

PYHÄNNÄN KUNTA TILINPÄÄTÖS 2021



Sisällys

Kunnanjohtajan katsaus	2
1 Toimintakertomus	4
1.1 Olenneiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	8
1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	12
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	13
1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset.....	14
1.5 Kokonaistulot ja –menot	16
1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous	20
1.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	25
1.8 Tilikauden tuloksen käsittely	29
2 Talousarvion toteutuminen	30
2.1 Hallinnon toimiala.....	31
2.2 Sivistyksen toimiala	39
2.3 Teknisen toimiala.....	46
2.4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	54
2.5 Investointien toteutuminen.....	56
2.6 Rahoitusosan toteutuminen	59
2.7 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	60
3 Tilinpäätöslaskelmat	65
3.1 Tuloslaskelma	65
3.2 Rahoituslaskelma	66
3.3 Tase.....	67
3.4 Konsernituloslaskelma	69
3.5 Konsernin rahoituslaskelma.....	70
3.6 Konsernitase.....	71
4 Tilinpäätöksen liitetiedot.....	73
4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	73
4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	74
4.3 Tasetta koskevat liitetiedot.....	77
5 Jätevesilaitoksen tilinpäätös	83
6 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista	87
7 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilintarkastusmerkintä	88

Kunnanjohtajan katsaus

Pyhännän kunnan talouden hoitaminen on vakaalla pohjalla ja se perustuu suunnitelmallisuuteen, suunnitelmissa pysymiseen ja päätöksentekokulttuuriin, jossa pelataan yhteen maaliin.

Koronapandemia on koskettanut myös Pyhännän kuntaa monella tavalla. Pandemian torjuntaan liittyvien asioiden hoidossa on tullut paljon lisätyötä ja se on tuonut haasteita työpaikoille, joissa sairauspoissaoloja on ollut pandemiasta johtuen. Resurssit ovat olleet välillä todella tiukoilla, mutta tiivis yhteistyö Pyhännän kunnan, Sosiaali- ja terveystieteiden keskuksen ja Haapaveden kaupungin kanssa on mahdollistanut onnistumiset tämän pandemian hoidossa vaikeissakin tilanteissa.

Taloteollisuudessa- ja elintarviketeollisuudessa jatkui vahva kasvu. Yritykset rakensivat uusia tuotantotiloja ja kunnan omistama Pyhännän Teollisuushallit teki merkittävän peruskorjauksen entisiin Feelian tuotantotiloihin, joihin Maustaja Oy sijoitti uuden liiketoiminnan. Myös uusia liiketoimintoja syntyi kuntaan. Yritysten kasvun ja uusien yritysten sijoittumisen kautta monipuolisia työpaikkoja oli kokoajan tarjolla yrityksissä. Uusiutuvan energiaan ja kiertotalouteen liittyvät hankkeet nähdään merkittävänä mahdollisuutena tulevaisuudessa.

Osaavan työvoiman saamiseksi tehtiin tiivistä yhteistyötä yrittäjien ja Jedun kanssa. Parhaillaan kunnassa toimivissa yrityksissä oli avoimena n. 70 työpaikkaa. Osaavan työvoiman saatavuuteen vaikuttaa merkittävästi yrittäjien ja kunnan maine. Pyhännän yritykset ja kunta tunnetaan vetovoimastaan, joten työvoimaa saatiin melkoisen hyvin vaativiinkin tehtäviin. Osa työvoimasta tulee ulkomailta ja osa kulkee myös toisilta paikkakunnilta, mikä on osaltaan ollut mahdollistamassa yritysten kasvua. Pendelöintiin ja asumisviihtyvyyteen vastattiin käynnistämällä Koy Ukonojankartanon toimesta merkittävästi uutta asuntotuotantoa.

Tuulipuistohankkeiden osalta vuosi oli erittäin vilkas. Kuntaan oli yhteydessä 6 toimijaa, jotka olisivat halunneet selvittää mahdollisuuden rakentaa tuulivoimaloita kuntaan. Kun hankkeita tarkasteltiin luontoarvojen, viihtyvyyden ja kyläläisten mielipiteiden näkökulmasta, niin päädyttiin edistämään tässä vaiheessa kolmea eri hanketta Piiparinmäen lisäksi. Piiparinmäen hanke valmistui kokonaisuudessaan vuoden lopulla, joten siitä saatavat kiinteistöverotulot saadaan kunnan kassaan vuodesta 2022 alkaen. Tuulipuistoista saatavien kiinteistöverotuloilla on merkittävä rooli kunnan talouden tasapainottamisessa.

Lähipalveluiden säilyminen kunnassa on erittäin tärkeää, kun SOTE:n ja pelastuslaitoksen lähipalvelut tuotetaan jatkossa hyvinvointialueella. Pyhännällä varmistetaan lähipalveluiden säilyminen kunnassa eri ikäryhmille rakentamalla uusi hyvinvointitalo, johon tulee nykyisen terveyskeskuksen ja Palvelukeskus Nestorin tarjoamat palvelut. Kohde rakennetaan vanhan Salen tontin paikalle vuoden 2022-2023 aikana. Kohteen suunnittelussa panostetaan arkkitehtuuriin, toiminnallisuuteen, kodinomaisuuteen sekä muunneltavuuteen.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen kunnassa panostetaan tulevaisuudessa vahvemmin. Tämä nähdään sijoituksena, mikä parantaa ihmisten fyysisistä ja henkisistä jaksamista sekä ennaltaehkäisee sairauksia ja syrjäytymistä. Suunnitelmallisuudella ja oikein mitoitetuilla resursseilla tavoitteet ovat saavutettavissa.

Pyhännän koululaitos, vapaa-aikatoimi ja kulttuuripalvelut tuottavat hyvinvointia kaikille ikäryhmille harrastusten ja kerhojen muodossa. Peruskoulun ja varhaiskasvatuksen toiminta saman katon alla on lisännyt yhteisöllisyyttä henkilöstön, lasten ja nuorten keskuudessa. Tasokasta opetusta on lähdetty hakemaan Pyhännältä myös naapurikuntien suunnasta ja sitä on tarjottu resurssien puitteissa. Kulttuuripuoli on pystynyt tarjoamaan laadukkaat kirjastopalvelut sekä osaamisen eri kulttuuritapahtumien järjestelyyn.

Verkostoilla ja yhteiskumppaneilla on ollut erittäin suuri merkitys tavoitteiden saavuttamisessa mm.

- naapurikuntien kanssa tehdään monenlaista yhteistyötä ja otetaan julkisesti kantaa asioihin, joihin halutaan korjausta
- Jedun kanssa haetaan yhdessä ratkaisuja, joilla varmistetaan osaavan työvoiman saatavuus yrityksille
- Sosiaali- ja terveystieteiden keskuksen kanssa tehdään yhteistyötä koronapandemian torjunnassa ja lähipalveluiden laadun kehittämisessä
- Ympäristöpalvelut Helmen kanssa varmistetaan, että ympäristöasiat tulee huomioiduksi kaikessa toiminnassa
- Haapaveden-Siikalatvan seutukunnassa olevien hankkeiden kautta varmistetaan elinkeinoelämän kasvu ja kunnan elinvoimaisuuden edelleen kehittyminen
- hyvinvointialueen kanssa käyty vuorovaikutteinen keskustelu on luonut näkymää tulevien hyvinvointialueiden palveluverkon sisältöön

- tiivis yhteistyö kunnan ja tytäryhtiöiden kanssa on luonut vahvan perustan yhtiöiden kehittymiselle ja uudistumiselle

Kuntakuva kirkastamista parannettiin monipuolisen markkinoinnin kautta. Markkinointi tehtiin yhdessä oman henkilöstön ja asiantuntijaksi valitun Videcam Oy:n toimesta. Markkinointia tehtiin SOME:n, kotisivujen, uutiskynnysten ylittävien lehtijuttujen kautta sekä eri tilaisuuksissa, joissa päästiin käyttämään Pyhännän kunnan puheenvuoro. Pyhännän kunnan tunnettavuus, vetovoima, pitovoima sekä brändi tunnetaan laajalti eri puolella Suomea. Monet puhuvatkin Ihmekunta Pyhännästä, eikä suotta, koska Pyhäntä on Suomen teollistunein kunta, jossa väkiluku on kasvussa.

Pyhännän kunnan positiivinen maine on syntynyt tekojen kautta:

- kunnassa on sitoutunut ja osaava henkilöstö, jotka toimivat jatkuvan kehittämisen periaatteella
- meidän yrityksillä on kasvustrategia ja hyvä maine
- kunnan infra mahdollistaa nykyisten yritysten kasvun ja uusien yritysten sijoittumisen kuntaan
- kunnan päätöksentekokulttuuri on osallistavaa, vuorovaikutteista ja toisia huomioivaa, mikä mahdollista päätösten tekemisen ja niiden jalkauttamisen yhteisessä rintamassa ketterästi
- kuunnellaan yrityksiä ja kuntalaisia
- keskeinen logistinen sijainti on nousemassa entistä vahvempaan rooliin
- hyvät lähipalvelut sekä harrastusmahdollisuudet luovat perustan hyvinvoinnille

Vuosi 2021 oli toiminnan vuosi, jolloin saatiin paljon asioita eteenpäin konkreettiselle tasolle. Tähän on tarvittu päättäjien osalta hallittujen riskien ottamista, henkilöstöltä äärimmäistä venymistä, kuntalaisten / kolmannen sektorin aktiivista osallistumista kunnan kehittämisen, monenlaista tukea verkostoilta- ja sidosryhmiltä sekä yrittäjiä, joilla on ollut rohkeutta investoida tulevaisuuteen ja jotka uskovat omaan tekemiseen.

Kiitän teitä kaikkia, jotka olette olleet mahdollistamassa Pyhännän kunnan kehittymisen vuonna 2021.

Ismo Mäkeläinen, kunnanjohtaja

1 Toimintakertomus

Katsaus Suomen toimintaympäristöön ja talouteen

Kuntatalouden tilikauden tulos heikkeni vuonna 2021 hieman viime vuoden ennätysellisistä lukemista, mutta pysyi kuitenkin yli miljardin euron paremmalla puolella. Vuosikate kattaa poistot reippaasti, mutta korkean investointitason vuoksi toiminnan ja investointien rahavirta jää noin 700 euroa miinukselle. Kuntien kassavarat ovat korkealla tasolla.

Kuntataloudessa koronaepidemia kuitenkin kasvatti vuonna 2021 yhä kustannuksia, joita syntyi muun muassa rokottamisesta, rajavalvonnasta, potilaiden hoidosta ja varautumisesta. Menetyksiä aiheutui myös esimerkiksi asiakasmaksujen menetyksistä. Kuntien kustannuksia kasvattivat koronan ohella myös Sanna Marinin hallitusohjelman toimet sekä väestön ikääntymisestä ja palvelujen yhdenvertaisuudesta aiheutuvat paineet.

Koronapandemia on vaikuttanut julkisen talouden kestävyYTEEN, ja julkinen alijäämä on kasvanut noin 10 miljardilla eurola vuoden 2020 aikana. Vuoden 2021 kolmannella neljänneksellä talouden elpyessä julkisyhteisöjen kausitasoitettut tulot kasvoivat enemmän kuin kausitasoitettut menot toiseen neljännekseen verrattuna, joten julkisyhteisöjen rahoitusasema ja rahoitusaseman BKT-suhde parantuivat edellisestä neljänneksestä.

Kokonaistuotannon arvoa kuvaava bruttokansantuote jatkoi kasvuaan vuoden 2021 kolmannella neljänneksellä (0,8 prosenttia edelliseen vuosineljännekseen verrattuna). Kasvuvauhti tasaantui toisesta neljänneksestä (2,2 prosenttia), jolloin bkt saavutti koronakriisiä edeltävän tason. Kasvu jatkui myös muualla Euroopassa. Eurostatin kokoamien ennakkotietojen mukaan EU-alueen kausitasoitettu bruttokansantuote kasvoi vuoden kolmannella neljänneksellä 2,1 prosenttia edellisestä neljänneksestä. Ruotsissa ja Saksassa kolmannen neljänneksen kasvu oli 1,8 prosenttia.

Työllisten lukumäärä kasvoi 2,1 prosenttia ja tehtyjen työtuntien määrä 1,2 prosenttia vuodentakaisesta. Työllisyysasteen trendi (15–64-vuotiaat) romahti koronakriisin vaikutuksesta keväällä 2020 hieman alle 70 prosentin ja oli alhaisimmillaan 69,6 prosenttia kesäkuussa 2020. Sen jälkeen kasvuun lähtenyt trendi on jatkanut kasvuaan aina vuoden 2021 lokakuun 72,7 prosenttiin.

Kuntaorganisaatiot tuottavat palveluitaan muuttuvassa toimintaympäristössä. Muutokset heijastuvat väistämättä palvelutuotannon tapoihin. Uusiutuvat kunnat ja kuntayhtymät kehittävät organisaatioitaan ja palveluitaan. Myös työnjakoja uusitaan tarkoituksenmukaisemmiksi ja työn tekemisen tavat muuttuvat.

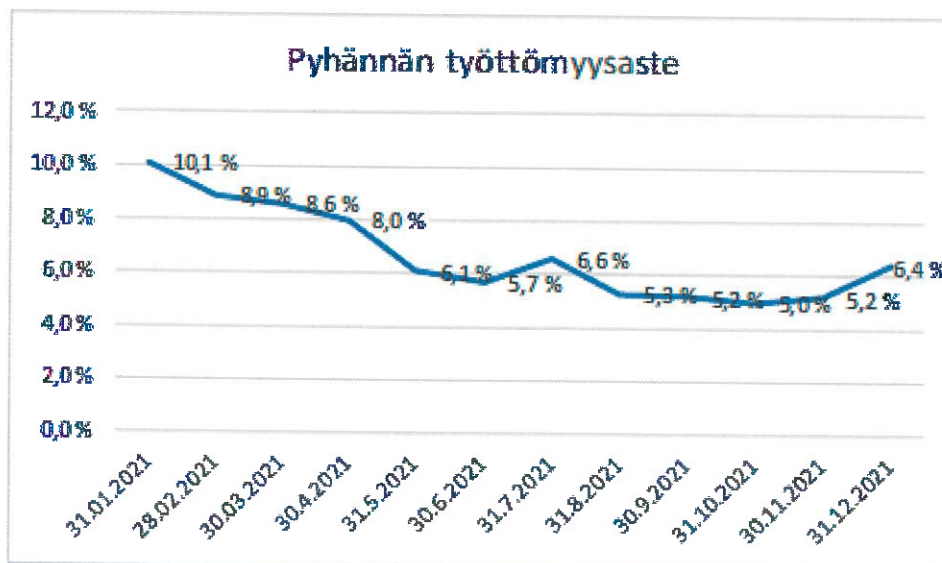
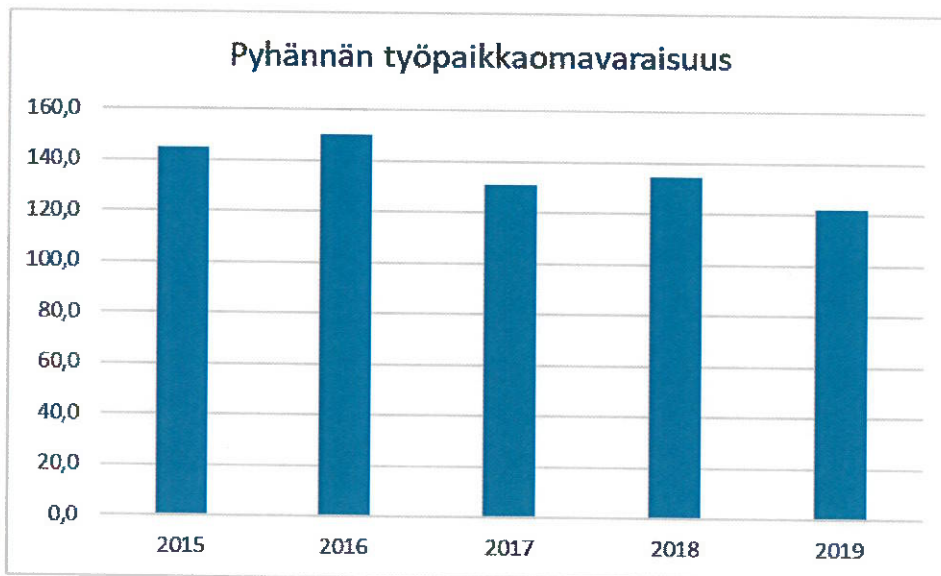
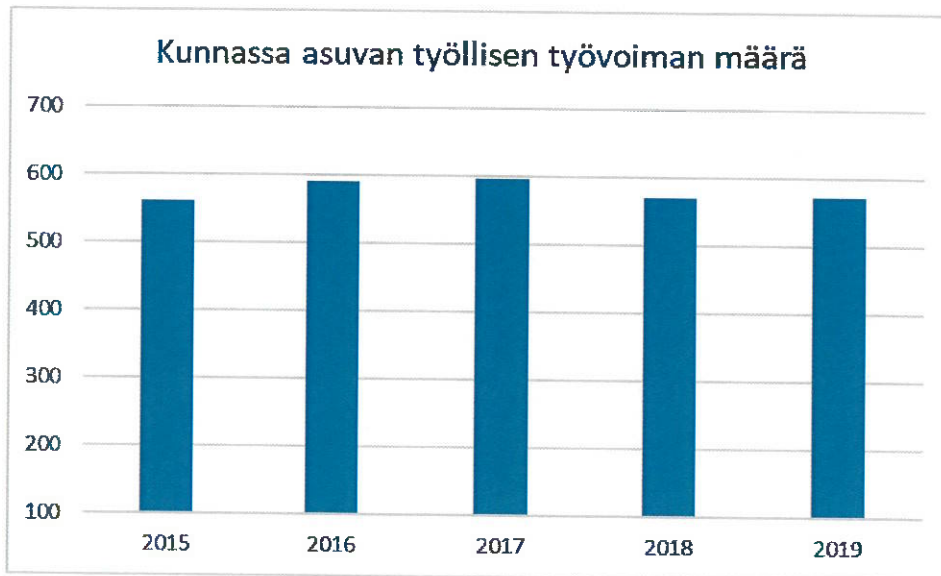
Muutosprosessissa korostuvat

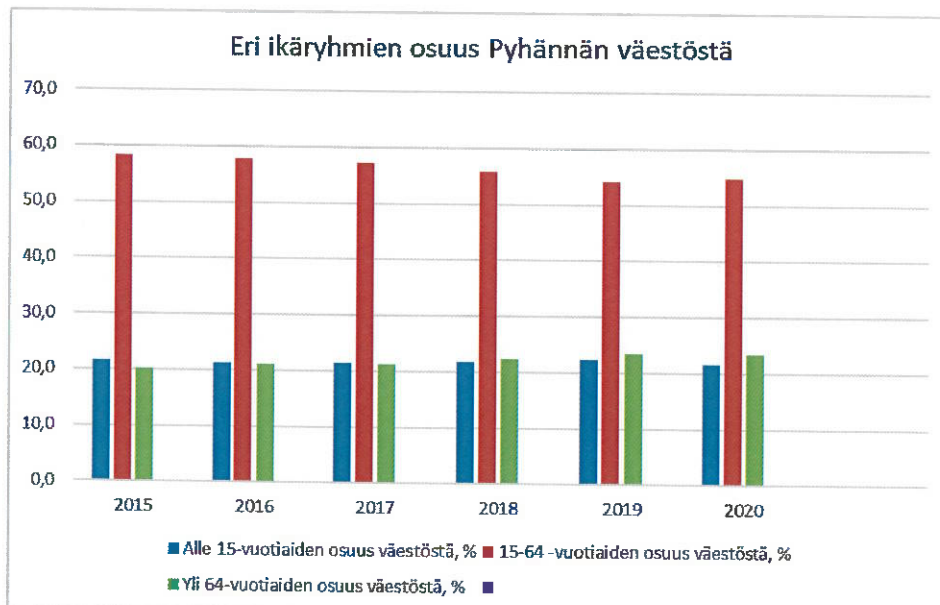
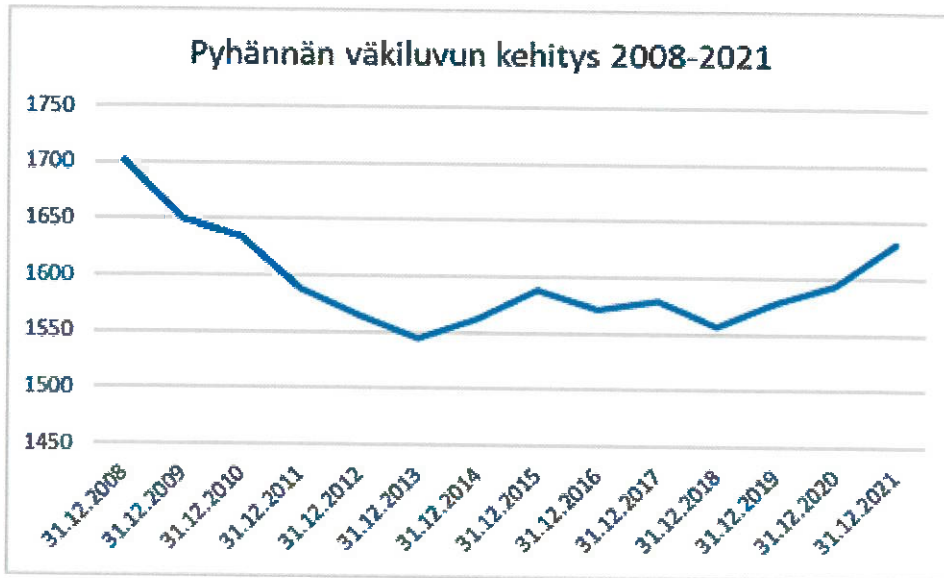
- hyvä henkilöstöjohtaminen
- riittävä viestintä ja henkilöstön osallistaminen
- tarkoituksenmukainen yhteistoiminta.

