

Pyhäntä 

**TALOUSARVIO VUODELLE 2019
TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2020-2021**



SISÄLLYSLUETTELO

1 TALOUDELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT	3
1.1 Yleinen taloudellinen tilanne.....	3
1.2 Kuntatalouden näkymät.....	3
1.3 Kuntastrategia.....	4
1.4 Kunnan organisaatio.....	6
1.5 Pyhännän kunnan taloudelliset lähtökohdat	8
1.6 Vuoden 2019 talousarvion rakenne	9
1.7 Talousarvion sitovuus.....	9
1.8 Talousarvion muuttaminen.....	10
2 KÄYTTÖTALOUSOSA	11
2.1 Kunnan yleiset tavoitteet	11
2.2 Konsernitavoitteet	11
100 Vaalit	13
120 Tilintarkastus	13
KUNNANHALLITUS	14
130 Yleinen hallinto	14
150 Muut palvelut	15
160 Elinkeinoelämän edistäminen.....	16
200 Maaseudun kehittäminen.....	17
SIVISTYSLAUTAKUNTA	18
400 Hallinto ja sivistystoimisto.....	18
405 Keskuskeittiö.....	18
410 Perusopetus.....	19
420 Esiopetus	19
430 Varhaiskasvatus.....	20
460 Vapaa-aikatoimi	21
490 Kulttuuritoimi.....	21
TEKNINEN LAUTAKUNTA	22
500 Hallinto ja tekninen toimisto	22
510 Yhdyskuntasuunnittelu	22
530 Rakennusten ja kiinteistöjen hoito	23
540 Maa- ja metsätilat, ympäristöhuolto.....	23
550 Jätehuolto.....	24
555 Energiahuolto	24
560 Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet	25
600 Rakennusvalvonta	25
610 Palo- ja pelastustoimi	26
3 TULOSLASKELMAOSA	27
3.1 Tuloslaskelmaosan tavoitteet ja tunnusluvut.....	30
4 INVESTOINTIOSA	31
5 RAHOITUSOSA	34
5.1 Rahoitusosan tavoitteet ja tunnusluvut.....	35
6 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETOLASKELMA	36
7 JÄTEVESILAITOKSEN KIRJANPIDOLLINEN TASEYKSIKKÖ	38

1 TALOUDELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

(Valtionvarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2018)

Valtiovarainministeriön taloudellisen katsauksen mukaan kuluvasta vuodesta on tulossa nykyisen suhdannevaiheen paras vuosi, sillä talouskasvun ennakoitaan kiihtyvän vielä hieman viimevuotisesta. Suomen talouden kasvu hidastuu kuitenkin selvästi noin 1,5 prosentin vuosikasvuihin tulevina vuosina. Keskipitkällä aikavälillä vuosina 2021–2022 talouskasvun arvioidaan palaavan potentiaalisen tuotannon kasvuvauhtiin eli noin prosenttiin.

Korkeasuhdanne maailmantaloudessa jatkuu, mutta nopein kasvuvaihe on jo takana. Etenkin Euroopassa on merkkejä talouskasvun hidastumisesta. Työttömyys on kuitenkin vähenemässä ja kuluttajien luottamus on vahvaa. Inflaatio on kiihtynyt kuluvan vuoden aikana, mutta pohjainflaatio on vielä hidasta. Lyhyet markkinakorot ovat vielä negatiivisia, mutta niiden odotetaan nousevan.

Maailmankaupan kasvu hidastuu ennustejaksolla. Erityisesti euroalueella kasvu jää vaatimattomaksi. Maailmankaupan kasvua tukevat kehittyvät maat. Öljyn hinta on noussut kuluvan vuoden aikana myönteisen talouskehityksen tuloksena, mutta viime kuukausina kehitys on ollut vaihtelevampaa. Lähivuosina öljyn hinta nousee tuotantorajoitteiden ja vahvan kysynnän takia. Raaka-aineiden hinnat ovat kehittyneet vaihtelevasti alkuvuoden aikana ja nousevat maltillisesti ennusteperiodilla.

1.2 Kuntatalouden näkymät

(Valtionvarainministeriö, Kuntatalousohjelma 2018-2021 syksy 2018)

Kuntatalouden tilanne on kohentunut huomattavasti muutaman viime vuoden aikana. Hyvän taloustilanteen ansiosta verotulot ovat kasvaneet odotettua paremmin ja toimintamenot ovat puolestaan kehittyneet maltillisesti. Kuntien talouden tunnusluvut vuodelta 2017 ovat pääsääntöisesti hyviä, mutta kuntien välillä on kuitenkin edelleen suuria eroja.

Kuntatalouden tilikauden tuloksen arvioidaan hieman paranevan vuonna 2019 kuluvasta vuodesta. Toimintamenoja kasvattavat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutarpeen kasvun lisäksi kunta-alan palkankorotukset ja kilpailukykysojimuksen lomarahaleikkauksen päättymisen. Painelaskelmassa väestön ikääntymisestä johtuva kunnallisten palvelujen kysynnän kasvu näkyy ostomenojen kasvuna.

Hallitusohjelma sisältää useita toimenpiteitä, joiden tavoitteena on vähentää kuntien menoja. Toimenpiteiden säästövaikutuksia ei ole juuri muutettu kevään kehitysurassa käytetyistä arvioista. Kehitysarviossa on oletettu, että alueellisen erikoissairaanhoidon tehostaminen mahdollistaa yhteensä 100 miljoonan euron säästöt vuosien 2018-2019 aikana. Lisäksi kehitysarviossa oletetaan edelleen kilpailukykysojimuksen vuosityöajan pidentymisen osalta, että työajan pidentys tuo säästöjä.

Kuntatalouden tulot kasvavat vuonna 2019 menoja nopeammin, kun verotulojen kasvu piristyy. Tämän seurauksena myös vuosikate vahvistuu hieman kuluvasta vuodesta. Kuntien saamien verotulojen kasvua kiihdyttävät muun muassa poikkeuksellisen matalat verotulokertymät vuonna 2018 ja kertaluonteinen verotulojen lisäys, joka johtuu siirtymisestä verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen. Tämän seurauksena jäännösverojen maksu aikaistuu, mikä kasvattaa vuoden 2019 verotuloja.

Valtionosuudet laskevat kuluvasta vuodesta, mikä johtuu muun muassa valtion ja kuntien välisestä kustannustenjaon tarkistuksesta. Valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus vuoden 2016 toteutuneiden kustannusten pohjalta vähentää kuntien peruspalvelujen valtionosuutta reilut 200 miljoonaa euroa. Lisäksi hallitusohjelman mukaisesti kuntien valtionosuuksiin ei tehdä indeksikorotusta vuonna 2019.

1.3 Kuntastrategia

Kuntalain 37 §:n mukaan kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa kunnanvaltuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Pyhännän kuntastrategia vuosille 2017-2021 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 11.12.2017.

Toimintaperiaatteet, jotka ohjaavat kaikkea Pyhännän kunnan toimintaa ovat;

Menestyvä Pyhäntä elää ihmisistä, yrityksistä ja ympäristöstä

Pyhännän kunnan strategiset painopisteet:

Vahva ja monipuolinen elinkeinoelämä

Tähdätään nykyisten yritysten toimintaedellytysten varmistamiseen ja uuden, erityisesti palveluliiketoiminnan, syntymiseen.

Toimenpiteet

- Yrittäjyyteen kannustaminen
- Yrityskulttuurin ja yritysten näkyvyyden parantaminen
- Paikallisten yritysten huomioiminen hankinnoissa ja kilpailutuksissa
- Pienyritysten toimintaympäristön kehittäminen
- Tietoliikenneyhteyksien parantaminen

Vastuullinen kasvu

Edistetään kunnan kasvua asukkaiden hyvinvointia, palvelutasoa, ympäristöä tai kuntataloutta vaarantamatta.

Toimenpiteet

- Asunto- ja tonttitarjonnan kehittäminen
- Asukashankinnan aktiivointi
- Yhteistyön ja verkostojen hyödyntäminen palvelujen tuottamisessa
- Kunnan omistusten suunnittelu ja organisointi
- Uusiutuvan energian ja ekologisten materiaalien suosiminen hankinnoissa

Viihtyvyys ja hyvinvointi

Pidetään hyvä huoli asukkaiden hyvinvoinnista ja kunnan julkisuuskuvasta.

Toimenpiteet

- Toisen asteen koulutuksen saavutettavuuden varmistaminen
- Laadukkaiden peruspalvelujen tarjoaminen ja uusien yksityisten palvelujen syntymisen edistäminen
- Myönteisen julkisuuskuvan edistäminen
- Keskustaajaman ilmeen parantaminen
- Laaja yhteistyö kolmannen sektorin toimijoiden kanssa
- Monipuolisten harrastus- ja liikuntamahdollisuuksien edistäminen

Asukkaista huolehtiva

Yrittäjätavallinen

Ympäristöstä huolehtiva

Itsenäinen

Strategiset mittarit

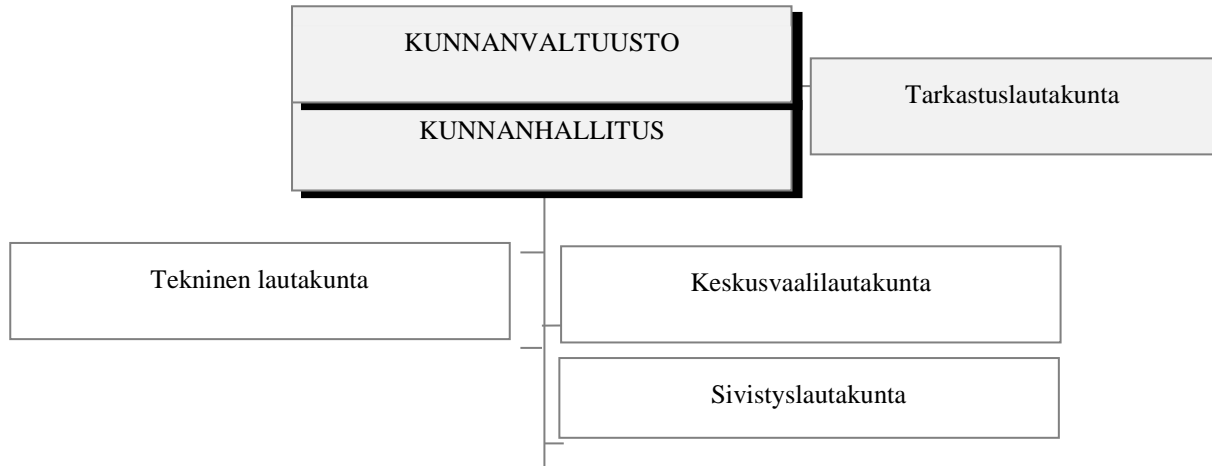
Vahva ja monipuolinen elinkeinoelämä		
Mittari/indikaattori	Tavoite	Kuvaus
Yritysten lukumäärä eri toimialoilla	Vuosittain kasvava vuoden 2017 tasosta alkaen.	Toimialakohtainen tarkastelu ilmentää sekä yritysten monipuolisuutta että yleistä vireyttä.
Työllisyysaste ja työpaikkaomavaraisuus	Korkea työllisyysaste ja noin 100 % työpaikkaomavaraisuus.	Tavoitellaan mahdollisimman monen kunnassa työskentelevän myös asuvan kunnassa.

