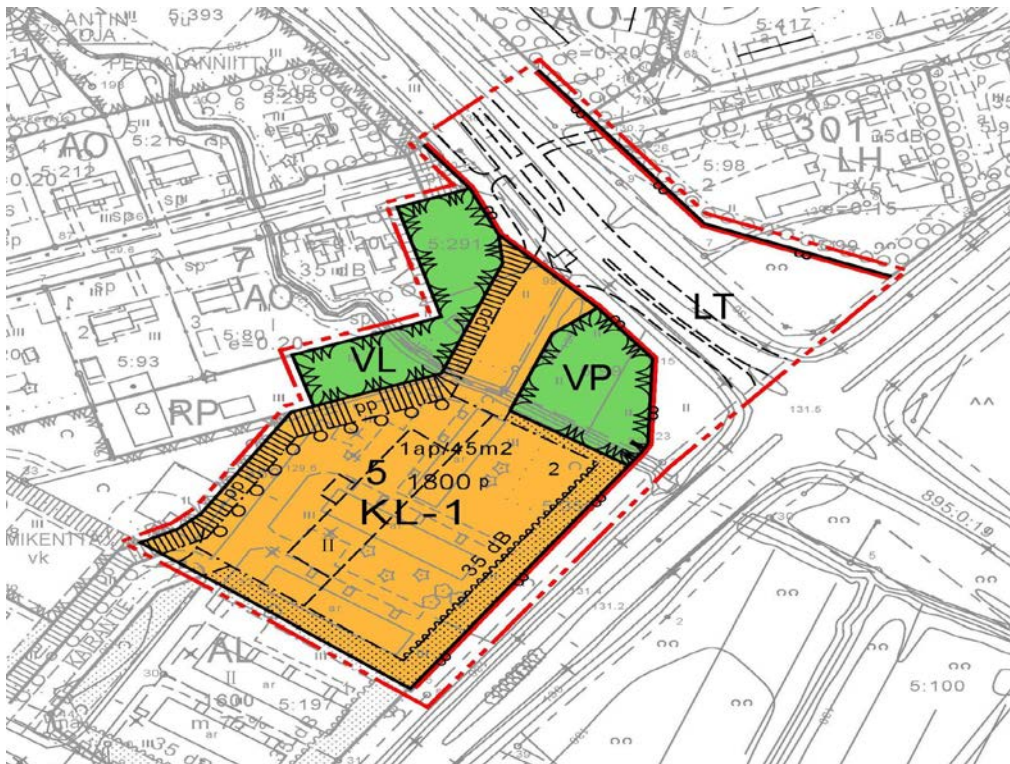


PYHÄNNÄN KUNTA TILINPÄÄTÖS 2017



Toimintakertomus

| | | |
|-----|--|-----|
| 1 | Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa..... | 2 |
| 1.1 | Kunnanjohtajan katsaus..... | 2 |
| 1.2 | Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset..... | 4 |
| 1.3 | Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys..... | 9 |
| 1.4 | Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa..... | 11 |
| 1.5 | Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä..... | 12 |
| 1.6 | Kunnan henkilöstö..... | 13 |
| 1.7 | Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä..... | 13 |
| 1.8 | Ympäristötekijät..... | 13 |
| 2 | Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä..... | 14 |
| 3 | Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus..... | 16 |
| 4 | Rahoitusasema ja sen muutokset..... | 21 |
| 5 | Kokonaistulot ja –menot..... | 24 |
| 6 | Kuntakonsernin toiminta ja talous..... | 25 |
| 6.1 | Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä..... | 25 |
| 6.2 | Konsernin toiminnan ohjaus..... | 25 |
| 6.3 | Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat..... | 26 |
| 6.4 | Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä..... | 29 |
| 6.5 | Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä..... | 30 |
| 6.6 | Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut..... | 32 |
| 7 | Tilikauden tuloksen käsittely..... | 36 |
| 8 | Talousarvion toteutuminen..... | 37 |
| 8.1 | Käyttötalouden ja tavoitteiden toteutuminen..... | 37 |
| 8.2 | Tuloslaskelmaosan toteutuminen..... | 69 |
| | Tuloslaskelmaosan toteutumisen erittelyt..... | 70 |
| 8.3 | Investointien toteutuminen..... | 71 |
| 8.4 | Rahoitusosan toteutuminen..... | 74 |
| 8.5 | Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta..... | 75 |
| 9 | Tilinpäätöslaskelmat..... | 80 |
| 9.1 | Tuloslaskelma..... | 80 |
| 9.2 | Rahoituslaskelma..... | 81 |
| 9.3 | Tase..... | 82 |
| 9.4 | Konsernituloslaskelma..... | 84 |
| 9.5 | Konsernin rahoituslaskelma..... | 85 |
| 9.6 | Konsernitase..... | 86 |
| 10 | Tilinpäätöksen liitetiedot..... | 88 |
| 10 | Jätevesilaitoksen tilinpäätös..... | 97 |
| 11 | Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista..... | 101 |
| | HENKILÖSTÖKERTOMUS 2017..... | 102 |
| 12 | Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilintarkastusmerkintä..... | 106 |

Kansikuva: Kairantien kauppapaikka, asemakaava muutos

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Suomen talous kasvoi voimakkaasti vuoden 2017 aikana. Bruttokansantuote kasvoi peräti 3,0 %, kun vuonna 2016 kasvu oli vain 1,4 %. Työllisyystilanne oli heikompi kuin edellisenä vuonna, sillä vuoden 2017 lopussa oli työttömänä 8,4 % työvoimasta, kun edellisenä vuonna työttömänä oli vastaavana ajankohtana 7,9 %.

Kuntien taloudessa ei tapahtunut suuria muutoksia vuoden aikana. Sekä toimintakulut että toimintatuotot pienenevät hieman, noin 1 %. Vuosikate parani koko maan tasolla, mutta yhä edelleen kuntien väliset erot olivat suuria. Vuonna 2017 tulos jäi 60 kunnassa ja 53 kuntayhtymässä negatiiviseksi. Kuntien välisiä eroja kuvaa hyvin myös se, että tuloveroprosentti nousi 47 kunnassa, mutta tuloveroprosenttiaan laski peräti 14 kuntaa vuodelle 2017. Peruskuntien lainakanta pieneni jonkin verran, mutta kuntayhtymien lainakanta kasvoi.

Vuonna 2017 jatkui maakuntauudistuksen valmistelu, toki aikataulu uudistuksen käynnistymiselle muuttui, kun maan hallitus päätti heinäkuussa 2017, että maakunta uudistus astuu voimaan vasta 1.1.2020. Tämä toi tarvittavaa lisäaikaa valmisteluun. Pohjois-Pohjanmaalla päättyi 30.6.2017 PoPSTer-hanke, jossa luotiin mallit ja toimenpideohjelma siitä, miten Pohjois-Pohjanmaan maakunta järjestää sosiaali- ja terveyspalvelut 1.1.2020 lähtien. Vuoden 2017 aikana jatkettiin valmistelua myös muiden maakunnan tulevien tehtävien osalta. Maakuntauudistuksesta kunta antoi vuoden aikana lausuntoja, jotkut hyvinkin kriittisiä, esimerkiksi valinnanvapauslainsäädännöstä.

Merkittävä muutos kunnan palvelujen järjestämisessä tapahtui, kun Siikalatvan kunta irtaantui Sosiaali- ja terveystieteiden Helmenstä vuoden 2017 alusta lukien. Helmeen jäivät vain Haapaveden kaupunki ja Pyhännän kunta. Irtaantuminen ei tuonut ongelmia vaan Haapaveden ja Pyhännän palvelut saatiin järjestettyä hyvin ja kustannustehokkaasti. Pyhännän palvelutaso parani entisestään ja kustannukset laskivat. Tämä on näkynyt myös myönteisenä asiakaspalautteena.

Toisen asteen koulutuksen järjestäminen nousi useasti esille vuoden aikana. Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä, Jedu, sai päätökseen vuonna 2016 aloitetut yhteistoimintaneuvottelut, joiden tuloksena henkilöstöstä osa irtisanottiin ja osa siirtyi uusiin tehtäviin. Myös Jedu:n organisaation muutos toteutettiin. Kaikki Jedun toimipisteet jatkavat eikä Pyhännälle tärkeään Piippolan toimipisteeseen kohdistunut suuria supistuksia. Vuoden lopulla esille nousi Siikalatvan lukion siirtyminen Jedun Piippolan toimipisteen yhteyteen. Lopullinen päätös asiasta siirtyi vuoden 2018 puolelle. Oleellista Pyhännän kunnan kannalta on, että toisen asteen koulutus säilyy lähellä.

Yritystoiminnassa tapahtui sekä myönteistä että kielteistä kehitystä vuoden aikana. Erityisesti elintarviketeollisuudessa kasvu oli myönteistä. Feelia Oy pystyi kasvattamaan liikevaihtoaan selvästi ja myös Real Snacks ja Maustaja selviytyivät vuodesta 2017 hyvin. Rakennusteollisuudessa Salvoksen vahva kasvu jatkui ja uudet tuotantotilat tulivat todella tarpeeseen. Negatiivista kehitystä tapahtui Lapwall Oy:ssä, joka joutui vähentämään henkilöstöään jonkin verran, sekä PRT-Wood Oy:ssä, jonka sahaustoiminta päättyi toukokuussa. PRT Forest Oy kävi neuvotteluja kunnan ulkopuolisten toimijoiden kanssa sahaustoiminnan myynnistä ilman tulosta.

Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit sai valmiiksi vuoden 2017 alkupuolella edellisenä vuonna käynnistetyt investoinnit Salvos Finland Oy:lle, Feelia Oy:lle ja LapWall Oy:lle. Vaikka työpaikkoja tuli lisää, työttömyysaste kasvoi sahan lakkauttamisen ja LapWall Oy:n irtisanomisten vuoksi.

Vuoden aikana saatiin parannusta myös kunnassa vallitsevaan asuntopulaan. Uusia rivitaloasuntoja valmistui kesällä Koivukujalle. Koivukujalle tuli Ukonojankartanolle viisi asuntoa ja Jukkatalot Oy:lle viisi asuntoa, jotka yritys on myynyt pois kaikki.

Elinkeinoelämän edistämiseksi kunta sai valmiiksi vuoden aikana kaksi kaavamutosta. Leiviskänkankaan asemakaavamuutoksella saatiin uusia rantatontteja Periojantien varteen ja lisää aluetta LapWall Oy:n tarpeeseen. Patahiekan alueen kaavamutoksella mahdollistetaan laajempi rakentaminen matkailukäyttöön varatulle alueelle.

Vuoden 2017 aikana laadittiin uusi kuntastrategia vuosille 2017-2021. Kuntastrategian uudistamisessa käytettiin apuna Pensofabriko Ay:tä. Strategia antaa suuntaviivat kunnan kehittämiseksi ja ohjaa kunnan voimavarojen käyttöä päätöksenteossa.

Kunnan merkittävin investointi, päiväkotiesikoulun rakennushanke käynnistyi kesäkuussa. Selvitystyön tuloksena päiväkotiesikoulu päätettiin toteuttaa kiinteistöleasing-rahoituksella. KVR urakoitsijaksi valittiin tarjouskilpailun perusteella Builtti Oy.

Kunta myös luopui yhdestä merkittävästä kiinteistöstä, kun Tavastkengän koulu myytiin monien vaiheiden jälkeen Yrjänän Mansikkatilalle.

Kunnan kulttuuritoimen vastuulle siirtyi vuoden 2017 aikana Korpelainen, kirjailija Pentti Haanpään kesäpaikka. Korpelaisen-säätiö, joka tähän saakka on vastannut kiinteistöstä, lopetti toimintansa. Säätiön sääntöjen mukaan Korpelainen siirtyi kunnalle takaisin, mikäli säätiö lakkaa ja näin kunta huolehtii nyt kiinteistöstä.

Vuosi 2017 oli Pyhännän kunnalle taloudellisesti hyvä. Tulos oli parempi kuin edellisenä vuonna, noin 295 000 €. Tuloksesta pystyttiin tekemään lisäpoistoja ja investointivaraus. Tulokseen vaikutti ennen kaikkea terveydenhoidon ja sairaanhoidon menojen aleneminen ja verotulojen ja valtionosuuksien toteutuminen suunniteltua paremmin.

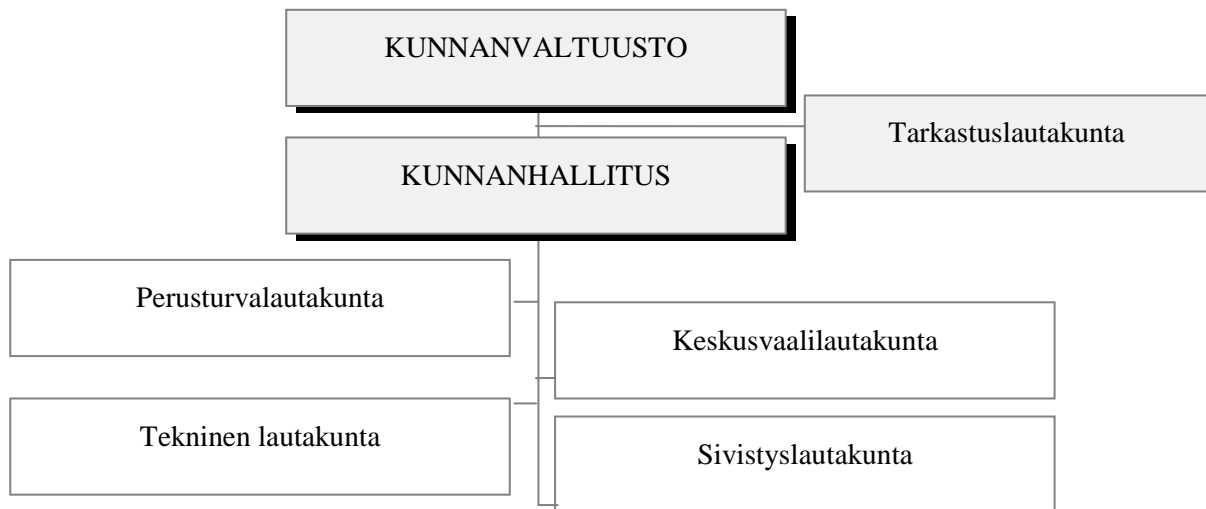
Pyhännän kunta selvisi päättyneestä vuodesta hyvin. Vaikka kunnan luottamushenkilöstössä tapahtui suuria muutoksia keväällä pidettyjen kunnallisvaalien jälkeen, ei se ole näkynyt kunnan päätöksenteossa. Hyvää ja aktiivista yhteistyötä on pystytty jatkamaan yrittäjien, järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa. Mikäli tulevina vuosina pystymme samanlaiseen toimintaan, me selviämme tulevista, suurista muutoksista varmasti. Kiitokset kaikille, niin kuntalaisille, yrittäjille, järjestöille, luottamushenkilöille kuin henkilöstölle, työstä kuntamme hyväksi.

Pyhäntä 28.3.2018

Jouko Nissinen
Kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

PYHÄNNÄN KUNNAN HALLINTO-ORGANISAATIO



Kunnanvaltuusto 2012-2017

Puheenjohtaja, Lauri Pahkala, Keskusta
I varapuheenjohtaja Tuomas Tuuli, Kokoomus
II varapuheenjohtaja Kari Körkkö, Keskusta

Jäsenet:

Teemu Aitto-oja, Keskusta
Raimo Hoikka, Keskusta
Jouko Hiltunen, Vasemmistoliitto
Kauko Karppinen, Keskusta
Merja Kesti, Perussuomalaiset
Matti Konola, Keskusta
Satu Rimpeläinen, Keskusta
Matti Leiviskä, Keskusta
Riitta Mahosenaho, Keskusta
Jari Mikkonen, Keskusta
Sami Pellikka, Sosiaalidemokraatit
Matti Pellikka, Perussuomalaiset

2017-2021

Puheenjohtaja Matti Leiviskä, Keskusta
I varapuheenjohtaja Pilvi Härmä, Keskusta
II varapuheenjohtaja Sami Kamula, Perussuomalaiset

Jäsenet:

Teemu Aitto-oja, Keskusta
Pentti Arbelius, Keskusta
Matti Konola, Keskusta
Terhi Korsulainen, Keskusta
Mirja Kotisaari, Keskusta
Matti Kumpulainen, Keskusta
Teijo Makkonen, Keskusta
Jarno Matikainen, Sosiaalidemokraatit
Sami Pellikka, Sosiaalidemokraatit
Virpi Piippo, Keskusta
Jukka Puurunen, Keskusta
Iiris Ruotsalainen, Keskusta

Esittelijänä kunnanjohtaja Jouko Nissinen

Sihteerinä hallintosihteeri Paula Tiikkainen. Teppo Petäjäjärvi 4.12.2017 alkaen vs. hallintosihteerinä.

Vuosille 2017-2021 valitussa valtuustossa on 15 valtuutettua.