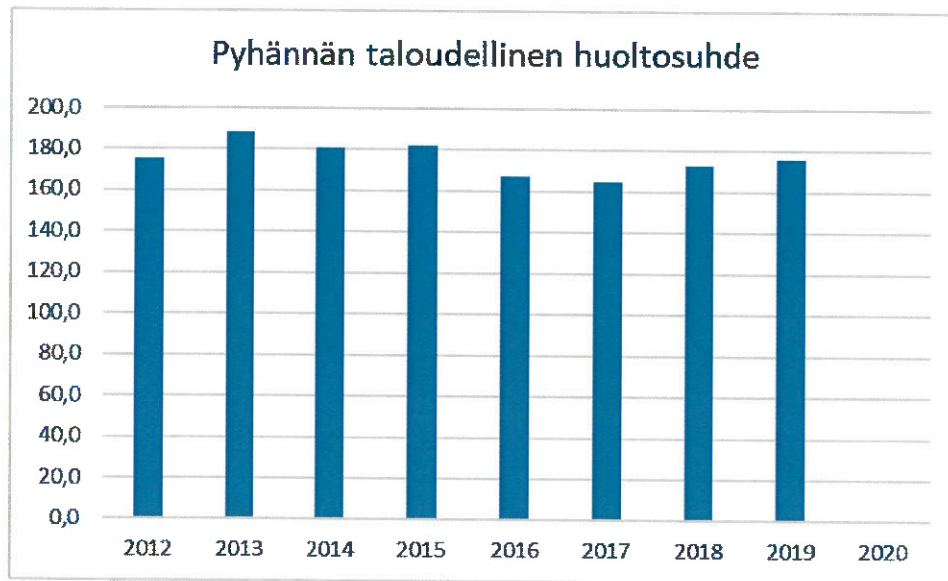
Katsaus Pyhännän kunnan toimintaympäristöön ja talouteen

Taustaa:

Pyhännän kunnassa toimivat talo- ja elintarviketeollisuus kasvoivat voimakkaasti investointien ja tuotekehityksen kautta. Piiparinmäen tuulipuisto valmistui ja liitettiin valtakunnan verkkoon Pyhännälle rakennetun 32 voimalan osalta. Kuntaan syntyi uusia yrityksiä kahdeksan parantaen palvelurakennetta mm. teollisuuden kunnossapidon osalta. Yritysten kasvu ja uusien yritysten sijoittuminen synnyttivät uusia työpaikkoja prosessien eri osa-alueille. Uudet työpaikat ja kunnan vetovoimaisuus vaikuttivat siihen, että Pyhännän väkiluku kasvoi merkittävästi vuoden aikana. Yritykset panostivat myös ympäristöasioihin mm. päivittämällä ympäristöluvut ja analysoimalla toimenpiteitä, joilla päästöjä voidaan minimoida. Yritykset näkevät ympäristöasioihin liittyvät investoinnit sellaisina, jotka parantavat yrityskuvaa ja edistävät yritysten kasvua ympäristötietoisten asiakkaiden kautta.







Hyvinvointialue aloittaa toimintansa vuoden 2023 alussa. Tavoitteena on saada Pyhännälle entistä laadukkaammat palvelut uudella toimintamallilla toteutettuna vuoden 2023 puolella valmistuvassa hyvinvointitalossa. Uuden hyvinvointialueen toimintaan liittyy mahdollisuuksia ja haasteita, joita nousi esille tarkastelussa:

- mitkä lähipalvelut säilyy kunnassa ja mikä tulee olemaan palveluverkon rakenne
- saadaanko palveluita tuottamaan osaavaa ja sitoutunutta henkilöstöä
- saadaanko pelastuslaitoksen vasteajat sellaiseksi, että kunnan, kuntalaisten ja yritysten turvallisuus voidaan varmistaa kaikissa tilanteissa

Vetovoima ja pitovoimatekijöillä on suuri merkitys kunnan kehittymiseen ja elinvoimaisuuteen. Tärkeinä palveluina, elinkeinoina ja toimenpiteinä nähtiin:

- toimiva varhaiskasvatus
- laadukas perusopetus sisäilmaltaan terveissä ja toiminnallisuudeltaan viihtyisissä tiloissa
- opintopolku ja puitteet toisen asteen koulutukseen sekä ammattikorkeakouluun perusopetuksen jälkeen
- hyvät ja kehittyvät harrastusmahdollisuudet
- asuntoja ja tontteja tarjolla paikallisille sekä kuntaan muuttajille
- hyvät lähipalvelut eri ikäryhmille
- maineeltaan vetovoimaisia isoja yrityksiä, joilla on selkeä visio ja kasvustrategia
- pieniä yrityksiä parantamaan palveluiden monipuolisuutta
- ennakoivalla infran avulla pystytään saamaan kuntaan sijoittumaan uusia yrityksiä ja mahdollistetaan toimivien yritysten kasvu
- kaikessa pitää huomioida ympäristön, yritysten ja kuntalaisten keskinäinen vuorovaikutus sekä harmonia mahdollistajana ja vetovoimatekijänä
- pro-aktiivista toimintaa markkinoinnissa positiivisen kuntakuvan luomiseksi ja tunnettavuuden parantamiseksi

Globaalilla tasolla tapahtuvat muutokset vaikuttavat myös Pyhännän kuntaan monella tavalla ja ne tulevat pienellä varoitussajalla, joista merkittävimpinä tunnistettiin:

- päästääkö koronapandemian aiheuttamista vaikutuksista ja ylimääräisistä kustannuksista eroon
- saako yritykset työvoimaa jatkossakin ulkomailta ja muuttaako heidän perheitään Pyhännälle synnyttäen uutta kysyntää lähipalveluille sekä koululle
- taloudellinen ja rauhanomainen epävakaus tulee tulevaisuudessa olemaan läsnä kaikessa aiheuttaen yleisten kustannusten nousua
- inflaation kasvu ja sen merkitys lainojen korkoihin

Vaikka tällä hetkellä kunnan talous on vakaalla pohjalla, niin globaalien ja paikallisen toimintaympäristön muutokset tuovat monenlaisia riskejä:

- miten hyvinvointialueen käynnistyessä verotuksen muutokset kohtelee Pyhännän taloutta ja onko hyvinvointialue valmis vuokraamaan uuden hyvinvointitalon pitkällä vuokrasopimuksella
- Euroopan keskuspankkien myöntämien lainojen viitekorko voi olla aivan uudella tasolla tulevina vuosina
- missä kulkee raja pitkäaikaisten lainojen määrän osalta tilanteessa, jossa korkomarkkinat eivät ole vakaat
-

- markkinoilla tapahtuvat muutokset saattavat hidastuttaa Pyhännällä toimivien yritysten kasvua ja jopa pudottaa niiden liikevaihtoa aiheuttaen verotulojen pienentymisen sekä myös kiinteistöistä saatavien vuokratulojen vähentymisen
- mitä kuntaan, kuntalaisille ja yrityksiin kohdistuvat kustannustennousut vaikuttavat kannattavuuteen, ostovoimaan, kasvuun ja jokaiseen arkeen

Pyhännällä, lähialueella, Suomessa ja globaalisti toimintaympäristö muuttuu nopeasti, ilman ennakkovaroitusta. Tämä johdosta riskejä pitää tunnistaa, minimoida niitä ja tehdä sellaisia ratkaisuja, jotka ovat suunnitelmallisia ja kuntastrategian mukaisia. Elinkeinoelämän kehittämiseen ja uusien yritysten sijoittumiselle kuntaan kannattaa panostaa, jotta saamme laajempaa tulopohjaa, jolloin myös taloudelliset riskit saadaan pienemmäksi. Tulevaisuudessa uusiutuvan energian ja kiertotalouden hankkeet tulevat luomaan monenlaisia mahdollisuuksia elinvoimaisuuden kehittämiseen. Uusien hankkeiden osalta pitää tarkastella sen vaikutukset ympäristöön ja viihtyvyyteen, jotta piti- ja vetovoimaa säilyy vahvana myös tulevaisuudessa. Erilaisiin mahdollisuuksiin kannattaa kuitenkin tarttua rohkeasti ja nopeasti, jotta olemme kuntana kilpailukykyisiä elinkeinoelämän näkökulmasta katsottuna.

1.1 Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa

Toimintatuotot ja kulut

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi 1.691.058,87 € ja ne vähenivät n. 330.000 € verrattuna edelliseen vuoteen. Toimintakuluja (ulkoiset) kertyi 13.248.241,48 € ja ne kasvoivat n. 325.000 € edelliseen vuoteen verrattuna.

Verotulot

Verotuloja kertyi yhteensä 5.740.013,28 € ja ne nousivat n. 700.000 € edelliseen vuoteen verrattuna. Suurin nousu verokertymässä edelliseen vuoteen verrattuna on yhteisöverossa.

Verotulot lajeittain, 1000 €

	2021	2020	2019	2018
Kunnallisvero	3977	3943	3664	3562
Yhteisövero	986	621	604	622
Kiinteistövero	777	464	503	481
Yhteensä	5740	5028	4771	4665

Valtionosuudet

Valtionosuudet olivat yhteensä 6.333.218,00 € valtionosuudet nousivat vuoteen 2020 verrattuna n. 8000 €.

Lainat

Vuonna 2021 nostettiin pitkäaikaista lainaa 1 milj. € ja lyhytaikainen laina lisääntyi 300.000 €. Tilinpäätöshetkellä kunnan taseessa oli pitkäaikaista lainaa 1.550.000 € ja lyhytaikaista lainaa 3.408.352,00 €.

Investoinnit

Suurempia investointeja ei tehty.

Vuoden 2021 toiminnan tarkastelu

Pyhännän kunnalla ei ollut vuoden 2022 aikana vireillä asioita oikeudessa. Oikaisuvaatimuksia tehtiin kaksi.

Talousarviota noudatettiin hyvin. Talousarvioon varattujen määrärahojen ylityksiin haettiin pääsääntöisesti lisämäärärahaa ja määrärahasiirrot tehtiin ohjeistuksen mukaisesti. Poikkeamiset ja niistä aiheutuneet toimenpiteet käsitellään toimintakertomuksessa.

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

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

Valtuuston asettamat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin, todella myönteistä on kunnan väkiluvun kasvu edelleen vuonna 2021.

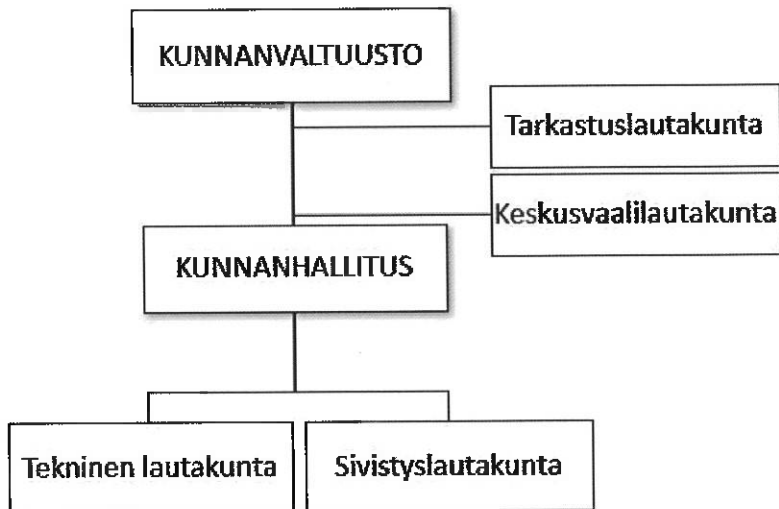
Pyhännän kunta osti vuoden aikana erittäin paljon palveluja, eniten Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä ja Sosiaali- ja terveystieteiden tutkimuskeskuksesta. Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut on tuottanut vuoden 2019 alusta Kuntien Hetapalvelut Oy. Vanhustenhuollossa määräaikainen sopimus Terveystalon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

Kannanotto sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta ja riittävydestä

Kunnan sisäinen valvonta on toiminut kohtuullisesti mutta sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on tarpeellista kehittää, jotta pystytään vastaamaan kunnan toiminnassa tapahtuviin muutoksiin. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeita päivitetään, jos siihen ilmenee tarvetta.

Kunnan hallinto

Hallinto-organisaatio



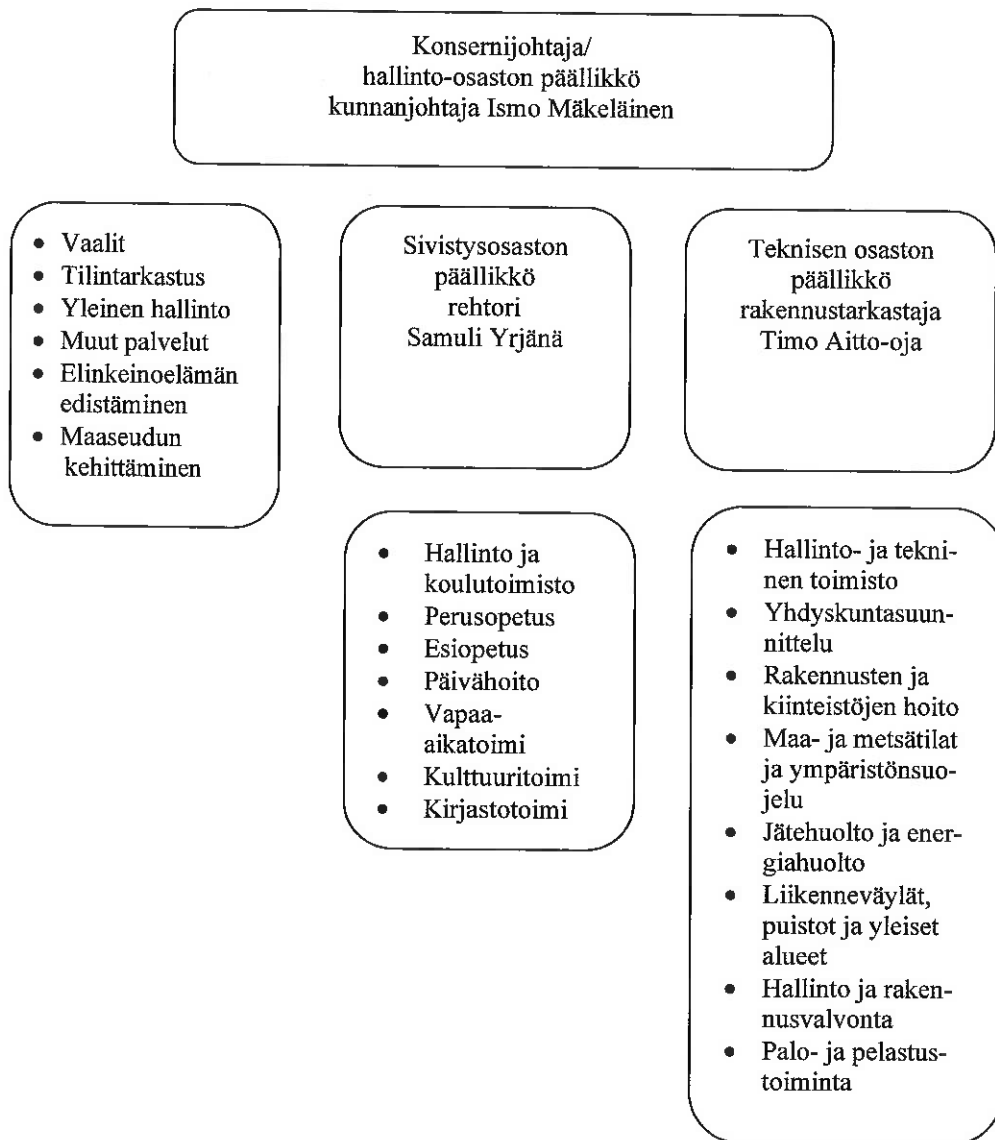
Kunnanvaltuusto 2021-2025

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

Kunnanvaltuusto 2017-2021

pj Matti Leiviskä	Keskusta	
I vpj Iris Ruotsalainen	Keskusta	
II vpj Sami Kamula	PS	
jäsen Teemu Aitto-oja	Keskusta	
jäsen Pentti Arbelius	Keskusta	
jäsen Matti Konola	Keskusta	
jäsen Terhi Korsulainen	Keskusta	
jäsen Mirja Kotisaari	Keskusta	
jäsen Matti Kumpulainen	Keskusta	24.8.2020 saakka
jäsen Teijo Makkonen	Keskusta	
jäsen Jarno Matikainen	SDP	
jäsen Sami Pellikka	SDP	
jäsen Sirpa Piippo	Keskusta	25.8.2020 alkaen
jäsen Virpi Piippo	Keskusta	
jäsen Jukka Puurunen	Keskusta	
jäsen Pilvi Härmä	Keskusta	9.6.2019 saakka
jäsen Liisa Tahkola	Keskusta	10.6.2019 alkaen

Virasto-organisaatio



TILIVELVOLLISET

Kuntakonserni

Hallinto-osasto

Vaalit

Tarkastuslautakunta

Yleinen hallinto

Muut palvelut

Elinkeinoelämän edistäminen

Maaseudun kehittäminen

Sivistysosasto

Hallinto ja sivistystoimisto

Perusopetus

Keskuskeittiö

Esiopetus

Päivähoito

Vapaa-aikatoimi

Kulttuuritoimi

Tekninen osasto

Hallinto- ja tekninen toimisto

Yhdyskuntasuunnittelu

Rakennusten ja kiinteistöjen hoito

Maa- ja metsätilat ja ympäristönsuojelu

Jätehuolto ja energihuolto

Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet

Hallinto ja rakennusvalvonta

Palo- ja pelastustoiminta

Tilivelvolliset (kunnanjohtaja)

Tilivelvolliset (kunnanhallitus)

Keskusvaalilautakunta

kunnanjohtaja, henkilöstö- ja talousjohtaja

kunnanjohtaja, henkilöstö- ja talousjohtaja

kunnanjohtaja

kunnanjohtaja

Tilivelvolliset (sivistyslautakunta)

osastopäällikkö

osastopäällikkö

osastopäällikkö, ruokapalveluesimies

osastopäällikkö

osastopäällikkö, päivähoidon johtaja

osastopäällikkö, vapaa-ajan ohjaaja

osastopäällikkö, kirjastonjohtaja

Tilivelvolliset (tekninen lautakunta)

rakennustarkastaja

rakennustarkastaja

rakennustarkastaja

rakennustarkastaja

rakennustarkastaja

rakennustarkastaja

rakennustarkastaja

rakennustarkastaja

Kunnan henkilöstö

Pyhännän kunnan henkilöstömäärä 31.12.2021 oli 76 henkilöä. Vakinaista henkilökuntaa oli 56, määräaikaista 20. Vuoteen 2020 verrattuna henkilöstön määrässä ei ole suurta muutosta. Vuodelta 2021 on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

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

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

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

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

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

Sisäisen valvonnan järjestämisen arviointi

Kunnan sisäisen valvonnan järjestämistä arvioidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Sisäisen valvonnan toimivuutta ja toteutumista arvioidaan ympäri vuoden johtoryhmässä. Arvioinnissa hyödynnettiin erillistä arviointilomaketta.

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.

Riskiäarviointia 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.

Jokilaaksojen pelastuslaitos ohjeisti varautumis- ja turvallisuussuunnitelmien uudistamisessa.

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. Sopimushallinta järjestelmä ajan tasalle.

Kunnan keskeisimmät toimintaan ja talouteen liittyvät riskit

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

Suunnitellut kehittämistoimenpiteet

1. Tiedolla johtaminen.
2. Riskien tunnistaminen ja niiden minimointi.
3. Strategian mukainen toiminta.

-
4. Valmius nopeisiin muutoksiin yhteisillä päätöksillä.
 5. Yhteistyö- ja verkostoituminen eri toimijoiden välillä.
 6. Tiivis yhteistyö seutukunnassa kuntien välillä ja sitä kautta vahvuuksien vahvistaminen.
 7. Osaamisen lisääminen kunnan prosesseissa kaikilla tasoilla.
 8. Digitaalisuuden lisääminen, tiedonhallintamallin käyttöönotto ja sähköisen arkistoinnin kehittäminen.
 9. Osallisuuden ja vuorovaikutuksen lisääminen.