Vastuullinen kasvu		
Mittari/indikaattori	Tavoite	Kuvaus
Asukasmäärä	Kasvava trendi (pitkällä aikavälillä tarkastettuna).	Realistinen tavoite on 1 - 2 % prosentin vuotuinen kasvu.
Asuntotilanne, ml. <ul style="list-style-type: none">• vuokra- asuntojen käyttöaste• asuntojonon tilanne• asuntojen kunto	Arvioidaan kokonaisuutena toimintakertomuksen yhteydessä vuosittain.	Asuntojen lukumäärän sijasta varmistetaan asumisen laatu ja tarjonnan riittävyys erilaisiin tarpeisiin.
Asukkaiden koulutusasteen kehitys	Kasvava trendi (pitkällä aikavälillä tarkasteltuna).	Toisen asteen ja korkeakoulututkinnon suorittaneiden osuus väestöstä.

Viihtyisyys ja hyvinvointi		
Mittari/indikaattori	Tavoite	Kuvaus
Asukastyytyväisyyskyselyn tulokset	Korkea tyytyväisyysaste kunnan asukkaiden keskuudessa.	Toteutetaan esim. valtuustokauden puolivälin jälkeen.
Hyvinvointikertomuksen indikaattorit soveltuvin osin	Vähintään seudullisesti vertailukelpoiset tulokset.	Mm. kotona asuvien määrä yli 75 vuotiaista, sosiaalipalvelujen saataavuus.
Peruspalvelujen taso	Peruspalvelujen saatavuuden ja laadun on pysyttävä vähintään nykyisellä tasolla.	Asiakastyytyväisyyskyselystä saatavat tiedot palvelujen saatavuudesta ja laadusta.

1.4 Kunnan organisaatio

Pyhännän kunnanvaltuusto on tehnyt 19.11.2018 päätöksen sosiaali- ja terveystalvelujen siirrosta 1.1.2019 alkaen Haapaveden kaupungille. Muutoksen myötä Pyhännän kunnan perusturvalautakunnan alainen toiminta päättyy 31.12.2018.



TILIVELVOLLISET

Kuntakonserni

Hallinto-osasto

Vaalit
Tarkastuslautakunta
Yleinen hallinto
Sosiaali- ja terveystalvelut
Muut talvelut
Elinkeinoelämän edistäminen
Maaseudun kehittämien

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 energiahuolto
Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet
Hallinto ja rakennusvalvonta
Palo – ja pelastustoiminta

Tilivelvolliset (kunnanjohtaja)

Tilivelvolliset (kunnanhallitus)

Keskusvaalilautakunta

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

Tilivelvolliset (sivistyslautakunta)

osastopäällikkö
osastopäällikkö
osastopäällikkö, ruokapalveluesimies
osastopäällikkö
osastopäällikkö, päivähoidon johtaja
osastopäällikkö, vapaa-ajan ohjaaja
osastopäällikkö

Tilivelvolliset (tekninen lautakunta)

rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja
rakennustarkastaja

Henkilöstösuunnitelma

Hallinto-osasto	2018	2019	2020	2021
kunnanjohtaja	1	1	1	1
henkilöstö- ja talousjohtaja	1	1	1	1
hallintosihteeri	1	1	1	1
pääkirjanpitäjä	1	0,75		
palkkakirjanpitäjä	1	1	1	
toimistosihteeri	0,5	0,5	0,5	0,5
Yhteensä	5,5	5,25	4,5	3,5

Sivistyslautakunta	2018	2019	2020	2021
rehtori	1	1	1	1
toimistosihteeri	1	1	1	1
luokanopettaja	10	10	10	10
erityisopettaja	1	1	1	1
erityisluokanopettaja	1	2	2	2
oppilaanohjaaja-vararehtori	1	1	1	1
koulukuraattori	0,2	0,08	0,08	0,08
lehtori	6	6	6	6
koulunkäynninohjaaja	6,6	5,6	5,6	5,6
ruokapalveluesimies	1	1	1	1
ravitsemistyöntekijä	4	4	4	4
siivooja	3	3	3	3
hallinto, koulutoimisto	35,8	35,7	35,7	35,7
peruskoulu yhteensä				
esiluokanopettaja	2	2	2	2
esikoulunohjaajaa	2	3	3	3
esiopetus yhteensä	4	5	5	5
varhaiskasvatuksen johtaja	1	1	1	1
varhaiskasvatuksen opettaja	2	2	2	2
varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	3	4	4	4
perhepäivähoitaja	7,5	5,5	4,5	4,5
päivähoito yhteensä	13,5	12,5	11,5	11,5
vapaa-ajanohjaaja	1	1	1	1
nuoriso-ohjaaja	0,4	0,32	0,32	0,32
vapaa-aikatoimi yhteensä	1,4	1,3	1,3	1,3
kirjastovirkailija	2,6	2	2	2
kulttuuritoimi yhteensä	2,6	2	2	2
Yhteensä	57,3	56,5	55,5	55,5

Tekninen lautakunta	2018	2019	2020	2021
rakennustarkastaja	1	1	1	1
toimistosihteeri	0,5	0,5	0,5	0,5
Yhteensä	1,50	1,5	1,5	1,5

Kunnanvaltuusto on 19.11.2018 § 55 muuttanut varhaiskasvatuksen tehtävänimikkeitä. Muutoksen myötä päivähoitonjohtajan tehtävänimike muutettiin varhaiskasvatuksen johtajaksi, päiväkodin lastentarhanopettajan tehtävänimike varhaiskasvatuksen opettajaksi ja päiväkodin päivähoitajan tehtävänimike varhaiskasvatuksen lastenhoitajaksi. Muutokset astuvat voimaan 1.1.2019.

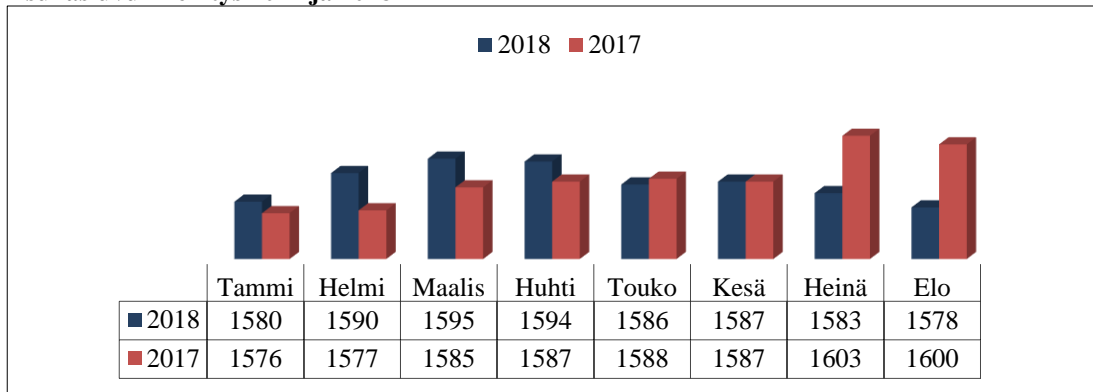
1.5 Pyhännän kunnan taloudelliset lähtökohdat

Pyhännän kunnan tilikauden tulos vuonna 2017 oli 660.703 € ja tulos kasvoi vuoteen 2016 verrattuna 481.322 euroa. Kunnan taseessa on edellisiltä tilikausilta kertynyttä ylijäämää 3.744.910 euroa.

Pitkäaikaista lainaa vuoden 2017 lopussa oli 1.699.588 € ja asukaskohtainen lainamäärä oli 1.076 €. Pitkäaikaiset lainat laskivat vuoteen 2016 verrattuna 396.488 eurolla. Vuoden 2017 aikana ei nostettu uutta pitkäaikaista lainaa. Lyhytaikaista lainaa oli vuoden 2017 lopussa 1.400.000 euroa.

Vuoden 2018 talousarvio on toteutumassa vuosikatteen, verotulojen, valtionosuuksien ja tilikauden tuloksen osalta ylijäämäisenä.

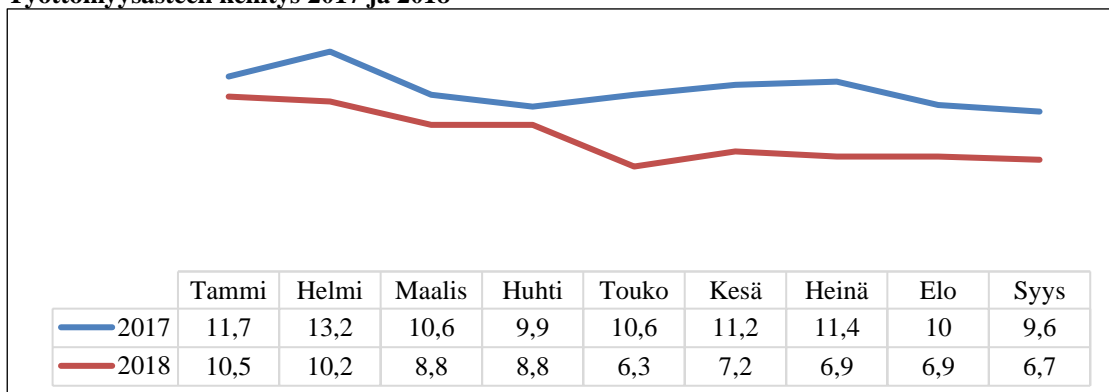
Asukasluvun kehitys 2017 ja 2018



Asukasluku 2014-2018 ja väestösuunnitelma vuosille 2019-2021

Vuosi	Väkiluku 31.12.	Muutos %
2014	1545	-1,3
2015	1562	1,1
2016	1587	1,6
2017	1579	-0,5
2018	1579	0,0
2019	1585	0,4
2020	1590	0,3

Työttömyysasteen kehitys 2017 ja 2018



1.6 Vuoden 2019 talousarvion rakenne

Vuoden 2018 talousarvion laatimisohteet ja talousarvioraamit hyväksyttiin kunnanhallituksessa 27.8.2018 ja toimitukset jättivät talousarvioesityksensä 28.9.2018 mennessä.

