4%	-102 888
Toimintakate	-204 475		-204 475	-97 765	47,8%	-106 710
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-204 475		-204 475	-97 765	47,8%	-106 710

8.3.5. Elinkeinoelämän edistäminen (160)**PALVELUSUUNNITELMA**

Kunta edistää kunnassa toimivien teollisuus- ja palveluyritysten toimintamahdollisuuksia ennakkoivalla maanhankinnalla, kaavoituksella ja infran rakentamisella. Uusyrityshankintaa 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 tunnettuuteen.	Hankkeiden vaikuttavuuden seuranta.	On osallistuttu seutukunnan yhteisiin hankkeisiin.

TALOUSLUVUT - ELINKEINOELÄMÄN EDISTÄMINEN

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

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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						
Toimintakulut yhteensä	-152 563		-152 563	-133 375	87,4%	-19 188
Toimintakate	-68 563		-68 563	-53 477	78,0%	-15 086
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-68 563		-68 563	-53 477	78,0%	-15 086

8.3.6. Maaseudun kehittäminen (200)

PALVELUSUUNNITELMA

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

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue vastaa omalta osaltaan maaseudun ja maaseutuelinkei-
nojen kehittämisestä toiminta-alueellaan. Yhteistoiminta-alueen palveluksessa oleva maaseutu-
asiamies käy keskimäärin yhden päivän viikossa Pyhännällä, jolloin palvelu tuotetaan lähipalve-
luna sopimuksen mukaisesti.

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Tarjotaan riittävät maaseutu- hallinnon palvelut Pyhännällä.	Yhteistoimintasopimuksen mukainen toiminta.	Palvelujen saatavuus	Toteutunut.
Maksetaan viljelijätuet kahden viikon sisällä maksuluvan avau- tumisesta.	Hakemukset käsitellään siten, että kukin tukimuoto voidaan hyväksyä maksuun kahden vii- kon sisällä maksuluvan avautu- misesta.	Toteutuneet tukien maksuajat	Toteutunut
Vuorovaikutuksen lisääminen ja osallistaminen	Maaseutujohtaja esittelee muutaman kerran vuodessa tehdyt toimenpiteet, alueen vahvuudet ja kehittämistar- peet.	Palaverit luottamushen- kilöiden ja kunnan joh- don kanssa	Toteutunut

TALOUSLUVUT - MAASEUDUN KEHITTÄMINEN

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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
Vuokratulut						
Muut toimintakulut						
Toimintakulut yhteensä	-18 000		-18 000	-18 236	101,3%	236
Toimintakate	-18 000		-18 000	-18 236	101,3%	236
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-18 000		-18 000	-18 236	101,3%	236

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 tammiukuun 2025 puolella. Työhyvinvointi indeksi 8,8 (asteikko 1-10). Indeksii on sama kuin vuodella 2023

TALOUSLUVUT - HALLINTO JA SIVISTYSTOIMISTO

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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						
Toimintakulut yhteensä	-66 470	16 200	-50 270	-42 383	84,3%	-7 887
Toimintakate	-66 470	16 200	-50 270	-42 383	84,3%	-7 887
Poistot ja arvonalentumiset				-2 437		2 437
Tilikauden yli-/alijäämä	-66 470	16 200	-50 270	-44 820	89,2%	-5 450

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 kun- nosta huolehtiminen	Laitekannan uusiminen ja tilo- jen kunnossapito.	Hankitut laitteet	Linjaston lämpöal- lasosion korjaus.

TALOUSLUVUT - KESKUSKEITTIÖ

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
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						
Toimintatuotot yhteensä	21 360		21 360	18 396	86,1%	2 964
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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						
Toimintakulut yhteensä	-20 400		-20 400	-19 586	96,0%	-814
Toimintakate	960		960	-1 190	-124,0%	2 150
Poistot ja arvonalentumiset	-9 950		-9 950	-12 986	130,5%	3 036
Tilikauden yli-/alijäämä	-8 990		-8 990	-14 177	157,7%	5 187

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%) 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. Oppilas-huoltoryhmä 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.
Toimintatuotot						
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
Toimintatuotot yhteensä	235 000		235 000	295 993	126,0%	-60 993

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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
Toimintakulut yhteensä	-2 920 163	-16 500	-2 936 663	-3 012 727	102,6%	76 064
Toimintakate	-2 685 163	-16 500	-2 701 663	-2 716 735	100,6%	15 072
Poistot ja arvonalentumiset	-78 962		-78 962	-68 896	87,3%	-10 066
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 764 125	-16 500	-2 780 625	-2 785 631	100,2%	5 006

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%) Ohjaajista päteviä 2/3 (67%)
Ryhmäkoot lähellä valtakunnallisia suosituksia	Huolehditaan riittävästä määrästä työntekijöitä.	Ryhmä koko/työntekijä	11,5 lasta/opettaja, lisäksi 3 avustajaa.