1.3 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 tulo-rahoituksen 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.

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Tase ja tunnusluvut

VASTAAVAA	2021	2020
	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	22	
Muut pitkävaikutteiset menot	136	96
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	158	96
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1414	1241
Rakennukset	2652	2765
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2515	2625
Koneet ja kalusto	144	161
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	81	109
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	6806	6901
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	7290	8019
Muut lainasaamiset	800	132
Muut saamiset	1	1
Sijoitukset yhteensä	8091	8152
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	15055	15149
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13	10
	13	10
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Ennakkomaksut		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	102	92
Muut saamiset	40	57
Siirtosaamiset	138	310
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	280	460
Saamiset yhteensä	280	460
Rahat ja pankkisaamiset	997	713
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	1277	1173
VASTAAVAA YHTEENSÄ	16345	16332

VASTATTAVAA	2021	2020
	1000 €	1000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5255	5255
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	4021	3937
Tilikauden yli- / alijäämä	-746	84
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	8530	9276
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1126	1216
Vapaaehtoiset varaukset		
	1126	1216
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	10	10
Muut toimeksiantojen pääomat	25	
	35	10
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1550	958
Pitkäaikainen yhteensä	1550	958
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	3300	3000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	408	433
Saadut ennakot	1	0
Ostovelat	401	253
Muut lyhytaikaiset velat	71	65
Siirtovelat	923	1121
Lyhytaikainen yhteensä	5104	4872
VIERAS PÄÄOMA YHT.	6654	5830
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	16345	16332
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste %	59,1	64,2
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	48,4	43,5
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	3275	4021
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2008	2522
Lainakanta 31.12., 1000 €	5258	4392
Lainakanta 31.12., €/asukas	3224	2755
Lainat ja vastuut 31.12.	6093	5285
Lainat ja vastuut, €/asukas	3736	3316
Lainasaamiset, 1000 €	800	132
Asukasmäärä	1631	1594

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 59,1%

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen 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 muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Lainakanta 31.12.

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakanta nousi edelliseen vuoteen verrattuna n. 867000 €.

Lainasaamiset

Kunnan lainasaamiset olivat 800 000 €.

1.5 Kokonaistulot ja –menot

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

TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	1691	Toimintakulut	13248
Verotulot	5740	Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	6333		
Korkotuotot	18	Korkokulut	10
Muut rahoitustuotot	14	Muut rahoituskulut	1
Satunnaiset tuotot	0	Satunnaiset kulut	0
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-4	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	27		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4	Investointimenot	637
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	132	Antolainasaamisten lisäykset	800
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	433
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	300	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	15255	Kokonaismenot yhteensä	15129

Täsmäytys: Kokonaistulot - Kokonaismenot = 15255 - 15129 = 126

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 284 - 158 = 126

Tuloslaskelma ja tunnusluvut (ulk.)

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	1691	2024
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	-13248	-12924
Toimintakate	-11 557	-10 900
Verotulot	5 740	5 028
Valtionosuudet	6 333	6 342
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	18	11
Muut rahoitustuotot	14	13
Korkokulut	-11	-13
Muut rahoituskulut	-1	-2
Vuosikate	536	479
Poistot ja arvonalentumiset	-1371	-487
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	-835	-8
Tilinpäätössiirrot	90	92
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-745	84

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	12,8	15,7
Vuosikate/Poistot, %	39	98
Vuosikate, euroa/asukas	329	301
Asukasmäärä	1631	1594

Kaavat

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Vuosikate prosenttia poistoista

=100*Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Toimintakate

Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Pyhännän kunnan toimintakate heikkeni vuoteen 2020 verrattuna n. 0,6 milj. €, mikä koostuu sekä toimintakulujen noususta että toimintatuottojen laskusta.

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 2021 vuosikate ei kata suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalentumisia, johtuen n. 850 000 €:n arvonalennuksen kirjaamisesta.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos oli -835 261,93 € ja tulos heikkeni vuoteen 2020 verrattuna n. 827 000 €.

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista, 12,8%

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

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 ja tunnusluvut

	2021 1000 €	2020 1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	536	479
Tulorahoituksen korjauserät	-3	-18
Toiminnan rahavirta	533	461
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-637	-600
Rahoitusosuudet investointimenoihin	27	207
Pysyvien vast.hyödykk. luovutustulot	4	29
Investointien rahavirta	-606	-364
Toiminnan ja investointien rahavirta	-73	97
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-800	
Antolainasaamisten vähennykset	132	15
Antolainauksen muutokset	-668	15
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-433	-465
Lyhytaikaisten lainojen muutos	300	200
Lainakannan muutokset	867	-265
Oman pääoman muutokset		-50
Muut maksuvalmiuden muutokset	159	470
Rahoituksen rahavirta	358	170
Rahavarojen muutos	285	267
Rahavarat 31.12., 1000 €	998	713
Rahavarat 1.1., 1000 €	713	446
	285	267
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta 1000/€	-913	-1043
Investointien tulorahoitus %	87,9	122,0
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	0,9
Rahavarojen riittävyys, pv	10,3	18,6
Asukasmäärä	1631	1594

Kaavat

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

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

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

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta

Kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Investointien omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä on viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna positiivinen. Positiivinen kertymä ilmaisee, paljonko rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen kertymä osoittaa, paljonko menoista joudutaan kattamaan olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai lisärahoituksella. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Pyhännän kunnan toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on ollut positiivinen viimeksi vuonna 2018.

Investointien tulorahoitus

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lainanhoitokate

Lainanhoitokate osoittaa kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Pyhännän kunnan lainanhoitokatteen tunnusluku on kolmena viime vuotena ollut alle 1, mutta se on hieman parantunut vuoden 2019 tunnuslukuun (0,7) verrattuna.

Kassan riittävyys

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

1.6 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.

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä

Tytäryhteisöt

Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit
Kiinteistö Oy Ukonojankartano
As Oy Pyhännän Kirkkotie
Pyhännän Vesi Oy
Pyhännän Malmitori Oy
As Oy Pyhännän Tavastkenkä

Osakkuusyhteisöt

As Oy Pyhännän Rantakoivu
Siikalatvan keskuspuhdistamo Oy

Kuntayhtymät

Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä
Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä
Pohjois-Pohjanmaan liitto

Konsernin toiminnan ohjaus

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

Konserniohjeessa selvitetään, miten eri 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 tytäryhteisöjen 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 ohjauksessa on merkittävä rooli myös kuntakonsernin tilintarkastajalla, jolla on oikeus tarkastaa tytäryhteisöjen toimintaa ympäri vuoden. Tarkastuslautakunnalla on myös mahdollisuus valvoa ja seurata konserniyhteisöjä.

Kunnan valitsemat edustajat vastaavat omistajaohjauksen toteutumisesta 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 taloudenhoidosta. Ohjeen mukaisesti toimien saadaan konsernitalous pidettyä hallinnassa.

Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tytäryhteisöt

Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit

Yhtiö on 100 % kunnan omistama tytäryhteisö, joka perustettiin 31.12.2014 Kuntalain (626/2013) 2 a §:n yhtiöittämisvelvoitteen mukaisesti.

Vuoden 2021 aikana investointiin vanhan Feelian hallin muutostöihin Maustajan liiketoimintaa varten.

Yhtiö teki kaupat Salvoksen ja Realsnacksin tuotantotiloista yritysten kanssa.

Pyhännän kunta on maksanut Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushalleille hoitovastiketta vuoden 2021 aikana 209515,77 €, ja pääomavastiketta 110 114,28 €.

Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallien tulos oli alijäämäinen 254.614,26 €.

Kiinteistö Oy Ukonojankartano

Kiinteistö Oy Ukonojankartano on Pyhännän kunnan 100 % omistama tytäryhteisö. Yhtiöllä on 106 vuokrahuoneistoa 10:ssa eri kiinteistössä. Yhtiö aloitti uusien rivitalojen rakentamisen Antintiellä ja Koivukujalla.

Kokonaisresurssitarkastelun pohjalta yhtiö keskitti taloushallinnon ja teknisen isännöinnin Isännöinti Kangasniemi Oy:lle.

Vuokratuottoja kertyi 622.716,00 €.

Kiinteistö Oy Ukonojankartanon tilikauden tulos on poistojen jälkeen ylijäämäinen 11.372,84 €. Muodostettiin tuloksen suuruinen asuintalovaraus, jolloin tulokseksi tulee 0,00 €.

As Oy Pyhännän Kirkkotie

Pyhännän kunta omistaa As Oy Pyhännän Kirkkotiestä viiden huoneiston hallintaa oikeuttavat osakkeet ja kunnan omistusosuus yhtiöstä on 65,24 %. Yhtiön tulos oli poistojen jälkeen alijäämäinen 12.936,27€.

Pyhännän Vesi Oy

Pyhännän kunta omistaa Pyhännän Vesi Oy:stä 63,70 %. Yhtiöstä tuli kunnan tytäryhteisö 1.6.2016 alkaen. Pyhännän Vesi Oy:n tilikauden tulos oli ylijäämäinen 227.707,00 €

Pyhännän Malmitori Oy

Pyhännän kunta omistaa 60,05 % Pyhännän Malmitori Oy:n osakepääomasta. Tilikauden tulos oli poistojen jälkeen alijäämäinen 31.225,92 €.

Asunto Oy Pyhännän Tavastkenkä

Kunta omistaa neljän huoneiston rivitalosta kaksi huoneistoa. Kunnan omistusosuus yhtiöstä on 50,28 %. Tilikauden tulos oli 0€.

Osakkuusyhtiöt

Kunnan omistamat osakkuusyhteisöt on yhdistetty kuntajaoston konserniohjeiden mukaisesti konsernitilinpäätökseen.

Kuntayhtymät

Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä

Vuoden 2021 aikana Pyhännälle perustettiin 8 uutta yritystä. Uusia yrityksiä syntyi mm. teollisuuden kunnossapitoon.

Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen

Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit

Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

- Raportointi ja tiedotus on ollut ohjeen mukaista.

Teollisuus- ja liiketiloihin tehdään tarvittavat korjaus- ja ylläpitotyöt

- Korjaus- ja ylläpitotöitä tehtiin Real Snacks Oy:lle ja Feelia Oy:n vanhaan halliin Maustajan liiketoimintaa varten.

Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushalleille laaditaan vuosikohtainen toimintasuunnitelma

- Toiminta on ollut analyyttisempää, joten jatkossa pystytään tekemään tarkemmat toimintasuunnitelmat.

Taloudelliset tavoitteet

Tulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset

- Tulot ovat kattaneet rahoitus- ja ylläpitokustannukset.
- Tulot eivät riitä poistojen kattamiseen, koska kunta saa vuokrattavista tiloista vuokratuotot.

Kiinteistö Oy Ukonojankartano

Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

- Raportointi ja tiedotus on ollut ohjeen mukaista.

Kunnossapito- ja korjaussuunnitelman laatiminen ja noudattaminen

- Kunnossapito- ja korjaussuunnitelmaa on päivitetty.

Vuokra-asuntojen määrä vastaa kysyntää

- Vuokra-asuntojen käyttöaste on ollut koko vuoden lähes 100 %:a, joten uusien rivitalojen rakentaminen on käynnistetty. Uusien rivitalojen kautta saadaan n. 20 uutta asuntoa.

Taloudelliset tavoitteet

Yhtiön tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset

- Tulorahoitus on kattanut ylläpitokustannukset.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen

- Tilikauden tulos oli ylijäämäinen.

Vuokrat kilpailukykyisiä naapurikuntiin verrattuna

- Vuokrat ovat kilpailukykyisiä.

As Oy Pyhännän Kirkkotie

Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

- Raportointi ja tiedotus on ollut ohjeen mukaista.

Kunnossapito- ja korjaussuunnitelman noudattaminen

- Kiireellisimmät korjaussuunnitelmaan kirjatut viat ja puutteet korjattiin

Huoneistoja myydään mahdollisuuksien mukaan

- Huoneistoja ei ole myyty.

Taloudelliset tavoitteet

Yhtiön tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset

- Tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen

- Tilikauden tulos oli alijäämäinen

Pyhännän Malmitori Oy

Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

- Raportointi ja tiedotus on ollut ohjeen mukaista.

Taloudelliset tavoitteet

Yhtiön tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset

- Tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen

- Tilikauden tulos oli alijäämäinen poistojen verran

Pyhännän Vesi Oy

Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

- Raportointi ja tiedotus on ollut ohjeen mukaista.

Käyttöveden toimintavarmuus

- Veden toimituksessa ei ole ollut merkittäviä katkoksia.

Taloudelliset tavoitteet

Tilikauden tulos on ylijäämäinen

- Tilikauden tulos oli ylijäämäinen.

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntakonsernin tulevaa kehitystä voidaan arvioida monesta eri näkökulmasta. Hallitusohjelma, kuntakonsernin omat toimenpiteet, uusien hyvinvointialueiden muutokset verotuloihin, muut valtion toimenpiteet, elinkeinoelämän kehittyminen ja muutokset globaalissa toimintaympäristössä vaikuttavat siihen, miten Pyhännän kuntakonserni kehittyy tulevina vuosina.

Pyhännän kunnan kannalta on hyvä, että uudet hyvinvointialueet aloittavat vuonna 2023, koska sitä kautta saadaan leveämmät hartiat hoitamaan lähipalveluita. Suunnitteilla oleva uusi hyvinvointitalo ja toimiva koulun valmistuskeittiö ovat vahvuuksia, kun hyvinvointialue miettii palveluverkon laajuutta Pyhännän osalta.

Yritysten kasvu, uusien yritysten ja suurhankkeiden sijoittuminen kuntaan luovat vahvan perustan kuntataloudelle ja lisäävät entisestään kunnan vetovoimaa sekä elinvoimaisuutta. Uusiutuvan energian ja kiertotalouden uudet hankkeet ovat merkittävä mahdollistaja kunnan kehityksessä. Vuonna 2021 valmistunut Piiparinmäen tuulipuisto antaa tarvittavaa selkänajaa talouteen sieltä saatavien kiinteistöverojen kautta.

Osaava työvoima on ratkaisevassa roolissa, kun yritykset päättävät investoinneista, joten koulutusta tarvitaan pitämään nuoret paikkakunnalla. Monenlaista verkostoa tarvitaan, jotta myös ulkomaalaista työvoimaa on mahdollista kanavoida yritysten eri tehtäviin. Laadukkailla ja hinnaltaan kilpailukykyisillä asunnoilla on myös suuri merkitys osaavan työvoiman saamiseksi yrityksiin.

Kuntakonserniin kuuluvien yhtiöiden tilanne on hyvä, koska kaikki vapaana olevat tilat on vuokrattuna, mikä pitää konsernin taloustilanteen vakaana.

Pyhännän Vesi Oy:n uusi pumppaamohanke etenee ja se turvaa yritysten kasvun ja parantaa toimintavarmuutta entisestään.

Teollisuuden voimakkaan kasvun johdosta on ratkaistava pikaisesti miten teollisuuden jätevedet voidaan puhdistaa kunnassa eri menetelmillä, jotta Siikalatvan Keskuspuhdistamon kapasiteetti riittää vastaamaan yritysten kasvua. Jätevesien puhdistamiseen Pyhännällä on löydettävissä monia ratkaisuja yhdessä yritysten kanssa. Tehtävillä ratkaisuilla on mahdollista synnyttää kuntaan uusia liiketoimintoja ja sitä kautta lisätä elinvoimaisuutta sekä keskeisenä tavoitteena varmistaa elintarviketeollisuuden kasvu.

Seutukunnan, muiden kuntien sekä verkostojen yhteistyöllä pystytään edistämään yritysten kasvua, uusien yritysten sijoitumista, uusien kuntalaisten saamista, alueen tunnettavuutta ja kuntien vetovoimaa.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Pyhännän kuntakonsernin muodostavat kunta, kuusi tytäryhteisöä (Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit, Kiinteistö Oy Ukonojankartano, Pyhännän Vesi Oy, As Oy Pyhännän Kirkkotie, Pyhännän Malmitori Oy ja As Oy Pyhännän Tavastenkä), yksi osakkuusyhteisö (Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy) ja neljä kuntayhtymää (Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri, Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä, Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä ja Pohjois-Pohjanmaan liitto). 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 ja tiedonkulkuun kunnan ja sen tytär- ja osakkuusyhteisöjen sekä kuntayhtymien välillä. Tiedonkulku on toteutunut pääsääntöisesti hyvin vuoden aikana ja kunnan päättäjät ovat saaneet tietoa toimielinten kokouksissa ja tarvittaessa myös muulla tavalla. Tilintarkastajalle on tietoa toimitettu vuoden aikana jatkuvasti.

Konsernivalvonnan kohdealueet ja toiminta 2021

Kunnan edustajien ohjeistus tytäryhteisöissä, osakkuusyhteisöissä ja kuntayhtymissä

Kunnanhallituksen yhteydessä pidettävissä kunnanjohtajan katsauksissa on käyty asioita ennakkoon läpi kuntakonsernin asiat ja niihin liittyvät kehityshankkeet. Kunnanvaltuuston iltakoulussa on kerrottu kunnan tytäryhteisöjen tilanteesta ja kehityshankkeista ennakkoon. Keskusteluissa on kunnan edustajia evästetty eri yhteisöjen ja kuntayhtymien päätöksentekoa varten.

Kunnanjohtaja on osallistunut tytäryhteisöjen hallitusten kokouksiin ja kertonut kunnan kannan tai myös ohjeistanut kunnan edustajia. Tytäryhteisöjen päätöksenteossa on noudatettu hyvin kunnan antamaa omistajaohjausta.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Yhteinen tavoite kaikille tytäryhteisöille oli konserniohjeen mukaisen raportoinnin ja tiedottamisen toteuttaminen sekä läpinäkyvyys kaikessa toiminnassa. Tavoitteiden toteutumista ovat tarkastelleet yhteisöjen johto ja hallitus pitkin vuotta. Tavoitteiden toteutuminen näkyy yhteisöjen hallitusten hyväksymissä tilinpäätöksissä.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Tytäryhteisöjen kuntastrategian mukaiset tavoitteet on hyväksytty talousarviossa ja toimintasuunnitelmassa.

Tytäryhteisöjen toiminnassa ja taloudenpidossa ei ilmennyt ongelmia vuoden aikana.

1.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma

	2021	2020
Toimintatuotot	7244	7419
Toimintakulut	-18315	-17738
Toimintakate	-11071	-10319
Verotulot	5679	5028
Valtionosuudet	6664	6681
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	33	13
Muut rahoitustuotot	19	124
Korkokulut	-61	-58
Muut rahoituskulut	-2	-119
	-11	-40
Vuosikate	1262	1350
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1286	-1583
	-1286	-1583
Tilikauden tulos	-24	-233
Tilinpäätössiirrot	-64	-90
	-64	-90
Tilikauden ylijäämä	-88	-323
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	39,6	41,8
Vuosikate/Poistot, %	98,1	85,3
Vuosikate, €/asukas	774	847
Asukasmäärä	1631	1594

Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 262	1 350
Satunnaiset erät	-1	-41
Tulorahoituksen korjauserät	-48	-30
	1 213	1 279
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 849	-1 760
Rahoitusosuudet investointimenoihin	28	210
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 092	31
	-1 729	-1 519
Toiminnan ja investointien rahavirta	-516	-240
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-800	-4
Antolainasaamisten vähennys	978	16
	178	12
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 648	2 882
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 499	-585
Lyhytaikaisten lainojen muutos	189	-1 728
	1 338	569
Oman pääoman muutokset	110	-40
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	22	
Vaihto-omaisuuden muutos	-7	-39
Saamisten muutos	-845	-100
Korottomien velkojen muutos	180	678
	-650	539
Rahoituksen rahavirta	976	1 081
Rahavarojen muutos	460	841
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 100	2 640
Rahavarat 1.1.	2 640	1 799
	460	841
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-2171	-1904
Investointien tulorahoitus, %	44,7	87,1
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	1
Kassan riittävyys, pv	48	48

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2021	2020
	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	54	33
Muut pitkävaikutteiset menot	164	127
Ennakkomaksut	45	32
	<u>263</u>	<u>192</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1669	1516
Rakennukset	12309	12447
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2645	2771
Koneet ja kalusto	454	496
Muut aineelliset hyödykkeet	2	1
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	2124	1688
	<u>19203</u>	<u>18919</u>
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	266	268
Muut osakkeet ja osuudet	374	373
Muut lainasaamiset		133
Muut saamiset	27	38
Sijoitukset yhteensä	<u>667</u>	<u>812</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	20134	19923
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	39	29
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13	10
Muut toimeksiantojen varat	49	63
	<u>101</u>	<u>102</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	110	99
Keskeneräiset tuotteet	7	10
	<u>117</u>	<u>111</u>
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	713	
Muut saamiset		1
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	566	526
Muut saamiset	154	109
Siirtosaamiset	500	411
	<u>1933</u>	<u>1047</u>
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	90	42
	<u>90</u>	<u>42</u>
Rahat ja pankkisaamiset	3010	2597
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	5251	3797
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>25385</u>	<u>23823</u>
VASTATTAVAA	2021	2020

OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5255	5255
Säätiöiden ja yhdistysten	1	1
Muut omat rahastot	475	509
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	3982	4302
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-88	-323
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	9624	9744
VÄHEMMISTÖOSUDET	790	725
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	172	177
	<u>172</u>	<u>177</u>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	39	29
Lahjoitusrahastojen pääomat	10	10
Muut toimeksiantojen pääomat	74	63
	<u>123</u>	<u>102</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7704	6558
Muut velat	187	165
	<u>7891</u>	<u>6723</u>
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3978	3796
Saadut ennakot	44	21
Ostovelat	966	564
Muut velat	176	180
Siirtovelat	1573	1754
Laskennalliset verovelat	48	36
	<u>6785</u>	<u>6351</u>
VIERASPÄÄOMA YHTEENSÄ	14676	13074
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	25385	23823
	<u><u>25385</u></u>	<u><u>23823</u></u>
Konsernitaseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	41,1	44,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	74,7	68,2
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	3894	3979
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	1866	2496
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	11917	10555
Konsernin lainat, €/asukas	7277	6622
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	1365	1233
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	8369	7737
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€		133
Kunnan asukasmäärä	1631	1594

1.8 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 -835 261,93 €. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Kirjataan poistoeron vähennystä 89 542,20 €.
2. Siirretään toteutunut tilikauden alijäämä 745 719,73 € taseen yli-/alijäämän tilille.