Valtuuston voimasuhteet 2012-2017

| | 2012-2017 | | | 2017-2021 | | |
|---------------------|-----------|-----------------------|------|-----------|----------------------|------|
| | lkm | ääniä, vaalit 2012 | % | lkm | ääniä vaalit 2017 | % |
| Suomen Keskusta | 10 | 467 | 61,7 | 12 | 530 | 69,8 |
| Sosiaalidemokraatit | 1 | 75 | 9,9 | 2 | 72 | 9,5 |
| Perussuomalaiset | 2 | 101 | 13,3 | 1 | 83 | 10,9 |
| Kokoomus | 1 | 70 | 9,2 | | | |
| Vasemmistoliitto | 1 | 44 | 5,8 | | | |

Valtuuston tekemiä päätöksiä vuonna 2017

30.1.2017

Valtuuston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valinta
Lainannostovaltuudet 2017

13.3.2017

Leiviskänkankaan asemakaavan laajennuksen ja muutoksen hyväksyminen (Periojantien pohjoispää)
Tukkitien uuden tielinjauksen rakentaminen
Määräalan ostaminen Jukkatalo Oy:ltä ja määrärahan varaaminen kiinteistökauppaa varten

24.4.2017

Kiinteistö Oy Ukonojankartano/takauspyyntö
Pyhännän kunnan kotouttamisohjelman hyväksyminen vuosille 2017-2020

29.5.2017

Tilinpäätös 2016
Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2016
Sidonnaisuusrekisterin hallinta
Hallintosäännön uudistaminen 1.6.2017 alkaen
Johtajasopimus
Kirjavaniemen asemakaava korttelin 8 asemakaavan muutoksen hyväksyminen
Päiväkoti-esikoulu –hankkeen kiinteistöleasingsopimus
Kuntavaaleissa 2017 valitut valtuutetut ja varavaltuutetut

12.6.2017

Leiviskänkankaan teollisuusalueen (uusien tonttien korttelien 211-216) tonttien myynti- ja vuokrahintojen määrittäminen
Kiinteistö Oy Ukonojankartanon antolainan muuttamien pääomaksi

28.8.2017

Korpelainen –säätiön siirtyminen Pyhännän kunnan hallintaan
Tavastkengän koulun myynti

25.9.2017

Sosiaali- ja terveystieteiden Helmen yhteistoimintasopimuksen hyväksyminen

16.10.2017

Talousarvion toteutumisvertailu 1.1.-31.8.2017
Arviointisuunnitelma 2017-2020

13.11.2017

Tuloveroprosentti vuodelle 2018
Kiinteistöveroprosentit vuodelle 2018

11.12.2017

Talousarvio 2018 ja taloussuunnitelma 2019-2020
Muutokset vuoden 2017 talousarvioon
Pyhännän kuntastrategian uudistaminen

Kunnanhallitus

Kunnanhallituksen kokoonpano toimikaudella 2012-2017

Puheenjohtaja Matti Konola, Keskusta
I Varapuheenjohtaja Sami Pellikka Sosiaalidemokraatit
II Varapuheenjohtaja Mirja Kotisaari, Keskusta
Jäsenet:
Teemu Aitto-oja, Keskusta
Merja Kesti, Perussuomalaiset
Terhi Korsulainen, Keskusta
Matti Leiviskä, Keskusta

2017-2021

Puheenjohtaja Matti Konola, Keskusta
I varapuheenjohtaja Korsulainen Terhi, Keskusta
II varapuheenjohtaja Puurunen Jukka, Keskusta
Jäsenet:
Mirja Kotisaari, Keskusta
Teemu Aitto-oja, Keskusta
Sami Pellikka, Sosiaalidemokraatit
Sirpa Piippo, Keskusta

Esittelijänä toimi kunnanjohtaja Jouko Nissinen ja sihteerinä Paula Tiikkainen. Teppo Petäjärvi 4.12.2017 alkaen vs. hallintosihteerinä.

Kunnanhallituksen voimasuhteet:2012-2017

| | lkm | % |
|---------------------|-----|------|
| Suomen Keskusta | 5 | 71,4 |
| Sosiaalidemokraatit | 1 | 14,3 |
| Perussuomalaiset | 1 | 14,3 |

2017-2021

| | lkm | % |
|---------------------|-----|------|
| Suomen Keskusta | 6 | 85,7 |
| Sosiaalidemokraatit | 1 | 14,3 |

Keskusvaalilautakunnan kokoonpano 2012-2017

Puheenjohtaja Mikko Kamula
Varapuheenjohtaja Pauli Vartiainen
Jäsenet Sami Pellikka
Vuokko Luttinen
Marja-Liisa Hiltunen

2017-2021

Puheenjohtaja Pekka Kemppainen
Varapuheenjohtaja Marja-Liisa Hiltunen
Jäsenet Vuokko Luttinen
Ari Kamula
Mauri Pirttisalo

Tarkastuslautakunnan kokoonpano 2012-2017

Puheenjohtaja Kari Körkkö
Varapuheenjohtaja Satu Rimpeläinen
Jäsenet Pauli Vartiainen
Anni Pehkonen

2017-2021

Puheenjohtaja Pilvi Härmä
Varapuheenjohtaja Matti Leiviskä
Jäsenet Sami Kamula
Johanna Juntunen

Perusturvalautakunnan kokoonpano 2012-2017

Puheenjohtaja Veikko Heikkinen
Varapuheenjohtaja Jari Mikkonen
Jäsenet Sirpa Piippo
Sanni Makkonen
Mauri Pirttisalo

2017-2021

Puheenjohtaja Mirja Kotisaari
Varapuheenjohtaja Eeva Mäki
Jäsenet Matti Kumpulainen
Matti Pellikka
Sirpa Piippo

Esittelijänä on toiminut Suvi-Tuulia Seitsojoki.

Sivistyslautakunnan kokoonpano 2012-2017

Puheenjohtaja Satu Rimpeläinen
Varapuheenjohtaja Sirkka Mäenpää
Jäsenet Teemu Aitto-oja
Riitta Mahosenaho
Jaakko Pylväs
Sami Pellikka
Arto Mikkonen

2017-2021

Puheenjohtaja Iris Ruotsalainen
Varapuheenjohtaja Teijo Makkonen
Jäsenet Virpi Piippo
Liisa Tahkola, Sanna leiviskä 25.9.2017 alkaen.
Jarno Matikainen

Esittelijänä on toiminut rehtori Samuli Yrjänä.

Teknisen lautakunnan kokoonpano 2012-2017

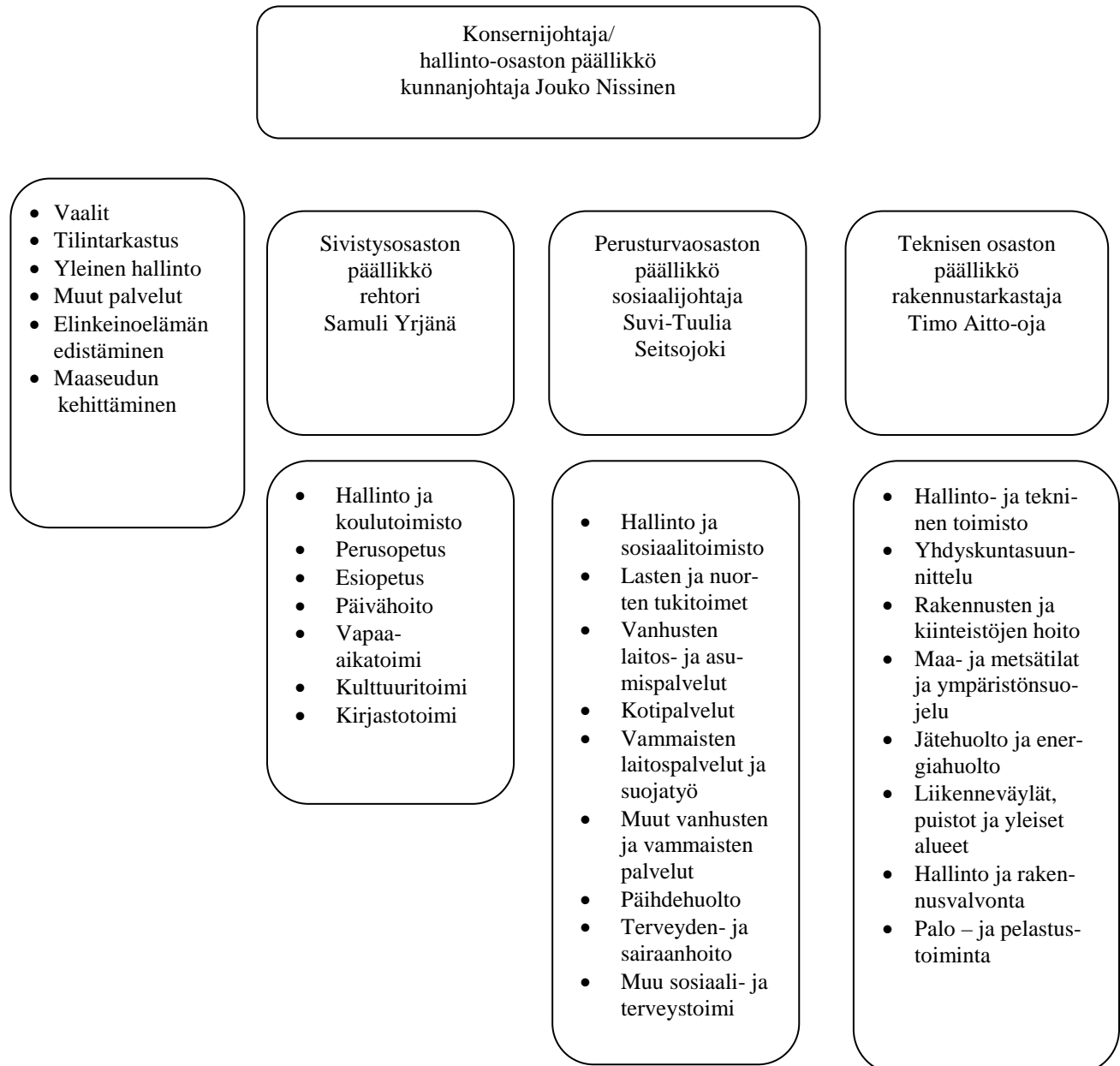
2017-2021

Puheenjohtaja Kauko Karppinen
Varapuheenjohtaja Jouko Hiltunen
Jäsenet Raimo Hoikka
Saija Hyttinen
Kirsi Höglund

Puheenjohtaja Pentti Arbelius
Varapuheenjohtaja Satu Rimpeläinen
Jäsenet Arto Mikkonen
Leena-Kaisa Heikkinen
Sami Pellikka

Esittelijänä on toiminut rakennustarkastaja Timo Aitto-oja.

Pyhännän kunnan virasto-organisaatio



Hallinnollinen asema

Hallinnollisessa jaotuksessa Pyhätä kuuluu seuraaviin alueisiin:

Pohjois-Suomen aluehallintovirasto
Ylivieska-Raahen käräjäoikeus (maaoikeusasiat Oulun käräjäoikeus)
Pohjois-Suomen hallinto-oikeus
Oulun syyttäjävirsto
Rovaniemen hovioikeus
Pohjois-Pohjanmaan verotoimisto
Kansaneläkelaitos, Pohjois-Pohjanmaan vakuutuspiiri, Pulkkilan palvelupiste
Pohjois-Pohjanmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus
Pohjois-Pohjanmaan maanmittaustoimisto, Ylivieska
Pohjois-Pohjanmaan liitto
Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri

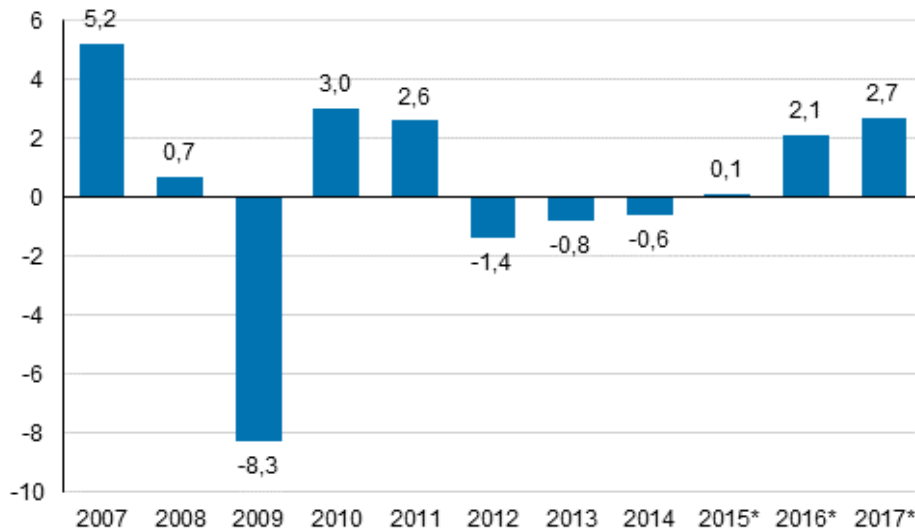
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys

(Suomen virallinen tilasto (SVT): Kansantalouden tilinpito [verkkojulkaisu])

Bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 2,7 prosenttia vuonna 2017 Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan. Kansantalouden tuotantoa kuvaava bruttokansantuote oli viime vuonna 224 miljardia euroa. Kansantalouden tuloja kuvaava kansantulo kasvoi reaalisesti 3,4 prosenttia.

Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia



Kansantalouden kysyntä kasvoi viime vuonna 3,6 prosenttia. Kysyntää kasvattivat erityisesti investointien sekä viennin lisääntyminen. Investoinnit olivat 6,3 prosenttia suuremmat kuin vuotta aiemmin. Yksityisen kulutuksen volyymi kasvoi 1,6 prosenttia ja julkinen kulutus lisääntyi 1,3 prosenttia. Viennin volyymi kasvoi 7,8 prosenttia ja tuonnin volyymi 3,5 prosenttia.

Yritysten varsinaisen toiminnan voittoja kuvaava toimintaylijäämä kasvoi peräti 17,5 prosenttia. Yritysten voittoja ennen verojen ja osinkojen maksua kuvaava yrittäjätulo kasvoi 10 prosenttia. Yritysten arvioidaan maksaneen osinkoja noin 6 prosenttia vähemmän ja välittömiä veroja 27 prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna. Yritysten rahoitusasema oli 8 miljardia euroa ylijäämäinen.

Rahoitus- ja vakuutuslaitosten rahoitusasema oli miljardi euroa ylijäämäinen. Rahoituslaitosten korkokate (välilliset rahoituspalvelut) kasvoi hiukan ja palkkiotuotot kasvoivat runsaat kaksi prosenttia.

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli yhdeksättä vuotta peräkkäin alijäämäinen, ollen miljardi euroa. Edellisenä vuonna alijäämä oli 3,9 miljardia euroa. Alijäämä oli 0,4 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Kotitalouksien oikaistu reaalitulo kasvoi 1,3 prosenttia. Siihen luetaan mukaan myös hyvinvointipalvelut eli julkisyhteisöjen ja järjestöjen kotitalouksien hyväksi tuottamat yksilölliset palvelut kuten koulutus-, terveys- ja sosiaalipalvelut.

Palkkatulot kasvoivat nimellisesti 2,6 prosenttia. Sosiaalietuudet kasvoivat 0,3 prosenttia muun muassa työeläkkeelle siirtyvien lukumäärä oli hiukan pienempi kuin edellisenä vuonna.

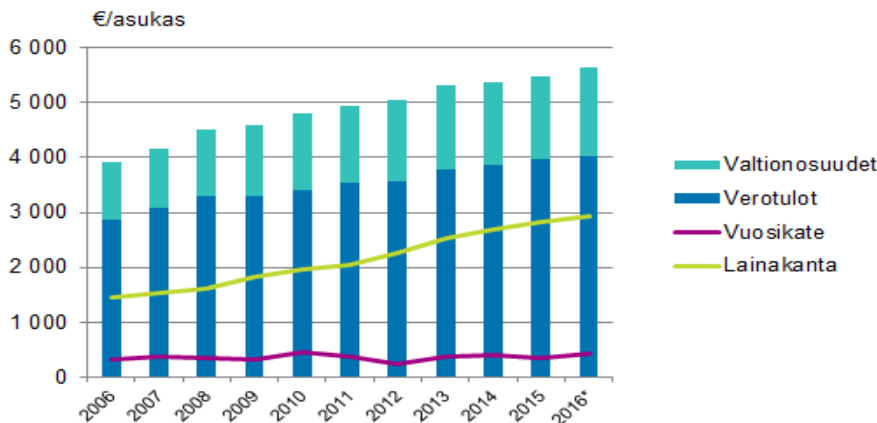
Kotitalouksien maksamat välittömät verot kasvoivat 0,8 prosenttia. Kulutusmenot kasvoivat nimellisesti 2,6 prosenttia. Investoinnit, lähinnä asuntoihin, lisääntyivät 8,9 prosenttia.

Kuntatalous 2017

(Suomen virallinen tilasto (SVT): Kuntatalous neljännesvuosittain [verkkojulkaisu])

Vuoden 2017 tilinpäätösarviotietojen mukaan Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu vuosikate oli 0,5 miljardia euroa suurempi kuin edellisen vuoden tilinpäätöksissä. Vuosikatteen vahvistumiseen vaikuttivat erityisesti toimintakulujen 2,1 prosentin väheneminen sekä verotulojen 2,0 prosentin kasvu.

Manner-Suomen kuntien valtionosuudet, verotulot, vuosikate ja lainakanta asukasta kohden 2007-2017



Tilinpäätösarviotietojen mukaan vuonna 2017 Manner-Suomen kuntien toimintakulut ilman sisäisiä eriä vähenivät edelliseen vuoteen verrattuna 2,1 prosenttia ja olivat 35,7 miljardia euroa. Ulkoisissa toimintatuotoissa vähennystä vuoteen 2016 verrattuna oli 5,9 prosenttia, ja vuonna 2017 ne olivat 7,2 miljardia euroa. Toimintakate oli vuoden 2017 tilinpäätösarvioissa yhteensä -28,2 miljardia euroa, kun vuoden 2016 tilinpäätöksissä se oli -28,4 miljardia euroa.

Verotulot kasvoivat kuntien arvioiden mukaan 2,0 prosenttia edellisvuodesta, ja olivat 22,4 miljardia euroa vuonna 2017. Valtionosuudet puolestaan vähenivät 3,3 prosenttia, 8,5 miljardiin euroon. Näistä kahdesta erästä muodostuva verorahoitus kasvoi yhteensä 0,5 prosenttia. Asukasta kohden laskettuna verorahoitus oli vuoden 2017 tilinpäätösarvioissa 5649 euroa. Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu vuosikate oli 3,2 miljardia euroa. Kasvu vuoteen 2016 verrattuna oli 18,9 prosenttia. Vuonna 2017 kaikkiaan seitsemän kuntaa arvioi vuosikatteen jäävän negatiiviseksi, kun sitä edellisellä vuonna vuosikate oli toteutumatiotojen mukaan negatiivinen 14 kunnalla.

Manner-Suomen kuntien lainakanta vuoden 2017 lopussa oli tilinpäätösarvioiden mukaan 16,0 miljardia euroa, joka oli asukasta kohden 2921 euroa. Lainakanta pieneni vuoden aikana 0,6 prosenttia. Investointeihin kunnat käyttivät rahaa 0,6 prosenttia edellistä vuotta vähemmän, yhteensä 3,4 miljardia euroa.

Pohjois-Pohjanmaan talousalueen kehitys

Pohjois-Pohjanmaalla asui Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2017 lopussa 411887 asukasta. Pohjois-Pohjanmaan asukasmäärä kasvoi vuoteen 2016 verrattuna 737 asukkaalla.

Työttömiä työnhakijoita Pohjois-Pohjanmaalla oli vuoden 2017 lopussa 23908. Työttömien työnhakijoiden määrä laski edellisvuoteen verrattuna 4605 työnhakijalla. Alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli 3837 ja alle 25-vuotiaiden työttömien työnhakijoiden määrä laski 1217 työnhakijalla. Pitkäaikaistyöttömiä oli 7051 ja vähennystä edellisvuoteen oli 1086 henkilöä.

Haapaveden-Siikalatvan seutukunnan alueella asui vuoden 2016 lopussa 13997 asukasta. Seutukunnan asukasmäärä laski vuoden 2017 aikana 250 asukkaalla. Työttömiä työnhakijoita Haapaveden-Siikalatvan seutukunnassa oli 709 ja työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 11,8 %. Vuonna 2016 työttömiä työnhakijoita oli Haapaveden-Siikalatvan seutukunnassa 792.