TALOUSLUVUT - ESIOPETUS

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot				3 942		-3 942
Toimintatuotot yhteensä				3 942		-3 942
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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
Toimintakulut yhteensä	-227 944	-16 200	-244 144	-261 842	107,2%	17 698,05
Toimintakate	-227 944	-16 200	-244 144	-257 900	105,6%	13 756
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-227 944	-16 200	-244 144	-257 900	105,6%	13 756

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 Käyttöaste	päiväkoti 82,8%, perhep.hoito 82,3% päiväkoti 93,04%, 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. Varhaiskasvatuksessa on käytettävissä Lapset Puheeksi-toimin	Käydyt vasu-keskustelut Lapset Puheeksi-toimintamallin tilasto Toteutuneet käynnit	Toteutuneet jokaisen lapsen kohdalla, vasu-keskustelut käydään tavoitteineen syksyllä ja arviointikeskustelut keväällä
Riittävä määrä pätevää kasvatushenkilöstöä	Lakiin perustuen riittävä määrä varhaiskasvatuksen opettajia sekä lastenhoitajia lapsiryhmiä kohden. Täydennyskoulutus. Pedatiimi kerran kuussa.	Lapsiryhmäkohtainen varhaiskasvatusopettaja ja riittävä lastenhoitajien määrä. Ammattialoittain tarpeen mukaan. Toteutuneet kerrat.	Lapsiryhmissä on varhaiskasvatusopettajat, 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.
Toimintatuotot						
Myyntituotot				193		-193
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset				20 921		-20 921
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot				11 572		-11 572
Toimintatuotot yhteensä				32 686		-32 686

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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
Vuokrakulut	-35 900		-35 900	-56 149	156,4%	20 249
Muut toimintakulut				-7 054		7 054
Toimintakulut yhteensä	-1 051 219	-43 000	-1 094 219	-1 162 785	106,3%	68 566
Toimintakate	-1 051 219	-43 000	-1 094 219	-1 130 099	103,3%	35 880
Poistot ja arvonalentumiset	-8 350		-8 350	-3 082	36,9%	-5 268
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 059 569	-43 000	-1 102 569	-1 133 181	102,8%	30 612

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 riittävillä resursseilla eri ikäryhmille.	Ohjatut toiminnot ja kävijämäärät.	Suomen mallin kerhotointa 17 kpl. 1 kpl alle kouluikäisille 1kpl senioreille. Osallistujamäärät 5-40 kerhosta riippuen. Nuorisotila avoinna 2x viikko.
Monipuoliset tapahtumat	Tapahtumia järjestetään ympärivuoden eri ikäryhmille.	Ohjatun toiminnan määrät. Muut toiminnot.	Tapahtumat 24kpl Kesäleirit 3kpl Kesäkerhot 4kpl Kilpailut 5kpl

TALOUSLUVUT - VAPAA-AIKATOIMI

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
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
Toimintatuotot yhteensä	7 250		7 250	32 024	441,7%	-24 774
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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
Toimintakulut yhteensä	341 420	45 000	-296 420	-258 374	87,2%	-38 046
Toimintakate	-334 170	45 000	-289 170	-226 350	78,3%	-38 046
Poistot ja arvonalentumiset	-74 617		-74 617	-40 138	53,8%	-34 479
Tilikauden yli-/alijäämä	-408 787	45 000	-363 787	-266 489	73,3%	-97 298

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 tuksi	Kirjasto tukee lasten ja nuorten lukuharrastusta järjestämällä kirjastonkäytön ope- tusta, kirjavinkkausta, satutunteja ja kirjailijavierailuja.	Lasten- ja nuorten kirjallisuuden lainauksien osuus kokonaiskirjallisuudesta. Tapahtumamäärä.	66,53% 28 tapahtumaa

TALOUSLUVUT - KULTTUURITOIMI

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
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
Toimintatuotot yhteensä	8 650		8 650	32 229	372,6%	-233 579
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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
Vuokratulut	-4 300		-4 300	-3765	87,5%	536
Muut toimintakulut	-4 350		-4 350	-13 249	304,6%	8 899
Toimintakulut yhteensä	-382 256	14 500	-367 756	-348 041	94,6%	-19 715
Toimintakate	-373 606	14 500	-359 106	-315 812	87,9%	-43 294
Poistot ja arvonalentumiset	-13 281		-13 281	-17 894	134,7%	4 613
Tilikauden yli-/alijäämä	-386 887	14 500	-372 387	-333 707	89,6%	-38 680