Sote- ja maakuntauudistusta koskevat lait ovat tällä hetkellä eduskunnan käsiteltävinä. Uudistuksen on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2021. Tällöin sosiaali- ja terveystalouden, pelastustoimen ja kasvupalvelujen järjestämisvastuu siirtyisi maakunnille. Vuoden 2021 taloussuunnitelmassa ei ole huomioitu mahdollisen sote- ja maakuntauudistuksen vaikutuksia.

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvion valmistelusta vastaa kunnanhallitus sekä kukin toimielin omalla tehtäväalueellaan.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidystä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioasetelma noudattaa kuntaliiton suositusta ja muodostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta sekä investointi- ja rahoitusosasta. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Kunnan toiminnassa ja taloushoidossa on noudatettava talousarviota.

1.7 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovia eräitä ovat kuntalain mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Käyttötalouden toimintatulot ja –kulut käsittävät sisäiset ja ulkoiset erät.

Pyhännän kunnan talousarvion 2019 sitovuustasot valtuustoon nähden;

Käyttötaloudenosa

- toiminnalliset tavoitteet
- tulosalueiden toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus, toimintakate

Investointiosa;

- irtain omaisuus, toimitilimittain
- muut investoinnit hankkeittain

Tuloslaskelma;

- | | |
|-----------------------|--------|
| • verotulot | Brutto |
| • valtionosuudet | Brutto |
| • korkokulut | Brutto |
| • muut rahoitustuotot | Brutto |
| • muut rahoituskulut | Brutto |

Rahoituslaskelma;

- | | |
|------------------------------------|--------|
| • antolainasaamisten lisäykset | Brutto |
| • antolainasaamisten vähennys | Brutto |
| • pitkäaikaisten lainojen lisäys | Brutto |
| • pitkäaikaisten lainojen vähennys | Brutto |
| • lyhytaikaisten lainojen muutos | Netto |

1.8 Talousarvion muuttaminen

Talousarvion tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvion muutosten esittämisvelvoite koskee sekä tavoitteita että niiden edellyttämiä määrärahoja ja tuloarvioita. Esimerkiksi määrärahan korottamisen tai alentamisen yhteydessä on arvioitava, ovatko asetetut tavoitteet oikeassa suhteessa muutettuihin määrärahoihin ja tuloarvioihin.

Kuntien yhteistoimintatehtävissä talousarvion tehtävistä muutoksista päättää vastuukunnan valtuusto. Esitys talousarvion muuttamiseksi annetaan sopimuskunnalle tiedoksi ennen valtuuston kokousta, jossa muutoksesta on tarkoitus päättää. Menettelystä on sovittava tarkemmin yhteistyösopimuksessa.

Kunnan hallintosäännössä on määräys, että talousarvion tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tällaisia poikkeustapauksia ovat esimerkiksi oleelliset kunnan rahoitustarpeeseen vaikuttavat muutokset.

Talousarviopoikkeamisista, joita ei ole hyväksytty talousarviomuutoksina valtuustossa on annettava selvitys toimintakertomuksessa.

2 KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 Kunnan yleiset tavoitteet

Palvelusuunnitelma:

Kunnan toiminnan keskeisenä tehtävänä on laadukkaiden palveluiden tuottaminen kuntalaisille, pitämällä kuntatalous vakaana.

Kunta huomioi toiminnassaan ja päätöksenteossään kuntalain asettamat vaatimukset.

Kunnassa toimivien yritysten toimintaympäristöä kehitetään rakentamisella, kunnostamisella sekä asukasviihtyvyyttä lisäämällä.

Tavoitteet:

Vahva ja monipuolinen elinkeinoelämä

Vastuullinen kasvu

Viihtyvyyys ja hyvinvointi

Tunnusluvut:

Asukasluku vuoden lopussa 1585

2.2 Konsernitavoitteet

Pyhännän kuntakonserni:

Tytäryhteisöt

	Kunnan omistusosuus %
Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushallit	100,00 %
Kiinteistö Oy Ukonojankartano	100,00 %
As Oy Pyhännän Kirkkotie	65,24 %
Pyhännän Vesi Oy	63,70 %
Pyhännän Malmitori Oy	60,06 %
As Oy Pyhännän Tavastkenkä	50,28 %

Osakkuusyhteisöt

Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy	21,00 %
---------------------------------	---------

Kuntayhtymät

Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	0,56 %
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	1,11 %
Pohjois-Pohjanmaan liitto	0,49 %

Konserniyhteisöön kuuluvat tytäryhtiöt ja osakkuusyhtiöt noudattavat toiminnassaan Pyhännän kunnan konserniohjetta. Kuntayhtymissä konserniohjetta noudatetaan soveltuvin osin.

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista. Valtuusto voi asettaa tavoitteita konsernijohtolle koskien tytäryhteisöjen toiminnan ohjausta ja valvontaa.

Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushallit

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

Yhtiön toimialana on omistamiensa teollisuus- ja liiketoimitilojen edelleen vuokraaminen.

Toiminnalliset tavoitteet

- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus
- Teollisuus- ja liiketoimiloihin tehdään tarvittavat korjaus- ja ylläpitotyöt
- Liikekeskuksessa olevien toimitilojen vuokraaminen yrittäjille
- Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushalleille laaditaan vuosikohtainen toimintasuunnitelma.

Taloudelliset tavoitteet

- Vuokratulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset

Kiinteistö Oy Ukonojankartano

Kiinteistö Oy Ukonojankartano on Pyhännän kunnan 100 % omistama tytäryhteisö. Kiinteistö Oy Ukonojankartanon hallinnassa on yhteensä 102 vuokrahuoneistoa 15 eri kiinteistössä.

Toiminnalliset tavoitteet

- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus
- kunnossapito- ja korjaussuunnitelman vuosittainen päivittäminen
- Vuokra-asuntojen määrä vastaa kysyntää
- Vuokrat kilpailukykyisiä naapurikuntiin verrattuna.

Taloudelliset tavoitteet

- Yhtiön tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset
- Tilikauden tulos on ylijäämäinen
- Vuokrat kilpailukykyisiä naapurikuntiin verrattuna.

As Oy Pyhännän Kirkkotie

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

Toiminnalliset tavoitteet

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

Taloudelliset tavoitteet

- Yhtiön tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset
- Tilikauden tulos on ylijäämäinen.

Pyhännän Malmitori Oy

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

Toiminnalliset tavoitteet

- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus.

Taloudelliset tavoitteet

- Yhtiön tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset
- Tilikauden tulos on ylijäämäinen.

Pyhännän Vesi Oy

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

Toiminnalliset tavoitteet

- Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus
- Jatketaan valmistelutyötä jätevesilaitoksen siirtämiseksi osaksi Pyhännän Vesi Oy:tä
- Käyttöveden toimitusvarmuus ja uusien linjastojen rakentaminen tarvittaessa.

Taloudelliset tavoitteet

- Tilikauden tulos on ylijäämäinen.

100 Vaalit

Palvelusuunnitelma

Keskusvaalilautakunta järjestää kunnassa vaalilain mukaiset vaalit.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Vaalilain mukaisten vaalien järjestäminen.	Presidentinvaalit Europarlamenttivaalit Maakuntavaalit.	Toteutuneet vaalit.

10 Keskusvaalilautakunta	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot		4 000	7 700		
Toimintakulut	-3 389	-8 000	-10 000		
Netto	-3 389	-4 000	-2 300		
Poistot					
€/asukas TA 2019/1585			- 1		

Perustelut

Vuonna 2019 toimitetaan eduskuntavaalit, europarlamenttivaalit ja maakuntavaalit. Maakuntavaalien ajankohtaa ei ole vielä vahvistettu.

120 Tilintarkastus

Palvelusuunnitelma

Tilintarkastaja tarkastaa kuntalain mukaisesti tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen.

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Hyvin toteutettu tilintarkastus.	Arvioitavana olevan vuoden työohjelman mukainen ja riittävä tarkastuspäivien määrä.	Tarkastuspäivien määrä, 10-13 pv/vuosi.
Laaditaan arvioinnin asiakirjat.	Tilintarkastaja avustaa lautakuntaa.	1 pv.
Arvioidaan kunnan ja kunt konsernin toiminnan tuloksellisuutta ja tarkoituksenmukaisuutta.	Lautakunnan kokoukset pidetään tarvittaessa. Kunnan toimintaa seurataan julkisista pöytäkirjoista internet-sivuilla.	Kokousten määrä < 7/vuosi.
Sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden seuranta ja tiedottaminen.	Sidonnaisuusilmoitukset ja ilmoitusten muutokset tiedoksi kokouksissa, sidonnaisuusrekisteri pidetään nähtävänä yleisessä tietoverkossa.	Ilmoitukset kunnanvaltuustolle puolivuositain. Sidonnaisuusrekisteri on nähtävänä Pyhännän kunnan internet-sivuilla.
Systematisoidaan haastatteluita ja arviointitiedon keruuta.	Kunnanhallituksen puheenjohtajien ja kunnan johtavien viranhaltijoiden sekä muiden asiantuntijoiden haastattelut kokouksissa. Lisäselvityksiä pyydetään tarvittaessa. Tutustumiskäynnit kunnan omiin toimintayksiköihin ja kunnan tiloissa toimiviin yrityksiin.	5-6 kokouksessa asiantuntijoita. 3 käyntiä.