Oman alueen taloudellinen kehitys

Pyhännän kunnan asukasmäärä tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan oli vuoden 2017 lopussa 1579 asukasta. Asukasmäärä kasvoi vuoteen 2016 verrattuna 8 asukkaalla.

| Asukasluku | 2017 | 2016 |
|-------------------|-------------|-------------|
| Maaliskuu | 1585 | 1587 |
| Kesäkuu | 1587 | 1572 |
| Syyskuu | 1574 | 1561 |
| Joulukuu | 1579 | 1571 |

Työllisyys

Pyhännän kunnassa oli 72 työtöntä työnhakijaa vuoden 2017 lopussa ja työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 10,9 %. Vuoteen 2016 verrattuna työttömien työnhakijoiden määrä laski 10 henkilöllä. Työttömistä työnhakijoista yli 50-vuotiaita oli 35.

| | 12/2015 | 12/2016 | 12/2017 |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|
| Työttömiä | 100 | 82 | 72 |
| Työttömyysaste, % | 15,7 | 12,3 | 10,9 |
| Alle 25-vuotiaat | 12 | 13 | 7 |
| Yli 50-vuotiaat | 48 | 34 | 35 |
| Haapaveden-Siikalatvan seutukunta, % | 14,2 | 12,9 | 11,8 |
| Pohjois-Pohjanmaa, % | 16,2 | 15,3 | 12,8 |
| Koko maa työttömyysaste, % | 14,4 | 13,6 | 11,2 |

Asuntotuotanto

Pyhännällä valmistui kolme omakotitaloa ja kymmenen rivitaloaluoneistoa vuoden 2017 aikana.

1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Toimintatuotot

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi 2104764,30 € ja tuotot laskivat 25131,55 €. Toimintatuottojen suurimmat erät olivat jätevesimaksut, kaukolämpö, ateriapalvelumaksut ja kotikuntakorvaukset.

Toimintakulut

Toimintakuluja (ulkoiset) kertyi 11285426,03 € ja toimintakulut laskivat 295217,01 €. Suurimmat erät toimintakuluissa olivat palkat ja palkkiot 3708229,22 €, palvelujen ostot 5078135,87 € sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat 886438,53 €.

Verotulot

Verotuloja kertyi yhteensä 4792853,83 € ja verotulot kasvoivat 265211,98 €.

Verotulot lajeittain, 1000 €

| | 2017 | 2016 | 2015 | Muutos % 2017/2016 |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| Kunnallisvero | 3769 | 3677 | 3984 | 5,9 |
| Yhteisövero | 591 | 478 | 496 | 23,6 |
| Kiinteistövero | 433 | 373 | 366 | 16,1 |
| Yhteensä | 4528 | 4528 | 4846 | -6,6 |

Valtionosuudet

Valtionosuudet olivat yhteensä 5704242,00 € ja valtionosuudet kasvoivat vuoteen 2016 verrattuna 94007,63 €.

Lainat

Kunnan taseessa on pitkäaikaista lainaa 1699588,00 € ja lyhytaikaista lainaa vuoden lopussa oli 1400000,00 €. Vuoden 2017 aikana ei nostettu uutta pitkäaikaista lainaa.

Investoinnit

Nettoinvestoinnit olivat 919045,30 €. Suurimmat yksittäiset investointikohteet olivat kunnallistekniikan rakentaminen 53595,02 € ja viemäriverkoston rakentaminen 56238,30 €.

1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Maakuntauudistuksen valmistelutyö eteni taka-askeleista huolimatta vuoden 2017 aikana. Maan hallitus joutui heinäkuussa siirtämään maakuntauudistuksen voimaantuloa vuodelle eli maakuntauudistus astuu voimaan 1.1.2020. Uudistuksen valmistelutyön edetessä esille nousi asioita, etenkin sosiaali- ja terveystalouden osalta, jotka eivät antaneet mahdollisuutta edetä alkuperäisessä aikataulussa.

Tulevina vuosina keskiössä on maakuntauudistuksen valmistelu. Se tulee vaikuttamaan sekä kunnan toimintaan että maakunnan toimintaan. Kunta joutuu tekemään monia muutoksia maakuntauudistuksen vuoksi. Talous- ja henkilöstöhallinto ulkoistetaan vuoden 2019 alusta lukien. Myös hallintosääntö joudutaan uudistamaan jälleen. Samalla joudutaan uusimaan myös luottamushenkilöorganisaatio, jolloin joudutaan miettimään jatketaanko lautakuntamallilla edelleen vai otetaanko käyttöön esimerkiksi valiokuntamalli. Vaikka uudistus vähentää kunnan tehtäviä, jää kunnalle edelleen merkittävä rooli paikallisen elinvoiman edistäjänä ja tiettyjen kunnallisten palvelujen, kuten sivistyspalvelujen ja terveyden edistämisen toimijana.

Sosiaali- ja terveystalouden, pelastustoimi, kasvupalvelut ja ympäristö- ja maaseutuhallinto siirtyvät maakunnan järjestettäväksi. Maakunnalle siirtyvät kiinteistöt vuokrataan 3+1 vuodeksi, jonka jälkeen maakunta päättää, mitä tiloja tarvitaan edelleen siirtymäkauden jälkeen. Mitkä kiinteistöt maakunta ottaa käyttöönsä siirtymäkauden jälkeen, se aiheuttaa pohdintaa tulevina vuosina. Auki on myös vielä, miten maakunnan ja kuntien yhteistyö jatkossa järjestetään.

Maakuntauudistuksen voimaantuloon saakka eli vuosina 2018-2019 Pyhännän kunnan terveydenhuollon ja tietyt sosiaalipalvelut järjestää edelleen Sosiaali- ja terveystalouden Helmi. Palvelujen toimivuus, saavutettavuus ja kustannustaso on mahdollista säilyttää edelleen sillä hyvällä tasolla, mihin ne saatiin vuoden 2017 alusta lukien. Miten sosiaali- ja terveystalouden palvelut toimivat Pyhännällä maakunnan järjestäminä, siitä ei vielä ole tietoa, sillä palveluverkkosuunnitelma ei ole vielä valmis. Kunnan tavoitteena on, ettei palvelutaso heikkene, vaikka järjestäjä vaihtuu.

Yrityselämän kehittyminen ja työpaikkojen lisääntyminen antavat kunnalle mahdollisuuden selvittää tulevaisuudessa hyvin. Teollisuudessa on suunnitteilla useita investointeja, joiden vaikutus on merkittävä kunnan elinvoimaan. Kunta joutuu panostamaan paikkakunnan palveluiden kehittämiseen, jotta kasvun edellytykset pystytään turvaamaan. Tämä koskee niin kaupallisia palveluita kuin asuntotuotantoa. Kehitystyö edellyttää verotulojen kasvattamista ja siihen kunta joutuu panostamaan.

Tulevina vuosina kunnan pitää pystyä pitämään menonsa kurissa, etenkin sosiaali- ja terveystalouden. Valtionosuusuu- distuksen yhteydessä ns. sote-leikkuri pienentää valtionosuuksia, jos sosiaali- ja terveystalouden menot kasvavat. Tämän vuoksi ei ole mahdollisuuksia lähteä tekemään kalliita ja suuria muutoksia sosiaali- ja terveystalouden menoihin, jotta jatkossa kunnan valtionosuudet eivät pienene.

Kunnan talouden kannalta merkittävä hanke on Piiparinmäen tuulivoimapuisto rakentaminen. Puiston rakentamisen toteuttaminen on edennyt suunnitelmien mukaisesti. Puiston rakentaminen lisää huomattavasti kunnan kiinteistövero- tuloja. Kiinteistöverotulojen kasvu parantaa monessa mielessä kunnan taloudellista asemaa, koska kiinteistöverojen kasvun ei vaikuta kunnan saamaan verotulojen tasaukseen.

Maakuntauudistuksen toteutuminen saa aikaan suuri muutoksia kunnan toiminnassa. Pyhännän kunta selviää tulevai- suudessa, mikäli määrätietoinen ja suunnitelmallinen kehitystyö jatkuu ja päätöksenteko toimii.

1.6 Kunnan henkilöstö

Pyhännän kunnan henkilöstömäärä 31.12.2017 oli 114 henkilöä. Vakinaista henkilökuntaa oli 89, määräaikaista 13 ja sijaisia 12. Vuoteen 2016 verrattuna henkilöstön määrä nousi kuudella henkilöllä.

Henkilöstöä koskevat tiedot on esitetty erillisessä henkilöstökertomuksessa.

1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä

Vireillä oleva maakunta- ja sote-uudistus muuttaa Pyhännän kuntaa merkittävästi. Monet nyt kunnan tuottamat palvelut tai kuntien yhdessä tuottamat palvelut muuttuvat maakunnan järjestämisvastuulle kuten sosiaali- ja terveystoimi, pelastuslaitos, maaseutuhallinto ja ympäristöhallinto. Kunnan vaikutusvalta palvelujen tuottamistapaan ja tuottamispaikkaan pienenee ja mahdollista on tiettyjen palvelujen etäännyminen.

Maakuntauudistus vaikuttaa myös kunnan organisaatioon. Henkilöstömäärä vähenee lähes puoleen nykyisestä ja etenkin talous- ja henkilöstöhallinnon järjestäminen tulee entistä ongelmallisemmaksi. Palvelujen turvaaminen kaikissa tilanteissa edellyttää käytännössä talous- ja henkilöstöhallinnon tuottamisen ulkoistamista.

Kunnan kannalta merkittävä riski ja epävarmuustekijä on maakuntauudistuksen vaikutus talouteen. Sote-kiinteistöjen tyhjilleen jäänti siirtymäkauden jälkeen on yksi mahdollinen ongelma. Toinen ongelma on valtionosuusuudistus, miten se vaikuttaa kunnan talouteen. Kunnan vaikutusmahdollisuus näihin uudistuksiin on vähäinen.

Riskeihin varautuminen ja epävarmuustekijöiden huomioonottaminen onnistuu, mikäli kunnan talous pystytään pitämään kunnossa. Kunta voi monella tapaa vaikuttaa siihen, miten talous suurista uudistuksista ja muutoksista huolimatta saadaan pidettyä ylijäämäisenä. Investoinnit ovat tulevaisuudessa harkittava tarkoin, jotta kunnan velkaantuminen ei kasva liian suureksi. Myös odotettavissa oleva korkojen nousu on muodostaa kunnalle taloudellisen riskin. Toimintamenojen kasvuun ei ole varaa, jotta veroprosenttia ei tarvitse lähteä korottamaan.

Pyhännän kunta on todella riippuvainen elinkeinoelämän menestyksestä, onhan Pyhäntä Suomen teollistunein kunta. Mikäli paikkakunnan yrityksillä menee huonosti, näkyy se kunnan taloudessa. Yritysten toimintaedellytysten turvaamisella voidaan kunnan riskejä pienentää merkittävästi, erityisesti työvoiman saatavuudesta on huolehdittava. Yrityspalveluiden saatavuudesta on huolehdittava myös maakuntauudistuksen jälkeen, ne eivät voi etäännyä liian kauas toimijoista.

Maakuntauudistuksen toteutuessa tuloverotulojen merkitys kuntataloudessa kasvaa ja valtionosuuksien merkitys pienenee. Kunnan väestömäärä on pidettävä kasvussa, jotta tuloverokertymä saadaan pidettyä myös kasvussa. Riittävä vuokra-asuntotuotanto on keskeisessä asemassa muuttovoittoa tavoiteltaessa. Kasvava tulovero antaa myös mahdollisuuden tuottaa entistä laadukkaampia palveluja, jolloin kuntaan muuttokynnys saadaan alenemaan.

Heikot kaupalliset palvelut ovat tällä hetkellä esteenä monelle ihmiselle, kun he miettivät muuttoa Pyhännälle. Mikäli kaupallisiin palveluihin saadaan parannusta, voi se edistää muuttoa kuntaan. Siksi 2017 käynnistetty kauppapaikka-hanke on tärkeä Pyhännän kehittämisen kannalta.

Toisen asteen koulutuspaikkojen läheisyys on merkittävä tekijä, kun perheissä mietitään asuinpaikkaa. Myös yrityksille toisen asteen koulutuspaikoilla on iso merkitys. Lähilukio ja lähellä oleva ammattioppilaitos ovat välttämättömiä Pyhännän väestönkasvun kannalta.

Pyhännän kunnan merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät ovat tulevaisuudessa palvelujen saatavuuden turvaaminen ja talouden kunnossapitäminen. Aktiivinen toiminta ja mukanaolo uudistuksissa ja oman päätöksen teon kunnossapitäminen ja oikea-aikaisuus antavat kunnalle mahdollisuuden selvittää myös muutoksista.

1.8 Ympäristötekijät

Pyhännän kunnan ympäristönsuojeluun liittyvät palvelut tuottaa Ympäristöpalvelut Helmi. Ympäristölle haitallisia vahinkoja ei sattunut vuoden 2017 aikana.

2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä 2017

Sisäisen valvonnan tavoitteena on edistää kunnan ja kuntakonsernin johtamista, riskien ennaltaehkäisyä ja hallintaa, mahdollisuuksien ja vahvuuksien hyödyntämistä, toiminnan jatkuvaa kehittämistä ja tuloksellisuuden arvioimista. Kunnan sisäinen valvonta on kunnanhallituksen vastuulla.

Kunnanjohtaja vastaa sisäisen valvonnan käytännön toteuttamisesta. Osastopäälliköt ja muut tilivelvolliset huolehtivat ja vastaavat oman hallinnonalansa sisäisestä valvonnasta. Kuntakonsernin ohjaus ja konsernivalvonnan järjestäminen on kunnan konsernijohtoon vastuulla.

Sisäisellä valvonnalla voidaan varmistaa, että toiminta on taloudellista ja tuloksellista ja asetettujen tavoitteiden mukaista. Päätöksiä tehtäessä on niiden perusteena olevan tiedon oltava luotettavaa ja riittävää. Sisäisellä valvonnalla seurataan myös lakien, asetusten, erilaisten säädöksien ja ohjeitten sekä toimielinten päätösten noudattamista. Omaisuuden ja voimavarojen turvaaminen on yksi sisäisen valvonnan osa-alue. Kunnan riskienhallinta kuuluu osana sisäiseen valvontaan ja toteutetaan samoin periaattein.

Kuvaus sisäisen valvonnan järjestämisen arvioinnista

Kunnan sisäisen valvonnan toteuttamisesta vastaa kunnanjohtaja. Osastopäälliköt ja heidän alaisensa toteuttavat oman vastuualueensa sisäisen valvonnan. Sisäisen valvonnan toimivuutta ja toteutumista arvioidaan johtoryhmässä. Arvioinnissa on hyödynnetty erillistä arviointilomaketta.

Riskien kartoitusten ajantasaisuus ja kattavuus

Kuntalain mukaisesti kunnan ja kuntakonsernin toimintaan ja talouteen liittyviä riskejä arvioidaan ja seurataan säännöllisesti kunnassa. Riskiarviointi tehdään aina talousarviota ja taloussuunnitelmaa laadittaessa ja merkittäviä investointipäätöksiä tehtäessä. Riskejä arvioidaan kuntakonsernin tasolla niin investointien kuin käyttötalouden näkökulmasta.

Kunnan ja tytäryhtiöiden vakuutukset pidettiin ajan tasalla riskienhallintaohjeen mukaisesti.

Kukin osasto ja toteutti oman toimialansa riskienhallinnan ohjeiden mukaisesti.

Jokilaaksojen pelastuslaitoksen kanssa tehtiin yhteistyötä varautumis- ja turvallisuussuunnitelmiin liittyvissä asioissa.

Säännösten ja määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten, ohjeiden ja päätösten noudattamisessa ei ilmennyt suuria puutteita.

Sisäisen valvonnan kehittämisalueita

1. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koulutuksen lisääminen.
2. Sisäinen valvonta toimivaksi kunnan tytäryhteisöissä.
3. Sopimushallinnan kehittäminen.

Kunnan keskeisimmät toimintaan ja talouteen liittyvät riskit

1. Terveysten- ja sairaanhoidon kustannusten vuosittainen vaihtelu vaikeuttaa kunnan taloudenhoitoa.
2. Julkisten palvelujen heikkeneminen estää kunnan kehittämistyön jatkumisen.
3. Kunnassa toimivat yritykset joutuvat taloudellisiin vaikeuksiin.
4. Kunnan tytäryhteisöjen velkaantuvat liikaa.
5. Osaavaa henkilöstöä ei saada kuntaan eikä yrityksiin.

Vuoden 2017 toiminnan tarkastelu

Pyhännän kunnan tekemästä päätöksestä valitettiin hallinto-oikeuteen 2016. Hallinto-oikeus antoi asiasta päätöksensä alkuvuodesta 2017. Hallinto-oikeus jätti valituksen tutkimatta. Kunnan tekemistä päätöksistä ei valitettu, joitakin oikaisuvaatimuksia tehtiin.

Talousarviota pystyivät lautakunnat ja kunnanhallitus noudattamaan hyvin, mutta lisäpoistojen vuoksi tekninen lautakunta ja sivistyslautakunta ylittivät selvästi talousarvionsa. Perusturvalautakunta alitti talousarvionsa selvästi, erityisesti palvelujen ostojen osalta.

Vuoden 2017 aikana kunnan takaukset tytäryhtiöille lisääntyivät. Kunnan takaukset ovat kohdistuneet sekä asuntorakentamiseen että teollisuushalli investointeihin. Tällä hetkellä kaikki kunnan omistamat teollisuushallit ovat käytössä pitkäaikaisilla vuokrasopimuksilla, joten kunnan välitöntä riskiä kunnalla ei ole halleista muodostunut. Myös asuntojen täyttöaste on ollut hyvä.

Kunta on hoitanut investointien rahoituksen lyhytaikaisilla kuntatodistuksilla, koska niiden korkotaso on ollut erittäin alhainen, jopa miinuskorkoinen. Vuoden 2017 aikana jatkunut talouskasvu vahvisti korkojen nousu odotuksia. Korkoriskin vähentämiseksi joudutaan osa kuntatodistuksista muuttamaan pitkäaikaiseksi lainaksi.

Talouden ja toiminnan raportointi toteutettiin ohjeiden mukaisesti huhtikuun ja elokuun lopun taloudellisesta tilanteesta. Lisäksi taloudellista tilannetta käsiteltiin aina tarvittaessa niin kunnanhallituksen kuin kunnanvaltuuston kokouksissa.

Valtuuston asettamat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet saavutettiin hyvin, ainoastaan kunnan väkiluvun kehityksessä jäätiin tavoitteesta. Poikkeamisista ja niistä aiheutuneista toimenpiteistä kerrotaan tarkemmin toimintakertomuksessa.