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 käyntikerat, virkistystoiminta	Koulutukset 4 kertaa, virkistystoiminta 1 kerta

TALOUSLUVUT - HALLINTO JA TEKNINEN TOIMISTO

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	27 880		27 880	29 841	107,0%	-1 961
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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
Toimintakulut yhteensä	-142 464		-142 464	-145 984	102,5%	3 520
Toimintakate	-114 584		-114 584	-116 143	101,4%	1 559
Poistot ja arvonalentumiset	-2 440		-2 440	-4 854	198,9%	2 414
Tilikauden yli-/alijäämä	-117 024		-117 024	-120 997	103,4%	3 973

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 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.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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						
Toimintakulut yhteensä	-6 590		-6 590	-5 723	86,8%	-867
Toimintakate	-6 890		-6 890	-5 723	86,8%	-867
Poistot ja arvonalentumiset	-29 300		-29 300	-42 867	146,3%	13 567
Tilikauden yli-/alijäämä	-35 890		-35 890	-48 590	135,4%	12 700

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 kiinteistönhoidosta vastaaminen

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Kunnossapidosta huolehtiminen	Vuosikorjaus ja kunnossapitotyöt, varaudutaan muutostöihin lv-koneiden vuosihuollot	Kiinteistön seurantaohjelma Korjauksien määrä, 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, vuokrasopimusten määrä	Asuntohuoneistoja myyty 1 kpl, sotekiinteistöjen vuokrasopimuksia 5 kpl
Monitoimitalon tilojen vuokraus	Remontoidaan monitoimitalon tiloja vuokratyötiloiksi	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 KIIINTEISTÖJEN HOITO

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
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
Toimintatuotot yhteensä	961 110		961 110	1 007 145	104,8%	-46 035
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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
Toimintakulut yhteensä	-412 286		-412 286	-520 349	126,2%	108 063
Toimintakate	548 824		548 824	486 796	88,7%	62 028
Poistot ja arvonalentumiset	-226 239		-226 239	-252 516	111,6%	26 277
Tilikauden yli-/alijäämä	322 858		322 585	234 280	72,6%	88 305

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.
Toimintatuotot						
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
Toimintatuotot yhteensä	45 200		45 200	141 005	312,0%	-95 805
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palvelujen ostot	-14 749		-14 749	-41 858	282,0%	26 839
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Vuokratulut						
Muut toimintakulut				-11 033		11 033
Toimintakulut yhteensä	-14 749		-14 749	-52 620	356,8%	37 871
Toimintakate	30 451		30 451	88 384	290,3%	-57 933
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	30 451		30 451	88 384	290,3%	-57 933

8.5.5. Jätehuolto (550)

PALVELUSUUNNITELMA

Jätehuolto on kuntien yhteisellä jäteyhtiöllä (Vestia Oy:llä) hoidettavana. Jäteveden puhdistus-toiminta hoidetaan yhteistyössä Siikalatvan keskuspuhdistamon kanssa. Sisäisestä viemäriver-kostosta huolehtiminen kuuluu kunnan tehtäviin

VUOSITAVOITTEET

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Kunnossapito	Vuosihuollot, teollisuusjäteve-sisopimuksissa mukana olemin	Hälytyksien määrä, kor-jauksien määrä, sopi-muksien määrä	Tehty pumppaamojen vuosihuollot, hälytyksiä pumppuasemilla 5 kpl
Investoinnit ja palvelut	Elintarviketeollisuuden esikä-sittelyn toteutus	Sopimukset	Esikäsitellylaitoksen so-pimus toteutunut
Taloudellisuuden parantami-nen	Kustannusten seuranta	Seuranta	Kustannusten seurantaa seurattu, jäteveden hin-nan korotus 1.9.2024

TALOUSLUVUT - JÄTEHUOLTO

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	542 000		542 000	545 528	100,7%	-3 528
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot	65		65	71	109,4%	-6
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä	542 065		542 065	545 600	100,7%	-3 535
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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						
Toimintakulut yhteensä	-442 089		-442 089	-441 574	99,9%	-515
Toimintakate	99 976		99 976	104 026	104,1%	-4 050
Poistot ja arvonalentumiset	-54 740		-54 740	-27 906	51,0%	-26 834
Tilikauden yli-/alijäämä	45 236		45 236	76 120	168,3%	-30 884