Tarkastussuunnitelman toteuttaminen.	Tilintarkastajan raportointi.	2-3 raporttia.
Arviointityön kehittäminen.	Suulliset tai kirjalliset raportit tarkastusasioista tiedoksi muille lautakunnan jäsenille myös kokousten välillä.	Internet-palvelun käyttö keskinäisessä viestinnässä.
	Osallistuminen koulutuspäiville.	4 osallistujaa.

12 Tarkastuslautakunta	TA+muutos				
	TP 2017	2018	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-13 405	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Netto	-13 405	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Poistot					
€/asukas TA 2019/1585			-9		

Perustelut

Henkilöstöresurssit tarkastuslautakunnalla ovat riittävät.
Tilintarkastuspäivien määrä tarkentuu tilintarkastuksen edetessä.

KUNNANHALLITUS

130 Yleinen hallinto

Palvelusuunnitelma

Kunnanhallitus

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

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

Hallinto-osasto

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

Henkilöstöhallinto

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

Toiminnalliset tavoitteet, kunnanhallitus

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Kuntastrategian mukainen toiminta.	Kunnan toiminnassa erityisesti huomioidaan palveluliiketoiminnan kehittäminen.	Kuntastrategian mukainen toiminta ja strategiaan tehtävät tarvittavat päivitykset.
Sähköisen asianhallinnan uudistaminen, TOJ-tiedonohjausjärjestelmä.	Laaditaan osastokohtaiset tiedonohjaussuunnitelmat.	Tehdyt suunnitelmat.
Hankintaohjeiden päivitys.	Tehdään hankintaohjeeseen hankintalain mukaiset korjaukset.	Hankintaohje päivitetty 30.10. mennessä.

Toiminnalliset tavoitteet, henkilöstöhallinto

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Osaava ja motivoitunut henkilöstö.	Henkilöstö osallistuu työtehtäviä tukevaan koulutukseen koulutussuunnitelman ja osastokohtaisten määrärahojen puitteissa.	Toteutuneet koulutuspäivät.
Henkilöstön työkyvyn säilyminen ja ylläpito	Riittävien työterveyshuollon palvelujen järjestäminen Pyhännällä ja palvelujen kilpailuttaminen. Työkyvyttömyyden kustannusten vähentäminen.	Palvelun saatavuus. Sairauspoissaolot alle 14 pv/työntekijä.

130 Yleinen hallinto	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	256 412	270 000	82 000	82 000	82 000
Toimintakulut	-583 956	-600 000	-682 000	-646 000	-646 000
Netto	-327 544	-330 000	-600 000	-564 000	-564 000
Poistot	-21 609	-2 000	-2 000	-2 000	-7 000
€/asukas TA 2019/1585			-379		

140 Sosiaali- ja terveystoimet**Palvelusuunnitelma**

Pyhännän kunnan sosiaali- ja terveystoimet tuottaa 1.1.2019 alkaen Sosiaali- ja terveystoimi Helmi. Sosiaali- ja terveystoimi Helmi tuottaa Pyhännän kunnalle sosiaali- ja perusterveydenhuollon palvelut ja ympäristöterveydenhuollon palvelut. Erikoissairaanhoidon palvelut tuottaa Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen tuottaminen yhteistoimintasuorituksen mukaisesti.	Palvelut tuotetaan taloudellisesti ja lainsäädännön asettamien vaatimusten mukaisesti.	Palvelujen saatavuus ja kuntamaisemaraportoinnin toteutuminen.

140 Sosiaali- ja terveystoimet	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot					
Toimintakulut			-5 810 000	-5 810 000	-5 810 000
Netto			-5 810 000	-5 810 000	-5 810 000
Poistot					
€/asukas TA 2019/1585			-3 666		

150 Muut palvelut**Palvelusuunnitelma**

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

Asiointiliikennettä järjestetään yleisen linja-autoliikenteen puuttuessa sivukyliltä kunnan keskustaan.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Työllisyyden edistäminen.	Palkkatukijaksojen tarjoaminen työmarkkinatukikelpoisille työnhakijoille.	Toteutuneet palkkatukijaksot.
	Kahden viikon kesätyöjaksojen tarjoaminen Pyhäntäläisille nuorille.	Toteutuneet kesätyöjaksot.
Asiointiliikenteen järjestäminen	Asiointiliikennettä järjestetään tarvittaessa.	Asiointiliikenteen saatavuus.

150 Muut palvelut	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	42 303	37 000	47 000	47 000	47 000
Toimintakulut	-85 424	-79 000	-130 000	-130 000	-130 000
Netto	-43 121	-42 000	-83 000	-83 000	-83 000
Poistot					
€/asukas TA 2019/1585			-52		

Perustelut

1.1.2019 alkaen talous- ja velkaneuvonnan järjestämisvastuu siirtyy aluehallintovirastoilta ja kunnilta oikeusapu- ja edunvalvontapiireille. Jatkossa oikeusaputoimistot tuottavat talous- ja velkaneuvonnan palvelut tai ne hankitaan ostopalveluina.

160 Elinkeinoelämän edistäminen**Palvelusuunnitelma**

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Yritystoiminnan edistäminen.	Yhteistyössä yritysten ja muiden toimijoiden kanssa selvitetään yritystoiminnan kehittämisen vaihtoehtoja.	Tehdyt selvitykset ja suunnitelmat.
	Jatketaan Leiviskänkankaan uuden teollisuusalueen markkinointia.	Uudet yritykset.
	Liikekeskuksen toiminnan käynnistäminen.	Toimivien yritysten määrä.
Hanketoimintaan osallistuminen.	Osallistutaan maksuosuudella kunnan kohdistuviin hankkeisiin.	Toteutuneet hankkeet.
Uudet työpaikat.	Osallistutaan projekteihin joilla edistetään uusien työpaikkojen syntymistä kuntaan.	Työllisyysaste.

160 Elinkeinoelämän edistäminen	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-48 678	-54 000	-59 600	-59 600	-59 600
Netto	-48 678	-54 000	-59 600	-59 600	-59 600
Poistot					
€/asukas TA 2019/1585			-38		

200 Maaseudun kehittäminen

Palvelusuunnitelma

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

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Tarjotaan riittävät maaseutuhallinnon palvelut Pyhännällä.	Yhteistoimintasopimuksen mukainen toiminta.	Palvelujen saatavuus.
Maksetaan viljelijätuet kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta.	Hakemukset käsitellään siten, että kukin tukimuoto voidaan hyväksyä maksuun kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta, mikäli valvonnan tai muut YTA:sta riippumattomat syyt eivät estä yksittäisen tilatuen maksamista.	Tukien maksuajat.

200 Maaseudun kehittäminen	TA+muutos				
	TP 2017	2018	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-26 350	-34 000	-29 000	-29 000	-29 000
Netto	-26 350	-34 000	-29 000	-29 000	-29 000
Poistot					
€/asukas TA 2019/1585			-18		

13 Kunnanhallitus yhteensä	TA+muutos				
	TP 2017	2018	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Toimintatuotot	298 715	307 000	129 000	129 000	129 000
Toimintakulut	-744 408	-767 000	-6 710 600	-6 674 600	-6 674 600
Netto	-445 693	-460 000	-6 581 600	-6 545 600	-6 545 600
Poistot	-21 609	-2 000	-2 000	-2 000	-7 000
€/asukas TA 2019/1585			-4 152		

SIVISTYSLAUTAKUNTA

400 Hallinto ja sivistystoimisto

Palvelusuunnitelma

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Sivistysosaston palveluiden kustannustehokas ja laadukas tuottaminen.	Tuotetaan sivistysosaston sisäiset palvelut ajallaan, tiedotetaan riittävästi.	Työtyytyväisyyskysely.

Perustelut

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

400 Hallinto ja sivistystoimisto	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	10 000	22 000	28 600		
Toimintakulut	-52 068	-69 000	-75 800	-47 200	-47 200
Netto	-42 068	-47 000	-47 200	-47 200	-47 200
Poistot					
€/asukas TA 2019/1585			-30		

405 Keskuskeittiö

Palvelusuunnitelma

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Monipuolinen ruoka.	Keskuskeittiö tuottaa nykyisten ravintosuositusten mukaista monipuolista ja maistuvaa ruokaa asiakkailleen.	Asiakaspalaute, asiakastytyvyyskysely.
Osaava henkilökunta.	Keskuskeittiölle rekrytoidaan muodollisesti kelpoisia alan ammattilaisia. Keskuskeittiön henkilökuntaa koulutetaan tarpeen mukaan.	Kelpoisuus, koulutuspäivät.
Kustannustietoisuus ja paikallisuus.	Keskuskeittiöllä seurataan eri raaka-aineiden hinnankehitystä ja pyritään mahdollisuuksien mukaan käyttämään lähellä tuotettuja raaka-aineita.	Ateriakustannus.

405 Keskuskeittiö	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	360 067	358 000	407 100	408 800	408 800
Toimintakulut	-360 067	-358 000	-402 700	-402 700	-402 700
Netto			4 400	6 100	6 100
Poistot			-4 400	-6 100	-6 100
€/asukas TA 2019/1585			3		

Perustelut

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

410 Perusopetus

Palvelusuunnitelma

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Pätevä henkilökunta.	Avoimiin virkoihin ja toimiin pyritään saamaan muodollisesti kelpoiset työntekijät/viranhaltijat.	Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työntekijät.
Toisen asteen koulutuspaikka Pyhännän perusopetuksen päättävälle.	Oppilaanohjaaja ja etsivät nuorisotyöntekijät yhteistyössä varmistavat kaikille perusopetuksen päättävälle oppilaille sopivan jatkokoulutuspaikan löytymisen.	Toisen asteen koulutuspaikan vastaanottaneet.
Leikkivälineitä ja maalauksia koulun pihalle.	Liikkuva-koulu työryhmä ja oppilaskunta päättävät hankinnoista.	Tehdyt hankinnat.
Koulukiinteistön vuosikunnostusten lisääminen.	J Jatketaan koulun pintaremontteja.	Tehdyt toimenpiteet.
Oppilaiden opiskelumotivaation kasvu.	Kehitetään oppimisympäristöjä, uuden opetussuunnitelman mukanaan tuomat muutokset opiskeluun, sähköiset opiskelumahdollisuudet.	Käyttöön otetut uudet digitaaliset opiskelutavat.