Pyhännän kunta ostaa paljon palveluja Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä ja Sosiaali- ja terveystieteiden keskuslaitalta. Menojen vaihtelu voi olla todella suurta erikoissairaanhoidossa, eikä siihen kunta pysty juuri varautumaan. Vanhustenhuollossa määräaikainen sopimus Doctagon Oy:n kanssa jatkui. Sopimuksella parannetaan lääkäripalvelujen saatavuutta Palvelukeskus Nestorissa. Kiinteistöpalvelut tuottaa nyt kuntakonsernille Pyhännän Kiinteistöpalvelu. Palvelujen ostossa ei tapahtunut muita muutoksia. Kirjastonjohtajan palvelut ostettiin edelleen Haapaveden kaupungilta, maaseutupalvelut puolestaan tuotti Siikalatvan kunta. Elinkeinojen kehittämisen palvelut ja yritysasiain palvelut ostettiin edelleen Haapaveden-Siikalatvan kuntayhtymältä.

Kannanotto sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta ja riittävydestä

Kunnan sisäinen valvonta on toiminut kohtuullisesti, mutta sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitettävä vastaamaan niihin kunnan toiminnassa tapahtuviin muutoksiin. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeita päivitetään tarvittaessa.

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 välitulok-sista laskettuja tunnuslukuja.

Tuloslaskelma ja tunnusluvut (ulk.)

| | 2017 <i>1 000 €</i> | 2016 <i>1 000 €</i> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Toimintatuotot | | |
| Myyntituotot | 832 | 830 |
| Maksutuotot | 321 | 314 |
| Tuet ja avustukset | 132 | 113 |
| Vuokratuotot | 746 | 639 |
| Muut toimintatuotot | 73 | 234 |
| | <u>2105</u> | <u>2130</u> |
| Toimintakulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -3708 | -3649 |
| Eläkkeet | -842 | -891 |
| Muut henkilösivukulut | -135 | -187 |
| Palvelujen ostot | -5078 | -5344 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -886 | -872 |
| Avustukset | -344 | -385 |
| Vuokrat | -255 | -162 |
| Muut toimintakulut | -37 | -91 |
| | <u>-11285</u> | <u>-11581</u> |
| Toimintakate | -9181 | -9451 |
| Verotulot | 4793 | 4528 |
| Valtionosuudet | 5704 | 5610 |
| Rahoitustuotot ja kulut | | |
| Korkotuotot | 12 | 13 |
| Muut rahoitustuotot | 1 | 5 |
| Korkokulut | -22 | -26 |
| | <u>-9</u> | <u>-8</u> |
| Vuosikate | 1308 | 679 |
| Suunnitelman mukaiset poistot/ arvonalentumiset | -647 | -500 |
| Tilikauden tulos | 661 | 179 |
| Poistoeron muutos | -366 | 38 |
| Tilikauden ylijäämä | 295 | 217 |
| Tuloslaskelman tunnusluvut | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 18,7 | 18,4 |
| Vuosikate/Poistot, % | 202,1 | 135,9 |
| Vuosikate, €/asukas | 828,0 | 432,1 |
| Asukasmäärä 31.12. | 1579 | 1571 |

Kaavat:

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

Vuosikate / Poistot, % = 100 * Vuosikate / Poistot

Toimintakate

Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulojen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Pyhännän kunnan toimintakate vuonna 2017 oli -9180661,73 € Toimintakate kasvoi vuoteen 2016 verrattuna 270085,46 €

Vuosikate

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Kunnan tulo-rahoitus on riittävällä tasolla, mikäli vuosikate on vähintään siitä vähennettävien poistojen suuruinen. Vuonna 2017 vuosikate oli 1307630,96 € ja vuosikate kattaa suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset 646928,21 €

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos oli 660702,75 € ja tulos kasvoi vuoteen 2016 verrattuna 481321,76 € Tilikauden tulos sisältää kertaluonteisia poistoja 286337,09 € Poistoista 223325,97 € kohdistui sivistyslautakuntaan ja 63011,12 € tekniseen lautakuntaan.

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista, 18,7 % (2016; 18,4 %)

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 tulo-rahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja otto-lainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan kassavarojen muutoksen tilikaudella.

Rahoituslaskelma ja tunnusluvut

| | 2017 | 2016 |
|---|--------------|-------------|
| | 1000 € | 1000 € |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 1308 | 679 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -11 | -146 |
| Toiminnan rahavirta | <u>1297</u> | <u>533</u> |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -1005 | -987 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 30 | 226 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden. luovutustulot | 67 | 171 |
| Investointien rahavirta | <u>-908</u> | <u>-590</u> |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 389 | -57 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | | -679 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 1184 | 313 |
| Antolainauksen muutokset | <u>1184</u> | <u>-366</u> |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -396 | -396 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -800 | 800 |
| Lainakannan muutokset | <u>-1196</u> | <u>404</u> |
| Toimeksiantojen varojen ja pääoman muutos | -11 | -63 |
| Saamisten muutos | 68 | -245 |
| Korottomien velkojen muutos | -3 | -48 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | <u>54</u> | <u>-356</u> |
| Rahoituksen rahavirta | 42 | -318 |
| Rahavarojen muutos | 430 | -375 |
| Rahavarat 31.12., 1000 € | 583 | 153 |
| Rahavarat 1.1., 1000 € | 153 | 528 |
| | 430 | -375 |
| | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta 1000/€ | 1524 | 80 |
| Investointien tulorahoitus % | 134,1 | 89,2 |
| Lainanhoitokate | 3,2 | 1,7 |
| Rahavarojen riittävyys, pv | 16,7 | 4,1 |
| Asukasmäärä | 1579 | 1571 |

Kaavat

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

Pääomamenojen tulorahoitus, % = $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Investointien omahankintameno} + \text{Antolainojen nettolisäys} + \text{lainan lyhennykset})$

Lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainan lyhennykset})$

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

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta

Tunnusluvun avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Investointien omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä on viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna positiivinen. Positiivinen tunnusluku ilmaisee, paljonko rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen tunnusluku osoittaa, paljonko menoista joudutaan kattamaan olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai lisärahoituksella. Pyhännän kunnassa tunnusluku oli 1524226,27 €

Investointien tulorahoitus 134,1

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate

Lainanhoitokate osoittaa kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus on riittävä, jos tunnusluku on 1 tai suurempi. Pyhännän kunnan lainanhoitokate oli 3,2.

Rahavarojen riittävyys

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla. Kunnan maksuvalmius oli 16,7 päivää.

4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Tase ja tunnusluvut

| VASTAAVAA | 2017 1000 € | 2016 1000 € |
|--|---------------------|---------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 215 | 231 |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä | <u>215</u> | <u>231</u> |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 1083 | 1020 |
| Rakennukset | 2335 | 2717 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1849 | 1535 |
| Koneet ja kalusto | 110 | 116 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 88 | 464 |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä | <u>5466</u> | <u>5852</u> |
| Sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | 7657 | 6982 |
| Muut lainasaamiset | 179 | 1363 |
| Muut saamiset | 1 | 1 |
| Sijoitukset yhteensä | <u>7836</u> | <u>8346</u> |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 13517 | 14429 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Valtion toimeksiannot | | |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 9 | 9 |
| | <u>9</u> | <u>9</u> |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 286 | 319 |
| Muut saamiset | 65 | 223 |
| Siirtosaamiset | 224 | 101 |
| Lyhytaikaiset saamiset yhteensä | <u>575</u> | <u>643</u> |
| Saamiset yhteensä | 575 | 643 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 583 | 153 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 1158 | 796 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | <u>14684</u> | <u>15234</u> |

| VASTATTAVAA | 2017 | 2016 |
|---|--------------|--------------|
| | 1000 € | 1000 € |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 5255 | 5255 |
| Edellisten tilikausien yli- / alijäämä | 3450 | 3233 |
| Tilikauden yli- / alijäämä | 295 | 217 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | 9000 | 8705 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | 739 | 373 |
| Vapaaehtoiset varaukset | 500 | 500 |
| | 1239 | 873 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Valtion toimeksiannot | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 66 | 77 |
| | 66 | 77 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1303 | 1700 |
| Pitkäaikainen yhteensä | 1303 | 1700 |
| Lyhytaikainen | | |
| Joukkovelkakirjalainat | 1400 | 2200 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 396 | 396 |
| Ostovelat | 479 | 470 |
| Muut lyhytaikaiset velat | 93 | 98 |
| Siirtovelat | 708 | 715 |
| Lyhytaikainen yhteensä | 3076 | 3879 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ. | 4380 | 5579 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 14684 | 15234 |

Taseen tunnusluvut

| | | |
|---|------|------|
| Omavaraisuusaste % | 69,7 | 62,9 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-% | 34,8 | 45,5 |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % | 34,9 | 45,5 |
| Kertynyt ylijäämä, 1000 € | 3745 | 3450 |
| Kertynyt ylijäämä, €/asukas | 2372 | 2196 |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | 3100 | 4296 |
| Lainakanta 31.12., €/asukas | 1963 | 2735 |
| Lainasaamiset 31.12. € | 179 | 1363 |
| Asukasmäärä | 1579 | 1571 |

Kaavat:

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

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

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % = $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$

Lainakanta = $\text{Vieraspääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainasaamiset, 1000 € = Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Omavaraisuusaste 69,7 % (2016; 62,9 %)

Tunnusluvulla mitataan kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona pidetään kuntataloudessa keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 % tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus 34,8 % (2016; 45,5 %)

Tunnusluku osoittaa, paljonko kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötuloilla tarkoitetaan toimintatuottoja, käyttötalouden valtionosuuksia ja verotuloja.

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista 34,9 % (2016; 45,5 %)

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun silloin, kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

Lainakanta

Lainakannalla tarkoitetaan kunnan korollista vierasta pääomaa. Vieraasta pääomasta vähennetään saadut ennakot, ostovelat, siirtovelat ja muut velat. Lainakanta vuoden 2017 lopussa oli 3099588,00 € Lainakanta laski edellisestä vuodesta 1196488,00 € Asukaskohtainen lainakanta oli 1963,00 €

Lainasaamiset

Kunnan lainasaamiset ovat 178883,26 € Lainasaamiset koostuvat Siikaverkko-osuuskunnan 175384,62 €:n ja Pyhännän Vanhustentaloyhdistys ry:n 3498,64 €:n lainasaamisista.

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 | 2105 | 15,2 | Toimintakulut | 11286 | 83,6 |
| Verotulot | 4793 | 34,5 | Valmistus omaan käyttöön | 0 | 0,0 |
| Valtionosuudet | 5704 | 41,1 | | | |
| Korkotuotot | 12 | 0,1 | Korkokulut | 22 | 0,2 |
| Muut rahoitustuotot | 1 | 0,0 | Muut rahoituskulut | 0 | 0,0 |
| Satunnaiset tuotot | 0 | 0,0 | Satunnaiset kulut | 0 | 0,0 |
| Tulorahoituksen korjauserät | | | Tulorahoituksen korjauserät | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | -15 | -0,1 | Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot | -4 | 0,0 |
| Investoinnit | | | Investoinnit | | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 30 | 0,2 | | | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 67 | 0,5 | Investointimenot | 1005 | 7,4 |
| Rahoitustoiminta | | | Rahoitustoiminta | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 1184 | 8,5 | Antolainasaamisten lisäykset | 0 | 0,0 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 0 | 0,0 | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 396 | 2,9 |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | 0 | 0,0 | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 800 | 5,9 |
| Kokonaistulot yhteensä | 13881 | 100,0 | Kokonaismenot yhteensä | 13505 | 100,0 |

Kokonaistulo ja –meno käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteen ja käytön.

6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

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

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

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä

| Tytäryhteisöt | 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 | |
| As Oy Pyhännän Rantakoivu | 50,00 % |
| Siikalatvan keskuspuhdistamo Oy | 21,00 % |
| Kuntayhtymät | |
| Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri | 0,49 % |
| Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä | 1,11 % |
| Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä | 11,03 % |
| Pohjois-Pohjanmaan liitto | 0,49 % |

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Pyhännän kunnanvaltuusto on hyväksynyt 2009 konserniohjeen, jossa määritellään kuntakonsernin johtamisjärjestelmä, konserniohjaus ja konsernivalvonta. Konserniohje painottuu kunnan tytäryhteisöjen omistajaohjaukseen, mutta ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa.

Konserniohjeessa ohjeistetaan, miten eri toimielinten vastuunjako toiminnan seurannassa ja raportoinnissa käytännössä toteutetaan. Kunnanvaltuusto hyväksyy konsernijohtamista koskevat yleiset tavoitteet ja toimintaperiaatteet, eri yhteisöjen toiminnalliset ja tulokselliset tavoitteet sekä määrittelee omistajapolitiikan. Valtuusto myöntää myös takaukset tytäryhtiöiden pitkäaikaisen vieraan pääoman hankintaan. Kunnanhallitus puolestaan ohjeistaa yhtiökokouksissa ja eri yhtiöiden ja yhtymien päättävissä elimissä olevia kunnan edustajia. Kunnanhallitus seuraa yhteisöjen toimintaa ja tekee toimenpide-ehdotuksia havaitsemistaan epäkohdista ja puutteista. Kunnanhallitus vastaa valvonnan 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. Tärkeä rooli konsernin toiminnan ohjauksessa on myös kuntakonsernin tilintarkastajalla. Tarkastuslautakunta myös valvoo ja seuraa konserniyhteisöjä.

Kunnan valitsevat edustajat huolehtivat omistajaohjauksen toteutumisesta tytär- ja osakkuusyhtiöissä sekä kuntayhtymissä. Kunnanvaltuusto valitsee edustajat yhtymävaltuustoihin ja kunnanhallitus yhtiökokouksiin tai muihin vastaaviin kokouksiin. Yhtiöiden hallituksen jäsenet pyritään valitsemaan ennen kaikkea osaamisen ja pätevyiden perusteella.

Konserniohje antaa selkeät määräykset ja ohjeet konsernin taloudenhoidosta. Konserniohjeen noudattaminen korostuu, kun kuntatalouden tarkastelu tapahtuu nyt konserninäkökulmasta käsin.

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tytäryhteisöt

Pyhännän kunnan omistamia tytäryhteisöjä ovat Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit, Kiinteistö Oy Ukonojankartano, As Oy Pyhännän Kirkkotie, Pyhännän Vesi oy, Pyhännän Malmitori Oy ja As Oy Pyhännän Tavastkenkä.

Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit

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

Vuoden 2017 aikana tehtyjä investointeja;

- Salvos Finland Oy:lle hirsilinja
- Lapwall Oy:n elementtivarasto muutettiin tuotantotilaksi ja toimistotiloihin rakennettiin keittiöosa
- Feelia Oy:lle rakennettiin kylmävarasto.

Pyhännän kunta on maksanut Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushalleille hoitovastiketta vuoden 2017 aikana 95675,19 € ja pääomavastiketta 101515,14 € Rakennushankkeiden rahoittamista varten yhtiö nosti OP Oululta 630000 €:n lainan. Lainalle on Pyhännän kunnan omavelkainen takaus.

Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallien tulos oli alijäämäinen 328616,05 €

Kiinteistö Oy Ukonojankartano

Kiinteistö Oy Ukonojankartano on Pyhännän kunnan 100 % omistama tytäryhteisö.

Yhtiöllä on 112 vuokrahuoneistoa 15 eri kiinteistössä. Huoneistojen käyttöaste oli 90 % ja vuokratuottoja kertyi 567813,88 € Vuokratuotot laskivat vuoteen 2016 verrattuna 7,2 %.

Kiinteistö Oy Ukonojankartano osti Koivukujalle valmistuneesta rivitalosta viiden huoneiston hallintaan oikeuttavat osakkeet Jukkatalo Oy:ltä.

Kiinteistöhoidon palvelut yhtiö on ostanut Pyhännän TeeHoo Oy:ltä ja Pyhännän kiinteistöpalvelulta, siivouspalvelut Hoivea Oy:ltä ja taloushallinnon palvelut Pyhännän kunnalta.

Kiinteistö Oy Ukonojankartanon tilikauden tulos poistojen jälkeen oli alijäämäinen 11155,21 €

As Oy Pyhännän Kirkkotie

Pyhännän kunta omistaa As Oy Pyhännän Kirkkotiestä viisi huoneistoa ja kunnan omistusosuus yhtiöstä on 65,24 %. Yhtiön tulos oli poistojen jälkeen alijäämäinen 15146,49 €

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 59037,45 €

Pyhännän Malmitori Oy

Pyhännän kunta omistaa 60,06 % Pyhännän Malmitori Oy:n osakepääomasta. Tilikauden tulos oli poistojen jälkeen alijäämäinen 21139,64 € Vuoden 2017 aikana tehtiin julkisivujen ja vesikaton huoltomaalaus. Lisäksi asennettiin tuolihissi asuinhuoneistoihin menevään portaikkoon.

Asunto Oy Pyhännän Tavastkenkä

Kunta omistaa neljän huoneiston rivitalosta kaksi huoneistoa, ja kunnan omistusosuus yhtiöstä on 50,28 %. Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 247,79 €

Kunnan omistamista huoneistoista toinen on ollut tyhjiään koko vuoden. Kunnan omistamat huoneistot ovat myytävänä. Kiinteistössä ei tehty korjaustoimenpiteitä tilikauden aikana.

Osakkuusyhtiöt

Kunnan omistamat osakkuusyhteisöt on yhdistetty kuntajaoston konserniohjeiden mukaisesti konsernitilinpäätökseen.

Osakkuusyhteisöissä kunnan omistusosuus on 20–50 %. Kunnalla on kaksi osakkuusyhteisöä, Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy (21,00 %) ja As Oy Pyhännän Rantakoivu. As Oy 50,00 %). Pyhännän Rantakoivua ei ole yhdistetty konsernitilinpäätöksessä.

Kuntayhtymät

Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä

Pyhännän kunnan asukaslukuun perustuva maksuosuus oli 40270,20 € ja asukaslukuun perustuva konsernin omistusosuus 11,3 %. Pyhännän maksuosuuteen sisältyy yritysasiamehen kustannuksia 6,09 €/asukas.

Yritysasiemies on pitänyt vuoden 2017 aikana 358 dokumentoitua neuvonta- ja konsultointitapaamista, joista Pyhännälle kohdistui suurin osa.

Vuoden 2017 aikana Pyhännälle perustettiin viisi uutta yritystä ja kuusi yritystä lopetti toimintansa. Seutukunnassa uusia yrityksiä perustettiin seutukunnan kokoon nähden eniten koko Suomessa.