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.
Toimintatuotot						
Myyntituotot	310 770		310 770	313 275	100,8%	-2 505
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä	310 770		310 770	313 275	100,8%	-2 505
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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						
Toimintakulut yhteensä	-324 576		-324 576	-423 879	130,6%	99 303
Toimintakate	-13 806		-13 806	-110 604	801,1%	96 798
Poistot ja arvonalentumiset	-15 440		-15 440	-15 437	100,0%	-3
Tilikauden yli-/alijäämä	-29 246		-29 246	-126 041	431,0%	96 795

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 liikenneasista

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 tunti-seuranta, avustettavien kohteiden määrä	Kuntalaisten palaute yleisten alueiden kunnossapidosta ollut hyvä Urakoitsijan työn tunti-seuranta 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.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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
Vuokrakulut	-22 400		-22 400	-25 618	114,4%	3 218
Muut toimintakulut				-1 845		1845
Toimintakulut yhteensä	-212 132		-212 132	-221 051	104,2%	8 191
Toimintakate	-212 132		-212 132	-221 051	104,2%	8 191
Poistot ja arvonalentumiset	-156 190		-156 190	-161 041	103,1%	4 851
Tilikauden yli-/alijäämä	-368 322		-368 322	-382 092	103,7%	13 770

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. Rakennusvalvonta taksan laatiminen. 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 käsitellyssä

PERUSTELUT

Rakennusvalvontamaksuja tullut arvioitua enemmän

TALOUSLUVUT - RAKENNUSVALVONTA

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Tot.	Poik.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot	10 000		10 000	28 563	285,6%	-18 563
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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						
Toimintakulut yhteensä	-61 782		-61 782	-58 192	94,2%	-3 590
Toimintakate	-51 782		-51 782	-29 629	57,2%	-22 153
Poistot ja arvonalentumiset						
Tilikauden yli-/alijäämä	-51 782		-51 782	-29 629	57,2%	-22 152

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.
Toimintatuotot						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratuotot						
Muut toimintatuotot						
Toimintatuotot yhteensä						
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut						
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
Toimintakulut yhteensä	-4 069		-4 069	-5 872	144,3%	1 803
Toimintakate						
Poistot ja arvonalentumiset	-660		-660	-659	99,8%	-1
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 729		-4 729	-6 530	138,1%	1 801

8.6. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN - ULKOINEN

	TP 2023	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot							
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
Toimintatuotot yht.	2 311 789	2 224 005		2 224 005	2 540 511	114,2 %	316 506
Valmistus omaan käyttöön							
Toimintakulut							
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
Toimintakulut yht.	-7 476 056	-7 645 717		-7 645 717	-7 954 799	104,0 %	-309 082
Toimintakate	-5 164 267	-5 421 712		-5 421 712	-5 414 288	99,9 %	7 424
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
Vuosikate	1 242 351	874 359		874 359	891 603	102,0 %	17 244
Poistot ja arvonalentumiset	-894 173	-797 594		-797 594	-778 135	97,6 %	19 459
Satunnaiset erät							
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut							
Satunnaiset erät							
Tilikauden tulos	348 178	76 765		76 765	113 468	147,8 %	36 703
Poistoeron muutos	83 676				64 676	-	64 676
Varausten muutos							
Rahastojen muutos							
Tilikauden yli-/alijäämä	431 854	76 765		76 765	178 144	232,1 %	101 379

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

	TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma
Investointimenot		-171	171	-
Investointitulot				
Investoinnit netto		-171	171	-
627 Hytintien viemärin saneeraus				
Investointimenot	-50 000	-48 520	-1 480	97,0%
Investointitulot				
Investoinnit netto	-50 000	-48 520	-1 480	97,0%
629 Jäteveden esikäsittelylaitos				
Investointimenot	-1 800 000	-1 127 353	-672 647	62,6%
Investointitulot	1 080 000	498 662	581 338	46,2%
Investoinnit netto	-720 000	-628 691	-91 309	87,3%
630 Kunnall. tek. muutokset Lapwall	-70 000	-82 668	12 668	118,1%
Investointimenot	20 000		20 000	0,0%
Investointitulot	-50 000	-82 668	32 668	165,3%
Investoinnit netto				
Yhteensä				
Investointimenot	-2 353 000	-1 647 332	-705 668	70,0%
Investointitulot	1 132 000	551 712	580 288	48,7%
Investoinnit netto	-1 221 000	-1 095 620	-125 380	89,7%