2 Talousarvion toteutuminen

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

Käyttötalouden ja tavoitteiden toteutuminen

Koko kunnan yleiset toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toteutuminen
Vahva ja monipuolinen elinkeinoelämä	Talo- ja elintarviketeollisuuden merkittävät investoinnit ja uusien markkinoiden avautuminen. Uusia yrityksiä syntyi 8 kpl mm. teollisuuden kunnossapitoon. Perustaa luotiin tuleville uusiutuvan energian ja kiertotalouden hankkeille. Työttömyysaste alimmillaan n. 5 % ja työpaikkaomavaraisuusaste n. 125 %.
Vastuullinen kasvu	Kunnan väkiluku kasvoi 37 henkilöllä. Kuntalaisille pystyttiin tarjoamaan kilpailukykyisiä asuntoja pienillä korjaustoimenpiteillä. Asuntojen käyttöaste oli n. 100 %, joten uusien rivitalojen rakentaminen käynnistettiin. Kuntamarkkinointiin panostettiin.
Viihtyvyys ja hyvinvointi	Ulkoliikuntapaikkojen ylläpitoon panostettiin enemmän ja aktiviteetteja parantavia kerhoja tarjottiin monipuolisesti. Koulutuksen kehittämistä tehtiin yhteistyössä ammattiopistolaitoksen, AMK:n, yritysten ja seutukunnan kanssa. Asukastyytyväisyyttä selvitettiin kyläkohtaisilla kunnanjohtajakierroksilla ja strategiakyselyllä, jotka huomioitiin uudessa kuntastrategiassa.

Keskusvaalilautakunta 100 Vaalit

Keskusvaalilautakunta 2021-2025

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

Keskusvaalilautakunta 2017-2021

pj Pekka Kemppainen
vpj Marja-Liisa Hiltunen
jäsen Vuokko Luttinen
jäsen Ari Kamula
jäsen Mauri Pirttisalo

10 Keskusvaalilautakunta 100 Vaalit

	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot				1607	1607	
Toimintamenot	-3000	-5500	-8500	-10078	-5670	118,5
Toimintakate	-3000	-5500	-8500	-8471	-29	99,7
Tilikauden tulos	-3000	-5500	-8500	-8471	-29	99,7
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631		-2	-5	-5		

Tarkastuslautakunta 120 Tilintarkastus

Tarkastuslautakunta 2021-2025

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

Tarkastuslautakunta 2017-2021

pj Liisa Tahkola
vpj Matti Leiviskä
jäsen Sami Kamula
jäsen Johanna Juntunen

10.6.2019 alkaen

Toiminta-ajatus

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.

12 Tarkastuslautakunta 120 Tilintarkastus	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintamenot	-11910		-11910	-10915	995	91,6
Toimintakate	-11910		-11910	-10915	995	91,6
Tilikauden tulos	-11910		-11910	-10915	995	91,6
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-8		-8	-7		

2.1 Hallinnon toimiala

Kunnanhallitus

130 Yleinen hallinto

Kunnanhallitus 2021-2023

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

Kunnanhallitus 2019-2021

pj Matti Konola	Keskusta
I vpj Terhi Korsulainen	Keskusta
II vpj Jukka Puurunen	Keskusta
jäsen Mirja Kotisaari	Keskusta
jäsen Teemu Aitto-oja	Keskusta
jäsen Sami Pellikka	SDP
jäsen Sirpa Piippo	Keskusta

Tilivelvolliset

Kunnanhallitus

Kunnanjohtaja

Henkilöstö- ja talousjohtaja

Toiminta-ajatus

Kunnanhallitus:

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloushoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa ja käyttää kunnan puhevaltaa. Kunnanhallitus

antaa konserniohjeen mukaisesti ohjeita kunnan eri yhteisöjen, laitosten ja säätiöiden hallintoelimissä edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin.

Kunnanhallituksen tehtävänä on valtuuston asettamien tavoitteiden mukaan johtaa ja valvoa kunnan hallintoa sekä vastata kunnallistaloudellisten ja muiden yleisten toimintaedellytysten säilymisestä. Kunnanhallitus huolehtii myös elinkeinotoimen kehittämistä kunnassa. Kunnanhallitus järjestää maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueelle tarvittavat toimitilat.

Hallinto-osasto:

Hallinto-osaston tehtävänä on hoitaa kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, keskusvaalilautakunnan, yhteistoimintaryhmän ja tilapäisten toimielinten suunnittelu-, valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävät. Tehtävänä on tarjota kunnan sisäiselle organisaatiolle talous-, henkilöstöhallinnon-, tietotekniikan- ja toimistopalveluja. Hallinto-osasto tarjoaa yhteispalveluja kuntalaisille.

Toiminnalliset tavoitteet kunnanhallitus

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Kuntastrategian mukainen toiminta.	Kunnan toiminnassa huomioidaan erityisesti Piiparinmäen tuulivoimapuiston rakentamiseen vaikuttavat tekijät.	Kuntastrategian mukainen toiminta ja strategiaan tarvittaessa tehtävät päivitykset.	Piiparinmäen tuulipuiston rakentaminen saatiin valmiiksi. Elintarviketeollisuus ja taloteollisuus jatkoivat voimakasta kasvua.
Asukastyytyväisyyskyselyn tekeminen	Tehdään nettipohjainen asukastyytyväisyyskysely	Asukastyytyväisyys	Strategian pohjaksi toteutettiin sähköinen kysely netin kautta ja manuaalinen kysely asukkaille (kunnanjohtajan kyläkiertoilla).
Pyhanta 2029-selvityksen käynnistäminen	Aloitetaan selvitystyön tekeminen päätöksenteon tueksi	Tehdyt toimenpiteet	Päivitetty kuntastrategia antoi suuntaviivoja selvitystyön eteenpäin viemiseksi.
Sähköisen asianhallinnan uudistaminen, TOJ-tiedonohjausjärjestelmä.	Jatketaan tiedonohjaussuunnitelman tekemistä Joki ICT Oy:n hallinnoimassa projektissa	Projektisuunnitelman mukainen toiminta	DYNASTY 10 otettiin käyttöön.
Digitaalisuuden lisääminen	Analysoidaan prosessit ja niissä olevat tuottamattomat työvaiheet	Otetaan digitaalisuus käyttöön prosessin eri työvaiheissa, aina kunse on mahdollista	Neuvottelut hoidetaan pääosin TEAMSilla, sähköiset kalenterit otettu käyttöön, aineisto liikkuu pääosin digitaalisesti.
Toiminta tiedonhallintalain mukaisesti	Analysoidaan prosessit ja tehdään projektisuunnitelma	Projektisuunnitelman mukainen toiminta	Sisällytetty uuden tietohallintosishteerin toimenkuvaan ja toiminnan vuosikelloon.
Toiminta tietosuojalain mukaisesti	Analysoidaan prosessit ja tehdään projektisuunnitelma	Projektisuunnitelman mukainen toiminta	Sähköinen liikenne hoidetaan salattuna kaikissa toiminnoissa missä liikkuu kriittistä tietoa.

Tehokkaammat hankinnat	Analysoidaan nykyiset toimintamallit ja prosessit	Tehdään hankintaohje	Hankintaohje on päivitetty ja hyväksytty.
Kunnan tunnettavuuden parantaminen	Aktiivinen markkinointi- viestintä eri kanavia hyödyntäen nyky- aikaisilla työkaluilla.	Yritysten määrän ja kunnan väkiluvun kasvu	Yritykset ovat kasvaneet, uusia yrityksiä kuntaan on syntynyt, kunnan väkiluku on kasvanut 37 henkilöllä.

Toiminnalliset tavoitteet henkilöstöhallinto

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Osaava ja motivoitunut henkilöstö.	Henkilöstö osallistuu työtehtäviä tukevaan koulutukseen koulutus suunnitelman ja osasto kohtaisten määrärahojen puitteissa.	Toteutuneet koulutuspäivät.	Koulutuspäiviä kertyi 59.
Toiminta jatkuvan kehittämisen periaatteella	Lisätään vuoropuhelua ja osallistamista. Kerrotaan tavoitteista ja strategiasta laajemmin eri vastuualueille.	Ryhmäkehityskeskustelut, kehityskeskustelut, infot eri vastuu- alueille.	Osallistamista ja vuoro- vaikutusta lisätty keskuste- lujen ja palaverien kaut- ta sekä yhteisillä infotilai- suuksilla.
Henkilöstön työkyvyn säilyminen ja ylläpito	Riittävien työterveyshuollon palvelujen järjestäminen Py- hännällä.	Palvelun saatavuus.	Työterveyshuollon palve- lut järjestää Terveystalo Oyj, Pyhännällä on saata- villa sekä työterveyslääkä- rin että -hoitajan palvelui- ta. Työterveyshuollon sopimusta laajennettu matalan kynnyksen mie- lenterveyspalveluilla.
	Työkyvyttömyyden kustannus- ten alentaminen	Sairauspoissaolot alle 14 pv/työntekijä.	Sairauspoissaolot keskimää- rin 10,3 pv/työntekijä

13 Kunnanhallitus						
130 Yleinen hallinto						
	Talousarvio	Talousarvio	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
		muutokset	muutosten jälkeen			
Toimintatulot	85620		85620	84704	-916	98,9
Toimintamenot	-625625	-13000	-638625	-617023	-21602	96,6
Toimintakate	-540005	-13000	-553005	-532318	-20687	96,3
Suunnitelmapoistot						
Tilikauden tulos	-540005		-553005	-532318	-20687	96,3
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-342		-351	-320		

140 Sosiaali- ja terveystalvet

Pyhännän kunnan sosiaali- ja terveystalvet tuottaa 1.1.2019 alkaen Sosiaali- ja terveystalvi Helmi. Sosiaali- ja terveystalvi Helmi tuottaa Pyhännän kunnalle sosiaali- ja perusterveydenhuollon talvet ja ympäristöterveydenhuollon talvet. Erikoissairaanhoidon talvet tuottaa Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitotalvi.

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Sosiaali- ja terveydenhuollon talvelujen tuottaminen yhteistoimintasuomuksen mukaisesti.	Talvet tuotetaan taloudellisesti, uusia toimintatapoja hyödyntäen ja lainsäädännön asettamien vaatimusten mukaisesti.	Talvelujen saatavuus ja toteutunut kustannustaso.	Talvelujen saatavuus on toteutunut, kustannukset ovat nousseet sekä talousarvioon että edelliseen vuoteen verrattuna
Kustannuskilpailukyvyv säilyttäminen	Toiminnan tehostaminen digitaalisuuden avulla, jolloin hoitotyöhön jää enemmän aikaa. Ennakoiva puuttuminen sairauspoissaoloihin ja niiden syihin. Kotonaasumisen vahvistaminen digitaalisuuden tuomilla mahdollisuuksilla ja ajankäytön optimoinnilla.	Kustannusten hallittu kasvu edellisiin vuosiin verrattuna	Talvet ovat parantuneet digitaalisuuden kautta, mutta niillä ei ole pystytty vastamaan kustannusten nousuun.

140 Sosiaali- ja terveystalvet						
	Taloustarvio	Taloustarvio muutokset	Taloustarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintatulot				2108	2108	100,0
Toimintamenot	-6216500	-472200	-6688700	-6755725	67025	101,0
Toimintakate	-6216500	-472200	-6688700	-6753616	64916	100,1
Tilikauden tulos	-6216500	-472200	-6688700	-6753616	64916	100,1
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-3939		-4239	-4141		

150 Muut palvelut

Tilivelvolliset
Kunnanhallitus
Kunnanjohtaja
Henkilöstö- ja talousjohtaja

Toiminta-ajatus

Muihin palveluihin kuuluvat velkaneuvonta, tukityöllistäminen, nuorten työllistäminen ja asiointiliikenne. Talous- ja velkaneuvonta ostetaan Ylivieskan kaupungilta. Tukityöllistämistä järjestetään pitkäaikaistyöttömien ja syrjäytymisuhan alla olevien työllistämiseksi. Nuoria, koululaisia ja opiskelijoita työllistetään työelämään tutustuttamiseksi.

Asiointiliikennettä järjestetään yleisen linja-autoliikenteen puuttuessa sivukyliltä kunnan keskustaan.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Työllisyyden edistäminen	Palkkatukijaksojen tarjoaminen työmarkkinatukikelpoisille työnhakijoille. Kahden viikon kesätyöjaksojen tarjoaminen pyhäntäläisille nuorille.	Toteutuneet palkkatukijaksot. Toteutuneet kesätyöjaksot.	1 tukityöllistetty vuoden aikana. Kunta työllisti 27 kesätyöntekijää kahden viikon jaksoissa.
Asiointiliikenteen järjestäminen	Asiointiliikennettä järjestetään tarvittaessa.	Asiointiliikenteen saataavuus.	Asiointiliikenne järjestettiin tarvittaessa

150 Muut Palvelut

	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	41630		41630	9972	31658	23,9
Toimintameno	-164990	-2100	-167090	-50082	-117007	30,0
Toimintakate	-123360	-2100	-125460	-40111	-85349	32,0
Tilikauden tulos	-123360		-125460	-40111	-85349	32,0
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-78		-80	-25		

Selitys poikkeamalle

Palkkatukijaksojen vähäisyys, työllistämistukea ei saatu talousarvissa ennakoidulla tavalla, eikä myöskään tukityöllistämistä aiheutuvia palkkamenoja ollut.

160 Elinkeinoelämän edistäminen

Tilivelvolliset
Kunnanjohtaja

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Yritystoiminnan edistäminen	<p>Yhteistyössä yritysten ja muiden toimijoiden kanssa selvitetään yritys- toiminnan kehittämisen tarpeet ja ne toimenpiteet, joilla voidaan madaltaa yritystoimintaa.</p> <p>Pro-aktiivisuus yritysten suuntaan.</p> <p>Leiviskänkankaan teollisuusalueen markkinoinnin tehostaminen.</p> <p>Liikekeskuksen toiminnan kehittäminen</p> <p>Kunnan mahdollisuuksien ja vahvuuksien esille tuominen monipuolisen markkinointiviestinnän avulla</p>	<p>Tehdyt selvitykset ja suunnitelmat.</p> <p>Saadaan uusia yrityksiä sijoittumaan kuntaan.</p> <p>Uudet yritykset.</p> <p>Palvelun tarjonnan monipuolistaminen ja lähiruuan myynti osaksi liiketoimintaa</p> <p>Saadaan uusia yrityksiä sijoittumaan kuntaa</p>	<p>Johtoryhmävierailut yrityksissä. Kuntamarkkinointiin panostaminen eri viestintäkanavissa. Tiivis vuorovaikutus yritysten kanssa sähköisesti ja kasvotusten. Vuorovaikutus ja osallistaminen yrittäjäillansa. Pro-aktiivinen toiminta Pyhännälle sijoittumista miettivien yritysten kanssa.</p> <p>Uusia yrityksiä syntynyt 8 kpl.</p> <p>Elintarvike- ja taloteollisuus kasvaneet voimakkaasti uusia yrityksiä sijoittunut Leiviskänkaalle. Monet yritykset esittäneet kiinnostuksen sijoittua kunnan vuokraamille teollisuustonteille.</p> <p>Neuvottelut käynnissä lähiruuan hyödyntämiseksi liiketoiminnassa. Liikekeskuksella on todellinen mahdollisuus kehittää liiketoimintaa, kun yrittäjät uskaltavat ottaa hallittuja riskejä.</p> <p>Kuntaan sijoittunut uusia yrityksiä ja moni yritys miettii kuntaan sijoittumista (mm. uusiutuvan energian hankkeet, kiertotaloushankkeet, bioenergia)</p>

Hanketoimintaan osallistuminen	Yrityspalveluiden tarjoaminen yrityksille	Uusia yrityksiä vuodessa 10 kpl eritoimialoilta	Uusia yrityksiä on syntynyt 8 kpl, ja toimivat yritykset ovat investointitukien siivittämänä jatkaneet kasvua.
Uudet työpaikat	Osallistutaan maksuosuudella kuntaan kohdistuviin hankkeisiin, joilla on lisäarvoa kunnan elinvoimaisuuteen, vetovoimaisuuteen ja pitovoimaan sekä osaavan työvoiman saamiseksi yritysisiin.	Hankkeiden vaikuttavuus.	Hankkeilla on pystytty parantamaan osaavan työvoiman saatavuutta, yritysten kasvua investointien avulla sekä ympäristön saattamista luonnonomukaiseen tilaan
	Osallistutaan projekteihin joilla edistetään uusien työpaikkojen syntymistä kuntaan.	Työllisyysaste. Uusia työpaikkoja talo- ja elintarviketeollisuuteen sekä aloitettiin yritysisiin 35.	Pyhännän työttömyysaste oli pienemmillään 5,0 %, mikä oli Pohjois-Pohjanmaan alhaisin. Elintarvike- ja taloteollisuudessa oli parhaimmillaan avoinna 70 työpaikkaa.

160 Elinkeinoelämän edistäminen						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintamenot	-72840		-72840	-59521	13319	81,7
Toimintakate	-72840		-72840	-59521	13319	81,7
Tilikauden tulos	-72840		-72840	-59521	13319	81,7
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-46		-46	-36		

200 Maaseudun kehittäminen

Tilivelvolliset
Kunnanhallitus
Kunnanjohtaja

Toiminta-ajatus

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

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue vastaa omalta osaltaan maaseudun ja maaseutuelinkeinojen kehittämisestä toiminta-alueellaan. Yhteistoiminta-alueen palveluksessa oleva maaseutuasiamies käy keskimäärin yhden päivän viikossa Pyhännällä, jolloin palvelu tuotetaan lähipalveluna sopimuksen mukaisesti. Pyhännän kunta järjestää toimintaa varten toimitilat. Kunta tukee maatalousyrittäjiä tuetussa maksullisessa lomittaja-avussa ja osallistuu eläinlääkärien akuuttien viikonloppukäyntien kustannuksiin omavastuuosuuden ylittävältä osuudelta.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Tarjotaan riittävät maaseutuhallinnon palvelut Pyhännällä.	Yhteistoimintasopimuksen mukainen toiminta.	Palvelujen saatavuus.	Suunnitelmien mukaiset rahoitukset saatu. Viljelijät ovat olleet tyytyväisiä palvelutasoon. Tavoitettavuus on ollut hyvällä tasolla.

Maksetaan viljelijätuet kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta.	Hakemukset käsitellään siten, että kukin tukimuoto voidaan hyväksyä maksuun kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta.	Toteutuneet tukien maksuajat.	Maksatukset ovat toimineet hyvin ja tuet saatu aikataulussa.
Vuorovaikutuksen lisääminen ja osallistaminen	Maaseutujohtaja esittelee muuttaman kerran vuodessa tehdyt toimenpiteet, alueen vahvuudet ja kehittämistarpeet	Palaverit luottamus- henkilöiden ja kunnanjohtoon kanssa	Yhteisiä palavereita on pidetty.