Haapaveden-Siikalatvan seutukuntaan myönnetty yritystuki

| | |
|---|--------------|
| ELY-keskuksen rahoitus suoraan yrityksiin | 1935361,00 € |
| Finnvera Oyj:n rahoitus | 1117650,00 € |

Seutukuntaan myönnetty ELY:n yritystuki oli vuonna 2017 lähes kaksinkertainen edelliseen vuoteen verrattuna. Valtaosa myönnetystä yritystuesta kohdistui Pyhännälle.

Konsernin lainakanta vuoden 2017 lopussa oli 7663297,94 € ja lainakanta laski vuoteen 2016 verrattuna 717218,31 €. Asukaskohtainen lainakanta oli 4853,26 €.

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

- Real Snacks Oy:lle, Feelia Oy:lle ja Salvos Oy:lle tehty tarvittavia korjaus- ja ylläpitotöitä.

Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushalleille laaditaan vuosikohtainen toimintasuunnitelma

- Toimintasuunnitelmaa ei ole laadittu.

Taloudelliset tavoitteet

Tulot kattavat tilojen rahoitus- ja ylläpitokustannukset

- Tulot ovat kattaneet rahoitus- ja ylläpitokustannukset.

Kiinteistö Oy Ukonojankartano

Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

- Raportointi ja tiedotus on ollut ohjeen mukaista.

Kunnossapito- ja korjaussuunnitelman laatiminen ja noudattaminen

- Kunnossapito- ja korjaussuunnitelma on laadittu.

Vuokra-asuntojen määrä vastaa kysyntää

- Tällä hetkellä määrä vastaa kysyntää.

Vuokrat kilpailukykyisiä naapurikuntiin verrattuna

- Vuokrat ovat kilpailukykyisiä.

Taloudelliset tavoitteet

Yhtiön tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset

- Tulorahoitus kattaa 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

- Kunnossapito- ja korjaussuunnitelmaa ei ole laadittu.

Huoneistoja myydään mahdollisuuksien mukaan

- Yhden huoneiston myynnistä on käyty neuvotteluja.

Taloudelliset tavoitteet

Yhtiön tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset

- Tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen

- Tilikauden tulos oli ylijäämäinen.

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 ylijäämäinen.

Pyhännän Vesi Oy

Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

- Raportointi ja tiedotus on ollut ohjeen mukaista.

Jätevesilaitos osaksi Pyhännän Vesi Oy:tä

- Siirtyminen ei ole toteutunut.
-

Käyttöveden toimintavarmuus

- Veden toimituksessa ei ole ollut merkittäviä katkoksia.

Taloudelliset tavoitteet

Tilikauden tulos on ylijäämäinen

- Tilikauden tulos oli ylijäämäinen.

6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Arvioitaessa kuntakonsernin tulevaa kehitystä joudutaan silloin huomioimaan sekä konsernin ulkopuolisia tekijöitä että konsernin sisältä aiheutuvia vaikutuksia. Merkittävimmät ulkopuoliset tekijät ovat maakuntauudistus ja kuntien valtionosuusuudistus.

Maakuntauudistuksen toteuttaminen siirtyi vuodella eteenpäin, kun hallitus päätti heinäkuussa 2017, että uudistus astuu voimaan vasta 1.1.2020. Voimaantumisen siirtäminen antoi kunnille aikaa valmistautua uudistukseen entistä paremmin.

Uudistuksen valmistelussa on noussut esille asioita, jotka vaikuttavat merkittävästi kuntakonsernin asemaan ja talouteen. Sosiaali- ja terveystoimen kustannusten siirtyminen pois kunnalta parantaa huomattavasti kuntatalouden ennakoitavuutta. Kunnan/kuntakonsernin omistamien kiinteistöjen tilanne siirtymäkauden jälkeen voi vaikuttaa merkittävästi kuntakonsernin talouteen. Vaarana on, että osa sote-kiinteistöistä jää tyhjilleen, jolloin ne heikentävät kunnan taloudellista tilannetta.

Maakuntauudistuksen yhteydessä uusitaan myös kuntien valtionosuusjärjestelmä. Valtionosuusjärjestelmän uudistus ei ratkaisevasti muuta kunnan mahdollisuuksia selvittää tulevaisuudessa, mikäli kunta pystyy pitämään menonsa, varsinkin sote-menonsa, kurissa ennen uudistuksen voimaantumista.

Kunnan omistamien yhtiöiden talous on pidettävä kunnossa, sillä niiden merkitys kuntakonsernin talouteen kasvaa tulevaisuudessa. Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit toiminta laajenee uudelle toimialalle ja sen vastuut kasvavat, mikäli kuntaan rakennettava kauppapaikka toteutuu suunnitelmien mukaisesti. Teollisuuskiinteistöjen uudisrakentamiseen yhtiöllä ei juuri ole mahdollisuuksia sen sijaan muutostöihin ja korjauksiin pitää varautua.

Kiinteistö Oy Ukonojankartanon talous on kohentunut viime vuosina, mutta yhä edelleen yhtiön lainamäärä on iso ja asettaa oman haasteensa tuleville tarpeellisille investoinneille. Kunnassa tarvitaan uusia asuntoja, jotta kuntaan saadaan muuttamaan väkeä. Yhteistyötä yksityisten rakentajien ja kunnan välillä on tarpeellista jatkaa, jotta Ukonojankartanon taloudellinen taakka ei muodostu kohtuuttoman raskaaksi.

Pyhännän Vesi Oy:n talous on kohentunut merkittävästi viimeisten vuosien aikana. Yhtiöllä on edellytykset ottaa jätevesilaitos osaksi yhtiön toimintaa vuoden 2019 alusta lukien tai viimeistään 1.1.2020.

Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymän toimintaa joudutaan myös nykyisen ohjelmakauden päättyessä arvioimaan uudelleen. Seutukuntien tarpeellisuus maakuntaudistuksen, kasvupalvelulain, voimaantulon jälkeen pitää selvittää ja samalla joudutaan tarkastelemaan myös sitä, miten kunnan tarvitsemat yritysasiemiehen palvelut tuotetaan yhtä tuloksellisesti ja kustannustehokkaasti kuin tähän asti.

Pyhännän kuntakonsernin on tulevaisuudessa myös mahdollisuuksia. Yritystoiminnan kehittyminen myönteisesti ja tuulivoimapuiston rakentaminen parantavat kuntakonsernin mahdollisuuksia selvittää tulevaisuudessa, mikäli päätöksenteko ja konserniohjaus ovat kunnossa ja toimivat tehokkaasti.

6.5 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 Tavastkenkä), 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 vaatimalla tavalla. Ohjeissa määritellään niin toimielinten kuin viranhaltijoiden ja tilintarkastajan tehtävät konsernivalvonnan toteuttamisessa.

Tiedonkulku kunnan ja sen tytär- ja osakkuusyhteisöjen sekä kuntayhtymien välillä oli pääosin sujuvaa ja säännöllistä. Kunnanhallitus ja kunnanvaltuusto ovat saaneet tietoa kuntakonsernin tilanteesta riittävästi. Tilintarkastajan kanssa on kuntakonsernin asioita käyty läpi useasti vuoden aikana. Toimintavuoden aikana ei ilmennyt tiedon puutteesta tai tiedonkulusta aiheutuneita ongelmia.

Konsernivalvonnan kohdealueet ja toiminta 2017

Kunnan edustajien ohjeistus tytäryhteisöissä, osakkuusyhteisöissä ja kuntayhtymissä

Lähes jokaisessa kunnanhallituksen kokouksessa on keskusteltu kuntakonsernin asioista. Näiden keskustelujen perusteella on ohjeistettu kunnan edustajia eri yhteisöjen ja kuntayhtymien päätöksentekoa varten. Kunnanjohtaja on osallistunut säännöllisesti tytäryhteisöjen hallitusten kokouksiin ja tuonut siellä esille kunnan kannan tai kunnanjohtaja on ohjeistanut kunnan edustajia tarpeen mukaan. Yhteisöjen päätöksenteossa kunnan edustajat ovat poikkeuksetta toimineet kunnan näkemysten mukaisesti ja yhteisöjen toiminta on noudattanut kunnan omistajapoliittisia linjauksia hyvin. Kiinteistö Oy Ukonojankartanon asiat olivat usein esillä vuoden 2017 aikana, koska yhtiöllä oli kaksi uudisrakennuskohdetta vuoden aikana. Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit ja Pyhännän Vesi Oy:n asiat olivat harvemmin esillä. Muiden tytär- tai osakkuusyhteisöjen asioita ei juuri käsitelty.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Kunnanvaltuusto asettamissa yleisissä konsernitavoitteissa toimintavuodelle 2017 asetettiin jokaiselle tytär- ja osakkuusyhteisölle omat tavoitteet. Tavoitteiden asettamisessa korostui talouden näkökulma ja tiedottaminen. Yhteisöille asetetut tavoitteet toteutuivat pääsääntöisesti hyvin, mutta joitakin poikkeuksia toki oli. Mm. Kiinteistö Oy Ukonojankartanon tulos jäi negatiiviseksi, koska yksi asuinkiinteistö poistettiin kokonaan. Konserniyhteisöjen toiminta oli yleisesti ottaen taloudellisesti kannattavaa ja toimintoja kehitettiin vuoden aikana. Konserniyhteisöt myös tiedottivat taloudellisesta tilanteestaan usein vuoden aikana.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Keskeisten tytäryhteisöjen kuntastrategian mukaiset tavoitteet on konserniohjeeseen perustuen hyväksytty talousarviossa ja toimintasuunnitelmassa. Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit kolmas toimintavuosi oli rauhallisempi kuin edellinen, jolloin investointeja oli todella runsaasti. Toiminnassa ja taloudenpidossa ei ilmennyt ongelmia.

Kiinteistö Oy Ukonojankartanon toiminnassa painottui tavoite saada vuokra-asunto määrä vastaamaan kysyntää. Yhtiölle valmistui Rantakujalle viiden asunnon rivitalo kesällä 2017 RS-hankkeena. Rakentaminen toteutettiin yhteistyössä Jukka-talon kanssa, jolle myös valmistui samankokoinen rivitalo viereiselle tontille. Rakentamisesta vastasi Jukka-talo. Syksyllä käynnistyi uusi kohde Huoltotielle samanlaisella periaatteella Työyhteenliittymä P. Jarva & Siikalatvan Lvi Oy:n kanssa. Loppuvuodesta kävi ilmi, ettei kohdetta ole mahdollista toteuttaa RS-hankkeena, joten rakentaminen täytyy suorittaa normaalina rakennuskohteena. Vuoden 2017 aikana ei peruskorjauksia käynnistetty vanhoissa rivitalokohteissa, ainoastaan yksittäisissä asunnoissa tehtiin korjauksia. Kuitenkin voidaan todeta, että Kiinteistö Oy Ukonojankartanon toiminta oli tuloksellista ja täytti yhtiölle asetetut tavoitteet.

Pyhännän Vesi Oy:n taloustilanne parani edelleen vuoden aikana. Uusi toimitusjohtaja ja hallitus ovat pystyneet kääntämään yhtiön toiminnan taloudellisesti kannattavaksi. Toiminnan tehostaminen antaa mahdollisuuden yhdistää Pyhännän Vesi Oy ja Jätevesilaitos viimeistään vuonna 2020.

Muiden tytäryhteisöjen toiminnassa ja taloudenpidossa ei ilmennyt ongelmia vuoden aikana.

Osakkuusyhtiöt

Siikalatvan Keskuspuhdistamo Oy:n toiminta sujui suunnitellusti eikä toiminnallisia ja taloudellisia ongelmia ilmennyt vuoden aikana.

Kuntayhtymät

Haapaveden Siikalatvan seudun kuntayhtymä saavutti ne tavoitteet, mitä sille oli asetettu. Yritysasiamies oli mukana erittäin aktiivisesti eri asioiden hoitamisessa. Kuntayhtymän talous pysyi vakaana vuoden aikana

Muissa kuntayhtymissä ei tapahtunut Pyhännän kunnan kannalta merkittäviä kuntaa koskevia muutoksia.

6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma

| | 2017 | 2016 |
|---|--------------|--------------|
| Toimintatuotot | 6798 | 6790 |
| Toimintakulut | -15648 | -16024 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen tappiosta | 4 | 36 |
| Toimintakate | -8846 | -9198 |
| Verotulot | 4793 | 4528 |
| Valtionosuudet | 6033 | 5985 |
| Rahoitustuotot ja kulut | | |
| Korkotuotot | 12 | 11 |
| Muut rahoitustuotot | 3 | 6 |
| Korkokulut | -70 | -70 |
| Muut rahoituskulut | -1 | - |
| | -56 | -53 |
| Vuosikate | 1924 | 1262 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1396 | -1178 |
| Omistuksen eliminointiero | 0 | 217 |
| Arvonalentumiset | -54 | - |
| | -1450 | -961 |
| Tilikauden tulos | 474 | 301 |
| Tilinpäätössiirrot | -1 | -1 |
| Tilikauden verot | -8 | -1 |
| Laskennalliset verot | -1 | -15 |
| Vähemmistöosuudet | -5 | 4 |
| | -15 | -13 |
| Tilikauden ylijäämä | 459 | 288 |
| Konsernituloslaskelman tunnusluvut | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 43,4 | 42,4 |
| Vuosikate/Poistot, % | 132,7 | 107,1 |
| Vuosikate, €/asukas | 1218 | 803 |
| Asukasmäärä | 1579 | 1571 |

Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 1 924 | 1 262 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tilikauden verot ja laskennalliset verot | -9 | -17 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -9 | -62 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -1 287 | -1 816 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 34 | 227 |
| Tytäryhtiön hankinnassa saadut rahavarat | 0 | 122 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 113 | 35 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | -1 140 | -1 432 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 766 | -249 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -5 | -1 |
| Antolainasaamisten vähennys | 84 | 70 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 79 | 69 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 804 | 608 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -721 | -694 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -800 | 796 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | -717 | 710 |
| Oman pääoman muutokset | 11 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -11 | -63 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 24 | 8 |
| Saamisten muutos | 94 | -328 |
| Korottomien velkojen muutos | 25 | 121 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 132 | -262 |
| Rahoituksen rahavirta | -495 | 517 |
| Rahavarojen muutos | 270 | 268 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 745 | 1 475 |
| Rahavarat 1.1. | -1 475 | -1 207 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 270 | 268 |
| Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, 1000 € | 1283 | -543 |
| Investointien tulorahoitus, % | 145,6 | 61,7 |
| Lainanhoitokate | 2,5 | 1,7 |
| Kassan riittävyys, pv | 36 | 29 |
| Asukasmäärä | 1579 | 1571 |

Konsernitase ja sen tunnusluvut

| VASTAAVAA | 2017 | 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| | 1000 € | 1000 € |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 35 | 30 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 218 | 248 |
| Ennakkomaksut | 15 | 9 |
| | <u>268</u> | <u>287</u> |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 1284 | 1189 |
| Rakennukset | 13204 | 12949 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1866 | 2370 |
| Koneet ja kalusto | 433 | 412 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 2 | 3 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 321 | 738 |
| | <u>17109</u> | <u>17661</u> |
| Sijoitukset | | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 232 | 225 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 338 | 198 |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset | 0 | 5 |
| Muut lainasaamiset | 180 | 264 |
| Muut saamiset | 28 | 28 |
| Sijoitukset yhteensä | <u>779</u> | <u>720</u> |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 18156 | 18668 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Valtion toimeksiannot | 32 | 27 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 9 | 9 |
| Muut toimeksiantojen varat | 33 | 10 |
| | <u>75</u> | <u>46</u> |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 79 | 103 |
| | <u>79</u> | <u>103</u> |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 646 | 661 |
| Muut saamiset | 140 | 359 |
| Siirtosaamiset | 331 | 191 |
| | <u>1117</u> | <u>1211</u> |
| Rahoitusarvopaperit | | |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 35 | 35 |
| | <u>35</u> | <u>35</u> |
| Rahat ja pankkisaamiset | 1710 | 1440 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 2941 | 2789 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | <u>21172</u> | <u>21503</u> |

| VASTATTAVAA | 2017 | 2016 |
|---|--------------|--------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 5255 | 5255 |
| Arvonkorotusrahasto | 3 | 3 |
| Muut omat rahastot | 468 | 547 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 4063 | 3817 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 460 | 288 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | 10248 | 9910 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 627 | 632 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Muut pakolliset varaukset | 199 | 189 |
| | 199 | 189 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Valtion toimeksiannot | 32 | 27 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 67 | 78 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 33 | 10 |
| | 132 | 115 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 5377 | 5310 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 175 | 187 |
| Muut velat | 111 | 98 |
| | 5664 | 5595 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 2099 | 2872 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 12 | 12 |
| Saadut ennakot | 9 | 12 |
| Ostovelat | 736 | 669 |
| Muut velat | 173 | 201 |
| Siirtovelat | 1248 | 1271 |
| Laskennalliset verovelat | 26 | 25 |
| | 4302 | 5062 |
| VIERASPÄÄOMA YHTEENSÄ | 9966 | 10657 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 21172 | 21503 |
| Konsernitaseen tunnusluvut | | |
| Omavaraisuusaste, % | 51,4 | 49,1 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 56,5 | 61,5 |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % | 57,5 | 61,8 |
| Kertynyt ylijäämä, 1000 € | 4522 | 4104 |
| Kertynyt ylijäämä, €/asukas | 2864 | 2612 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1000 € | 7663 | 8381 |
| Konsernin lainat, €/asukas | 4853 | 5335 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€ | 180 | 270 |
| Kunnan asukasmäärä | 1579 | 1571 |

7 Tilikauden tuloksen käsittely

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

Kunnan tilikauden tulos oli 660702,75 €euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan investointivaraus 500000,00 €vuodelta 2014 kunnallistekniikan rakentamiseen
2. Poistoeroa lisätään 489420,49 €
3. Muodostetaan investointivaraus 500000,00 €, joka käytetään investointisuunnitelmassa olevaan liikuntahallin rakentamiseen
4. Poistoeroa tuloutetaan suunnitelmapoistojen verran, 123900,05 €
5. Siirretään toteutunut tilikauden ylijäämä 295182,31 €taseen yli-/alijäämän tilille