8.8. Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Toteuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	874 359		874 359	891 603	102,0 %	17 244
Tulorahoituksen korjauserät				-10 623	-	-10 623
Toiminnan rahavirta yhteensä	874 359		874 359	880 981	100,8%	6 622
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-2 283 000	-70 000	-2 353 000	-1 647 332	70,0 %	705 668
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 102 000	20 000	1 122 000	519 625	46,3 %	-602 374
Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot	10 000		10 000	42 709	427,1 %	32 709
Investointien rahavirta yhteensä	-1 171 000	-50 000	-1 221 000	-1 084 998	88,9%	896 985
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-296 641	-50 000	-346 641	-204 014	58,9%	142 624
Rahoituksen rahavirta						
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				-789 621	-	-789 621
Korottomien velkojen muutos				317 515	-	317 515
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.				-478 806	-	-478 806
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-810 000		-810 000	238 806	29,5%	571 194
Rahavarojen muutos	-1 106 641	-50 000	- 1 156 641	-442 283	38,3%	-713 818
Rahavarat jakson alussa				683 009		
Rahavarat jakson lopussa				240 726		

8.9. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTEENVETOLASKELMA

	TA 2024	M 2024	TA+M 2024	TP 2024	Toteuma	Poikkeama
Keskusvaalilautakunta						
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
Tarkastuslautakunta						
Toimintatuotot						
Toimintakulut	-15 231		-15 231	-14 413	94,6%	-818
Toimintakate	-15 231		-15 231	-14 413	94,6%	-818
Kunnanhallitus						
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
Sivistyslautakunta						
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
Tekninen lautakunta						
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
Käyttötalous yhteensä						
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
Toimintakate	-5 421 772		-5 421 772	5 414 288	99,9%	7 484

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
Rahoituksen rahavirta						
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				-789 621	-	573 525
Korottomien velkojen muutos				317 515	-	-12 644
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.				554 181	-	554 181
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-810 000		-810 000	-238 806	29,5 %	571 194

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN TOIMIELIMITTÄIN

	TA 2024	TP 2024	Poikkeama	Toteuma
8000 Hallinto-osasto				
Investointimenot	-270 000	-162 628	-107 372	60,2%
Investointitulot	10 000	32 086	-22 086	320,9%
Investoinnit netto	-250 000	-130 542	-129 458	50,2%
8400 Sivistystoimi				
Investointimenot	-53 000	-71 904	18 904	135,7%
Investointitulot				
Investoinnit netto	-53 000	-71 904	18 904	135,7%
8600 Tekninen toimi				
Investointimenot	-2 030 000	-1 412 800	-617 200	69,6%
Investointitulot	1 122 000	519 626	602 374	46,3%
Investoinnit netto	-908 000	-893 174	-14 826	98,4%
Yhteensä				
Investointimenot	-2 353 000	-1 647 332	-705 668	70,0%
Investointitulot	1 132 000	551 712	580 288	48,7%
Investoinnit netto	-1 221 000	-1 095 620	-125 380	89,7%

9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

9.1. Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA - ULKOINEN

	TP 2024	TP 2023
Toimintatuotot		
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
Toimintatuotot yht.	2 540 510,76	2 311 788,71
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut		
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
Toimintakulut yht.	-7 954 798,92	-7 476 055,74
Toimintakate	-5 414 288,16	-5 164 267,03
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
Vuosikate	891 603,37	1 242 351,16
Poistot ja arvonalentumiset	-778 135,40	-894 172,85
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	113 467,97	348 178,31
Poistoeron muutos	64 676,16	83 675,67
Varausten muutos		
Rahastojen muutos		
Tilikauden yli-/alijäämä	178 144,13	431 853,98