200 Maaseudun kehittäminen						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintamenot	-21100		-21100	-18113	2987	85,8
Toimintakate	-21100		-21100	-18113	2987	85,8
Tilikauden tulos	-21100		-21100	-18113	2987	85,8
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-13		-13	-11		

13 Kunnanhallitus yhteensä						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	127250		127250	96785	30465	76,1
Toimintamenot	-7101055	-587300	-7588355	-7500464	-87891	98,8
Toimintakate	-6973805	-487300	-7461105	-7403679	-57425	99,2
Suunnitelmapoistot						
Tilikauden tulos	-6973805	-487300	-7461105	-7403679	-57425	99,2
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-4419		-4653	-4539		

2.2 Sivistyksen toimiala

Sivistyslautakunta 400 Hallinto ja koulutoimisto

Sivistyslautakunta 2021-2025

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

Sivistyslautakunta 2017-2021

pj Iris Ruotsalainen
vpj Teijo Makkonen
jäsen Virpi Piippo
jäsen Sanna Leiviskä
jäsen Jarno Matikainen

Tilivelvolliset
Sivistyslautakunta
Sivistysjohtaja

Toiminta-ajatus
Päivähoito-, varhaiskasvatus-, opetus-, kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluiden hallinnointi

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Sivistysosaston palveluiden kustannustehokas ja laadukas tuottaminen.	Tuotetaan sivistysosaston sisäiset palvelut ajallaan, tiedotetaan riittävästi.	Työtyytyväisyyskysely.	Kysely on toteutettu marraskuussa. Työtyytyväisyys ka 1,6 1 paras, 4 heikoin

40 Sivistyslautakunta 404 Hallinto ja koulutoimisto	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot				44	44	
Toimintamenot	- 56 145		- 56 145	- 50 491	- 5 654	89,9
Toimintakate	- 56 145		- 56 145	- 50 447	- 5 698	89,9
Tilikauden tulos	- 56 145		- 56 145	- 50 447	- 5 698	89,9
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631		- 36	- 36	-31		86,1

Toisella asteella käytettävien psykologi- ja kuraattoripalvelujen käytön kustannuksista vastaa opiskelijan kotikunta. Määräraha varataan hallinto ja koulutoimiston alle.

405 Keskuskeittiö

Tilivelvolliset
Sivistyslautakunta
Rehtori

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Monipuolinen ruoka.	Keskuskeittiö tuottaa nykyisten ravintosuositusten mukaista monipuolista ja maistuvaa ruokaa asiakkailleen	Asiakaspalaute, asiakastytyväisyyskysely.	Kysely on toteutettu marraskuussa. Oppilaiden arvio kouluruuasta on ka 8,5 ja henkilökunnan 9 kouluarvosanoilla.

Osaava henkilökunta	Keskuskeittiölle rekrytoidaan muodollisesti kelpoisia alan ammattilaisia. Keskuskeittiön henkilökuntaa koulutetaan tarpeen mukaan.	Kelpoisuus, koulutuspäivät.	Henkilökunta on kelpoista. Koulutuspäivät eivät ole toteutuneet.
Kustannustietoisuus ja paikallisuus	Keskuskeittiöllä seurataan eri raaka-aineiden hinnankeskeytystä ja pyritään mahdollisuuksien mukaan käyttämään lähellä tuotettuja raaka-aineita.	Ateriakustannus.	3,65 €/ateria 01-12/2021 keskihinta ALV 0 %

405 Keskuskeittiö						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	435 620		435 620	434 968	- 652	99,9
Toimintamenot	- 443 660		- 443 660	- 448 790	- 5 130	101,2
Toimintakate	- 8 040		- 8 040	- 13 822	- 5 782	- 171,9
Poistot	- 9 949		- 9 949	- 9 949		100,0
Tilikauden tulos	- 17 989		- 17 989	- 23 771	- 5 782	132,1
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	- 5		- 5	- 8		160,0

Poikkeama

Osa keskuskeittiön ja Nestorin keittiön koneista ikääntyneitä, voi tulla yllättäviä uusimistarpeita.

Alkuvuonna on uusittu yhdistelmäuuni jakelukeittiöön Nestoriin. Ateriamäärät ovat nousseet edellisvuodesta 9 % ja ateriasuoritteiden määrä 7,5 %. Tuotettujen ateriapalvelujen määrän nousun lisäksi elintarvikkeiden hinnat ovat nousseet n. 3,2 % (lähde: Kuluttajahintaindeksi hyödykeryhmittäin, vuosimuutos indeksin painoarvolla tammikuu 2022, stat.fi).

410 Perusopetus

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta

Rehtori

Toiminta-ajatus

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.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Pätevä henkilökunta	Avoimiin virkoihin ja toimiin pyritään saamaan muodollisesti kelpoiset työntekijät/viranhaltijat.	Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työntekijät.	Vakituinen henkilökunta muodollisesti kelpoista. 2 sijaista ilman kelpoisuutta
Toisen asteen koulutuspaikka Pyhännän perusopetuksen päättävälle	Oppilaanohjaaja ja etsivät nuorisotyöntekijät yhteistyössä varmistavat kaikille perusopetuksen päättävälle oppilaille sopivan jatkokoulutuspaikan löytymisen.	Toisen asteen koulutuspaikan vastaanotaneet.	Kaikki peruskoulun päättäneet ovat vastaanottaneet toisen asteen koulutuspaikan

Koulukinteistön vuosikunnostusten lisääminen	Jatketaan koulun pintaremontteja. Kunnostetaan vanhaa opettajanhuonetta terapiatilaksi. Vaihetaan 1-3 luokkien käytävämatto.	Tehdyt toimenpiteet.	1. - 3. luokkien sekä 4. - 6. luokkien käytävämatot on vaihdettu kesällä.
Oppilaiden opiskelumotivaation kasvu	Aktivoidaan oppilaskuntaa koulun kehittämiseen.	Tehdyt aloitteet.	Oppilaskunta on järjestänyt 7 tapahtumaa vuoden aikana.

410 Perusopetus						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	222 700		222 700	217 787	4 913	97,8
Toimintamenot	- 2 393 870		- 2 393 870	- 2 425 512	31 642	101,3
Toimintakate	- 2 171 170		- 2 171 170	- 2 207 725	- 36 555	101,7
Suunnitelmapoistot	- 59 671		- 59 671	- 73 280	- 13 609	122,8
Tilikauden tulos	- 2 230 841		- 2 230 841	- 2 281 005	- 50 163	102,2
€/asukas ta 1578, tot. 1631	- 1 382		- 1 382	- 1 354		98,0

Poikkeama

Kuljetuskustannukset ovat ylittyneet 20147 euroa. Tämän selittää pitkälti se, että kuljetusmääräraha oli sidottu vuoden 2020 toteumaan, jolloin oli etäopetusta 2 kk. TA 2021 oli vuoden 2020 kuljetustoteuman perusteella alimitoitettu. Myös ELY joukkoliikennettä, julkisen liikenteen kulujen (7423 euroa) osalta ei ole huomioitu talousarviossa. Rakennusten puhtaanapitoon kului 27851 euroa ja kunnossapitoon 34166 euroa budjetoitua enemmän.

420 Esiopetus

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta
Sivistysjohtaja

Toiminta-ajatus

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.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Pätevä henkilökunta	Avoimiin virkoihin ja toimiin pyritään saamaan muodollisesti kelpoiset työntekijät/viranhaltijat	Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työntekijät.	Kaikki kelpoisia.
Ryhmäkoot lähellä valtakunnallisia suosituksia	Huolehditaan riittävästä määrästä työntekijöitä	Ryhmä koko/työntekijä.	18 oppilasta/opettaja lisäksi koulunkäynninohjaaja/ryhmä
Vesivahingon huolellinen korjaaminen		Korjauksen onnistuminen	Vesivahingon korjaus on onnistunut.

420 Esiopetus	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	7 500		7 500	9 274	- 1 774	123,7
Toimintamenot	- 223 870		- 223 870	- 230 098	- 6 228	102,8
Toimintakate	- 216 370		- 216 370	- 220 824	- 4 454	102,1
Suunnitelmapoistot	- 7 132		- 7 132	- 7 132		100,0
Tilikauden tulos	- 223 502		- 223 502	- 227 956	- 4 454	102,0
€/asukas ta 1578, tot 1631	- 131		- 131	- 135		103,0

Poikkeama

Esikoulun aloitti syksyllä 33 lasta. Kuljetuskulut ovat jonkin verran ylittyneet (6857 euroa) ja rakennusten kunnossapitoon (13187 euroa) on mennyt ennakoitua enemmän rahaa.

430 Varhaiskasvatus

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta
Sivistysjohtaja
Varhaiskasvatusjohtaja

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Varhaiskasvatuksen riittävä tarjonta	Varhaiskasvatuksen hoitopaikan järjestäminen lain edellytysten mukaisesti..	Täyttöaste Käyttöaste	Täyttöaste: pph 76,4 % pk 87,3 %

			Käyttöaste: pph 47,4 % pk 78,2 %
Laadukas varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen arviointi toimintakausittain paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti.	Arvioinnin tulokset.	Toukokuussa tehtiin kysely vanhemmille koskien varhaiskasvatuksen pedagogista toimintaa. 50 % vastasi kyselyyn. Vastauksissaan vanhemmat kokevat tulevansa kuulluksi lasta koskevilla asioilla ja saavansa lapsistaan riittävästi tietoa.
	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja kerran kuukaudessa	Toteutuneet käynnit.	Ostopalveluna toteutuneet varhaiskasvatuksen erityisopettajan (veo) käynnit 9 kertaa, 1 toteutettiin etänä.
Pätevä kasvatushenkilöstö	Täydennyskoulutus.	Varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti 1-2 pv/ henkilö/toimintakausi	Veo koulutti koko varhaiskasvatuksen henkilöstöä syyskuussa. Osa henkilöstöä on osallistunut vuoden aikana muutamisiin etäkoulutuksiin. Vs. varhaiskasvatuksen johtaja on osallistunut syksyllä mm. Kvtes-, Dynasty- ja Daisy- koulutuspäiviin.
	Pedatiimi kerran kuukaudessa		Toteutunut suunnitelman mukaisesti koronatilanne huomioiden.

Poikkeama

Päivähoidossa on tehty linjaus, että perhepäivähoitoon ei sijoiteta vuorohoidossa olevia eikä maahanmuuttajataustaisia lapsia.

430 Varhaiskasvatus	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	57 600		57 600	83 363	25 763	144,7
Toimintamenot	- 877 793		- 877 793	- 770 566	107 227	87,8
Toimintakate	- 820 193		- 820 193	- 687 203	132 990	83,8
Suunnitelmapoistot	- 14 264		- 14 264	- 19 959	- 5 695	139,9
Tilikauden tulos	- 834 457		- 834 457	- 707 162	127 295	84,7
€/asukas ta 1578, tot. 1631	- 520		- 520	- 421		81,0

Selite poikkeamalle

Varhaiskasvatussuunnitelma ohjaa varhaiskasvatuksen järjestämistä, toteuttamista ja kehittämistä sekä edistää laadukkaan ja yhdenvertaisen varhaiskasvatuksen toteutumista.

Lähikunnat ovat ostaneet Pyhännältä varhaiskasvatuspalvelua, jonka todellinen tarve ilmenee vasta elokuussa toimintakauden alkaessa jolloin siihen ei ole voitu varautua talousarviota tehtäessä.

Päivähoidossa toteutuneet läsnäolopäivät päiväkodilla 5845 ja perhepäivähoidossa 1269

Kolmannen varhaiskasvatuksen opettajan palkkaaminen on siirretty vuodelle 2022.

460 Vapaa-aikatoimi

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta
sivistysosaston osastopäällikkö
vapaa-ajanohjaaja

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Hyvinvointia liikunnasta kaikille	Tarjotaan mahdollisimman monipuolisesti ohjattua liikuntaa ja liikuntapaikkoja kuntalaisille.	Ohjatut toiminnot ja kävijämäärät.	41 tapahtumaa: perheille 20, ala-aste -ikäiset 6, yläaste-ikäiset 5, seniorit 1, kaikille 9
Nuorisotyön monipuolisuus	Mahdollistetaan monipuolinen ohjatun toiminnan saatavuus riittäväillä henkilöstöresursseilla	Ohjatut toiminnot ja kävijämäärät	7 kerhoa + 8 kesäkerhoa

460 Vapaa-aikatoimi	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	7 900		7 900	7275	625	92,1
Toimintamenot	- 235 750		- 235 750	- 196 141	39 609	83,2
Toimintakate	- 227 850		- 227 850	- 188 866	38 984	82,9
Suunnitelmapoistot	- 65 949		- 65 949	- 84 934	- 18 985	128,8
Tilikauden tulos	- 293 799		- 293 799	- 273 800	19 999	93,2
€/asukas ta 1578, tot. 1631	- 144		- 144	- 116		81,0

Vapaa-aikatoimi tuottaa ja kehittää eri tahojen kanssa kuntalaisille monipuolisia vapaa-ajan palveluita.

Poikkeama

Urheilualueen hoitokustannuksista on tullut n. 6000 euron säästö. Koronan takia kulttuuritapahtumia ei ole toteutunut, joten säästöä on syntynyt 8000 euroa.

490 Kulttuuritoimi

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta
Osastopäällikkö

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Kulttuurisen hyvinvoinnin lisääminen	Tarjotaan monipuolisia kulttuuripalveluja ja pyritään kuulemaan tarjonnassa ehdotuksia tapahtumista/esiintyjistä.	Tilaisuuksien määrä.	13
Pyritään säilyttämään lukemisharrastus	Lainaus pysyy nykyisellä tasolla.	Lainojen määrä.	fyysiset 24875 e-aineiset 2872
Huolehditaan kirjaston aukioloaikojen riittäväydestä	Kirjaston aukioloajat ovat asiakasystävälliset	Fyysiset käynnit/asukas.	6,04

Kehitetään kirjastoa monipuolisemmaksi	Kirjasto järjestää asiakkailleen monipuolisia toimintaansa kuuluvia tapahtumia	Tapahtumamäärä	15
Kirjasto ja lukemisharrastus tutuksi	Kirjasto tukee lasten- ja nuorten lukuharrastusta järjestämällä kirjastonkäytön opetusta, kirjavinkkausta, satutunteja ja kirjailijavierailuja	Lasten ja nuortenkirjallisuuden lainauksien osuus kokonaiskirjalainauksesta. Tapahtumamäärä	64.1 %

490 Kulttuuritoimi	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	3 500		3 500	3 290	- 210	94,0
Toimintamenot	- 272 344		- 272 344	- 252 302	20 042	92,6
Toimintakate	- 268 844		- 268 844	- 249 012	19 832	92,6
Suunnitelmapoistot	- 13 284		- 13 284	- 14 188	- 904	106,8
Tilikauden tulos	- 282 128		- 282 128	- 263 200	18 928	93,3
€/asukas Ta 1578, Tot 1631	- 170		- 170	- 153		90,0

Perustelut

Kulttuuritoimi pyrkii vastaamaan kuntalaisten tarpeisiin ja toiveisiin sekä tavoittamaan eri-ikäiset kuntalaiset monipuolisella kulttuuritarjonnalla.

40 Sivistyslautakunta yhteensä	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	734 820		734 820	756 001	- 21 181	102,9
Toimintamenot	- 4 503 432		- 4 503 432	- 4 373 899	129 533	97,1
Toimintakate	- 3 768 612		- 3 768 612	- 3 617 898	150 714	96,0
Suunnitelmapoistot	- 170 249		- 170 249	- 209 442	- 39 193	123,0
Tilikauden tulos	- 3 938 861		- 3 938 861	- 3 827 340	111 521	97,2
€/asukas Ta 1578, Tot 1631	- 2 388		- 2 388	- 2 218		92,9

2.3 Teknisen toimiala

Tekninen lautakunta 500 Hallinto ja tekninen toimisto

Tekninen lautakunta 2021-2025

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

Tekninen lautakunta 2017-2021

pj Pentti Arbelius
vpj Satu Rimpeläinen
jäsen Arto Mikkonen
jäsen Leena-Kaisa Heikkinen
jäsen Sami Pellikka

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Teknisten palvelujen tarjoaminen kuntalaisille.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Laadukkaat toimistopalvelut	Palvelut tuotetaan joustavasti ja virheettömästi	Saatu palaute	
Ammattitaitoinen ja työhön motivoitunut henkilöstö	Henkilöstön koulutus ja virkistystoiminta		Osallistuttu henkilöstön koulutukseen ja virkistystoimintaan

50 Tekninen lautakunta

500 Hallinto ja tekninen toimisto

	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot				50	50	
Toimintamenot	-52540		-52540	-61505	8965	117,1
Toimintakate	-52540		-52540	-61455	-8915	117,0
Tilikauden tulos	-52540		-52540	-61455	-8915	117,0
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-33		-33	-37		

510 Yhdyskuntasuunnittelu

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Kunnan yhdyskuntasuunnittelu pitää sisällään kaavoituksen, teknisen suunnittelun, maanmittauksen ja muuhun kiinteistötoimeen liittyvät tehtävät.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Houkuttelevammat tontit	Kaavamuutokset Uuden asuntoalueen maan hankinta	Kuntalaisten ja rakentajien palaute	Hyvinvointitalon asemakaavoitus kaavaehdotusvaiheessa ja Taipaleenkeitojen maa-alue hankittiin ja asemakaavoitus aloitettiin

Uudet investoinnit	Esiselvityksiin varaudutaan Sote kiinteistöt	Selvitykset	tiin Aluesoteen annettiin sote-kiinteistö tiedot ja päätös Hyvinvointitalon rakentamisesta tehtiin. Tehty kolme vireilletulo päätöstä tuulivoimaloiden yleiskaavoituksen aloituksesta (Konnusuo, Pyöriäneva ja Pilpankangas)
--------------------	---	-------------	--

510 Yhdyskuntasuunnittelu	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot						
Toimintamenot	-2800		-2800	-37452	34652	1337,6
Toimintakate	-2800		-2800	-37452	34652	1337,6
Suunnitelmapoistot	-25462		-25462	-52234	26772	205,1
Tilikauden tulos	-28262		-28262	-89686	61424	317,3
€/asukas ta 1578, tot. 1631	-2		-2	-22		

Selitys poikkeamalle

Toimintamenoihin kirjattu Koivukujan arkkitehtikilpailun kustannukset. Hanke ei jatkunut kunnan hankkeena.

530 Rakennusten ja kiinteistöjen hoito

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Sisältää teknisen toimen vastuulla olevat toimitilapalvelut, kuten asuntojen vuokraukset ja liiketilojen vuokraukset.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Kunnossapidosta huolehtiminen	Vuosikorjaustyöt, varaudutaan muutostöihin Iv-koneiden vuosihuollot	Kiinteistön seurantaohjelma	Kiinteistön tilaa seurattu seurantaohjelmalla
Taloudellisuus	Hankintojen kilpailuttaminen	Kustannussäästö	Seurattu
Tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen	Myydään ja puretaan tarpeettomia kiinteistöjä	Tehdyt toimenpiteet	Myytiin Salvoksen ja Real Snacksin teollisuushallit LapWallin hallista tehtiin vuokrasopimus, joka päättyy ostoon 5 vuoden päästä Salen vanha kaupparakennus purettu

530 Rakennusten ja kiinteistöjen hoito						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	784150		784150	555766	228384	70,9
Toimintamenot	-545699		-545699	-514351	-31348	94,3
Toimintakate	238451		238451	41415	197036	17,4
Suunnitelmapoistot	-66290		-66290	-67575	1285	101,9
Tilikauden tulos	172161		172161	-26160	198321	-15,2
€/asukas ta 1578, tot. 1631	151		151	25		

Selitys poikkeamalle

Vuoden aikana myytiin Real Snaks Oy ja Salvoksen kiinteistöt.

540 Maa- ja metsätilat

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Vastuuyksikkö käsittää kunnan maa-alueista ja metsätiloista huolehtimisen sekä ympäristöhuollon.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Metsien hoito	Metsää myydään ja hoidetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti Metsänhoitosuunnitelma tarkistetaan	Metsänhoitosuunnitelman toteutuminen	Metsänhoitosuunnitelmaa toteutettu Metsää myyty Katajamäki 5:1 tilalta sekä Siirtola 19:30 tilalta
Vesistön tilan seuranta	Siikajoen yhteistarkkailu	Tuloksien seuranta	Seurannassa oltu mukana
Tilojen myynti	Myydään tontteja	Tehdyt toimenpiteet	Vuokrattu tontti Koivukujalta rivitalon rakentamista varten

540 Maa- ja metsätilat ja ympäristön huolto						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	45160		45160	31487	13673	69,7
Toimintamenot	-18290		-18290	-28744	10454	157,2
Toimintakate	26870		26870	2743	24127	10,2
Tilikauden tulos	26870		26870	2743	24127	10,2
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	17		17	2		

Selitys poikkeamalle

Metsän hakkuita siirtyi vuodelle 2022. Metsänhoitotöitä siirtyi ja laskutettiin vuoden 2021 puolella suunniteltua enemmän.