8 Talousarvion toteutuminen

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

8.1 Käyttötalouden ja tavoitteiden toteutuminen

Koko kunnan yleiset toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toteutuminen |
|--|---|
| Elinkeinorakenteen monipuolistaminen | Kaupallisten palveluiden kehittämiseen on panostettu yhdessä eri tahojen kanssa. Kauppapaikan suunnittelu- ja valmistelutyöt ovat edenneet. |
| Laadukkaiden peruspalveluiden turvaaminen | Peruspalvelut on pystytty järjestämään Helmen supistumisesta huolimatta. |
| Kattavan asunto- ja tonttitarjonnan lisääminen | Kunnan ja Jukkatalo Oy:n yhteistyöllä rakennettiin kaksi rivitaloa Koivukujalle. Lisäksi aloitettiin Huoltotien rivitalon rakentaminen. Kaavamuutokset käynnistettiin tonttitarjonnan lisäämiseksi. |
| Monipuolisten harrastusmahdollisuuksien tarjoaminen | Aloitettiin liikuntahallin laajennuksen selvitystyöt. |
| Vaihtoehtojen tarjoaminen nuorille | Nuorille tarjottiin erilaisia tapahtumia. |
| Kuntakuvan kehittäminen | ”Pyhännälle töihin” kampanja alkoi yhteistyössä paikallisten yritysten kanssa. Kunnan uudet kotisivut otettiin käyttöön. |
| Hyvinvointikertomuksen hyödyntäminen päätöksenteossa ja toimintojen kehittämisessä | Hyvinvointikertomuksesta saatuja tietoja on hyödynnetty talousarvion laadinnassa. |

Keskusvaalilautakunta

100 keskusvaalilautakunta

Tilivelvolliset

Keskusvaalilautakunta

Toiminta-ajatus

Keskusvaalilautakunta järjestää kunnassa vaalilain mukaiset vaalit.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|---|----------------------|--------------------|--|
| Vaalilain mukaisten vaalien järjestäminen | Kunnallisvaalit 2017 | Toteutuneet vaalit | Kuntavaalit toimitettiin 9.4.2017. Pyhännän äänestysaktiivisuus oli 64,4 % ja valtakunnallinen aktiivisuus 58,9 %. |

| 10 Keskusvaalilautakunta | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------|--------|
| 100 Vaalit | | | | | | |
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintamenot | -5000 | 1600 | -3400 | -3388,13 | 11,87 | 99,65 |
| Toimintakate | -5000 | 1600 | -3400 | -3388,13 | 11,87 | 99,65 |
| Tilikauden tulos | -5000 | 1600 | -3400 | -3388,13 | 11,87 | 99,65 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -3 | | -2 | -2 | | 100,03 |

Tarkastuslautakunta
120 Tilintarkastus

Toiminta-ajatus

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 | Mittari | Toteuma |
|---|---|-------------------------------|--|
| Tilintarkastus toteutetaan hyvän tilintarkastustavan edellyttämällä tavalla ja riittävässä laajuudessa | Lakisääteisten 7 tilintarkastuspäivän lisäksi tarvittava määrä tarkastuspäiviä | 12,5 pv | 12,5 pv. |
| Tarkastuslautakunta laatii arviointikertomuksen, tarkastussuunnitelman ja työohjelman sekä lisäksi tarvittavat hallinnon ja talouden arviointiin liittyvät asiakirjat | Tilintarkastaja avustaa arviointikertomuksen, tarkastussuunnitelman, työohjelman ja tarvittavien asiakirjojen tekemisessä. | 1,5 pv | 1,5 pv. |
| Tarkastuslautakunta arvioi valtuuston tilikaudelle asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa | Kokouksia pidetään tarvittava määrä lautakunnan hyväksymän tarkastussuunnitelman mukaan | 6 kokousta | 6 kokousta, joista keväällä 3 ja syksyllä 3. |
| Systematisoidaan haastatteluita ja arviointitiedon keruuta | Kunnanhallituksen puheenjohtajien ja kunnan johtavien viranhaltijoiden sekä muiden asiantuntijoiden haastattelut kokouksissa. Lisäselvityksiä pyydetään tarvittaessa | 5 kokouksessa asiantuntijoina | 5 kokouksessa asiantuntijoita. Lisäselvityksiä 3 kpl. |
| | Tutustumiskäynnit kunnan omiin toimintayksiköihin ja kunnan tiloissa toimiviin yrityksiin | 3 käyntiä | Ei käyntejä. |
| Tilikaudelle hyväksytyn tarkastussuunnitelman toteuttaminen | Tilintarkastajan raportointi lautakunnalle | 2-3 raporttia | 2 raporttia. |
| Lautakunnan jäsenten arviointityön kehittäminen | Lautakunnan jäsenten osallistuminen koulutuspäiville | 4 osallistujaa | Ei osallistumisia. |

Selitys poikkeamalle

Tutustumiskäynnit kunnan toimintayksiköihin ovat jääneet tekemättä. Tilintarkastaja on raportoinut tarkastustoiminnastaan tarkastuslautakunnalle suullisesti kokouksissa.

Tarkastuslautakunta ei ole osallistunut koulutuksiin.

| 12 Tarkastuslautakunta | | | | | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------|
| 120 Tilintarkastus | | | | | | |
| | Talousarvio | Talousarvio | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| | | muutokset | muutosten | | | |
| | | | jälkeen | | | |
| Toimintamenot | -14500 | | -14500 | -13405,40 | 1094,60 | 92,45 |
| Toimintakate | -14500 | | -14500 | -13405,40 | 1094,60 | 92,45 |
| Tilikauden tulos | -14500 | | -14500 | -13405,40 | 1094,60 | 92,45 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | | -9 | | -9 | -8 | 92,80 |

Kunnanhallitus

130 Yleinen hallinto

Tilivelvolliset

Kunnanhallitus
Kunnanjohtaja
Henkilöstö- ja talousjohtaja

Toiminta-ajatus

Kunnanhallitus:

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta 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 kehittämisestä 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 |
|--|---|--|--|
| Huomioidaan kunnan toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset | Selvitetään ja tehdään tarvittavat päätökset toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten vuoksi | Tehdyt päätökset | Tehty Sote- ja maakuntauudistukseen sekä Uusi kunta 2019 –hankkeeseen liittyviä selvityksiä. |
| Päätösten oikeellisuus | Päätöksentekomenettely on virheetöntä ja uuden kuntalain mukaista | Päätöksistä tehdyt valitukset | Kunnan tekemistä päätöksistä ei ole tehty valituksia. |
| Tasapainoinen ja kestävä kuntatalous | Investoinnit suhteutetaan kunnan kantokykyyn. Tarkistetaan kunnan perimiä asiakasmaksuja | Vuosikate kattaa poistot Tilikauden tulos | Vuosikate kattaa poistot ja tulos on ylijäämäinen. Asiakasmaksuihin ei ole tehty tarkistuksia. |
| Konsernijohtamisen kehittäminen | Kunnanhallituksen nimeämät edustajat ja tytäryhteisöjen johtajat raportoivat säännöllisesti toiminnastaan kunnanhallitukselle | Toteutunut raportointi | Kunnanhallituksessa on käyty säännöllisesti keskusteluja eri tytäryhteisöjen tilanteesta. |
| Kuntastrategian uudistaminen | Jatketaan kuntastrategian uudistamista | Kuntastrategia uudistetaan 30.11.2017 mennessä | Kuntastrategia hyväksyttiin valtuustossa 11.12.2017. |

Toiminnalliset tavoitteet henkilöstöhallinto

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|---|---|--------------------------------------|---|
| Osaava ja motivoitunut henkilöstö | Henkilöstö osallistuu työtäteitä tukevaan koulutukseen koulutussuunnitelman ja osastokohtaisten määrärahojen puitteissa | Toteutuneet koulutuspäivät | Koulutuspäiviä kertyi yhteensä 155. |
| | Uudistetaan kehityskeskustelukäytäntöjä | Kehityskeskustelut tavoitetaso 100 % | Kehityskeskustelut pidetty, mutta käytäntöjä ei ole uudistettu. |
| Henkilöstön työkyvyn säilyminen ja ylläpito | Työterveyshuollon palvelujen uudistaminen | Palvelujen saatavuus | Työterveyshuollon palvelut tuottaa Suomen Terveystalo Oyj. |
| | Varhaisen tuen ja välittämisen toimintamallin mukainen työntekijöiden tukeminen työssä selviytymisessä | Sairauspoissaolot < 2016 | Sairauspoissaolot lisääntyivät vuoteen 2016 verrattuna 119 päivällä. |
| | Henkilöstön kannustaminen omaehtoiseen kuntoiluun | Järjestetty toiminta | Henkilöstölle järjestettyyn liikuntakampanjaan osallistui 35 henkilöä. Lisäksi osastot järjestivät mahdollisuuksien mukaan virkistysiltapäivät. |

| 13 Kunnanhallitus | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|---------------|
| 130 Yleinen hallinto | | | | | | |
| | Talousarvio | Talousarvio | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| | | muutokset | muutosten | | | |
| | | | jälkeen | | | |
| Toimintatulot | 270000 | | 270000 | 256411,56 | -13588,44 | 94,97 |
| Toimintamenot | -592500 | | -592500 | -583955,38 | 8544,62 | 98,56 |
| Toimintakate | -322500 | | -322500 | -327543,82 | -5043,82 | 101,56 |
| Suunnitelmapoistot | -21500 | | -21500 | -21609,07 | -109,07 | 100,51 |
| Tilikauden tulos | -344000 | | -344000 | -349152,89 | -5152,89 | 101,50 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -203 | | -203 | -207 | | 101,95 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 23007,43 | | |
| Lisäykset | | | | 6114,51 | | |
| Poistot | | | | -21609,07 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 7512,87 | | |

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 keskusta.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|----------------------------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| Työllisyyden edistäminen | Palkkatukijaksojen tarjoaminen työmarkkinatukikelpoisille työnhakijoille | Toteutuneet palkkatukijaksot | Yhdeksän palkkatukijaksoa. |
| | Kesätöiden tarjoaminen opiskelijoille kahdeksi viikoksi | Toteutuneet kesätyöjaksot | 20 toteutunutta kesätyöjaksoa. |
| Asiointiliikenteen järjestäminen | Asiointiliikennettä järjestetään Tavastkengältä ja Viitamäestä | Asiointiliikenteen saatavuus | Asiointiliikenne järjestetty. |

| 150 Muut Palvelut | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|----------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Toimintatulot | 36000 | -5600 | 30400 | 42303,14 | 11903,14 | 139,16 |
| Toimintamenot | -74000 | -13400 | -87400 | -85424,03 | 1975,97 | 97,74 |
| Toimintakate | -38000 | -19000 | -57000 | -43120,89 | 13879,11 | 75,65 |
| Tilikauden tulos | -38000 | -19000 | -57000 | -43120,89 | 13879,11 | 75,65 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -24 | | -36 | -27 | | 75,94 |

Poikkeama

Ely-Keskuksen maksama työllistämistuki ylitti talousarviomuutoksessa varatun määrärahan.

160 Elinkeinoelämän edistäminen

Tilivelvolliset

Kunnanjohtaja

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--------------------------------|--|--|---|
| Yritystoiminnan edistäminen | <p>Yhteistyössä yritysten ja muiden toimijoiden kanssa selvitetään yritystoiminnan kehittämisen vaihtoehtoja.</p> <p>Markkinoidaan Leiviskänkankaan uutta teollisuusaluetta.</p> <p>Kartoitetaan uusien ja nykyisten palveluyritysten toimitilarpeita.</p> | <p>Tehdyt selvitykset ja suunnitelmat</p> <p>Uudet yritykset</p> | <p>Haapaveden-Siikalatvan seutukunnan ja Ely-keskuksen kanssa on selvitetty mahdollisuutta rakentaa liikekeskus Kairantien alueelle.</p> <p>Lapwall Oy:n ja Salvos Oy:n tuotantotilojen laajennukset valmistuivat.</p> <p>Leiviskänkankaan alueen markkinointi aloitetaan alueen liikennejärjestelyjen valmistuttua.</p> <p>Kunnassa toimivien teollisuus- ja palveluyritysten toimitilarpeita on kartoitettu yhteistyössä Haapaveden-Siikalatvan seutukunnan kanssa.</p> |
| Hanketoimintaan osallistuminen | Osallistutaan kunnan mak-suosuudella paikkakunnalla ja seutukunnassa viriäviin hankkeisiin. | Toteutuneet hankkeet | Kunta osallistuu TAKE – hankkeeseen. |
| Uudet työpaikat | Osallistutaan Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymän ja muiden toimijoiden kanssa projekteihin, joilla edistetään uusien työpaikkojen syntymistä kuntaan. | Työllisyysaste | <p>Työttömyysaste 12/17 oli 10,9 %.</p> <p>Haapaveden-Siikalatvan seutukunnan My Way – hankkeen, Pyhännän kunnan ja paikallisten yritysten kanssa toteutettu ”Pyhännälle töihin” hanke alkoi keväällä 2017.</p> |

| 160 Elinkeinoelämän edistäminen | | | | | | |
|--|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Talous | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintamenot | -53000 | | -53000 | -48677,98 | 4322,02 | 91,85 |
| Toimintakate | -53000 | | -53000 | -48677,98 | 4322,02 | 91,85 |
| Tilikauden tulos | -53000 | | -53000 | -48677,98 | 4322,02 | 91,85 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -33 | | -33 | -31 | | 92,19 |

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 eläinlääkäri- enkuuttien viikonloppukäyntien kustannuksiin omavastuuosuuden ylittävältä osuudelta.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--|--|--|--|
| Maksetaan viljelijätuet kahden viikon sisällä maksuluvan aukeamisesta | Hakemukset käsitellään siten, että kukin tukimuoto voidaan hyväksyä maksuun kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta, mikäli valvonnat tai muut YTA:sta riippumattomat syyt eivät estä yksittäisen tilan tuen maksamista | Maksuluvan avautumispäivämäärä | Tukienmaksut on kyetty maksamaan kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta tai tilan maksatuseseen poistumisesta. |
| Tarjotaan maaseutuhallinnon palvelut ajallisesti ja alueellisesti joustavasti ja tarkoituksenmukaisesti, koko Siikalatvan yhteistoiminta-alueella. | Tarjotaan palvelut koko alueella fyysisissä toimipisteissä tarpeen mukaan. Lisäksi palveluita tarjotaan sähköisesti eri välineiden kautta | Kustannukset suhteessa asiakkaisiin ja kunnan asukkaisiin Palvelun saatavuuden toteutuminen, toimistopäivien toteutuminen, asiakaspalaute | Maaseutuhallinnon palvelut on tuotettu talousarvion puitteissa ja palvelujen saatavuus on ollut riittävää. |

| 200 Maaseudun kehittäminen | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Talous | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintamenot | -35000 | | -35000 | -26349,95 | 8650,05 | 75,29 |
| Toimintakate | -35000 | | -35000 | -26349,95 | 8650,05 | 75,29 |
| Tilikauden tulos | -35000 | | -35000 | -26349,95 | 8650,05 | 75,29 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -22 | | -22 | -17 | | 75,57 |

| 13 Kunnanhallitus yhteensä | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Toimintatulot | 306000 | -5600 | 300400 | 298714,70 | -1685,30 | 99,44 |
| Toimintamenot | -754500 | -13400 | -767900 | -744407,34 | 23492,66 | 96,94 |
| Toimintakate | -448500 | -19000 | -467500 | -445692,64 | 21807,36 | 95,34 |
| Suunnitelmapoistot | -21500 | 0 | -21500 | -21609,07 | -109,07 | 100,51 |
| Tilikauden tulos | -470000 | -19000 | -489000 | -467301,71 | 21698,29 | 95,56 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -283 | | -295 | -282 | | 95,70 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 23007,43 | | |
| Lisäykset | | | | 6114,51 | | |
| Poistot | | | | -21609,07 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 7512,87 | | |

Perusturvalautakunta 300 Hallinto ja sosiaalitoimisto

Tilivelvolliset
Sosiaalijohtaja

Toiminta-ajatus

Perusturvalautakunta toteuttaa kuntalaisten sosiaali- ja terveydenhuollon suunnittelua, ohjausta ja valvontaa sosiaali- ja terveysministeriön ja kunnan antamien määräysten ja laatusuosituksen mukaisesti.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--|---|-----------------------------------|---|
| Lakisääteiset sosiaalipalvelut turvataan laadukkaasti eri toimijoiden välisellä yhteistyöllä ja hyvinvointivastuulla kaikessa päätöksenteossa. | Sosiaalipalvelut tuotetaan lähipalveluina. | Laatusuositukset | Sosiaalipalvelut ovat toteutuneet lähipalveluina. Ajan työntekijöille saa tavallisesti saman viikon aikana ja akuuttitilanteissa samana tai seuraavana päivänä. |
| Laadukkaat maakunnalliset sosiaali- ja terveyspalvelut 1.1.2019 alkaen | Mukana oleminen maakunnallisessa Popster-hankkeessa | SOTE-johtajien kokousten määrä 6. | Popster-hanke on päätynyt. Sosiaali- ja terveysjohtaja on osallistunut sote-johtajien kokouksiin. |

| 30 Perusturvalautakunta 300 Hallinto ja sosiaalitoimisto | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Toimintatulot | | | | 1037,85 | 0,00 | 0,00 |
| Toimintamenot | -160400 | | -160400 | -154020,80 | 6379,20 | 96,02 |
| Toimintakate | -160400 | | -160400 | -152982,95 | 7417,05 | 95,38 |
| Tilikauden tulos | -160400 | | -160400 | -152982,95 | 7417,05 | 95,38 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -101 | | -101 | -97 | | 95,74 |

320 Lasten ja nuorten tukitoimet

Tilivelvolliset
Sosiaalijohtaja

Toiminta-ajatus

Toteuttaa ja edistää lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvointia sekä ennaltaehkäistä lasten, nuorten ja lapsiperheiden ongelmia. Lapsi- ja nuorisonäkökulma huomioidaan kunnan eri toimialojen suunnittelussa, poliittisessa päätöksenteossa ja kuntalaiskeskustelussa.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--|--|--|---|
| Lapset, nuoret ja vanhemmat saavat apua ja tukea eri elämäntilanteissa eri toimijoiden välisellä yhteistyöllä. | Lapset puheeksi -toimintamallin käyttö ja ylläpito | Lapset puheeksi – menetelmäkoulutettujen työntekijöiden määrä ja toimintamallin käyttömäärät | Lapset Puheeksi- toimintamalli on osa vanhempain vartti-keskusteluja esikoulussa sekä 1., 3. ja 7. luokkalaisten vanhempien kanssa. Keskustelu käydään vanhempien kanssa myös tarvittaessa erilaisissa perheen muutostilanteissa. Toimintamalli on vakiintunut. |
| Ammattitaitoinen ja työhön sitoutunut henkilöstö. | Lapsiperhetyöntekijän toimen täyttäminen määrääjälle ja lapsiperhetyön tunnettavaksi tekeminen | Lapsiperhetyön asiakkaiden määrä. | Lapsiperhetyön asiakkaiden määrä on kasvanut tavoitteen mukaisesti. Perheille tarjotaan ensisijaisesti sosiaalihuoltolain mukaisia palveluja. |

| 320 Lasten ja nuorten tukitoimet | | | | | | |
|----------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot% |
| Toimintatulot | 4400 | | 4400 | 4699,55 | 299,55 | 106,81 |
| Toimintamenot | -167400 | -37200 | -204600 | -208230,25 | -3630,25 | 101,77 |
| Toimintakate | -163000 | -37200 | -200200 | -203530,70 | -3330,70 | 101,66 |
| Tilikauden tulos | -163000 | -37200 | -200200 | -203530,70 | -3330,70 | 101,66 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | | -103 | | -129 | | 102,05 |

Poikkeama

Pyhännällä on ollut lastensuojelun sijoituksia, joihin ei ole varauduttu talousarviossa.