9.2. Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA

	TP 2024	TP 2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	891 603,37	1 242 351,16
Tulorahoituksen korjauserät	-10 622,54	-19 469,79
Toiminnan rahavirta yhteensä	880 980,83	1 222 881,37
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 647 332,02	-4 846 978,97
Rahoitusosuudet investointimenoihin	519 625,93	626 266,32
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	42 708,50	26 250,00
Investointien rahavirta yhteensä	-1 084 997,59	-4 194 462,65
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	-204 016,76	-2 971 581,28
Rahoituksen rahavirta		
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	-789 621,37	-1 028 579,42
Korottomien velkojen muutos	317 515,46	-328 130,35
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-478 805,91	
Rahoituksen rahavirta yhteensä	238 805,91	1 205 198,75
Rahavarojen muutos	-442 822,67	-1 766 382,53
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
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	4 834,08	14 562,28
Muut pitkävaikutteiset menot	70 712,47	87 230,14
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	75 546,55	101 792,42
Aineelliset hyödykkeet		
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	1 704 942,56	1 125 767,36
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	13 111 913,73	12 790 981,64
Sijoitukset		
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
Sijoitukset yhteensä	6 717 664,27	6 734 865,76
Pysyvät vastaavat yhteensä	19 905 124,55	19 627 639,82
Toimeksiantojen varat		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	12 799,78	12 829,78
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	12 799,78	12 829,78
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Vaihto-omaisuus yhteensä		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	210 637,02	765 278,05
Muut saamiset	303 170,38	311 450,84
Siirtosaamiset	1 722 888,23	370 345,37
Saamiset yhteensä	2 236 695,63	1 447 074,26
Rahat ja pankkisaamiset	240 187,10	683 009,77
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	2 476 882,73	2 130 084,03
VASTAAVAA YHTEENSÄ	22 394 807,06	21 770 553,63

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
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
Oma pääoma yhteensä	9 075 573,54	8 897 429,41
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	888 088,19	952 764,35
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	888 088,19	952 764,35
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	35 280,00	35 280,00
Pakolliset varaukset yhteensä	35 280,00	35 280,00
Toimeksiantojen pääomat		
Lahjoitusrahastojen pääomat	30 403,07	37 133,07
Muut toimeksiantojen pääomat	6 671,94	6 671,94
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	37 075,01	43 805,01
Vieras pääoma		
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	617 415,04	365 057,89
Muut velat	112 042,38	77 973,33
Siirtovelat	578 352,77	548 232,50
Vieras pääoma yhteensä	12 358 790,32	11 841 274,86
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	22 394 807,06	21 770 553,63

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
Verotulot	4 012 809,70	4 321 244,80
Valtionosuudet	2 911 134,64	2 586 367,01
Rahoitustuotot ja kulut		
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
Vuosikate	1 275 467,68	1 473 449,61
Poistot ja arvonalentumiset	-1 257 154,41	-1 236 152,34
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	18 313,27	237 297,27
Tilinpäätössiirrot	134 981,56	52 183,62
Tilikauden yli-/alijäämä	153 294,83	289 480,89

9.5. Konsernin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA - KONSERNI

	TP 2024	TP 2023
Toiminnan rahavirta		
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
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 254 378,90	1 442 239,47
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 814 610,65	-5 671 723,02
Rahoitusosuudet investointimenoihin	522 488,74	636 587,88
Investointien taseen luovutukset	33 778,33	99 726,56
Pysyvien vast. hyöd. luovutusvoitot	10 622,54	19 612,88
Investointien rahavirta yhteensä	-1 247 720,03	-4 915 795,70
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	6 658,87	-3 473 556,23
Rahoituksen rahavirta		
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	-804 615,24	-739 340,83
Korottomien velkojen muutos	486 063,14	-431 583,69
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-323 872,18	-1 159 104,91
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-409 617,39	1 154 531,18
Rahavarojen muutos	-402 958,53	-2 319 025,05
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
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	94 503,97	112 646,29
Muut pitkävaikutteiset menot	53 612,19	79 858,00
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	148 116,16	192 504,35
Aineelliset hyödykkeet		
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	1 707 711,68	1 130 179,16
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	23 307 361,58	23 430 393,89
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	572 266,01	592 632,70
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	24 499,84	24 499,84
Sijoitukset yhteensä	596 765,85	617 132,54
Pysyvät vastaavat yhteensä	24 052 243,59	24 240 030,78
Toimeksiantojen varat		
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
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	84 960,33	128 320,01
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Vaihto-omaisuus	35 054,16	36 434,08
Vaihto-omaisuus yhteensä	35 054,16	36 434,08
Saamiset		
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	1 888 639,75	506 844,88
Saamiset yhteensä	3 040 857,34	2 185 724,56
Rahat ja pankkisaamiset	1 773 137,93	2 175 689,19
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	4 813 995,27	4 361 413,75
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 986 253,35	28 766 198,62

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
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
Oma pääoma yhteensä	9 966 834,07	10 022 946,28
Vähemmistöosuudet	634 503	696 690,39
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	35 280,00	35 280,00
Pakolliset varaukset yhteensä	35 280,00	35 280,00
Toimeksiantojen pääomat		
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
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	109 238,75	159 298,43
Vieras pääoma		
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	734 332,17	680 694,20
Muut velat	210 081,07	99 131,68
Siirtovelat	694 424,06	777 969,92
Lyhytaikainen yhteensä	6 702 193,60	5 388 247,14
Vieras pääoma yhteensä	18 240 397,75	17 851 712,43
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	28 986 253,35	28 766 198,62

10. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno-
noon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitus-
osuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mu-
kaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tu-
loslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintameno-
noon. Vuonna 2021 tehtiin en-
simmäisen kerran arvonalennus Koy Pyhännän Teollisuushallien osalta kunnan taseeseen, koska
tasearvo ylitti yhtiön oman pääoman yli 2 milj. eurolla. Alaskirjaustarvetta tarkasteltiin netto-
tuottolaskelmalla ja arvonalennukseksi kirjattiin sillä perusteella 849 402,87 €. Alaskirjauksia
halliyhtiön osakkeista on tehty vuosittain. Vuonna 2024 alaskirjausta tehtiin talousarvion mukai-
sesti 120 000,00 € varovaisuuden periaatetta noudattaen, sillä tulevien vuosien hallimyyntit tu-
levat 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 kon-
serniyhteisöjen 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 vapaa-
seen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen
eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

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 aineel-
listen 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
Yhteensä	3 879 510	3 708 741	2 540 511	2 311 789

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
Verotulot yhteensä	4 012 809	4 321 245

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
Verotulomenetyksen korvaus	295 032	293 460
Valtionosuudet yhteensä	2 554 929	2 245 861

PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

	TP 2024	TP 2023
Asiakaspalvelujen ostot	88 564	57 896
Muiden palvelujen ostot	2 366 354	2 261 787
Yhteensä	2 454 918	2 319 682

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 määrittelymiseen 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 työkonet	8	vuotta
Muut kuljetusvälineet	5	vuotta
Muut liikkuvat työkonet	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

Arvo- ja taide-esineet

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

käytön mukainen poisto

ei poistoaikaa

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
Luovutusvoitot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	28 012	19 470	28 012	19 470
Rakennusten luovutusvoitot				
Muut luovutusvoitot				
Luovutusvoitot yhteensä	28 012	19 470	28 012	19 470
Luovutustappiot				
Kiinteistön luovutustappio				
Muut myyntitappiot	-17 389		-17 389	
Luovutustappiot yhteensä	-17 389		-17 389	

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

AINEELLISET HYÖDYKKEET

	Maa- ja vesi- alueet	Rakennukset	Kiinteät ra- kenteet	Koneet ja ka- lusto	Muut aineelli- set hyödyk- keet	Enn.maksut ja kesk.er.h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 707 735	7 470 785	2 326 346	160 348		1 125 767	12 790 982
Lisäykset tilikauden aikana	1 800					963 279	965 079
Rahoitusosuudet tilikaudella							
Vähennykset tilikauden aikana	-12 257						-12 257
Siirrot erien välillä			347 644	10 109		-384 103	-26 350
Tilikauden poisto		-321 143	-220 682	-63 715			-605 540
Arvonlennukset ja -palautukset							
Aktivoidut korkomenot							
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 697 279	7 149 642	2 453 308	106 742		1 704 943	13 111 914

MAA- JA VESIALUEET ERITTELY

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

OSAKKEET JA OSUUDET

	Konserniyhtiöt	Omistus- yhteisöt	Kuntayht.- osuudet	Muut osak- keet ja os.	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	5 570 028	220 940	100 288	122 859	6 014 116
Lisäykset	159 475		3 153		162 628
Vähennykset				-19 829	-19 829
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	5 729 503	220 940	103 441	103 030	6 156 914
Arvonlennukset	-120 000				-120 000
Arvonkorotukset					
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 609 503	220 940	103 441	103 030	6 036 914

JVK-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET

	Jvk-laina- saamiset	Saamiset kon- serniyhteisöt	Saamiset kun- tayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.		720 000		750	720 750
Lisäykset					
Vähennykset		-40 000			-40 000
Hankintameno 31.12.		680 000		750	680 750

OMISTUS MUISSA YHTEISÖISSÄ

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt							
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin		
					osuus Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitoista/tappiosta
Tytäryhteisöt							
Kiinteistö Oy Ukonojankartano	Pyhäntä	100,00 %	921 836,57	100,00 %	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 Tavasteenkä	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
Yhteensä			5 609 503,34		5536202,65	6616694,18	-42031,74
Kuntayhtymät							
Jokihaakojen 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
Yhteensä			103441,19		403308,11	111085,08	-10730,92
			5 712 944,53				
Osakkuusyhteisöt							
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				
Yhteensä			220940,00		247139,17	837065,41	4789,04