550 Jätehuolto

Tilivelvolliset
Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Vastuuyksikkö vastaa jätehuollon toiminnasta ja kunnan sisäisestä viemärlaitoksesta.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Kunnossapito	Vuosihuollot	Hälytykset	Vuosihuollot tehty pump- paamoille LapWallin pumppaamon sähkökeskus uusittu ja Tuotetien 1 kpl pumppuja uusittu
Taloudellisuuden paran- taminen	Kustannusten karsiminen	Toteutuneet kustannuk- set	Tehty selvitystä teollisuus- jätevesien puhdistamis- vaihtoehtoista Oltu mukana elintarvikete- ollisuuden teollisuusjäte- vesien neuvotteluissa Jäteveden hinnan korotusta elintarviketeollisuudelle selvitetty

550 Jätehuolto	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	325000		325000	377736	-52736	116,2
Toimintamenot	-327320		-327320	-416056	88736	127,1
Toimintakate	-2320		-2320	-38320	35999	1651,7
Suunnitelmapoistot	-26030		-26030	-26819	789	103,0
Tilikauden tulos	-28350		-28350	-65138	36788	229,8
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-2		-2	-23		

Selitys poikkeamalle

Jätevesiselvityksiä tehtiin elintarviketeollisuuden jätevesistä.

555 Energiahuolto

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Tarjotaan kotimaisella polttoaineella tuotettua lämpöenergiaa kaukolämpöverkon piirissä oleville kiinteistöille.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Taloudellisuuden parantaminen	Uusien liittyjien hankkiminen	Uusien liittymien määrä	Antintie 6 rivitalon 19 asuntoa liitetty kaukolämpöön
Lämpöverkostosta huolehtiminen	Kunnossapito	Verkoston toiminta.	Kaukolämpölinjan vuoto 1 kpl korjattu Verkosto toiminut hyvin

555 Energiahuolto	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Totentuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	307800		307800	300218	7582	97,5
Toimintamenot	-281380		-281380	-335682	54302	119,3
Toimintakate	26420		26420	-35464	61884	-134,2
Suunnitelmapoistot	-15437		-15437	-15437	0,16	100,0
Tilikauden tulos	10983		10983	-50901	61884	-463,5
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	16		16	-21		

Selitys poikkeamalle

Kaukolämpölinjan korjaus 1 kpl tehtiin vuoden aikana.

560 Liikenneväylät ja yleiset alueet

Tiivitelvölliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Vastuualueelle kuuluvat kaavateiden, kevyenliikenteen väylien, puistojen ja yleisten alueiden hoito ja ylläpito sekä yksityistiet.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Yleisten alueiden kunnossapito	Uimarantojen, leikkipaikkojen ja luontopolkujen kunnossapito	Tarkastukset ja saatu palaute	Uimarantoja ja muita yleisiä alueita pidetty kunnossa työllisyystyöntekijöillä Uimarantojen katselmus pidettiin
Työllistäminen	Yleisten alueiden ja reitistöjen kunnossapito ja siistiminen	Kuntalaisten palaute	Työllistetty 1.5.21 alkaen 3 henkilöä Reitistöjen kunnostushankkeessa kunnostettu retkeily-, moottorikelkkaura- ja hiihtoreittejä sekä tulipaikkoja Isonkiven ja Ahvenjärven luontopolut kunnostettu Museon lenkin varteen hankittiin laavu
Tiestön kunnossapito	Tiestöä ja yleisiä alueita kunnossapidetään hoitosopimuksen mukaisesti	Kuntalaisten palaute	Katujen kesä- ja talvikunnossapitoa hoidettu sopimuksen mukaisesti Tehtiin haltuunottopäätös Keskustien, Koulutien ja Seurantien osalta
	Avustetaan 300 m ja sitä pitempiä yksityisteitä talviaurauksessa ja kesäkunnossapidossa	Tehdyt toimenpiteet	Avustettu 300 m ja sitä pitempiä yksityisteitä talviaurauksessa ja kesäkunnossapidossa
Viihtyisyyden ylläpito	Kesäkukat keskustaajamaan.	Saatu palaute	Kesäkukat laitettiin taajamaan Yhteistyötä tehty kyläyhdistyksen ja toimintatuvan kanssa

560 Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot						
Toimintamenot	-120330		-120330	-140805	20475	117,0
Toimintakate	-120330		-120330	-140805	20475	117,0
Suunnitelmapoistot	-125521		-125521	-141915	16394	113,1
Tilikauden tulos	-245851		-245851	-282720	36869	115,0
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-76		-76	-86		

Selitys poikkeamalle

Keskustie, Koulutie ja Seurantie tuli kunnan hoitovastuulle.

600 Rakennusvalvonta

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Rakennus- ja maa-ainesvalvonnan palvelujen tarjoaminen kuntalaisille.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Laadukas rakentaminen	Työmaapäiväkirja ja huoltokirja rakentajille. Opastetaan vanhuksia Aran:n korjausavustusasioissa	Korjausavustuskohteiden määrä	Rakennuslupa yhteensä 27 kpl, toimenpidelupia 15 kpl ja ilmoituslupia 7 kpl Suurempana rakennuskohteena tuotantorakennus ja rivitalo ja asuntolahanke Omakotitalolupia myönnettiin 3 kpl ja pihasaunalupia 13 kpl
Parempi yleinen maisemakuva	Pidetään siisteyskatselmus	Toteutuneet katselmukset	Siisteyskatselmusta ei pidetty Yleiseen siisteyteen kiinnitettiin huomiota
Tuulivoimapuiston rakentaminen	Valvotaan tuulivoimapuiston rakentamista	Valvontasuunnitelman mukainen toiminta	Tuulivoimapuiston tuulivoimaloiden lopputarkastukset pidettiin 21.12.2021

600 Rakennusvalvonta						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	10000		10000	14575	-4575	145,7
Toimintamenot	-46660		-46660	-48422	1762	103,8
Toimintakate	-36660		-36660	-33847	-2813	92,3
Tilikauden tulos	-36660		-36660	-33847	-2813	92,3
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-23		-23	-20		

Selitys poikkeamalle

610 Palo- ja pelastustoimi

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta

Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Palo- ja pelastustoimen palvelujen tarjoaminen kuntalaisille.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Päivälähdön turvaaminen	Jokilaaksojen pelastuslaitoksen suunnitelman mukaan	Toteutuneet päivälähdöt	Toiminta suunnitelman mukaista
Kehittäminen	Osallistutaan Jokipelastuksen päätöksentekoon ja kehittämiseen	Toteutunut kehittämistoiminta	Annettu lausuntoja Jokipelastuksen muutossuunnitelmista

610 Palo- ja pelastustoimi						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	42620		42620	42624	-4	100,0
Toimintamenot	-234730		-234730	-235336	606	100,3
Toimintakate	-192110		-192110	-192712	602	100,3
Suunnitelmapoistot	-8753		-8753	-8753	0,04	100,0
Tilikauden tulos	-200863		-200863	-201465	602	100,3
€/asukas Ta 1578, Tot. 1631	-121		-121	-118		

50 Tekninen lautakunta yhteensä						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	1514730		1514730	1322456,42	192273,58	87,3
Toimintamenot	-1629749		-1629749	1818352,72	188603,72	111,6
Toimintakate	-115019		-115019	-495896,30	380877,30	431,10
Suunnitelmapoistot	-267493		-267493	-312732,51	45239,51	116,9
Tilikauden tulos	-382512		-382512	-808628,81	426116,81	211,4
€/asukas Ta 1578 Tot 1631	-72		-72	-30		

2.4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Ulkoinen /Sisäinen	Talous- arvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	%	Toteu- tuma ed.vuosi
Toimintatuotot							
Myyntituotot	1370860		1370860	1390565,61	19705,61	1,4	1534080
Maksutuotot	61000		61000	63386,50	2386,50	3,9	65459
Tuet ja avustukset	62800		62800	61294,00	-1506,00	-2,4	41472
Vuokratuotot	859540		859540	612442,90	-247097,10	-28,7	747335
Muut toimintatuotot	22600		22600	49160,56	26560,56	117,5	49586
Toimintatuotot yhteensä	2376800		2376800	2176849,57	-199950,43	-8,4	2437932
Toimintakulut							
Palkat ja palkkiot	-2762055	-6300	-2768355	-2513118,55	-255236,45	-9,2	-2517591
Eläkkeet	-651907	-6000	-657907	-613825,84	-44081,16	-6,7	-618927
Muut henkilöstökulut	-106740		-106740	-79094,37	-27645,63	-25,9	-63369
Palvelujen ostot	-8136225	-462700	-8598925	-8901605,63	302680,63	3,5	-8487077
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-927510	-8800	-936310	-1030025,65	93715,65	10,0	-873846
Avustukset	-203750		-203750	-184510,91	-19239,09	9,4	-181224
Vuokrat	-447539		-447539	-383594,44	-63944,56	14,3	-549852
Muut toimintakulut	-13420	-9000	-22420	-28256,79	5836,79	26,0	-46113
Toimintakulut yhteensä	-13249146	-492800	-13741946	-13734032,18	-7913,82	-0,1	-13337999
Toimintakate	-10872346	-492800	-11365146	-11557182,61	192036,61	1,7	-10900067
Verotulot	5191000		5191000	5740013,28	549013,28	10,6	5028356
Valtionosuudet	6409140	-75156	6333984	6333218,00	-766,00	0,0	6341594
Rahoitustuotot ja kulut							
Korkotuotot	8900		8900	17545,95	8645,95	97,1	11351
Muut rahoitustuotot	23300		23300	23405,86	-105,86	-0,5	22361
Korkokulut	-14500		-14500	-10635,62	-3864,38	-26,7	-12951
Muut rahoituskulut	-500		-500	-10049,67	9549,67	1909,0	-11503
Vuosikate	744994	-567956	177038	536315,19	359277,19	202,9	479141
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentum.	-437742		-437742	-1371577,12	933835,12	213,30	-479141
Tilikauden tulos	307252	-567956	-260704	-835261,93	1293112,31	496,00	-7971
Poistoeron muutos	89540		89540	89542,20	2,20	0,00	-607912
Varausten muutos							700000
Tilikauden ylijäämä	396792	-567956	-171164	-745719,73	1293114,51	755,50	84117

Tuloslaskelmaosan toteutumisen erittelyt

Verotulojen erittely						
Verotulot vuodelta 2021	Talous- arvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	Tot %
Kunnan tulovero	3670000			3976815,43	306815,43	
Osuus yhteisöveron tuotosta	730000			986230,74	256230,74	
Kiinteistövero	791000			776967,11	-14032,89	
Verotulot yhteensä	5191000			5740013,28	549013,28	

Tuloveroa ja yhteisöveroa kertyi huomattavasti enemmän verrattuna alkuperäiseen budjettiin.

Tuloveron määräytymisen perusteita

Verovuosi 2020	Tulovero %	Kiinteistövero%		Vapaa-ajan asunto	Yleis- hyödyllinen yhteisö	Voima- laitos
		Yleinen	Vakituinen asunto			
Verovuosi 2014	19,75	0,75	0,50	1,10	0,00	
Verovuosi 2015	19,75	0,75	0,50	1,10	0,00	
Verovuosi 2016	19,75	0,95	0,60	1,20	0,00	
Verovuosi 2017	19,75	0,95	0,60	1,20	0,00	
Verovuosi 2018	19,75	1,05	0,60	1,20	0,00	3,10
Verovuosi 2019	19,75	1,05	0,60	1,20	0,00	3,10
Verovuosi 2020	19,75	1,05	0,60	1,20	0,00	3,10
Verovuosi 2021	19,75	1,05	0,60	1,20	0,00	3,10

2.5 Investointien toteutuminen

Investoinnit	Talousarvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	%
Hallinto-osasto						
400 Atk-ohjelmisto						
Menot	-25000		-25000	-11393,70	-13606,30	54,4
Tulot						
Nettomeno	-25000		-25000	-11393,70	-13606,30	54,4
Tavoitteet: TOJ-toiminnanohjausjärjestelmä ja Dynasty 10						
Toteutuminen: Toiminnanohjausjärjestelmä ja Dynasty 10 käyttöön otettu						
424 Hallinto-osaston kiinteä omaisuus						
Menot	-80000	-120000	-200000	-173142,47	-26857,53	13,4
Tulot	20000		20000	750,20	19249,80	96,2
Nettomeno	60000	-120000	-180000	-172392,27	-7607,73	4,2
Tavoitteet: Varaudutaan maa-alueiden ostoon ja myyntiin						
Toteutuminen: Maa-alueita ostettiin ja myytiin.						
436 Hallinto-osaston kalusto						
Menot		-20000	-20000	-14953,00	-5047,00	25,2
Nettomeno		-20000	-20000	-14953,00	-5047,00	25,2
Tavoitteet: Valtuustosalin av-järjestelmän uusiminen.						
Toteutuminen: Järjestelmä uusittiin.						
442 Hallinto-osaston asunto-osakkeet						
Menot	-120500		-120500	-120422,76	-77,24	0,0
Nettomeno	-120500		-120500	-120422,76	-77,24	0,0
Tavoitteet: Kiinteistöosakeyhtiö Pyhännän Teollisuushallin ja As Oy Pyhännän Kirkkotien pääomavastikkeet.						
Toteutuminen: Pääomavastikkeet maksettu.						
Yleinen hallinto yhteensä						
Menot	-225500	-140000	-365500	-319911,93	-45588,07	12,5
Tulot	20000		20000	750,20	19249,80	96,2
Nettomeno	-205500	-140000	-345500	-319161,73	-26338,27	7,6
Sivistyslautakunta						
500 Peruskoulun ohjelmistohankinta						
Menot	-30000		-30000	-14770,50	-15229,50	50,8
Nettomeno	-30000		-30000	-14770,50	15229,50	50,8
Tavoitteet: Uuden oppilashallintojärjestelmän Wilman hankinta.						
Toteutuminen: Wilma on otettu käyttöön, projekti jatkuu edelleen.						
523 Museorakennuksen kunnostus						
Menot	-15000	3000	-12000	-1831,66	-10168,34	-84,7
Tulot	10000		10000		10000,00	100,0
Nettomeno	-5000	3000	-2000	-1831,66	-164,34	8,2
Tavoitteet: Museon pihapiirissä olevan tuulimyllyn kunnostaminen						
Toteutuminen: Tuulimyllyn kunnostamista on jatkettu.						
524 Koulukeskuksen jätekatoksen laajennus						
Menot	-15000		-15000	-19178,14	4178,14	27,9
Nettomeno	-15000		-15000	-19178,14	4178,14	27,9
Tavoitteet: Koulukeskuksen jätekatoksen laajentaminen.						
Toteutuminen: Jätekatoksen laajentaminen toteutettiin.						
527 Tietokoneet						
Menot	-40000		-40000	-38622,05	-1377,95	3,4
Nettomeno	-40000		-40000	-38622,05	-1377,95	3,4

Tavoitteet: Opettajakoneiden ja atk-luokan koneiden uusinta.

Toteutuminen: Koneet hankittu.

Sivistyslautakunta yhteensä

Menot	-100000	3000	-97000	-74402,35	-22597,65	23,3
Tulot	10000		10000	0,00	10000,00	100,0
Nettomeno	-90000	3000	-87000	-74402,35	-12597,65	14,5

Tekninen lautakunta

555 Kaavoitus

Menot	-30000	2000	-28000	-28937,41	937,41	3,3
Nettomeno	-30000	2000	-28000	-28937,41	937,41	3,3

Tavoitteet: Kaavoituksia toteutetaan.

Toteutuminen: Taipaleenketojen asemakaava ja hyvinvointitalon asemakaavamuutos aloitettu.

565 Vesistöjen kunnostus

Menot	-10000		-10000		10000,00	100,0
Nettomeno	-10000		-10000		-10000,00	100,0

Tavoitteet: Vesistöjen kunnostaminen. Hanke aloitetaan kunnostussuunnitelman laatimisella.

Toteutuminen: Ei ole toteutunut.

566 Retkeilyreittien kunnostus

Menot	-60000		-60000	-66931,94	6931,94	11,6
Tulot	30000		30000	26782,03	3217,97	10,7
Nettomeno	-30000		-30000	-40149,91	10149,91	33,8

Tavoitteet: Reitistöjen merkintöjen parantaminen, mm. hiihto-, moottorikelkka- ja retkeilyreitit. Laavujen, tulipaikkojen ja uintipaikkojen kunnostaminen. Polkupyöräverkostojen merkintä.

Toteutuminen: Tavoitteet toteutuneet.

567 Haittakasvien niitto

Menot	-10000	10000				
Nettomeno	-10000	10000				

Tavoitteet: Haittakasvien niittoa kunnan alueelta.

Toteutuminen: Ei toteutettu.

570 Asuntorakentaminen

Menot	-30000		-30000			
Nettomeno	-30000		-30000			

Tavoitteet: Koivukujan alueen arkkitehtikilpailu ja autiotalaselvitys yhteistyössä kyläyhdistysten kanssa.

Toteutuminen: Arkkitehtikilpailu toteutettiin, kulut siirrettiin käyttötalousosaan, koska kunta ei toteuta rakentamista vaan Koivukujan asuntorakentamisen toteuttaa kunnan tytäryhtiö.

590 Hyvinvointitalo

Menot	-30000		-30000	-25211,12	4788,88	15,9
Nettomeno	-30000		-30000	-25211,12	4788,88	15,9

Tavoitteet: Hyvinvointitalon esiselvitys investointia varten.

Toteutuminen: Esiselvitys tehty.

602 Hongiston asuntojen remontti

Menot		-31000	-31000	-31009,44	9,44	0,0
Nettomeno		-31000	-31000	-31009,44	9,44	0,0

Tavoitteet: Asuntojen remontointi.

Toteutuminen: Remontti toteutettu.

613 Kaavateiden päällystäminen

Menot	-30000	2000	-28000	-27140,48	-859,52	3,1
Nettomeno	-30000	2000	-28000	-27140,48	-859,52	3,1

Tavoitteet: Kaavateiden pinnoitteiden uusiminen Ukonojalla, mm. kevyenliikenteenväylän korjaus Nestorin kohdalla.

Toteutuminen: Tavoitteet toteutuneet.

615 Katuvalaistus

Menot	-50000		-50000	-52136,77	2136,77	4,3
Nettomeno	-50000		-50000	-52136,77	2136,77	4,3

Tavoitteet: Katuvalojen rakentaminen.

Toteutuminen: Metsätalontien, Järvitien, Aurinkopolun, Tähtipolun ja Kirjavaniementien katuvalaistukset rakennettu.

616 Viemäriverkoston rakentaminen

Menot	-15000		-15000	-14774,31	-225,69	1,5
Nettomeno	-15000		-15000	-14774,31	-225,69	1,5

Tavoitteet: Leiviskäntien pumppaamon sähkökeskuksen uusiminen.

Toteutuminen: Sähkökeskus uusittu.

650 Mainostaulut

Menot	-20000	6000	-14000	-7826,03	-6173,97	44,1
Nettomeno	-20000	6000	-14000	-7826,03	-6173,97	44,1

Tavoitteet: Teollisuusalueen opastaulujen hankinta.

Toteutuminen: 3 kpl opastauluja rakennettu.

Tekninen lautakunta yhteensä

Menot	-283000	-13000	-296000,00	-253967,50	-42032,50	14,2
Tulot	30000		30000	26782,03	3217,97	10,7
Nettomeno	-253000	-13000	-266000	-227185,47	-38814,53	14,6

Investointiosa

Yhteensä

Menot	-680500	-150000	-758500	-648284,78	-110218,22	14,5
Tulot	60000		60000	27532,3	32467,77	54,1
Nettomeno	-548500	-150000	-698500	-620749,55	-77750,45	11,1

2.6 Rahoitusosan toteutuminen

	Talous- arvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	%
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	744994	-567956	177038	536315,19	-359277,19	202,9
Tulorahoituksen korjauserät	-10000		-10000	-3589,80	-6410,20	64,1
Toiminnan rahavirta	734994	-567956	167038	532725,39	-365687,39	218,9
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-610500	-148000	-758500	-636889,78	-121610,22	16,0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	40000		40000	26782,03	13217,97	33,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	30000		30000	4340,00	25660,00	85,5
Investointien rahavirta	-540500	-148000	-688500	-605767,75	-82732,25	12,0
Toiminnan ja investointien rahavirta	194494	-715956	-521462	-73042,36	-448419,64	86,0
Rahoituksen rahavirta						
Antolainasaamisten lisäys		-955000	-955000	-800000,00	0,00	
Antolainasaamisten vähennys	15500	116913	132413	132413,14	0,00	
Antolainauksen muutokset yht.	15500	-838087	-822587	-667586,86	155000,14	18,8
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1000000	1000000	1000000,00		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-270000	-163332	-433332	-433332,00	0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	300000		300000	300000,00	0,00	0,0
Oman pääoman muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset				158450,81	158450,81	
Rahoituksen rahavirta	45500	-1419	44081	357531,95	189369,67	
Rahavarojen muutos	239994			284489,59		
Rahavarat 31.12.				997190,65		
Rahavarat 1.1.				712701,06		
				284489,59		

2.7 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sisäiset erät sisältyvät toimintatuloihin ja toimintamenoihin. Poistot sisältyvät menoihin.