330 Vanhusten laitospalvelut

Tilivelvolliset
Sosiaalijohtaja

Toiminta-ajatus

Pitkäaikaista laitoshoidon annetaan Palvelukeskus Nestorissa henkilöille, joille ei voida järjestää hänen tarvitsemaansa ympärivuorokautista hoitoa kotona tai palveluasunnossa. Laitoshoidon sisältyy hoiva ja hoito, ravinto, lääkkeet, puhtaus, vaatetus ja sosiaalista hyvinvointia edistävät palvelut.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|---|---|-----------------------|--|
| Ikäihmistien laitoshoidon asiakaslähtöistä, tavoitteellista ja säännöllistä arvioitua. Hoito toteutetaan kirjallisen hoito- ja palvelusuunnitelman ohjaamana. | Palvelukeskuksen henkilöstön määrä noudattaa lain mukaisia suosituksia. | Henkilöstömitoitukset | Henkilöstömitoitus on 0,6, joka ylittää lakisääteisen 0,5. |

| 330 Vanhusten laitospalvelut | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|-------------|-------------------|------------------|----------------|--------------|
| | Talousarvio | Talousarvio | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| | | muutokset | muutosten jälkeen | | | |
| Toimintatulot | 20200 | | 20200 | 14212,92 | -5987,08 | 70,36 |
| Toimintamenot | -114600 | | -114600 | -103825,49 | 10774,51 | 90,60 |
| Toimintakate | -94400 | | -94400 | -89612,57 | 4787,43 | 94,93 |
| Suunnitelmapoistot | -2600 | | -2600 | -2529,96 | 70,04 | 97,31 |
| Tilikauden tulos | -97000 | | -97000 | -92142,53 | 4857,47 | 94,99 |
| €asukas ta 1585 tot. 1579 | -60 | | -60 | -57 | 3 | 95,29 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 142068,01 | | |
| Poistot | | | | -2529,96 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 139538,05 | | |

Suoritteet

| | | | | |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| €laitoshoitopaikka Ta 2, Tot. 2 | -47200 | -47200 | -44806 | 97,43 |
| €laitoshoitopäivä Ta 730, Tot. 516 | -129 | -129 | -174 | 134,88 |
| €laitoshoitoteria Ta 4392, Tot. 3569 | -3 | -3 | -3 | 100 |

Poikkeama

Yhteiskeittiö tuottaa ateriat Palvelukeskus Nestoriin. Palvelukeskus Nestorissa on kaksi laitospaikkaa. Laitoshoidon tarve on muuttunut vuoden 2017 aikana.

340 Kotihoito

Tilivelvolliset

Sosiaalijohtaja

Toiminta-ajatus

Asiakasta tuetaan ja autetaan kotihoidon avulla, kun asiakas tarvitsee sairauden tai alentuneen toimintakyvyn vuoksi apua kotiin selviytyäkseen arkipäivän askareista ja henkilökohtaisista toiminnoista kotonaan. Kotihoidon työntekijät seuraavat asiakkaan vointia ja neuvovat palveluihin liittyvissä asioissa asiakkaita ja omaisia. Kotihoitoa voi saada tarvittaessa ympäri vuorokauden.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--|---|--|---|
| Kotihoidon tavoitteena on tukea asiakkaan toimintakykyä ja elämänhallintaa siten, että hän voi asua turvallisesti kotona mahdollisimman pitkään. | Asiakasta tuetaan ja autetaan kotihoidon avulla silloin, kun asiakas tarvitsee sairauden tai alentuneen toimintakyvyn vuoksi apua kotiin selviytyäkseen arkipäivän askareista ja henkilökohtaisista toiminnoista. | Asiakastyytyväisyyskyselyt | Kotihoito toteuttaa kuntouttavaa työtettä Asiakastyytyväisyyskyselyä ei ole tehty. |
| Suuri tavoite on kotihoidon kehittäminen. | Kotihoitoon laadittuja kriteereitä tarkastellaan ja otetaan käytäntöön. On tarkoitus suorittaa työajan seuranta ja organisoida työajan käyttöön. | Työajan seuranta, asiakastyöhön käytetty välitön työaika | Sähköistä työajan seuranta ei ole. Asiakastyöhön käytetty työaika huomioidaan asiakaslaskutuksessa kuukausittain. Seuranta tapahtuu manuaalisesti. |
| Osaava ja ammattitaitoinen henkilökunta | Henkilöstön tehtäväkuvien tarkastaminen | Henkilöstömitoitukset, henkilöstön täydennyskoulutus | Vanhustenhuoltoon on palkattu määrääjälle henkilökohtainen avustaja. Lähihoitajien työ painottuu entistä enemmän hoidolliseen työhön. |

| 340 Kotihoito | | | | | | |
|----------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | 118000 | | 118000 | 120612,70 | 2612,70 | 102,21 |
| Toimintamenot | -443600 | | -443600 | -455861,03 | -12261,03 | 102,76 |
| Toimintakate | -325600 | | -325600 | -335248,33 | -9648,33 | 102,96 |
| Suunnitelmapoistot | | | | | 1380,00 | |
| Tilikauden tulos | -325600 | | -325600 | -335248,33 | -9648,33 | 102,96 |
| €asukas Ta 1585, To.t 1579 | -205 | | -205 | -212 | | 103,35 |

Suoritteet

| | | | | |
|--|-------|-------|-------|----------|
| €tukipalveluasukas Ta 48, Tot. 89 | 17 | 17 | -185 | -1088,24 |
| €säännöllisen kotihoidon asiakas Ta 40 Tot. 50 | -8120 | -8120 | -7035 | 86,64 |

Poikkeama

Nestorin toinen laitospaikka on ollut täyttämättä puoli vuotta.

350 Vammaisten laitospalvelut ja suojatyö

Tilivelvolliset

Sosiaalijohtaja

Toiminta-ajatus

Järjestetään kehitysvammaisille kuntalaisille vammaispolitiikan periaatteiden mukaisesti vammaisten henkilöiden tarvitsemat palvelut. Palvelut järjestetään ensisijaisesti yleisten palvelujen turvin. Tarvittaessa järjestetään erityispalveluja, kuten asumis-, apuväline-, kuljetus- ja tulkkauspalvelua.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|---|---|-------------------------------|--|
| Vammaispalvelut tukevat kehitysvammaisten asukkaiden toimintakykyä ja turvaavat heille yksilöllisten palvelujen avulla mahdollisuuden tasa-arvoiseen elämään. | Kehitysvammaisille kuntalaisille järjestetään vammaispolitiikan periaatteiden mukaisesti vammaisten henkilöiden tarvitsemat palvelut. Pyhännällä toimii työ- ja toimintakeskus, joka tarjoaa erityisryhmille monipuolista toimintaa jokaisen tarpeet ja kyvyt hyödyntäen. | Työtoiminta-asiakkaiden määrä | Työ- ja päivätoimintakeskus toimii arkisin viitenä päivänä viikossa. Toimintakeskus on saanut hyvää asiakaspalautetta. Toiminta on monipuolista. |

| 350 Vammaisten laitospalvelut ja suojatyö | | | | | | |
|---|----------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | 12100 | | 12100 | 17186,00 | 5086,00 | 142,03 |
| Toimintamenot | -208600 | | -208600 | -199282,68 | 9317,32 | 95,53 |
| Toimintakate | -196500 | | -196500 | -182096,68 | 14403,32 | 92,67 |
| Tilikauden tulos | -196500 | | -196500 | -182096,68 | 14403,32 | 92,67 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -124 | | -124 | -115 | | 93,02 |

Suoritteet

| | | | | |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|--------|
| €työtoimintapäivä Ta 1475, Tot. 1001 | -66 | -66 | -83 | 125,76 |
| €työtoiminnan asiakas Ta 13, Ttot. 10 | -7470 | -7470 | -8305 | 111,18 |

Poikkeama

Joidenkin asiakkaiden palvelutarve on muuttunut ympärivuorokautiseksi. Työ- ja toimintakeskuksen avopalveluilla ei voida turvata asiakkaiden tilannetta riittävästi.

360 Muut vanhusten ja vammaisten palvelut

Tilivelvolliset

Sosiaalihoitaja

Toiminta-ajatus

Ikäihmisten palvelut perustuvat palvelutarpeiden arviointiin. Kotihoitoa tuetaan kuntouttavan päivätoiminnan avulla ja lyhytaikaisen palveluasumisen avulla. Palvelukeskuksessa tuotetaan yksilöllistä hoitoa kodinomaisessa ympäristössä ammattitaitoisen henkilökunnan avulla. Palvelukeskuksessa on erikseen huomioitu muistiongelmiaisten ihmisten erityistarpeet.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--|---|---|--|
| Osaava ja ammattitaitoinen henkilökunta | Henkilöstön toimenkuvien tarkastelu | Henkilöstömitoitus | 0,6 lakisääteinen 0,5. |
| Vanhus- ja vammaisneuvoston roolia vahvistetaan ikäihmisten hyvinvoinnin edistämiseksi | Vanhus- ja vammaisneuvostolla on erillinen toimintasuunnitelma. | vanhus- ja vammaisneuvoston kokousten määrä | Vanhus- ja vammaisneuvoston kokouksissa on vierailut eri ammattilaisia kertomassa palveluista Pyhännällä. Vanhus- ja vammaisneuvoston vaikuttavuus on jäänyt vähemmälle. |

| 360 Muut vanhusten ja vammaisten palvelut | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|--|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Toimintatulot | 339600 | | 339600 | 341720,10 | 2120,10 | 100,62 |
| Toimintamenot | -1674100 | -14900 | -1689000 | -1677214,17 | 11785,83 | 99,30 |
| Toimintakate | -1334500 | -14900 | -1349400 | -1335494,07 | 13905,93 | 98,97 |
| Suunnitelmapoistot | -36800 | | -36800 | -36598,63 | 201,37 | 99,45 |
| Tilikauden tulos | -1371300 | -14900 | -1386200 | -1372092,70 | 14107,30 | 98,98 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -842 | | -851 | -846 | | 99,35 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 635576,25 | | |
| Lisäykset | | | | 0,00 | | |
| Poistot | | | | -36598,63 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 598977,62 | | |

Suoritteet

| | | | | | | |
|--|--------|--|--------|--------|--|--------|
| €Nestori palveluas./asiakas Ta 22, Tot. 22 | -40203 | | -40203 | -39186 | | 97,47 |
| €Nestori/palveluas./hoitop. Ta 8030, Tot. 7256 | -110 | | -110 | -119 | | 108,01 |
| €Nestori/palveluas./at. Ta 48312, Tot. 44650 | -3 | | -3 | -3 | | 100 |
| €omaishoidon piirissä olevat Ta 12, Tot. 13 | -5040 | | -5040 | -5931 | | 117,67 |
| €ostopalvelusopimukset Ta 9, Tot. 9 | -33749 | | -35405 | -29533 | | 83,41 |
| €palvelutalo Hilman asukkaat Ta 6, Tot. 6 | 305 | | 305 | 92 | | 30,05 |

370 Päihdehuolto

Tilivelvolliset

Sosiaalijohtaja

Toiminta-ajatus

Kunta järjestää kuntalaisille päihdehuollon palveluja kunnassa esiintyvän tarpeen mukaan.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--|--|----------------|---|
| Päihdehoito ja -kuntoutus ovat kuntalaisten saatavilla tarpeen mukaan. Päihdepalveluissa huomioidaan asiakas ja hänen perheensä yksilöinä. | Nuoria ohjataan terveellisiin elämäntapoihin, päihteettömyyteen ja liikunnallisiin elämäntapoihin moniammatillisena yhteistyönä. | päihdemittarit | Päihdetyötä tehdään moniammatillisesti. Terveyspiiri Helmi vastaa A-klinikan toiminnasta. Päihdetyöntekijää on mahdollista tavata Haapavedellä ja Pyhännällä viikottain.ka vastaa päihdehuollon erityisosaamisesta. |
| Päihteiden käytön haittojen minimointi | Kuntalaisille järjestetään päihdehuollon palveluja tarpeiden mukaan. | päihdetilastot | Päihdepalveluissa huomioidaan myös asiakkaan mielenterveystyön tarve |

| 370 Päihdehuolto | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Toimintatulot | 5700 | | 5700 | 5688,48 | -11,52 | 99,80 |
| Toimintamenot | -15700 | | -15700 | -16478,93 | -778,93 | 104,96 |
| Toimintakate | -10000 | | -10000 | -10790,45 | -790,45 | 107,90 |
| Suunnitelmapoistot | -2400 | | -2400 | -2374,32 | 25,68 | 98,93 |
| Tilikauden tulos | -12400 | | -12400 | -13164,77 | -764,77 | 106,17 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -6 | | -6 | -7 | | 108,31 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 13652,34 | | |
| Lisäykset | | | | 0,00 | | |
| Poistot | | | | -2374,32 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 11278,02 | | |

Poikkeama

A-klinikan palveluille on ollut ennakoitua enemmän tarvetta. Asiakasmaksutulot eivät ole toteutuneet talousarvion mukaisesti.

380 Terveyden- ja sairaanhoito

Tilivelvolliset

Sosiaalijohtaja

Toiminta-ajatus

Kunta tuottaa kuntalaisten tarpeita vastaavia terveyden- ja sairaanhoidon palveluita. Perusterveydenhuollon palvelut järjestetään seutukunnallisesti Sosiaali- ja terveystoimi Helmen tuottamana. Erikoissairanhoidon palvelut tuottaa Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri. Palveluita täydennetään ostopalveilla.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|---|---|--|--|
| Yleislääkäripalvelut ovat saatavilla Pyhännän terveysasemalla neljänä päivänä viikossa lähes ympärivuotisesti. Tavoitteena on terveystalvelujen, kuten lääkärin vastaanottojen, neuvolan, sairaanhoidon ja suun terveydenhuollon saatavuuden turvaaminen. | Perusterveydenhuollon palvelut järjestää Terveystoimi Helmi. Erikoissairanhoidon palvelut tuottaa Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri. | hoitotakuun toteutuminen, työkäisten sairauspoissaolot | Yleislääkäri on Pyhännän terveysasemalla neljänä päivänä viikossa. Saavutettavuudesta on tullut hyvää palautetta. Päivystysaikoja on tarjolla. |

| 380 Terveyden- ja sairaanhoito | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Toimintatulot | 52000 | | 52000 | 41916,00 | -10084,00 | 80,61 |
| Toimintamenot | -3206300 | 12000 | -3194300 | -2896008,52 | 298291,48 | 90,66 |
| Toimintakate | -3154300 | 12000 | -3142300 | -2854092,52 | 288207,48 | 90,83 |
| Suunnitelmapoistot | -7700 | | -7700 | -7725,24 | -25,24 | 100,33 |
| Tilikauden tulos | -3162000 | 12000 | -3150000 | -2861817,76 | 288182,24 | 90,85 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -1990 | | -1983 | -1808 | | 91,17 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 41034,50 | | |
| Poistot | | | | -7725,24 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 33309,26 | | |

Suoritteet

| | | | | | | |
|--|-------|--|-------|-------|--|-------|
| €as perusterveydenhoito Ta 1585, Tot. 1579 | -861 | | -861 | -773 | | 89,78 |
| €as erikoisterveydenhoito Ta 1585, Tot. 1579 | -1129 | | -1122 | -1035 | | 92,25 |

Poikkeama

Toimintakulujen määrärahaa on siirretty Muu sosiaali- ja terveystoimi tulosalueelle 120000 €

390 Muu sosiaali- ja terveystoimi

Tilivelvolliset

Sosiaalijohtaja

Toiminta-ajatus

Sosiaalitoimessa ohjataan asiakkaita sosiaalihuollon ammatillisen henkilöstön avulla, selvitetään asiakkaiden kanssa heidän tilannettaan sekä järjestetään yhteistyöverkostojen kanssa erilaisia tukitoimia. Tukitoimien avulla ylläpidetään ja edistetään asiakkaiden ja perheen suoriutumista.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|---|---|--|--|
| Nuorten syrjäytymisen ehkäisy | Nuorten koulunkäyntiä ja työllistymistä tuetaan yhteistyöverkostoilla. Seinätöntä työpajatoimintaa järjestetään sopivalle kohde-ryhmälle. | Nuorten työllisyys | Nuorille ei ole tarjolla tarpeeksi monipuolisia palveluja työllisyyden tukemiseksi. |
| Tavoitteellinen ja suunnitelmallinen asiakastyö | Sosiaalitoimisto maksaa kuntasuuden yli kolmesataa päivää työmarkkinatuella olevista henkilöistä. Kunta pyrkii järjestämään kyseisille henkilöille työpaikkoja ja kuntouttavaa työtointa kunnan eri hallinnonaloille. | Pitkäaikaistyöttömien määrä, Kuntouttavassa työtointinnassa olevien asiakkaiden määrä | Kuntouttavassa työtointinnassa on haasteena sopivien toimintapaikkojen saaminen pitkäaikaistyöttömille. Eri vaihtoehtojen lisääminen tukisi pitkäaikaistyöttömien arjessa selviytymistä. |

| 390 Muu sosiaali- ja terveystoimi | | | | | | |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|--------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | 13800 | | 13800 | 24372,05 | 10572,05 | 176,61 |
| Toimintamenot | -155800 | -12000 | -167800 | -171777,41 | -3977,41 | 102,37 |
| Toimintakate | -142000 | -12000 | -154000 | -147405,36 | 6594,64 | 95,72 |
| Tilikauden tulos | -142000 | -12000 | -154000 | -147405,36 | 6594,64 | 95,72 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | | -90 | -97 | -93 | | 96,08 |

Poikkeama

ELY-Keskus on maksanut laskennallisen korvauksen maahanmuuttajista, joihin ei ole talousarviossa varauduttu. Mielenterveyskuntoutujien asumispalvelujen ostoille on ollut tarvetta arvioitua enemmän. Määrärahaa on siirretty erikoissairaanhoidosta.