410 Perusopetus	TA+muutos				
	TP 2017	2018	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Toimintatuotot	150 682	166 000	186 800	186 900	186 900
Toimintakulut	-2 143 162	-2 161 000	-2 303 500	-2 304 200	-2 304 200
Netto	-1 992 480	-2 095 000	-2 116 700	-2 117 300	-2 117 300
Poistot	-208 221	-92 000	-116 200	-122 000	-111 500
€/asukas TA 2019/1585			-1 335		
€/oppilas TA 2019/239			-8 856		

Perustelut

Taloudellisena ja toiminnallisena haasteena muutaman vuoden kuluttua koulun aloittavat pienet ikäluokat, mikäli lapsiperheiden kuntaan muuttoa ei tapahdu.

420 Esiopetus

Palvelusuunnitelma

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Pätevä henkilökunta.	Avoimiin virkoihin ja toimiin pyritään saamaan muodollisesti kelpoiset työntekijät/viranhaltijat.	Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työntekijät.
Ryhmäkoot lähellä valtakunnallisia suosituksia.	Huolehditaan riittävästä määrästä työntekijöitä.	Ryhmäkoko/työntekijä.
Muutamia tabletteja esikouluun.	Hankitaan lisää oppimista tukevia tabletteja.	Tehdyt hankinnat.

420 Esiopetus	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	13 227	6 000	5 300	5 300	5 300
Toimintakulut	-221 809	-206 000	-234 800	-234 800	-234 800
Netto	-208 582	-200 000	-229 500	-229 500	-229 500
Poistot	-4 572	-5 000	-7 800	-7 800	-7 800
€/asukas TA 2019/1585			-145		
€/oppilas TA 2019/25			-9 180		

Perustelut

Tulevana vuotena esikouluun tulee noin 24 lasta.

430 Varhaiskasvatus

Palvelusuunnitelma

Kunnallista varhaiskasvatusta tarjotaan päiväkodissa ja perhepäivähoidossa. Varhaiskasvatuksen hoitopaikka järjestetään 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 2019	Mittari
Varhaiskasvatuksen riittävä tarjonta.	Päivähoitopaikan järjestäminen lain edellytysten mukaisesti paikkaa tarvitseville Pyhäntäläisille lapsille.	Täyttö- ja käyttöaste.
Laadukas varhaiskasvatus.	Varhaiskasvatus perustuu varhaiskasvatussuunnitelmaan (Sivistyslautakunta 20.6.2017 § 25).	Varhaiskasvatuksen arviointi toimintakausittain paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti.
Pätevä kasvatushenkilöstö.	Täydennyskoulutus.	Varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti 1 pv/henkilö/toimintakausi.
	Työyhteisövalmennus.	Yksi tiimityökoulutus.

430 Varhaiskasvatus	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	94 363	78 000	67 000	67 000	67 000
Toimintakulut	-801 122	-806 000	-756 800	-757 000	-757 000
Netto	-706 759	-728 000	-689 800	-690 000	-690 000
Poistot	-17 281	-5 000	-15 600	-15 600	-16 700
€/asukas TA 2019/1585			-435		
€/läsnäolopäivä TA 2019/15246			-45		

Perustelut

Varhaiskasvatussuunnitelma ohjaa varhaiskasvatuksen järjestämistä, toteuttamista ja kehittämistä sekä edistää laadukkaan ja yhdenvertaisen varhaiskasvatuksen toteutumista. Työyhteisövalmennuksessa kehittämme työyhteisöä tavoitteelliseen ja arvioivaan vuorovaikutteiseen työn kehittämiseen.

460 Vapaa-aikatoimi

Palvelusuunnitelma

Vapaa-aikatoimen tarkoitus on luoda erilaisia mahdollisuuksia kuntalaisten vapaa-ajan viettoon ja innostaa liikunnan pariin.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Laaja-alainen yhteistyö kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.	Huomioidaan kolmannen sektorin toimijat toiminnassa.	Tehdyt toimenpiteet.
Harrastusmahdollisuuksien monipuolisuus.	Mahdollistetaan monipuolinen ohjattu toiminnan saatavuus. Liikunta-alueet ja rakenteet helposti saavutettavissa.	Tehdyt toimenpiteet.

Perustelut

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

460 Vapaa-aikatoimi	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	25 001	7 000	6 600	6 600	6 600
Toimintakulut	-167 791	-204 000	-212 000	-207 000	-207 000
Netto	-142 789	-197 000	-205 400	-200 400	-200 400
Poistot	-42 958	-21 000	-32 500	-34 300	-30 900
€/asukas TA 2019/1585			-130		

490 Kulttuuritoimi

Palvelusuunnitelma

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Kulttuurisen hyvinvoinnin lisääminen.	Tarjotaan monipuolisia kulttuuripalveluja ja pyritään kuulemaan tarjonnassa ehdotuksia tapahtumista/esiintyjistä.	Tilaisuuksien määrä.
Pyritään säilyttämään lukemisharrastus.	Lainaus pysyy nykyisellä tasolla.	Lainojen määrä.
Huolehditaan kirjaston aukioloaikojen riittävydestä.	Kirjaston aukioloajat ovat asiakasystävälliset.	Fyysiset käynnit/asukas.
Kehitetään kirjastoa monipuolisemmaksi.	Kirjasto järjestää asiakkailleen asukaille monipuolisia toimintaansa kuuluvia tapahtumia.	Tapahtumamäärä.
Kirjasto ja lukemisharrastus tutuksi.	Kirjaston tukee lasten- ja nuorten lukuharrastusta järjestämällä kirjastonkäytön opetusta, kirjavinkkausta, satutunteja ja kirjailijavierailuja.	Lasten- ja nuortenkirjallisuuden lainauksen osuus kokonaiskirjalainauksesta. Tapahtumamäärä.

490 Kulttuuritoimi	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	5 844	5 000	11 300	11 300	11 300
Toimintakulut	-263 057	-291 000	-267 100	-266 100	-266 100
Netto	-257 212	-286 000	-255 800	-254 800	-254 800
Poistot	-89 047	-7 000	-11 500	-14 200	-16 000
€/asukas TA 2019/1585			-161		

Perustelut

Kulttuuritoimi pyrkii vastaamaan kuntalaisten tarpeisiin ja toiveisiin sekä tavoittamaan eri-ikäiset kuntalaiset monipuolisella kulttuuritarjonnalla, jotta mahdollisimman monilla kuntalaisilla on mahdollisuus osallistua kulttuuritoimintaan.

Pyhätä historiikirjan 3. osa valmistuu vuonna 2019.

Osallistutaan Pyhännän kunnan 110- vuotisjuhlavuoteen lisäämällä Perttuli-päiville/viikolle ohjelmaa.

Museolla tehdään korjauksia.

40 Sivistyslautakunta Yhteensä	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	659 184	642 000	712 700	685 900	685 900
Toimintakulut	-4 009 075	-4 195 000	-4 252 700	-4 219 000	-4 219 000
Netto	-3 349 891	-3 553 000	-3 540 000	-3 533 100	-3 533 100
Poistot	-362 078	-130 000	-188 000	-200 000	-189 000
€/asukas TA 2019/1585			-2 233		

TEKNINEN LAUTAKUNTA

500 Hallinto ja tekninen toimisto

Palvelusuunnitelma

Tehtäviin kuuluu teknisen lautakunnan hallinnolliset tehtävät.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Laadukkaat teknisen toimiston palvelut.	Palvelut tuotetaan joustavasti ja virheettömästi.	Saatu palaute.

500 Hallinto ja tekninen toimisto	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-44 773	-52 000	-50 000	-50 200	-50 200
Netto	-44 773	-52 000	-50 000	-50 200	-50 200
Poistot					
€/asukas TA 2019/1585			-32		

510 Yhdyskuntasuunnittelu

Palvelusuunnitelma

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Houkutteleva tonttitarjonta.	Keskustaajaman yleiskaavoitus, kaavamuuokset.	Kuntalaisten ja rakentajien palaute.
Uudet investoinnit.	Varaudutaan esiselvityksiin.	Tehdyt selvitykset.

510 Yhdyskuntasuunnittelu	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-4 846	-5 000	-4 300	-4 300	-4 300
Netto	-4 846	-5 000	-4 300	-4 300	-4 300
Poistot	-35 300	-39 000	-38 400	-49 600	-30 600
€/asukas TA 2019/1585			-32		

530 Rakennusten ja kiinteistöjen hoito

Palvelusuunnitelma

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Kunnossapidosta huolehtiminen.	Tehdään tarvittavat vuosikorjaustyöt ja varaudutaan muutostöihin.	Kiinteistön seurantaohjelma.
Taloudellisuus.	Hankintojen kilpailuttaminen.	Kustannussäästö.
Tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen.	Myydään ja puretaan tarpeettomia kiinteistöjä.	Tehdyt toimenpiteet.

530 Rakennusten ja kiinteistöjen hoito	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	640 620	619 000	847 600	845 100	845 100
Toimintakulut	-331 158	-286 000	-452 200	-442 700	-442 700
Netto	309 462	333 000	395 400	402 400	402 400
Poistot	-29 786	-28 000	-77 500	-77 500	-77 500
€/asukas TA 2019/1585			250		

Perustelut

Uusitaan Hakasuon varastotilan nosto-ovi ja laitetaan yrittäjäatalo myyntiin.

540 Maa- ja metsätilat, ympäristönhuolto

Palvelusuunnitelma

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Metsien hoito.	Metsää myydään ja hoidetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.	Metsänhoitosuunnitelman toteutuminen.
Vesistöjen tilan seuranta.	Osallistutaan Siikajoen yhteistarkkailuun.	Tuloksien seuranta.
Tilojen myynti.	Myydään tontteja.	Toteutunut tonttikauppa.

540 Maa- ja metsätilat, ympäristönhuolto	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	84 349	56 000	76 000	56 000	56 000
Toimintakulut	-24 493	-22 000	-19 200	-19 200	-19 200
Netto	59 856	34 000	56 800	36 800	36 800
Poistot					
€/asukas TA 2019/1585			36		

Perustelut

Suunnitelmallisella metsähoidolla parannetaan kunnan metsien tilaa ja niistä saatavaa taloudellista hyötyä.