Käyttötalousoosa	Sito- vuus	Talous- arvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	%
Keskusvaalilautakunta							
Vaalit	N						
Menot		-3000	-5500	-8500	-10077,80	1577,80	18,56
Tulot				0	1607,20	1607,20	100,00
Netto		-3000	-5500	-8500	-8470,60	-29,40	0,35
Tarkastuslautakunta							
Tilintarkastus	N						
Menot		-11910		-11910	-10915,05	994,95	8,35
Netto		-11910		-11910	-10915,05	994,95	8,35
Kunnanhallitus							
Yleinen hallinto							
Menot	N	-625625	-13000	-638625	-617022,59	-21602,41	3,38
Tulot		85620		85620	84704,39	915,61	1,07
Netto		-540005	-13000	-553005	-532318,20	-20686,80	3,74
Sosiaali- ja terveyspalvelu							
Menot	N	-6216500	-472200	-6688700	-6755724,84	67024,84	1,00
Tulot				0	2108,37	-2108,37	100,00
Netto		-6216500	-472200	-6688700	-6753616,47	64916,47	8,64
Muut palvelut							
Menot	N	-164990	-2100	-167090	-50082,38	117007,62	70,03
Tulot		41630		41630	9971,80	31658,20	76,05
Netto		-123360	-2100	-125460	-40110,58	-85349,42	68,03
Elinkeinoelämän edistäminen							
Menot	N	-72840		-72840	-59521,37	-13318,63	18,28
Netto		-72840		-72840	-59521,37	-13318,63	18,28
Maaseudun kehittäminen							
Menot	N	-21100		-21100	-18112,86	-2987,14	14,16
Netto		-21100		-21100	-18112,86	-2987,14	14,16
Kunnanhallitus yhteensä							
Menot	N	-7101055	-487300	-7588355	-7500464,04	-87890,96	1,16
Tulot		127250	0	127250	96784,56	30465,44	23,94
Netto		-6973805	-487300	-7461105	-7403679,48	-57425,52	0,77
Sivistyslautakunta							
Hallinto ja koulutoimisto							
Menot	N	-56145		-56145	-50491,16	-5653,84	10,07
Tulot					44,12	-44,12	100,00
Netto		-56145		-53400	-50447,04	-2952,96	5,53
Keskuskeittiö							
Menot	N	-453609		-453609	-458738,83	5129,83	6,21
Tulot		435620		435620	434967,71	652,29	2,83
Netto		-17989		-17989	-23771,12	5782,12	32,14
Perusopetus							
Menot	N	-2463541	10000	-2453541	-2498791,93	45250,93	1,84
Tulot		222700		222700	217787,45	4912,55	2,21
Netto		-2240841		-2230841	-2281004,48	50163,48	2,20

Esiopetus	N						
Menot		-221002	-10000	-231002	-237229,50	6227,50	2,70
Tulot		7500		7500	9273,76	-1773,76	23,65
Netto		-213502	-10000	-223502	-227955,74	4453,74	1,99
Varhaiskasvatus	N						
Menot		-892057		-892057	-790525,08	101531,92	11,38
Tulot		57600		57600	83362,94	-25762,94	44,73
Netto		-834457		-834457	-707162,14	127294,86	15,25
Vapaa-aikatoimi	N						
Menot		-301699		-301699	-281074,90	-20624,10	6,84
Tulot		7900		7900	7275,27	624,73	7,91
Netto		-293799		-293799	-273799,63	-19999,37	6,81
Kulttuuritoimi	N						
Menot		-285628		-285628	-266489,67	-19138,33	6,70
Tulot		3500		3500	3290,14	209,86	6,00
Netto		-282128		-282128	-263199,53	-18928,47	6,71
Sivistyslautakunta yhteensä	N						
Menot		-4673681		-4673681	-4583341,07	-90339,93	1,93
Tulot		734820		734820	756001,39	-21181,39	-2,88
Netto		-3938861		-3938861	-3827339,68	111521,32	2,83
Käyttötalousosa							
		Talous-	Talous-	Talousarvio	Toteu-	Poik-	%
		arvio	arvio	muutosten	tuma	keama	
			muutos	jälkeen			
Tekninen lautakunta							
Hallinto ja tekninen toimisto	N						
Menot		-52540		-52540	-61505,38	8965,38	17,06
Tulot		0		0	50,26	-50,26	100,00
Netto		-52540		-52540	-61455,12	8915,12	16,97
Yhdyskuntasuunnittelu	N						
Menot		-28262		-28262	-89685,88	61423,88	217,34
Netto		-28262		-28262	-89685,88	61423,88	217,34
Rakennusten ja kiint.hoito	N						
Menot		-611989		-611989	-581845,11	-30143,89	4,93
Tulot		784150		784150	555766,40	228383,60	29,12
Netto		172161		172161	-26078,71	198239,71	115,15
Maa- ja metsätilat ja ympäristön huolto	N						
Menot		-18290		-18290	-28743,76	10453,76	57,16
Tulot		45160		45160	31486,87	13673,13	30,28
Netto		26870		26870	2743,11	24126,89	89,79
Jätehuolto	N						
Menot		-353350		-353350	-442874,24	89524,24	25,34
Tulot		325000		325000	377735,95	-52735,95	16,23
Netto		-28350		-28350	-65138,29	36788,29	129,76
Energiahuolto	N						
Menot		-296817		-296817	-351118,99	54301,99	18,29
Tulot		307800		307800	300218,08	7581,92	2,46
Netto		10983		10983	-50900,91	61883,91	563,45
Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet	N						

Menot	-245851		-245851	-282719,51	36868,51	15,00
Tulot						
Netto	-245851		-245851	-282719,51	36868,51	15,00
Rakennusvalvonta	N					
Menot	-46660		-46660	-48422,33	1762,33	3,78
Tulot	10000		10000	14574,86	-4574,86	45,75
Netto	-36660		-36660	-33847,47	-2812,53	7,67
Palo- ja pelastustoimi	N					
Menot	-243483		-243483	-264493,27	21010,27	8,63
Tulot	42620		42620	42624,00	-4,00	0,01
Netto	-200863		-200863	-221869,27	21006,27	10,46
Tekninen lautakunta yhteensä	N					
Menot	-1897242	0	-1897242	-2151408,47	254166,47	13,40
Tulot	1514730	0	1514730	1322456,42	192273,58	12,69
Netto	-382512	0	-382512	-828952,05	446440,05	116,71

Käyttötalous yhteensä	N					
Menot	-13686888	-492800	-14179688	-14256206,43	76518,43	0,54
Tulot	2376800	0	2376800	2176849,57	199950,43	8,41
Netto	-11310088	-492800	-11802888	-12079356,86	276468,86	2,34

Investointiosa	Talous- arvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	%
Yleinen hallinto						
400 Atk-ohjelmisto						
Menot	-25000		-25000	-11393,70	-13606,30	55,4
Nettomeno	-25000		-25000	-11393,70	-13606,30	55,4
424 Hallinto-osaston kiinteä omaisuus						
Menot	-80000	-120000	-200000	-173142,47	-26857,53	13,4
Tulot	20000		20000	750,20	19249,80	96,2
Nettomeno	-60000		-180000	-172392,27	-7607,73	4,2
436 Hallinto-osaston kalusto						
Menot		-20000	-20000	-14953,00	-5047,00	13,4
Nettomeno			-20000,00	-14953,00	-5047,00	4,2
442 Hallinto-osaston asunto-osakkeet						
Menot	-120500		-120500	-120422,76	-77,24	0,1
Nettomeno	-120500		-120500	-120422,76	-77,24	0,3
Yleinen hallinto yhteensä						
Menot	-225500	-140000	-365500	-319911,93	-45588,07	12,5
Tulot	20000		20000	750,20	19249,8	96,2
Nettomeno	-205500	-140000	-345500	-319161,73	-26338,27	7,6
Sivistyslautakunta						
500 Peruskoulun ohjelmistohankinta						
Menot	-30000		-30000	-14770,50	-15229,50	50,8
Nettomeno	-30000		-30000	-14770,50	-15229,50	50,8
523 Museorakennuksen kunnostus						
Menot	-15000	3000	-12000	-1831,66	-10168,34	84,7
Valtionav.	10000		10000	0,00	10000,00	100,0
Nettomeno	-5000	3000	-2000	-1831,66	-168,34	8,4
524 Koulukeskuksen jätekatos laajennus						
Menot	-15000		-15000	-19178,14	4178,14	27,9
Nettomeno	-15000		-15000	-19178,14	4178,14	27,9

527 Tietokoneet						
Menot	-40000		-40000	-38622,05	-1377,95	3,4
Nettomeno	-40000		-40000	-38622,05	-1377,95	3,4
Sivistyslautakunta yhteensä						
Menot	-100000	3000	-97000	-74402,35	-22597,65	23,3
Valtionav.	10000		10000	0	10000	100,0
Nettomeno	-90000	3000	-87000	-74402,35	-12597,65	14,5
Tekninen lautakunta						
555 Kaavoitus						
Menot	-30000	2000	-28000	-28937,41	937,41	-3,3
Nettomeno	-30000	2000	-28000	-28937,41	937,41	-3,3
565 Vesistöjen kunnostus						
Menot	-10000		-10000	0,00	-10000,00	11,6
Nettomeno	-10000		-10000	0,00	-10000,00	33,8
566 Retkeilyreittien kunnostus						
Menot	-60000		-60000	-66931,94	6931,94	11,6
Valtionav.	30000		30000	26782,03	3217,97	10,7
Nettomeno	-30000		-30000	-40149,91	10149,91	33,8
567 Haittakasvien niitto						
Menot	-10000	10000	0			
Nettomeno	-10000	10000	0			
570 Asuntorakentaminen						
Menot	-30000		-30000		-30000,00	100,0
Nettomeno	-30000		-30000		-30000	100,0
590 Hyvinvointitalo						
Menot	-30000		-30000	-25211,12	-4788,88	16,0
Nettomeno	-30000		-30000	-25211,12	-4788,88	16,0
602 Pav-talon asuntojen remontointi						
Menot	0	-31000	-31000	-31009,44	9,44	0,0
Nettomeno	0	-31000	-31000	-31009,44	9,44	0,0
613 Kaavateiden päällystäminen						
Menot	-28000		-28000	-27140,48	-859,52	3,1
Nettomeno	-28000		-28000	-27140,48	-859,52	3,1
615 Katuvalaistus						
Menot	-50000		-50000	-52136,77	2136,77	-4,3
Nettomeno	-50000		-50000	-52136,77	2136,77	-4,3
616 Viemäriverkoston rakentaminen						
Menot	-15000		-15000	-14774,31	-225,69	1,5
Nettomeno	-15000		-15000	-14774,31	-225,69	1,5
650 Mainostaulut						
Menot	-20000	6000	-14000	-7826,03	-6173,97	44,1
Nettomeno	-20000	6000	-14000	-7826,03	-6173,97	44,1
Tekninen lautakunta yhteensä						
Menot	-283000	-13000	-296000,00	-253967,50	-42032,50	14,2
Tulot	30000		30000	26782,03	3217,97	10,7
Nettomeno	-253000	-13000	-266000	-227185,47	-38814,53	14,6
Investoinnit						
Yhteensä						
Menot	-608500	-150000	-758500	-648281,78	-110218,22	14,5
Tulot	20000	0	20000	750,2	19249,8	96,2
Valtionosuudet	40000	0	40000	26782,03	13217,97	33,0
Nettomeno	-548500	-150000	-698500	-620749,55	-77750,45	11,1
Tuloslaskelmaosa						
Verotulot	5191000		5191000	5740013,28	-549013,28	10,6

Valtionosuudet	6409140	-75156	6333984	6333218,00	766,00	0,0
Korkotuotot	8900		8900	17545,95	-8645,95	97,1
Muut rahoitustuotot	23300		23300	23405,86	-105,86	0,5
Korkokulut	-14500		-14500	-10635,62	-3864,38	26,7
Muut rahoituskulut	-500		-500	-10049,67	9549,67	1909,0

Rahoitusosa

Pitkäaikaisten saamisten muutokset

Antolainasaamisten lisäys		955000	955000	800000,00	155000	16,2
Antolainasaamisten vähennys	-15500	-116913	-132413	-132413,14	-0,14	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1000000	1000000	1000000,00	0	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-270000	-163332	-433332	-433332,00	0,00	0,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	300000		300000	300000,00	0,00	100,0
Rahoituksen rahavirta	14500	1674755	1689255	1534254,86	155000,14	9,2

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (ulkoinen)

	2021	2020
Toimintatuotot		
Myyntituotot	970 017,23	1 190 383,22
Maksutuotot	63 386,50	65 458,60
Tuet ja avustukset	61 294,00	41 471,99
Vuokratuotot	571 792,90	697 735,21
Muut toimintatuotot	24 568,24	28 731,38
	1 691 058,87	2 023 780,40
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 488 526,23	-2 496 736,70
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-613 825,84	-618 927,09
Muut henkilösivukulut	-79 094,37	-63 368,90
Palvelujen ostot	-8 569 787,53	-8 228 506,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-941 295,37	-788 718,64
Avustukset	-184 510,91	-181 224,53
Muut toimintakulut	-371 201,23	-546 365,29
	-13 248 241,48	-12 923 848,04
Toimintakate	-11 557 182,61	-10 900 067,64
Verotulot	5 740 013,28	5 028 356,00
Valtionosuudet	6 333 218,00	6 341 594,00
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	17 545,95	11 351,26
Muut rahoitustuotot	13 985,86	12 941,06
Korkokulut	-10 635,62	-12 950,95
Muut rahoituskulut	-629,67	-2 083,07
	20 266,52	9 258,30
Vuosikate	536 315,19	479 140,66
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset	-522 174,25	-487 111,75
	-849 402,87	-487 111,75
Tilikauden tulos	-835 261,93	-7 971,09
Poistoeron muutos	89 542,20	-607 912,38
Varausten muutos		700 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-745 719,73	84 116,53

3.2 Rahoituslaskelma

	2021	2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	536 315,19	479 140,66
Tulorahoituksen korjauserät	-3 589,80	-18 813,54
Toiminnan rahavirta	<u>532 725,39</u>	<u>460 327,12</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-636 889,78	-599 666,30
Rahoitusosuudet investointimenoihin	26 782,03	207 000,00
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	4 340,00	28 905,00
Investointien rahavirta	<u>-605 767,75</u>	<u>-363 761,30</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-73 042,36	96 565,82
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamiset lisäykset	-800 000,00	
Antolainasaamisten vähennykset	132 413,14	15 490,04
Antolainauksen muutokset	<u>-667 586,66</u>	<u>15 490,04</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-433 332,00	-464 928,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	300 000,00	200 000,00
Lainakannan muutokset	<u>-866 668,00</u>	<u>-264 928,00</u>
Oman pääoman muutokset		-50 588,32
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	21 611,55	
Vaihto-omaisuuden muutos		1 915,80
Saamisten muutos	179 397,32	-165 470,38
Korottomien velkojen muutos	-42 558,06	633 558,99
Muut maksuvalmiuden muutokset	<u>158 450,81</u>	<u>470 004,41</u>
Rahoituksen rahavirta	357 531,95	169 978,13
Rahavarojen muutos	284 489,59	266 543,95
Rahavarat 31.12.	997 190,65	712 701,06
Rahavarat 1.1.	712 701,06	446 157,11

3.3 Tase

VASTAAVAA	2021	2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	21 934,36	
Muut pitkävaikutteiset menot	135 815,64	95 512,48
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	157 750,00	95 512,48
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 413 709,67	1 241 317,40
Rakennukset	2 651 727,99	2 765 317,49
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 515 550,67	2 624 803,87
Koneet ja kalusto	143 834,87	161 275,12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	81 505,00	109 091,30
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	6 806 328,20	6 901 805,18
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	7 289 736,84	8 018 716,95
Muut lainasaamiset	800 000,00	132 413,14
Muut saamiset	750,00	750,00
Sijoitukset yhteensä	8 090 486,84	8 151 880,09
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	15 054 565,04	15 149 197,75
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	12 886,78	9 835,78
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT.	12 886,78	9 835,78
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
1.Myyntisaamiset		502,63
Pitkäaik. saamiset yhteensä		502,63
Lyhytaikaiset saamiset		
1.Myyntisaamiset	101 919,81	91 781,12
3.Muut saamiset	40 015,61	57 437,95
4.Siirtosaamiset	138 517,93	310 128,97
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	280 453,35	459 348,04
Saamiset yhteensä	280 453,35	459 850,67
III Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	997 190,65	712 701,06
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 277 644,00	1 172 551,73
VASTAAVAA YHTEENSÄ	16 345 095,82	16 331 585,26

VASTATTAVAA	2021	2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 255 102,62	5 255 102,62
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	4 020 636,94	3 936 520,41
Tilikauden yli- / alijäämä	-745 719,73	84 116,53
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	8 530 019,83	9 275 739,56
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 125 982,22	1 215 524,42
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	9 811,78	9 835,78
Muut toimeksiantojen pääomat	24 686,55	
	34 498,33	9 835,78
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 550 000,00	958 352,00
Pitkäaikainen yhteensä	1 550 000,00	958 352,00
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	3 300 000,00	3 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	408 352,000	433 332,00
Saadut ennakot	764,16	100,01
Ostovelat	401 675,84	252 722,07
Muut velat	70 963,38	64 568,37
Siirtovelat	922 840,06	1 121 411,05
Lyhytaikainen yhteensä	5 104 595,44	4 872 133,50
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	6 654 595,44	5 830 485,50
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	16 345 095,82	16 331 585,26

3.4 Konsernituloslaskelma

	2021	2020
Toimintatuotot	7 243 979,63	7 419 241,62
Toimintakulut	-18 325 985,78	-17 755 342,25
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	11 333,87	16 966,36
Toimintakate	-11 070 672,29	-10 319 134,27
Verotulot	5 679 311,50	5 028 356,00
Valtionosuudet	6 664 157,82	6 680 914,17
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	32 998,63	12 893,28
Muut rahoitustuotot	18 553,00	124 057,30
Korkokulut	-60 559,40	-58 131,85
Muut rahoituskulut	-2 128,31	-119 037,06
	-11 136,08	-40 218,33
Vuosikate	1 261 660,95	1 349 917,57
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 286 119,19	-1 582 767,84
Arvonalentumiset	-18,64	-9,56
	-1 286 137,83	-1 582 777,40
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	-24 476,88	-232 859,83
Tilinpäätössiirrot	-2 775,59	-17 116,46
Tilikauden verot	-525,88	-40 506,81
Laskennalliset verot	1 950,48	10 842,63
Vähemmistöosuudet	-62 324,16	-42 909,59
	-63 675,16	-89 690,23
Tilikauden ylijäämä	-88 152,03	-322 550,06

3.5 Konsernin rahoituslaskelma

	2021	2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 261 6660,95	1 349 917,56
Satunnaiset erät	-525,88	-40 506,81
Tulorahoituksen korjauserät	-47 964,72	-29 949,50
Toiminnan rahavirta	<u>1 213 170,35</u>	<u>1 279 461,25</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 848 997,31	-1 759 922,79
Rahoitusosuudet investointimenoihin	27 776,20	209 990,92
Investointien taseen luovutukset	-1 060 474,91	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	31 740,20	30 639,28
Investointien rahavirta	<u>-1 729 006,00</u>	<u>-1 519 292,59</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-515 835,65	-239 831,34
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-800 000,00	-3868,36
Antolainasaamisten vähennys	978 135,40	15 995,55
	<u>178 135,40</u>	<u>12 127,19</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 648 136,80	2 881 837,60
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 499 035,91	-584 569,99
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-188 592,07	-1 728 300,77
	<u>1 337 692,96</u>	<u>568 966,84</u>
Oman pääoman muutokset	110 114,28	-40 134,73
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	21 605,39	-9,87
Vaihto-omaisuuden muutos	-6 665,89	-39 337,65
Saamisten muutos	-845 455,41	-99 887,85
Korottomien velkojen muutos	180 643,89	678 840,00
	<u>-649 872,02</u>	<u>539 604,63</u>
Rahoituksen rahavirta	976 070,63	1 080 563,93
Rahavarojen muutos	460 234,97	840 732,59
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 100 594,00	2 639 684,78
Rahavarat 1.1.	<u>2 639 684,78</u>	<u>1 798 952,15</u>
	460 234,97	840 732,63