SAAMISET

	TP 2024		TP 2023	
	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	190 000			
Muut saamiset				
Siirtosaamiset	6 872			
Yhteensä	196 872			
Saamiset kuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset	33 845		27 988	
Yhteensä	33 845		27 988	
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset	5 945		105 890	
Yhteensä	5 945		105 890	
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	210 637		765 278	
Lainasaamiset	113 077			
Muut saamiset	94		311 451	
Siirtosaamiset	1 676 226		236 467	
Yhteensä	2 000 031		1 419 086	
Saamiset yhteensä	2 236 696		1 447 074	

SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	TP 2024	Konserni TP 2023	TP 2024	Kunta TP 2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	22 604	27 987	22 604	27 987
Tuet ja avustukset	1 416 386	105 890	1 416 386	105 890
Muut tulojäämät	446 650	372 968	283 898	219 036
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 885 640	506 845	1 722 888	370 345

10.2.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

	TP 2024	Konserni TP 2023	TP 2024	Kunta 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
Yhteensä	9 966 834	10 022 946	9 075 574	8 897 429

PITKÄAIKAISET VELAT, YLI 5V

	TP 2024	TP 2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 025 000	5 300 000
Lainat julkisyhteisöiltä		
Yhteensä	5 025 000	5 300 000

JOUKKOVELKAKIRJALAINAT

	TP 2024	TP 2023
JVK-lainat	3 550 000	2 800 000
Yhteensä	3 550 000	2 800 000

PAKOLLISET VARAUKSET

	TP 2024	Konserni TP 2023	TP 2024	Kunta TP 2023
Pakolliset varaukset	35 280	35 280	35 280	35 280
Yhteensä	35 280	35 280	35 280	35 280

LYHYTAIKAISET MUUT VELAT

	TP 2024	TP 2023
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	600 000	600 000
Saadut ennakot	980	11
Ostovelat	617 415	365 058
Muut velat	112 042	67 314
Siirtovelat	578 353	558 891
Velat yhteensä	1 908 790	1 591 264

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
Siirtovelat yhteensä	694 424	777 970	578 353	558 891

10.2.3. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

38) VUOKRAVASTUUT

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

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
Yhteensä	8 190 999	8 190 999	8 190 999	8 190 999

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
KOKO HENKILÖSTÖ YHT.	81	78

HENKILÖSTÖKULUJEN KEHITYS

	TP 2024	TP 2023
Palkat ja palkkiot	3 222 057	2 912 612
Eläkekulut	697 652	599 659
Muut henkilöstösivukulut	17 748	91 396
Henkilöstökorvaukset	-58 701	-42 901
Henkilöstökulut yhteensä	3 878 756	3 603 667

LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

	TP 2024	TP 2023
Keskustapuolue	2 438	2 489
Kokoomus	147	
Perussuomalaiset		452
Yhteensä	2 585	2 940

TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	TP 2024	TP 2023
KPMG Oy Ab		
Tilintarkastuspalkkiot	17 375	9 400
Tilintarkastajan lausunnot	0	0
Muut palkkiot	0	0
Palkkiot yhteensä	17 375	9 400

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

RAHOITUSLASKELMA - JÄTEVESILAITOS

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

TASE - JÄTEVESILAITOS

(1000 euroa)	TP 2024	TP 2023	TP 2022
VASTAAVAA			
Pysyvät vastaavat			
Aineelliset hyödykkeet			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	504 326,41	532 232,00	559 402,52
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	504 326,41	532 232,00	559 402,52
Sijoitukset			
Muut sijoitusten saamiset	750,00	750,00	750,00
Sijoitukset yhteensä	750,00	750,00	750,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	505 076,41	532 982,00	560 152,52
Vaihtuvat vastaavat			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	28 918,81	8 808,73	8 152,82
Muut saamiset	311 508,10	211 247,05	100 898,93
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	340 426,91	220 055,78	109 051,75
VASTAAVAA YHTEENSÄ	845 503,32	753 037,78	669 204,27
VASTATTAVAA			
Oma pääoma			
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
Oma pääoma yhteensä	280 713,61	188 804,16	136 832,54
Vieras pääoma			
Lyhytaikainen			
Ostovelat	39 768,27	39 373,28	37 852,58
Muut velat	525 021,44	524 860,34	494 519,15
Vieras pääoma yhteensä	564 789,71	564 233,62	532 371,73
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	845 503,32	753 037,78	669 204,27

13. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Kirjanpito

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

Tositelajit 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

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Pyhännällä __/__/2025

KPMG Oy Ab

Tilintarkastusyhteisö

Elina Pesonen

JHT, KHT