550 Jätehuolto

Palvelusuunnitelma

Jätehuoltopalvelut ostetaan Vestia Oy:ltä.

Jätevesilaitos toimii teknisen lautakunnan alaisuudessa ja se on kirjanpidollisesti eriytetty taseyksikkö. Jäteveden puhdistustoiminta hoidetaan yhteistyössä Siikalatvan keskuspuhdistamon kanssa. Sisäisestä viemäriverkostosta huolehtiminen kuuluu kunnan tehtäviin.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Kunnossapito.	Tehdään jätevesipumppaamoihin vuosihuollot.	Hälytykset.
Taloudellisuuden parantaminen.	Kustannusten karsiminen.	Toteutuneet kustannukset.

550 Jätehuolto	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	254 241	271 000	271 000	271 000	271 000
Toimintakulut	-347 601	-300 000	-309 000	-309 000	-309 000
Netto	-93 360	-29 000	-38 000	-38 000	-38 000
Poistot	-39 882	-36 000	-27 200	-27 200	-27 200
€/asukas TA 2019/1585			-24		

Perustelut

Jätevedenhinta pyritään pitämään kohtuullisella tasolla.

555 Energiahuolto

Palvelusuunnitelma

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

Toiminnalliset tavoitteet

	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Taloudellisuuden parantaminen.	Uusien liittyjien hankkiminen.	Uusien liittyjien määrä.
Lämpöverkostosta huolehtiminen.	Lämpöverkoston kunnossapito.	Lämpöverkoston toimintavarmuus.

555 Energiahuolto	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	279 217	297 000	299 000	299 000	299 000
Toimintakulut	-292 927	-279 000	-275 000	-275 000	-275 000
Netto	-13 711	18 000	24 000	24 000	24 000
Poistot	-15 437	-16 000	-15 500	-15 500	-15 500
€/asukas TA 2019/1585			15		

Perustelut

Kaukolämmön turvaaminen asiakkaille.

560 Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet

Palvelusuunnitelma

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Yleisten alueiden kunnossapito.	Uimarantojen-, leikkipaikkojen- ja luontopolkujen kunnossapito.	Tarkastukset ja saatu palaute.
Työllistäminen.	Yleisten alueiden ja reitistöjen kunnossapito ja siistiminen.	Kuntalaisten palaute.
Tiestön kunnossapito.	Tiestöä ja yleisiä alueita kunnossapidetään hoitosopimuksen mukaisesti. Avustetaan 300 m ja sitä pitempiä yksityisteitä talviaurauksessa ja kesäkunnossapidossa. Kirkkotien pintaveden viemärointi.	Kuntalaisten palaute. Tehdyt toimenpiteet.
Viihtyisyyden ylläpito.	Ukontaipaleen, Takojantien ja Vaarinväylän pinnoitteen korjaus. Kesäkukat keskustaajamaan.	Saatu palaute.

560 Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet	TA+muutos				
	TP 2017	2018	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Toimintatuotot	686				
Toimintakulut	-79 665	-104 000	-104 000	-102 000	-102 000
Netto	-78 979	-104 000	-104 000	-102 000	-102 000
Poistot	-99 865	-72 000	-119 400	-130 200	-130 200
€/asukas TA 2019/1585			-66		

Perustelut

Turvallisen, virikkeellisen ja viihtyisän kuntakuvan luominen pitämällä liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet hyvässä ja siistissä kunnossa.

600 Rakennusvalvonta

Palvelusuunnitelma

Tehtäviin kuuluu rakennus- ja maa-ainesvalvonta.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Laadukas rakentaminen.	Annetaan työmaapäiväkirja ja huolto-kirja rakentajille. Opastetaan vanhuk-sia korjausavustusasioissa.	Korjausavustuskohteiden määrä.
Parannetaan yleistä maisemakuvaa.	Pidetään siisteyskatselmus Lamujoen ja Viitamäen alueilla.	Toteutuneet katselmukset.

600 Rakennusvalvonta	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	24 186	8 000	12 000	12 000	12 000
Toimintakulut	-52 865	-45 000	-46 200	-46 200	-46 200
Netto	-28 679	-37 000	-34 200	-34 200	-34 200
Poistot					
€/asukas TA 2019/1585			-22		

Perustelut

Rakennusneuvonnalla ja ennaltaehkäisevällä suunnittelulla ja joustavilla lupaprosesseilla vaikutetaan rakentamisen ja korjaamisen laadun parantamiseen.

610 Palo- ja pelastustoimi

Palvelusuunnitelma

Tehtävänä on yhteistyössä Jokipelastuksen kanssa turvata palo- ja pelastustoiminta Pyhännän kunnan alueella.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma 2019	Mittari
Päivälähdön turvaaminen.	Toimitaan Jokilaaksojen pelastuslaitoksen suunnitelman mukaisesti.	Toimintakertomus.
Kehittäminen	Osallistutaan Jokipelastuksen päätöksentekoon ja kehittämiseen.	Kokoukset.

610 Palo- ja pelastustoimi	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	40 572	41 000	41 000	41 000	41 000
Toimintakulut	-202 576	-221 000	-215 800	-215 800	-215 800
Netto	-162 004	-180 000	-174 800	-174 800	-174 800
Poistot	-24 337	-12 000	-11 000	-11 000	-11 000
€/asukas TA 2019/1585			-110		

Perustelut

Päivälähdön turvaamisella varmistetaan palo- ja pelastustoiminnan palvelun toimintavarmuus Pyhännällä.

50 Tekninen lautakunta yhteensä	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	1 323 872	1 292 000	1 546 600	1 524 100	1 524 100
Toimintakulut	-1 380 903	-1 314 000	-1 475 700	-1 464 400	-1 464 400
Netto	-57 031	-22 000	70 900	59 700	59 700
Poistot	-244 606	-203 000	-289 000	-311 000	-292 000
€/asukas TA 2019/1585			45		

Käyttötalous yhteensä	TA+muutos		TA 2019	SU 2020	SU 2021
	TP 2017	2018			
Toimintatuotot	2 853 216	2 797 000	2 396 000	2 339 000	2 339 000
Toimintakulut	-12 033 878	-12 507 000	-12 464 000	-12 373 000	-12 373 000
Netto	-9 180 662	-9 710 000	-10 068 000	-10 034 000	-10 034 000
Poistot	-677 520	-385 000	-479 000	-513 000	-488 000
€/asukas TA 2019/1585			-6352		

3 TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo-rahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin.

Talousarvion tuloslaskelmaosassa osoitetaan, kuinka kunnan tulo-rahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä taloudellisen käyttöiän mukaisiin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tuloslaskelmassa lasketaan yhteen talousarvion käyttötalousosan toimintatulot ja -menot.

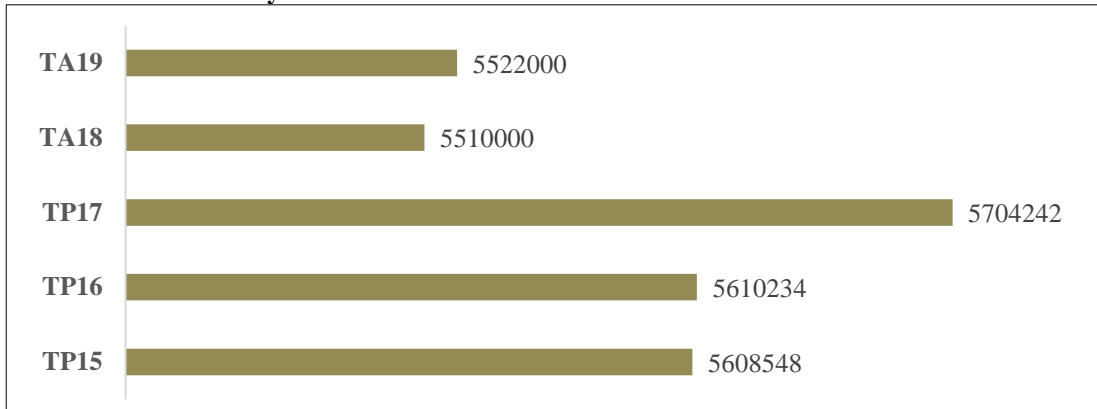
Tuloslaskelmaosan välituloksina esitetään seuraavia tietoja:

- Toimintakate osoittaa paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla, valtionosuuksilla ja rahoitustuloilla
- vuosikate ilmoittaa paljonko tulo-rahoituksesta jää investointien, lainanlyhennysten ja muiden pitkävaikutteisten menojen kattamiseen
- Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen. Tuloksen jälkeen esitetään poistoeron, varaus-ten ja rahastojen muutos. Tuloslaskelma päättyy tilikauden yli- tai alijäämään.