3.6 Konsernitase

VASTAAVAA	2021	2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	53 508,29	32 864,41
Muut pitkävaikutteiset menot	164 332,18	126 787,05
Ennakkomaksut	45 538,62	31 961,81
	<u>263 379,09</u>	<u>191 613,27</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 668 673,56	1 515 679,58
Rakennukset	12 308 624,54	12 446 929,64
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 645 443,72	2 771 128,15
Koneet ja kalusto	454 405,83	496 143,68
Muut aineelliset hyödykkeet	1 910,35	806,69
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	2 124 392,52	1 688 482,28
	<u>19 203 450,52</u>	<u>18 919 170,02</u>
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	266 194,03	268 094,71
Muut osakkeet ja osuudet	373 730,57	373 514,01
Muut lainasaamiset	141,70	132 554,84
Muut saamiset	26 784,37	37 699,00
	<u>666 850,57</u>	<u>811 862,56</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	20 133,680,27	19 922 645,85
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	38 975,62	29 046,46
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13 265,54	10 244,37
Muut toimeksiantojen varat	48 754,63	63 212,66
	<u>100 995,79</u>	<u>102 503,49</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Aineet ja tarvikkeet	110 102,57	98 455,97
Keskeneräiset tuotteet	7 313,20	10 132,77
Valmiit tuotteet		2 161,13
Vaihto-omaisuus yhteensä	<u>117 415,77</u>	<u>110 749,87</u>
SAAMISET		
Pitkäaikaiset saamiset	713 309,59	502,63
Muut saamiset		162,48
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	566 166,94	526 270,78
Muut saamiset	153 570,72	109 394,66
Siirtosaamiset	499 532,87	410 734,44
Saamiset yhteensä	<u>1 932 580,12</u>	<u>1 047 065,00</u>
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	58,78	58,78
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	90 270,62	42 260,01
	<u>90 329,40</u>	<u>42 318,79</u>

Rahat ja pankkisaamiset	3 010 264,67	2 597 365,99
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	5 033 174,19	3 797 499,65
VASTAAVAA YHTEENSÄ	25 385 266,03	23 822 649,01
<hr/>		
VASTATTAVAA	2 021	2 020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 255 102,62	5 255 102,62
Arvonkorotusrahasot	944,68	944,68
Muut omat rahastot	474 681,22	508 796,56
Edellisten tilikausien ylij-/alijäämä	3 981 578,05	4 301 769,33
Tilikauden ylij-/alijäämä	-88 152,03	-322 550,06
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	9 624 154,54	9 744 063,13
VÄHEMMISTÖOSUUDET	790 456,77	724 622,19
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	172 301,58	177 192,23
	172 301,58	177 192,23
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	38 992,62	29 046,46
Lahjoitusrahastojen pääomat	10 220,43	10 297,42
Muut toimeksiantojen pääomat	73 641,90	63 413,38
	122 854,95	102 757,26
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 704 359,08	6 558 126,72
Muut velat	186 383,40	164 664,60
	7 890 958,31	6 722 791,32
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	3 300 000,00	3 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	677 706,86	796 286,93
Saadut ennakot	43 690,25	20 853,24
Ostovelat	966 248,61	563 631,27
Muut velat	175 732,77	180 153,85
Siirtovelat	1 572 981,96	1 754 285,52
Laskennalliset verovelat *	48 178,95	36 012,07
	6 784 539,40	6 351 222,87
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	14 675 497,71	13 074 014,19
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	25 385 266,03	23 822 649,01

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon. Vuonna 2021 tehtiin arvonalennus Koy Pyhännän Teollisuushallien osalta kunnan taseeseen, koska tasearvo ylitti yhtiön oman pääoman yli 2 milj. eurolla. Alaskirjaustarvetta tarkasteltiin nettotuottolaskelmalla ja arvonalennukseksi kirjattiin sillä perusteella 849 402,87 €. Alaskirjaustarvetta tullaan tarkastelemaan jatkossa vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset vuodelta 2020 ja 2021 ovat tiedoiltaan vertailukelpoisia.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

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

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen 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 aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisesti. Jäännösarvojen ero on kirjattu tuloslaskelmassa konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- ja alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Konsernitilinpäätös on laadittu v. 2021 osalta eri ohjelmalla kuin v. 2020.

4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot (ulkoinen)

Toimintatuotot	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Toimintatuotot tehtävälueittain				
Yleishallinto	1 521 659,19	1 430 683,39	22 038,74	28 012,65
Sosiaali- ja terveystoimi	4 263 538,43	4 174 108,16	2 108,37	5 815,79
Opetus- ja kulttuuritoimi	519 491,40	536 473,06	473 515,62	494 257,38
Yhdyskuntapalvelut	939 290,60	1 277 977,06	1 193 396,14	1 495 694,58
Toimintatuotot yhteensä	7 243 979,62	7 419 241,67	1 691 058,87	2 023 780,40

Verotulojen erittely	2021	2020
Kunnan tulovero	3 976 815,43	3 943 631,25
Osuus yhteisöveron tuotosta	986 230,74	620 760,44
Kiinteistövero	776 967,11	463 964,31
Verotulot yhteensä	5 740 013,28	5 028 356,00

Valtionosuuksien erittely	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	5 679 528,00	5 631 848,00
Siitä: verotuloihin perustuvat valtionosuuksien ta- saus	1 348 262,00	
Siitä Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-190 774,00	-96 390,00
Verotulomenetyksen korvaus	844 464,00	806 136,00
Valtionosuudet ja verotulomenetyksen korvaukset yht.	6 333 218,00	6 341 594,00

Palvelujen ostojen erittely	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	6 628 442,51	6 619 128,81
Muiden palvelujen ostot	1 927 125,02	1 574 038,08
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	8 555 567,53	8 193 166,89

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 määrittelyyn on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioitun taloudellisen käyttöikänsä 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 peruserämenot	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, ulkovaalaistuslaitteet	15	vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10	vuotta
Maakaasuverkko	20	vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitojen 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		käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		ei poistoaikaa

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

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	3 589,80	25 682,00	3 589,80	25 682,00
Luovutusvoitot yhteensä	3 589,80	25 682,00	3 589,80	25 682,00
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot		-6 868,46		-6 868,46
Luovutustappiot yhteensä		-6 868,46		-6 868,46

Erittely poistoeron muutoksista	Kunta	
	2021	2020
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	89542,20	-607 912,38

4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					Aineelliset hyödykkeet
	Tietokone-ohjelmistot	Muut pitkävaik.menot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet, kalusto	Keskener.hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		95512,48	1241317,40	2765317,49	2624803,87	161275,12	109091,30	6901805,18
Lisäykset tk	21934,36	116554,24	173142,47	50187,58	94051,56	61401,08		328595,11
Rahoitusosuudet tk								
Vähennykset tk			-750,20				27586,30	26836,10
31.12.	21934,36	212066,72	1413709,67	2815505,07	2718855,43	222676,20	81505,00	7252251,37
Tilikauden poisto		-76251,08		-163777,08	-203304,76	-78841,33	0,00	-445923,17
Poistamaton hankintameno 31.12.	21934,36	135815,64	1413709,67	2651727,99	2515550,67	143834,87	81505,00	6806328,20
Olennaiset lisäpoistot								

Maa- ja vesialueet erittely	2021	2020
Kiinteistöjen liittymismaksut	21177,64	20427,64
Muut maa- ja vesialueet	1392532,03	1220889,76
Maa- ja vesialueet yhteensä	1413709,67	1241317,40

Pysyvien vastaavien sijoitukset					
	Osakkeet ja osuudet				
	Osakkeet tytäryhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Osakkuusyht.osakkeet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	6753431,38	932426,47	210000,00	122859,10	8018716,95
Lisäykset tk	120422,76				120422,76
Vähennykset	-849402,87				-849402,87
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	6024451,27	932426,47	210000,00	122859,10	7289736,84

	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				Sijoitukset yhteensä
	Saamiset tytäryhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Saamiset omistusyht.	Yhteensä	
Hankintameno 1.1.		132413,14	750,00	133163,14	8151880,09
Lisäykset tk	800000,00			800000,00	920422,76
Vähennykset		-132413,14		-132413,14	-981816,01
Hankintameno 31.12.	800000,00	0,00	750,00	800750,00	8090486,84

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 %	820737,08	2614732,57	0
Pyhännän Malmioni Oy / välillinen P	Pyhäntä	60,06 %	226 775,51	62,92 %	400962,87	6652,63	-31225,92
As Oy Pyhännän Kirkkotie	Pyhäntä	65,24 %	394 989,95	65,24 %	523482,25	12229,99	-12936,27
As Oy Pyhännän Tavastekenkä	Pyhäntä	50,28 %	59 555,34	50,28 %	112785,61	151,69	0
Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit	Pyhäntä	100,00 %	4 415 930,39	100,00 %	3015343,66	1889806,37	-254612,26
Pyhännän Vesi Oy	Pyhäntä	63,70 %	5 363,51	63,70 %	1464183,95	557479,55	227707
Yhteensä			6 024 451,27		6337495,42	5081052,8	-71067,45
Kuntayhtymät							
Jokelaaksojen koulutus kuntayhtymä	Nivala	1,11 %	98134,72	1,10818 %	421008,65	44095,45	-9252,34
Haapaveden-Säkalatvan seudun kuntayhtymä	Piippola			11,83 %		51945,21	
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	0,49 %	2153,45	0,49382 %	9778,48	5 228,42	1392,74
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Oulu	0,56 %	832138,30	0,56168 %	1108674,8	3504886,18	30707,94
Yhteensä			932426,47		1539461,93	3606155,26	22848,34
			6 956 877,74				
Osakkuusyhteisöt							
Säkalatvan keskuspuhdistamo Oy	Rantsila	21 %	210000,00	21 %	252306,65	1032256,49	10713,85
As Oy Pyhännän Rantakoivu	Pyhäntä			50 %	207750,00	133136,35	0,00
Yhteensä			210000,00		252306,65	1032256,49	10713,85

Saamiset

Saamisten erittely				
	2021		2020	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Lainasaamiset				
Myyntisaamiset			502,63	
Siirtosaamiset		39 222,96		
Yhteensä		39 222,96	502,63	
Saamiset jäsenkuntayhtymiltä				
Siirtosaamiset		38 234,72		39 436,61
Yhteensä		38 234,72		39 436,61
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				

Myyntisaamiset				
Siirtosaamiset		6 945,84		
Yhteensä		6 945,84		
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset		101 919,81		91 781,12
Muut saamiset		40 015,61		57 437,95
Siirtosaamiset		54 114,41		270 692,36
Yhteensä		196 049,83		419 911,43
Saamiset yhteensä	0,00	280 453,35	502,63	459 348,04

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot		7,23		7,23
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	28 863,97	25 432,85	17 359,78	14 716,04
Tuet ja avustukset	24 995,14	123 176,10	23 500,00	87 523,61
Muut tulojäämät	175 307,27	260 408,62	97 658,15	207 882,09
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yht	229 166,38	409 024,80	138 517,93	310 128,97

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	5 255 102,62	5 255 102,62	5 255 102,62	5 255 102,62
Arvonkorotusrahasto	944,68	944,68		
Muut omat rahastot	474 681,22	508 796,56		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	3 981 578,05	4 301 769,33	4 020 636,94	3 936 520,41
Tilikauden ylijäämä 31.12.	-88 152,03	-322 550,06	-745 719,73	84 116,53
Oma pääoma yhteensä	9 624 154,54	9 744 063,13	8 530 019,83	9 275 739,56

Velkojen osa, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua.

Pitkäaikaiset velat	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	750 000,00	350 000,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	750 000,00	350 000,00

Joukkovelkakirjalainat	2021	2020
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat	3 300 000,00	3 000 000,00
- korot -0,46 %, -0,45 % ja -0,46%		
- erääntyvät 22.1.2022, 16.2.2022 ja 8.3.2022		

Pakolliset varaukset	Konserni	
	2021	2020
Muut pakolliset varaukset		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	172 302,16	177 192,23
Muut pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	172 302,16	177 192,23

Vieras pääoma	2021	2020
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	3 300 000,00	3 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	408 352,00	433 332,00
Saadut ennakot	764,16	100,01
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat		
Velat jäsenkuntayhtymille		
Ostovelat		
Siirtovelat		
Velat osakkuus- tai sekä muille omistus- yhteisyhteisöille		
Ostovelat		
Velat muille		
Ostovelat	401 675,84	252 722,07
Muut velat	70 963,38	64 568,37
Siirtovelat	922 840,06	1 121 411,05
Vieras pääoma yhteensä	5 104 595,44	4 872 133,50

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut velat				
Liittymismaksut	10 659,42	10 659,42	10 659,42	10 659,42
Muut velat	165 073,58	169 494,43	60 303,96	53 908,95
Muut velat yhteensä	175 733,00	180 153,85	70 963,38	64 568,37

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	102 470,65	27 119,19	67 478,00	
Menojäämät				
Lomapalkkajaksotus henkilösivukului- neen	682 892,45	648 518,03	318 053,25	293 847,32
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	120 461,82	44 325,21	67 565,64	2 497,35
Korkojaksotus	3 733,09	3 501,20	3 070,25	2 552,83
Muut menojäämät	643 427,15	1 030 821,88	466 670,92	822 513,55
Siirtovelat yhteensä	1 552 985,16	1 754 285,51	922 838,06	1 121 411,05

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut yhteensä	1 781 476,99	1 905 794,10	10 278,67	12 245,99
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	182 982,73	173 055,64	6 057,32	4 867,32
Leasingvastuut yhteensä	846 705,01	895 189,63	823 948,95	881 298,58
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	57 766,75	57 360,69	49 936,30	53 108,28
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitus-leasingvastuut	49 936,30	49 936,30	49 936,30	49 936,30
Yhteensä	2 628 182,00	2 800 983,73	834 227,62	893 544,57

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	22 753,63	26 609,13		
Tytäryhteisöt	4 601 473,33	4 089 372,23	4 601 473,33	4 089 372,23
Osakkuusyhteisöt	834 808,38	860 246,94	834 808,38	860 246,94
Yhteensä	5 459 035,34	4 976 228,30	5 436 281,71	4 949 619,17
Takaukset muiden puolesta	575 837,90	508 428,58	575 837,90	508 428,58
Takaukset yhteensä	6 034 873,24	5 484 656,88	6 012 119,61	5 458 047,75

Lisäksi kunta antanut lainatakauksen Kv 13.12.2021 § 75 Koy Ukonojankartanolle, yht. 2 320 000 €, josta ei vielä takausvastuutodistusta.

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	11 262 859,00	10 526 236,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	7 378,00	6 559,00

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Osuus kuntayhtymän alijäämästä				
Arvonlisäveropalautusvastuut	828 480,76	842 389,16	305 682,89	337 274,71

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärään on laskettu vakinaiset, määräaikaiset, sijaiset ja työllistetyt. Lukumäärässä ei ole huomioitu perhe- ja omaishoitajia sekä kuntouttavan työtoiminnan piirissä olevia henkilöitä.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2021	2020
Yleishallinto	5	5
Sosiaali- ja terveystoimi	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimi	70	69
Muut palvelut	1	1
Yhteensä	76	75

Henkilöstökulut	2021	2020
Palkat ja palkkiot	2 538 363,59	2 567 782,17
Henkilösivukulut	79 094,37	63 368,90
Eläkekulut	613 825,84	618 927,09
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-49 837,36	-71 045,47
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	3 181 446,44	3 179 032,69
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		
Henkilöstökulut yhteensä	3 181 446,44	3 179 032,69

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2021	2020
Keskustapuolue	2 072,11	1 845,26
Kokoomus		
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	2 072,11	1 845,26

Tilintarkastajan palkkiot	2021	2020
Tarkastusyhteisö BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	6341,50	3487,00
Tilintarkastajan lausunnot	1200,00	
Tarkastuslautakunnan avustavat tehtävät	1152,00	980,00
Palkkiot yhteensä	8693,50	4467,00

Intressitapahtumia

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kahden kuukauden palkkaa vastaavan euron suuruisesta erokorvauksesta. Korvaus on n. 79 000 €.

5 Jätevesilaitoksen tilinpäätös

Jätevesilaitoksen kirjanpidollisen taseyksikön tilinpäätös muodostuu tuloslaskelmasta, taseesta ja rahoituslaskelmasta.

Jätevesilaitoksen tuloslaskelma

	2021	2020
Liikevaihto	372 569,37	515 237,36
Muut tuotot	5 166,58	60,32
Liikevaihto yhteensä	377 735,95	515 297,68
Materiaalit ja palvelut		
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikaudella	-13 777,31	-14 557,95
Palvelujen ostot		
Palvelujen ostot	-399 680,80	-392 754,03
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-26 818,72	-26 023,68
Liiketoiminnan muut kulut	-275,76	-4 217,09
Liikelylijäämä	-62 265,12	77 745,96
Rahoitustuotot ja kulut		
Muut rahoituskulut	-9 420,00	-9 420,00
Tilikauden ylijäämä	-71 685,12	68 325,96

Jätevesilaitoksen rahoituslaskelma

	2021	2020
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä	-35 446,40	103 769,64
Poistot ja arvonalentumiset		
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 420,00	-9 420,00
	44 866,40	94 349,64
Investointien rahavirta		
Investointimenot		
Pysyvien vast luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-44 866,40	94 349,64
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-2 178,97	1 592,94
Korottomien velkojen muutos	47 045,37	-95 942,58
	44 866,40	-94 349,64
Rahoituksen rahavirta yht	44 866,40	-94 349,64
Rahavarojen muutos	0,00	0,00

Jätevesilaitoksen tase

VASTAAVAA	2021	2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Johtoverkostot ja laitteet	577 398,46	602 890,82
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 174,58	10 500,94
	<u>586 573,04</u>	<u>613 391,76</u>
Sijoitukset		
Muut saamiset	750,00	750,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	5 895,23	3 716,26
	<u>5 895,23</u>	<u>3 716,26</u>
VASTAAVAA	<u>593 218,27</u>	<u>617 858,02</u>
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	941 862,52	941 862,52
Edellisten tilikausien alijäämä	-847 693,99	-916 019,95
Tilikauden yli-/alijäämä	-71 685,12	68 325,96
	<u>22 483,41</u>	<u>94 168,53</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	45 814,32	42 366,21
Muut velat	524 920,54	481 323,28
	<u>570 734,86</u>	<u>523 689,49</u>
VASTATTAVAA	<u>593 218,27</u>	<u>617 858,02</u>

Jätevesilaitoksen tuloslaskelman toteutumisvertailu

	TA 2021	TA 2021 muutettu	TP 2021	Poikkeama	Tot %	TP 2020
Liikevaihto						
Liikevaihto yhteensä	285 000		377 735,95			515 297,68
Materiaalit ja palvelut						
Aineet ja tarvikkeet						
Ostot tilikaudella	-10 300		-13 777,31			-14 557,95
Palvelujen ostot	-301 700		-399 680,80			-392 754,03
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot						
Henkilösivukulut						
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-27 500		-26 818,72			-26 023,68
Liiketoiminnan muut kulut			-275,76			-4 217,09
Liikelylijäämä	-54 500		-62 265,12			77 745,96
Rahoitustuotot ja kulut						
Korvaus peruspääomasta	-9 420		-9 420			-9 420
Tilikauden alijäämä	-63 920		-71 685,12			68 325,96

6 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

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

Tositelajit 2020

TLAJI TOSITTEITA VIENTEJÄ

1 Tiliotteet Analyso	342	2274
9 Palkkatositteet	32	4770
12 SL Laskennalliset	2	4
16 Poistot	19	992
20 Ostolaskujen maksut	253	4568
23 Ostolaskut Approval	3055	16717
30 Myyntireskontran suori	274	1136
31 Yleislaskut	982	2740
32 Web-laskut	3	9
90 Sisäiset / muistiotosi	163	1359
98 Sisäisen laskennan tul	12	24
YHT	5137	34593

Tositelajit 2021

TLAJI	TOSITTEITA	VIENTEJÄ
1 Tiliotteet Nomentia	471	2262
9 Palkkatositteet	30	3996
16 Poistot	27	1872
20 Ostolaskujen maksut	263	4741
23 Ostolaskut Approval	3568	18427
30 Myyntireskontran suori	266	1161
31 Yleislaskut	1034	2813
86 Hyvitysten kohdistus M	1	4
90 Sisäiset / muistiotosi	180	1699
96 Kirjanpidon tulos	12	24
KAIKKI YHT	5852	36999

7 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilintarkastusmerkintä

Pyhäntä 28.3.2022



Matti Konola



Terhi Korsulainen



Sami Pellikka



Liisa Tahkola



Ismo Mäkeläinen
kunnanjohtaja



Jukka Puurunen



Tarja Kyllönen



Ville Piipponiemi

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

Pyhännällä 16/5 2022

BDO Auditor Oy, tilintarkastusyhteisö



Tiina Mikkonen-Brännkärr KHT, JHT