TULOSLASKELMAOSA (Ulk.)	TP 2017	TA+muutos 2018	TA 2019	SU 2020	SU 2021
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	832 490	857 700	900 920	891 690	891 690
Maksutuotot	321 370	291 000	64 000	64 000	64 000
Tuet ja avustukset	131 537	88 800	78 800	71 100	71 100
Vuokratuotot	746 005	737 100	852 520	850 120	850 120
Muut toimintatuotot	73 362	77 800	55 400	16 800	16 800
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 104 764	2 052 400	1 951 640	1 893 710	1 893 710
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	-3 708 229	-3 804 200	-2 582 610	-2 542 660	-2 542 660
Eläkekulut	-842 308	-825 100	-625 160	-618 770	-618 770
Muut henkilösivukulut	-134 630	-160 300	-79 790	-78 660	-78 660
Palvelujen ostot	-5 078 136	-5 378 000	-7 368 620	-7 362 990	-7 362 990
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-886 439	-870 100	-836 000	-825 900	-825 900
Avustukset	-343 823	-399 000	-218 850	-218 850	-218 850
Vuokratulut	-254 961	-287 900	-251 820	-251 820	-251 820
Muut toimintakulut	-36 901	-40 800	-56 790	-28 060	-28 060
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 285 426	-11 765 400	-12 019 640	-11 927 710	-11 927 710
TOIMINTAKATE					
	-9 180 662	-9 713 000	-10 068 000	-10 034 000	-10 034 000
Verotulot	4 792 854	4 760 000	5 010 000	5 070 000	5 070 000
Valtionosuudet	5 704 242	5 510 000	5 522 000	5 520 000	5 520 000
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT					
Korkotuotot	12 115	6 300	8 500	5 300	5 000
Muut rahoitustuotot	10 592	980	12 080	11 280	10 580
Korkokulut	-21 874	-17 000	-20 000	-20 000	-20 000
Muut rahoituskulut	-9 636	- 280	- 580	- 580	- 580
VUOSIKATE	1 307 631	547 000	464 000	552 000	551 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-677 520	-385 000	-479 000	-513 000	-488 000
Arvon alentumiset	30 592				
TILIKAUDEN TULOS	660 703	162 000	-15 000	39 000	63 000
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	-365 520	55 000	-428 000	85 000	85 000
Varausten lisäys(-)/Vähennys(+)			500 000		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	295 182	217 000	57 000	124 000	148 000

TUOSLASKELMAOSA	TP 2017	TA+muutos 2018	TA 2019	SU 2020	SU 2021
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 516 088	1 546 600	1 273 000	1 264 700	1 264 700
Maksutuotot	321 370	291 000	64 000	64 000	64 000
Tuet ja avustukset	131 537	88 800	78 800	71 100	71 100
Vuokratuotot	810 859	792 800	924 800	922 400	922 400
Muut toimintatuotot	73 362	77 800	55 400	16 800	16 800
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 853 216	2 797 000	2 396 000	2 339 000	2 339 000
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	-3 708 229	-3 804 200	-2 582 610	-2 542 660	-2 542 660
Eläkekulut	-842 308	-825 100	-625 160	-618 770	-618 770
Muut henkilösivukulut	-134 630	-160 300	-79 790	-78 660	-78 660
Palvelujen ostot	-5 678 787	-5 989 900	-7 661 700	-7 657 000	-7 657 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-969 386	-947 100	-915 000	-904 900	-904 900
Avustukset	-343 823	-399 000	-218 850	-218 850	-218 850
Vuokrakulut	-319 814	-343 600	-324 100	-324 100	-324 100
Muut toimintakulut	-36 901	-40 800	-56 790	-28 060	-28 060
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 033 878	-12 510 000	-12 464 000	-12 373 000	-12 373 000
TOIMINTAKATE					
	-9 180 662	-9 713 000	-10 068 000	-10 034 000	-10 034 000
Verotulot	4 792 854	4 760 000	5 010 000	5 070 000	5 070 000
Valtionosuudet	5 704 242	5 510 000	5 522 000	5 520 000	5 520 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
Korkotuotot	12 115	6 300	8 500	5 300	5 000
Muut rahoitustuotot	10 593	10 400	21 500	20 700	20 000
Korkokulut	-21 874	-17 000	-20 000	-20 000	-20 000
Muut rahoituskulut	-9 636	-9 700	-10 000	-10 000	-10 000
VUOSIKATE	1 307 631	547 000	464 000	552 000	551 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-677 520	-385 000	-479 000	-513 000	-488 000
Arvonalentumiset	30 592				
TILIKAUDEN TULOS	646 928	162 000	-15 000	39 000	63 000
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	-365 520	55 000	-428 000	85 000	85 000
Varausten lisäys(-)/Vähennys(+)			500 000		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	295 182	217 000	57 000	124 000	148 000
Tavoitteet ja tunnusluvut					
Toimintatuotot/toimintamenot %		22,8	19,2		
Vuosikate/poistot %		114,1	96,9		
Vuosikate, €/asukas		370,7	292,7		
Asukasmäärä		1585	1585		

Valtionosuuksien kehitys 2015-2019



3.1 Tuloslaskelmaosan tavoitteet ja tunnusluvut

Tuloslaskelmaosan yhteydessä esitetään tulo-rahoituksen riittävyyttä koskevat tavoitteet ja niiden saavuttamista mittaavat tunnusluvut. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintamenoista

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

Kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eriä. Tunnuslukua voidaan tulkita siten, että maksurahoituksen kasvu vahvistaa kunnan tulo-rahoitusta.

Vuosikate prosentteina poistonalaisista investoinneista

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Keskimääräinen poistoalaisten investointien omahankintameno}$.

Kuvaa investointien ja vuosikatteen suhdetta. Vuosikatteen tulisi kattaa poistot. Kun tunnusluvun arvo on 100 prosenttia tai sitä suurempi, kunnan tai kuntayhtymän tulo-rahoituksen katsotaan olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, jos vuosikate on keskimäärin poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, kunnan tulo-rahoitus on heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo-rahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa, vaan kunnan toimintaympäristö vaikuttaa tavoitteen määrittämiseen kunnassa.

4 INVESTOINTIOSA

Investointiosassa esitetään investointeja koskevat tavoitteet, hankkeiden kustannusarviot ja niiden jaksottuminen investointimenoina suunnitteluvuosille sekä investointeihin saatavat rahoitusosuudet ja muut tulot. Investointiosassa valtuusto hyväksyy kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot hankkeille ja hankeryhmille.

Investointiosan sitovuustasot valtuustoon nähden;

- irtain omaisuus, toimitelimitään
- muut investoinnit hankkeittain

Hallinto-osasto

400 ATK-ohjelmisto

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-20 000	-10 000	-10 000	
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-20 000	-10 000	-10 000	
TOJ-toiminnanohjausjärjestelmä ja Dynasty 10				

424 Hallinto-osaston kiinteä omaisuus

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot		-10 000	-10 000	-10 000
Avustukset				
Myynti		10 000	10 000	10 000
NETTO				
Varaudutaan maa-alueiden ostoon ja myyntiin.				

442 Hallinto-osaston osakkeet

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot		-120 500	-120 500	-120 500
Avustukset				
Myynti				
NETTO		-120 500	-120 500	-120 500
Kiinteistöosakeyhtiö Pyhännän Teollisuushallin ja As Oy Pyhännän Kirkkotien pääomavastikkeet.				

Hallinto-osasto

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-20 000	-140 500	-140 500	-130 500
Avustukset				
Myynti		10 000	10 000	10 000
NETTO	-20 000	-130 500	-130 500	-120 500

Sivistyslautakunta

521 Liikuntahallin laajennus

Selite	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-1 100 000	-800 000		
Avustukset valtiolta	330 000	240 000		
Myynti				
NETTO	-770 000	-560 000		
Liikuntahallin laajennus ja kuntosali.				

537 Sivistystoimen kalusto

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-115 000	-115 000		
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-115 000	-115 000		
Liikuntasalin katsomo, kuntosalin laitteet ja kalustoa kouluun, päiväkotiin ja kirjastoon.				

538 Kirjaston jäähdytyslaitteet

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-20 000	-20 000		
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-20 000	-20 000		

Uusitaan kirjaston ilmanvaihdon jäähdytys.

Sivistyslautakunta

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-1 235 000	-935 000		
Avustukset valtiolta	330 000	240 000		
Myynti				
NETTO	-905 000	-695 000		

Tekninen lautakunta**555 Kaavoitus**

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-60 000	-40 000	-20 000	
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-60 000	-40 000	-20 000	

Keskustan yleiskaavoituksen jatkaminen ja varautuminen asemakaavamuutoksiin.

600 Terveyskeskuksen saneeraus

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-400 000			-400 000
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-400 000			-400 000

Terveysaseman laajempi peruskorjaus.

612 Kaavateiden rakentaminen

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-200 000		-200 000	
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-200 000		-200 000	

Rakennetaan Maustetielle uusi linjaus.

613 Kaavateiden päällystäminen

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-100 000	-40 000	-20 000	-20 000
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-100 000	-40 000	-20 000	-20 000

Takojantien, Vaarinväylän sekä Ukontaipaleen routavaurioiden peruskorjaus.

615 Katuväläistys

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-200 000	-100 000	-50 000	-50 000
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-200 000	-100 000	-50 000	-50 000

Katuvalojen rakentaminen Tukkitielle, Pölkkytielle, Järvitielle, Metsätalontielle, Tähtipolulle ja Aurinkopolulle.

616 Viemäriverkoston rakentaminen

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-150 000		-100 000	-50 000
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-150 000		-100 000	-50 000

Varautuminen kunnallistekniikan muutostarpeisiin ja keskuspumppaamon saneeraus.

617 Seuratie viemäröinti

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-200 000		-100 000	-100 000
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-200 000		-100 000	-100 000

Seuratie viemäröinti vuosina 2019 ja 2020.

618 Liikennepuisto

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-40 000		-40 000	
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-40 000		-40 000	

Liikennepuiston rakentaminen Malmin monitoimipuiston viereen.

619 Koirapuisto

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-30 000	-30 000		
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-30 000	-30 000		

Koirapuiston rakentaminen Ukonojalle.

Tekninen lautakunta

	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-1 380 000	-210 000	-530 000	-620 000
Avustukset				
Myynti				
NETTO	-1 380 000	-210 000	-530 000	-620 000

Investointiosa

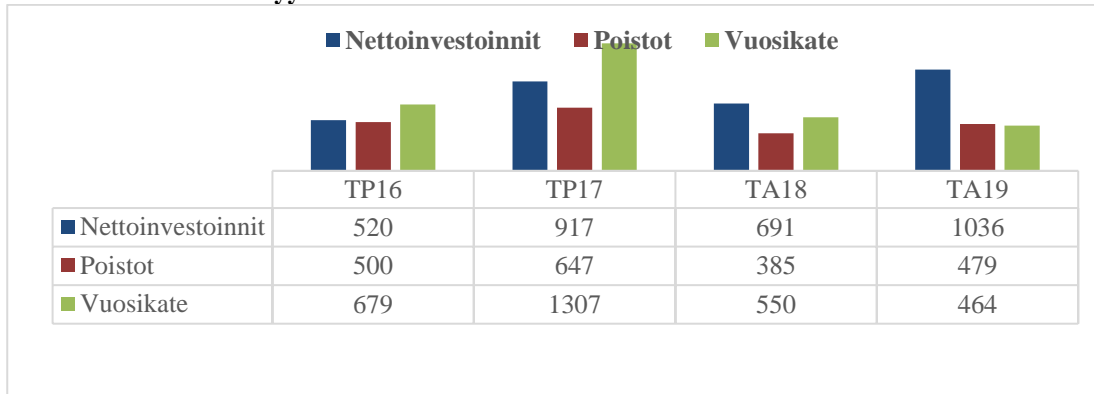
	Kustannusarvio	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Menot	-2 635 000	-1 285 500	-670 500	-750 500
Avustukset valtiolta	330 000	240 000		
Myynti		10 000	10 000	10 000
NETTO	-2 305 000	-1 035 500	-660 500	-740 500

5 RAHOITUSOSA

Talousarvion rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat. Lisäksi rahoitusosassa esitetään lainakannassa tapahtuvat muutokset.

RAHOITUSOSA	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
		+ LTA			
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 307 631	547 000	464 000	552 000	551 000
Tulorahoituksen korjauserät	- 11 091	- 15 000	- 15 000	- 15 000	- 15 000
Toiminnan rahavirta Yhteensä	1 296 540	532 000	449 000	537 000	536 000
Investointien rahavirta					
Investointimenot	- 1 005 102	- 1 470 000	- 1 285 500	- 670 500	- 750 500
Rahoitusosuudet investointimenoihin	29 689	130 000	240 000		
Pysyvien vastaavien hyödyk. luovutustulot	67 458	25 000	25 000	25 000	25 000
Investointien rahavirta Yhteensä	- 907 955	- 1 315 000	- 1 020 500	- 645 500	- 725 500
					- 189
Toiminnan ja investointien rahavirta	- 388 585	- 783 000	- 571 500	- 108 500	500
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset					
Antolainasaamisten vähennykset	1 184 157	15 500	15 500	15 500	15 500
Antolainauksen muutokset Yhteensä	1 184 157	15 500	15 500	15 500	15 500
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			1 000 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	- 396 488	- 396 500	- 396 500	- 432 000	- 400 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	- 800 000	500 000	- 300 000	400 000	500 000
Lainakannan muutokset Yhteensä	- 1 196 488	103 500	303 500	- 32 000	100 000
Rahoituksen rahavirta Yhteensä	41 502	119 000	319 000	-16 500	115 500
Rahavarojen muutos	430 087	- 664 000	- 252 500	-125 000	-74 000
Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €		647	-1264		
Investointien tulorahoitus, %		78,5	44,4		
Lainanhoitokate		1,5	1,2		
Kassan riittävyys, pv		12,8	7,4		
Asukasmäärä		1585	1585		

Tulorahoituksen riittävyys



5.1 Rahoitusosan tavoitteet ja tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä

Tavoitteena toiminnan ja investointien rahoituksessa tulee olla, että investoinnit rahoitetaan pitkällä aikavälillä omarahoituksella. Investointien omarahoitustavoitteen toteutuminen on osoitettavissa rahoitusosan Toiminnan ja investointien rahavirran kertymän avulla. Kertymän kehitystä tarkastellaan vuosittain lähtien talousarvion laadintavuotta edeltävän tilinpäätösvouden Toiminnan ja investointien rahavirrasta, johon lisätään tai josta vähennetään arvioidut vuosittaiset rahavirrat. Suunnittelukauden lopussa kertymän tulisi olla vähintään 0 tai positiivinen. tällöin tavoite rahoittaa investoinnit omarahoituksella toteutuisi viiden vuoden tarkastelujaksolla. Jos mainittuihin vuosiin sisältyy määrältään poikkeuksellisia satunnaisia tuloja tai menoja taikka tavanomaista suurempia investointeja, on kertymäkautta perusteltua pidentää. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä, kun tunnusluku on 1-2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat varainhoitovuoden lopussa / Kassasta maksut varainhoitovuonna.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Riittävänä tavoitearvona voidaan pitää 14-30 päivän kassan riittävyyttä.

6 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETOLASKELMA

	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot	Netto	Poistot	Tulos
KÄYTTÖTALOUSOSA						
10 Keskusvaalilautakunta						
100 Vaalit	N	- 10 000	7 700	- 2 300		- 2 300
12 Tarkastuslautakunta						
120 Tilintarkastus	N	- 15 000		- 15 000		- 15 000
13 Kunnanhallitus						
130 Yleinen hallinto	N	- 682 000	82 000	- 600 000	- 2 000	- 602 000
140 Sosiaali- ja terveystalutus	N	- 5 810 000		- 5 810 000		- 5 810 000
150 Muut palvelut	N	- 130 000	47 000	- 83 000		- 83 000
160 Elinkeinoelämän edistäminen	N	- 59 600		- 59 600		- 59 600
200 Maaseudun kehittäminen	N	- 29 000		- 29 000		- 29 000
13 Kunnanhallitus Yhteensä	N	- 6 710 600	129 000	- 6 581 600	- 2 000	- 6 583 600
40 Sivistyslautakunta						
400 Hallinto ja koulutoimisto	N	- 75 800	28 600	- 47 200		- 47 200
405 Keskuskeittiö	N	- 402 700	407 100	4 400	- 4 400	
410 Perusopetus	N	- 2 303 500	186 800	- 2 116 700	- 116 200	- 2 232 900
420 Esiopetus	N	- 234 800	5 300	- 229 500	- 7 800	- 237 300
430 Varhaiskasvatus	N	- 756 800	67 000	- 689 800	- 15 600	- 705 400
460 Vapaa-aikatoimi	N	- 212 000	6 600	- 205 400	- 32 500	- 237 900
490 Kulttuuritoimi	N	- 267 100	11 300	- 255 800	- 11 500	- 267 300
40 Sivistyslautakunta Yhteensä	N	- 4 252 700	712 700	- 3 540 000	- 188 000	- 3 728 000
50 Tekninen lautakunta						
500 Hallinto ja tekninen toimisto	N	- 50 000		- 50 000		- 50 000
510 Yhdyskuntasuunnittelu	N	- 4 300		- 4 300	- 38 400	- 42 700
530 Rakennusten ja kiinteistöjen hoito	N	- 452 200	847 600	395 400	- 77 500	317 900
540 Maa- ja metsätilat ja ympäristön huolto	N	- 19 200	76 000	56 800		56 800
550 Jätehuolto	N	- 309 000	271 000	- 38 000	- 27 200	- 65 200
555 Energiahuolto	N	- 275 000	299 000	24 000	- 15 500	8 500
560 Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet	N	- 104 000		- 104 000	- 119 400	- 223 400
600 Rakennusvalvonta	N	- 46 200	12 000	- 34 200		- 34 200
610 Palo- ja pelastustoimi	N	- 215 800	41 000	- 174 800	- 11 000	- 185 800
50 Tekninen lautakunta Yhteensä	N	- 1 475 700	1 546 600	70 900	- 289 000	- 218 100
Käyttötalous Yhteensä		- 12 464 000	2 396 000	- 10 068 000	- 479 000	- 10 547 000

TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN YHTEENVETO

	Sitovuus	Määrärahat	Tuloarviot	B/N
TULOSLASKELMAOSA				
Verotulot	B		5 010 000	5 010 000
Valtionosuudet	B		5 522 000	5 522 000
Korkotuotot	B		8 500	8 500
Muut rahoitustuotot	B		21 500	21 500
Korkokulut	B	- 20 000		- 20 000
Muut rahoituskulut	B	- 10 000		- 10 000
INVESTOINTIOSA				
Yleishallinto				
Kiinteä omaisuus	N	- 10 000	10 000	
Aineeton omaisuus	N	- 10 000		- 10 000
Sijoitukset	N	- 120 500		- 120 500
Yleishallinto yhteensä		- 140 500	10 000	- 130 500
Sivistyslautakunta				
Talonrakennus	N	- 800 000	240 000	- 560 000
Irtain omaisuus	N	- 135 000		- 135 000
Sivistyslautakunta Yhteensä		- 935 000	240 000	- 695 000
Tekninen lautakunta				
Aineeton käyttöomaisuus	N	- 40 000		- 40 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	- 170 000		- 170 000
Tekninen lautakunta Yhteensä		- 210 000		- 210 000
Investointiosa Yhteensä		- 1 285 500	250 000	- 1 035 500
RAHOITUSOSA				
Rahoitustoiminta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	B			
Antolainasaamisten vähennykset	B		15 500	15 500
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B		1 000 000	1 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	- 396 500		- 396 500
Lyhytaikaisten lainojen muutos		- 300 000		- 300 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N		500 000	500 000
Vaikutus maksuvalmiuteen Yhteensä			252 500	252 500
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		- 14 576 000	14 576 000	

7 JÄTEVESILAITOKSEN KIRJANPIDOLLINEN TASEYKSIKKÖ

TULOSLASKELMA	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Liikevaihto					
Vesimaksut	227 990	247 000	247 000	247 000	247 000
Vesimaksut sisäiset	11 877	13 000	13 000	13 000	13 000
Vuokratulot	59				
Liittymismaksut	12 565	11 000	11 000	11 000	11 000
Muut tuotot	1 750				
Liikevaihto yhteensä	254 241	271 000	271 000	271 000	271 000
Aineet ja tarvikkeet					
Ostot tilikaudella	- 17 743	- 9 800	- 9 790	- 9 790	- 9 790
Palvelujen ostot					
Palvelujen ostot	- 320 559	- 281 950	- 294 600	- 294 600	- 294 600
Palvelujen ostot sisäiset	- 4 845	- 5 100	- 1 400	- 1 400	- 1 400
	- 325 404	- 287 050	- 296 000	- 296 000	- 296 000
Henkilöstökulut					
Palkat ja sosiaalikulut	- 1 834	- 1 850	- 1 810	- 1 810	- 1 810
Muut toimintakulut					
Muut kulut	- 635				
Toimintakulut	- 345 615	- 298 700	- 307 600	- 307 600	- 307 600
Poistot	- 39 882	- 36 000	- 27 200	- 27 200	- 27 200
Liikealijäämä	- 131 257	- 63 700	- 63 800	- 63 800	- 63 800
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korvaus peruspääomasta (sis.)	- 9 419	- 9 420	- 9 420	- 9 420	- 9 420
Tilikauden alijäämä	- 140 675	- 73 120	- 73 220	- 73 220	- 73 220
= SITOVAT ERÄT					