| 30 Perusturvalautakunta yhteensä | | | | | | |
|---|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------|--------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | 565800 | | 565800 | 571445,65 | 5645,65 | 101,00 |
| Toimintamenot | -6146500 | -52100 | -6198600 | -5882699,28 | 315900,72 | 94,90 |
| Toimintakate | -5580700 | -52100 | -5632800 | -5311253,63 | 321546,37 | 94,29 |
| Suunnitelmapoistot | -49500 | | -49500 | -49228,15 | 271,85 | 99,45 |
| Tilikauden tulos | -5630200 | -52100 | -5682300 | -5360481,78 | 321818,22 | 94,34 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | | -3521 | -3554 | -3364 | | 94,65 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 832331,10 | | |
| Poistot | | | | -49228,15 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 783102,95 | | |

Sivistyslautakunta

400 Hallinto ja koulutoimisto

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta
Sivistysjohtaja

Toiminta-ajatus

Päivähoito-, varhaiskasvatus-, opetus-, kirjasto-, kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluiden hallinnoiminen.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|---|--|-----------------------|---|
| Sivistysosaston palveluiden kustannustehokas ja laadukas tuottaminen. | Tuotetaan sivistysosaston sisäiset palvelut ajallaan, tiedotetaan riittävästi. | Työtyytyväisyyskysely | Työtyytyväisyydessä ei poikkeamia. Kirjallista kyselyä ei tehty |

| 40 Sivistyslautakunta | | | | | | |
|---|---------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|----------------|--------------|
| 400 Hallinto ja sivistystoimisto | | | | | | |
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | 22400 | | 22400 | 10000,00 | -12400,00 | 44,64 |
| Toimintamenot | -68800 | | -68800 | -52068,04 | 16731,96 | 75,68 |
| Toimintakate | -46400 | | -46400 | -42068,04 | 4331,96 | 90,66 |
| Tilikauden tulos | -46400 | | -46400 | -42068,04 | 4331,96 | 90,66 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | | -29 | -29 | -27 | | 91,10 |

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, asiakastyytyväisyyskysely. | Asiakaspalaute vähäistä. Kyselyissä ruokaan on oltu tyytyväisiä. |
| Osaava henkilökunta | Keskuskeittiölle rekrytoidaan muodollisesti kelpoisia alan ammattilaisia. Keskuskeittiön henkilökuntaa koulutetaan tarpeen mukaan. | Kelpoisuus, koulutuspäivät. | Työntekijät kelpoisia. |
| Kustannustietoisuus ja paikallisuus | Keskuskeittiöllä seurataan eri raaka-aineiden hinnankehitystä ja pyritään mahdollisuuksien mukaan käyttämään lähellä tuotettuja raaka-aineita. | Ateriakustannus | 3,38 €/ateria (sisältää välittömät ja välilliset kustannukset) |

| 405 Keskuskeittiö | | | | | | |
|----------------------------|-------------|--------------------------|-------------------------------------|------------|-----------|-------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | 372800 | | 372800 | 360066,98 | -12733,02 | 96,58 |
| Toimintamenot | -372800 | | -372800 | -360066,98 | 12733,02 | 96,58 |
| Toimintakate | 0 | | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tilikauden tulos | | | | | | |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | | 0 | 0 | 0 | | |

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 | Vakinaiset kelpoisia. |
| Toisen asteen koulutuspaikka Pyhännän perusopetuksen päättävälle | Oppilaanohjaaja ja etsivä nuorisotyöntekijä yhteistyössä varmistavat kaikille perusopetuksen päättävälle oppilaille sopivan jatkokoulutuspaikan löytymisen | Toisen asteen koulutuspaikan vastaanotaneet | Kaikki perusopetuksen päättäneet saivat koulutuspaikan. |
| Yläkoulun atk-luokan laitteistojen uusiminen, kannettavien laitteiden uusiminen | Investoidaan uudet tieto-koneet atk-luokkaan, etsitään sopiva paikka käytävältä kannettaville laitteille ja uusitaan niitä | Tehdyt hankinnat | Hankinnat tehty. Paikka sijoitettu käytävälle. |
| Koulukiinteistön vuosikunnostusten lisääminen | Jatketaan koulun pintaremontteja maalaamalla käytäviä ja ovia. | Tehdyt toimenpiteet | Vaihdettu ovia. Liikuntahallin pintaremontti siirrettiin myöhemmäksi. |
| Oppilaiden opiskelumotivaation kasvu | Kehitetään oppimisympäristöjä, uuden opetussuunnitelman mukaan tuomat muutokset opiskeluun, sähköiset opiskelumahdollisuudet | Ka kehitys, uudet digitaaliset opiskelumahdollisuudet, palaute oppilailta | Hankittu Chromebookkeja opiskelukäyttöön. Koulutettu opettajia ja koodattavia robotteja opetuskäyttöön. |
| Taloudellisuus | Pyritään pitämään oppilaitoskohtaiset kustannukset lähellä maaseutumaisten kuntien keskiarvoa | AVI:n joka toinen vuosi ilmestyvä tilasto | Perusopetus/oppilas 2016, Pyhäntä (9574 €(9936 €) Opetus/oppilas 2016, Pyhäntä 4992 € (5180 €), Kuljetus/oppilas, 2016, Pyhäntä 2154 €(2069 €) |

| 410 Perusopetus | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------|---------------|
| Toimintatulot | 139600 | | 139600 | 150681,82 | 11081,82 | 107,94 |
| Toimintamenot | -2161600 | | -2161600 | -2143162,14 | 18437,86 | 99,15 |
| Toimintakate | -2022000 | | -2022000 | -1992480,32 | 29519,68 | 98,54 |
| Suunnitelmapoistot | -100000 | | -100000 | -208220,94 | -108220,94 | 208,22 |
| Tilikauden tulos | -2122000 | | -2122000 | -2200701,26 | -78701,26 | 103,71 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -1276 | | -1276 | -1262 | | 98,91 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 1398462,84 | | |
| Lisäykset | | | | 29747,71 | | |
| Lisäpoistot | | | | -107632,07 | | |
| Poistot | | | | -100588,87 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 1219989,61 | | |

Suoritteet

| | | | | |
|---|---------|--|---------|--------|
| €oppilas Ta 218, Tot. 217 | -8 333 | | -8 289 | 99,47 |
| €opetus/oppilas Ta 218, Tot. 217 | -4 681 | | -4 686 | 100,11 |
| €kuljetus/oppilas Ta 71, Tot. 69 | -2 486 | | -2 445 | 98,35 |
| €ruokailu, muu oppilashuolto/opp Ta 218, Tot. 217 | -1 070 | | -1 081 | 101,03 |
| €vammaisopetus/oppilas, Ta 9, Tot. 8 | -22 822 | | -24 214 | 106,1 |

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 kouluun siirtymiseen.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--|--|---|---|
| Pätevä henkilökunta | Avoimiin virkoihin ja toimiin pyritään saamaan muodollisesti kelpoiset viranhaltijat/työntekijät | Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työntekijät. | Kaikki kelpoisia. |
| Ryhmäkoot lähellä valtakunnallisia suosituksia | Huolehditaan riittävästä määrästä työntekijöitä | Ryhmäkoko/työntekijä | Ryhmäkoko suositusten mukainen. |
| Taloudellisuus | Pyritään pitämään oppilaskohtaiset kustannukset lähellä maaseutumaisien kuntien keskiarvoa | AVIn joka toinen vuosi ilmestyvä tilasto. | Kustannukset/esioppilas 2016, Pyhätä 7787 € (7402 €). |

| 420 Esiopetus | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Toimintatulot | 13000 | | 13000 | 13227,00 | -227,00 | 101,75 |
| Toimintamenot | -199900 | | -199900 | -221808,73 | -21908,73 | 110,96 |
| Toimintakate | -186900 | | -186900 | -208581,73 | -21681,73 | 111,60 |
| Suunnitelmapoistot | -4600 | | -4600 | -4571,64 | 28,36 | 99,38 |
| Tilikauden tulos | -191500 | | -191500 | -213153,37 | -21653,37 | 111,31 |
| €asukas Ta 1585 Tot 1579 | -118 | | -118 | -132 | | 112,02 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 36988,40 | | |
| Poistot | | | | -4571,64 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 32416,76 | | |

Suoritteet

| | | | | | | |
|--|--------|--|--|--------|--|--------|
| €esiopetus/oppilas, Ta 27, Tot. 27 | -6 922 | | | -7 725 | | 111,60 |
| €esiopetus/opetus/oppilas, Ta 27, Tot. 27 | -3 470 | | | -3 436 | | 99,02 |
| €esiopetus/kuljetus/oppilas, Ta 10, Tot. 7 | -2 900 | | | -3 635 | | 125,34 |
| €ruokailu, muu opp.h/opp. Ta 27, Tot. 27 | -1 702 | | | -1 330 | | 78,14 |

Selitys poikkeamalle

Esikoululaisten harkinnanvaraista kuljetusta on käytetty arvioitua enemmän.

430 Päivähoito

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta
Sivistysjohtaja
Päiväkodinjohtaja

Toiminta-ajatus

Päivähoito on kunnallinen varhaiskasvatuspalvelu, jota tarjotaan päiväkodissa, ryhmäperhepäivähoidossa ja perhepäivähoidossa. Päivähoitopaikka järjestetään viimeistään kahden viikon kuluttua hakemuksen jättämisestä huoltajien työn tai opiskelun vuoksi päivähoitopaikkaa tarvitseville lapsille ja muille viimeistään neljän kuukauden kuluttua hakemuksen jättämisestä.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|---|--|---|--|
| Päivähoidon riittävä tarjonta | Päivähoitopaikkojen järjestäminen: päivähoitopaikka järjestetään perhepäivähoitoon, ryhmikseen tai päiväkotiin lakiin kirjattujen määräaikaisten puitteissa | Päivähoitopaikat, toteutuneet hoitopäivät, täyttöaste | Perhepäivähoidossa oli vuoden lopussa 16 hoitolasta, ryhmiksessä 13 hoitolasta, päiväkodissa 24 lasta ja esikoulun päivähoitossa oli 9 lasta. Hoitopäiviä oli päiväkodissa 3421, ryhmiksessä 1609, (ryhmis kiinni 17.7.-6.8.2017) perhepäivähoidossa 2677 ja esikoulussa 1440, yhteensä 9147. Täyttöaste oli 100% hoitopaikkojen osalta. |
| Laadukas varhaiskasvatus | Lapsen kasvun ja kehityksen tukeminen yhteistyössä vanhempien kanssa. Päivähoidonjohtaja toimii varhaiskasvatuksen edustajana lasten hyvinvointiryhmässä. Erityislastentarhanopettajan palvelut järjestetään ostopalveluna. Lapset puheeksi keskustelujen käyminen. | Käydyt vasu –keskustelut, erityislastentarhanopettajan käyttö ja Lapset puheeksi keskustelut. Palaute huoltajilta. | Vasukeskustelut käyty. Keskustelujen yhteydessä saatiin myös palautetta vanhemmilta. Varhaiskasvatuksen erityislastentarhanopettajan palveluja ei ole ollut käytettävissä. Lapset puheeksi keskusteluja on käyty . |
| Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen | Osallistutaan seutukunnan Varhaiskasvatus vauhtiin verkoston voimalla – hankkeeseen vuoden 2017 aikana. | Täydennyskoulutukseen osallistuminen | Varhaiskasvatus vauhtiin verkoston voimalla – hankkeen koulutuksiin osallistui lastentarhanopettajat, päivähoitajat ja päivähoitojohtajat ja päivähoitojohtajat. Vasutyöryhmänä he laativat kunnan vasun. Täydennyskoulutuksiin on osallistuttu. |

| 430 Päivähoito | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Toimintatulot | 92000 | | 92000 | 94362,61 | 2362,61 | 102,57 |
| Toimintamenot | -838500 | | -838500 | -801121,84 | 37378,16 | 95,54 |
| Toimintakate | -746500 | | -746500 | -706759,23 | 39740,77 | 94,68 |
| Suunnitelmapoistot | -5500 | | -5500 | -17280,59 | -11780,59 | 314,19 |
| Tilikauden tulos | -752000 | | -752000 | -724039,82 | 27960,18 | 96,28 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -471 | | -471 | -448 | | 95,04 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 51182,94 | | |
| Lisäpoistot | | | | -11776,52 | | |
| Poistot | | | | -5504,07 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 33902,35 | | |

Suoritteet

| | | | | |
|--|-------|--|-------|--------|
| €länäolopäivät Ta 15310, Tot. 9147 | 39 | | 66 | 169,23 |
| €hoitolapset yhteensä Ta 66, Tot. 62 | 8995 | | 9725 | 108,11 |
| €hoitolapsi/päiväkoti Ta 24, Tot. 24 | 11450 | | 11326 | 98,91 |
| €hoitolapsi pph Ta 20, Tot. 16 | 8843 | | 9279 | 104,93 |
| €hoitolapsi ryh. Ta 12, Tot. 13 | 9318 | | 12394 | 133,01 |
| €hoitolapsi esikoulul. ph. Ta 10, Tot. 9 | 3018 | | 2396 | 79,39 |

Selitys poikkeamalle

Varhaiskasvatuksen erityislastentarhanopettajan palveluja ei ole saatu ostopalveluna järjestettyä.

460 Vapaa-aikatoimi

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta
sivistysosaston osastopäällikkö
vapaa-ajanohjaaja

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--|--|------------------------------------|---|
| Monipuolinen vapaa-aikatoimi | Kaikille ikäryhmille järjestetyt toiminnot ja tapahtumat | Tehdyt toimenpiteet, käyttäjämäärä | 16 tapahtumaa, 6 kerhoa, 2 kesäkerhoa. |
| Lisätään nuorten vaikutusmahdollisuuksia kunnan päätöksentekoon. | Nuorisovaltuuston perustaminen. | Nuorisovaltuuston toiminta. | Nuorisovaltuusto on kokoontunut 4 kertaa. |
| Monipuoliset liikuntamahdollisuudet | Järjestetään liikunta-alan toimijoille hyvät mahdollisuudet toimia | Tehdyt toimenpiteet | Urheilu- ja liikunta-alueet on pidetty hyvässä käyttökunnossa.2017. |

| 460 Vapaa-aikatoimi | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Toimintatulot | 23400 | | 23400 | 25001,44 | 1601,44 | 106,84 |
| Toimintamenot | -210700 | | -210700 | -167790,65 | 42909,35 | 79,63 |
| Toimintakate | -187300 | | -187300 | -142789,21 | 44510,79 | 76,24 |
| Suunnitelmapoistot | -21700 | | -21700 | -42957,55 | -21257,55 | 197,96 |
| Tilikauden tulos | -209000 | | -209000 | -185746,76 | 23253,24 | 88,87 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -118 | | -118 | -90 | | 76,53 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 154794,51 | | |
| Lisäpoistot | | | | -21591,51 | | |
| Poistot | | | | -21366,04 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 111836,96 | | |

490 Kulttuuritoimi

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta
Osastopäällikkö

Toiminta-ajatus

Pyhännän kunnankirjaston tarkoituksena on osana valtakunnallista kirjastoverkkoa tarjota asiakkaille tasavertaiset mahdollisuudet itsensä kehittämiseen, sivistämiseen ja virkistytymiseen. Kirjasto toimii kuntalaisten henkisesti aktivoivana kohtaamispaikkana, tieto- ja kulttuurikeskuksena, joka tarjoaa maksutta käyttöön perinteisen kirjastoaineiston lisäksi myös mahdollisuuden tietotekniikan käyttöön ja pääsyn tietoverkkoihin. Erityisesti lasten- ja nuorten lukuharrastus on kirjastotoiminnan painopistealueena.

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

Kansalaisopistotoiminnan tarkoituksena Pyhännällä on järjestää monipuolista ja kehittävää toimintaa kuntalaisten virkistykseksi ja hyvinvoinnin edistämiseksi sekä mahdollisuuksia tavoitteellisempaan opiskeluun.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--|---|---|--|
| Kulttuurista hyvinvointia | Lisätään kulttuuritoimintaa, osallistutaan Suomi 100 juhluvoiteen | Tilaisuuksien määrä | 31. |
| Pyritään säilyttämään lukemisharrastus | Lainaus pysyy nykyisellä tasolla | Lainojen määrä | 30890. |
| Parannetaan kirjaston aukioloaikoja | Aukioloajat ovat asiakasystävälliset, mahdollistetaan lehtisalin käyttö varsinaisten aukioloaikojen ulkopuolisina aikoina varustamalla kirjaston ovi sähkölukolla | Fyysiset käynnit/asukas | 12,52. |
| Kehitetään kirjastoa monipuolisemmaksi | Kirjasto järjestää asukkaille monipuolisia toimintaansa kuuluvia tapahtumia | Tapahtumamäärät ja tapahtumalista | Yhteensä 29 tapahtumaa ja 6 erilaista näyttelyä. |
| Kirjasto ja lukemisharrastus tutuksi | Kirjaston tukee lasten- ja nuorten lukuharrastusta järjestämällä kirjastonkäytön opetusta, kirjavinkkausta, satutunteja ja kirjailijavierailuja | Lasten- ja nuortenkirjallisuuden lainauksen osuus kokonaiskirjalainauksesta % ja tapahtumalista | 41,5 %. |

| 490 Kulttuuritoimi | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Toimintatulot | 5500 | | 5500 | 5844,14 | 344,14 | 106,26 |
| Toimintamenot | -269200 | | -269200 | -263056,51 | 6143,49 | 97,72 |
| Toimintakate | -263700 | | -263700 | -257212,37 | 6487,63 | 97,54 |
| Suunnitelmapoistot | -6900 | | -6900 | -89046,83 | -82146,83 | 1290,53 |
| Tilikauden tulos | -270600 | | -270600 | -346259,20 | -75659,20 | 127,96 |
| €asukas Ta 1585 Tot 1579 | -166 | | -166 | -163 | | 97,91 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 213756,52 | | |
| Lisäpoistot | | | | -82325,87 | | |
| Poistot | | | | -6720,96 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 124709,69 | | |

Suoritteet

| | | | |
|---|----|----|--------|
| €lainaus Ta 34000, Tot.30890 | 6 | 6 | 100,00 |
| €opetustunnit kansalaisop. Ta 1126, Tot. 1416 | 35 | 33 | 94,29 |

Poikkeama

Sähkölukkoja ei ole vielä asennettu (sidoksissa päiväkodin lukkoasennuksiin).

| 40 Sivistyslautakunta yhteensä | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Toimintatulot | 668700 | | 668700 | 659183,99 | -9516,01 | 98,58 |
| Toimintamenot | -4121500 | | -4121500 | -4009074,89 | 112425,11 | 97,27 |
| Toimintakate | -3452800 | | -3452800 | -3349890,90 | 102909,10 | 97,02 |
| Suunnitelmapoistot | -138700 | | -138700 | -362077,55 | -223377,55 | 261,05 |
| Tilikauden tulos | -3591500 | | -3591500 | -3711968,45 | -120468,45 | 103,35 |
| €asukas Ta 1585 Tot 1579 | -2178 | | -2178 | -2122 | | 97,39 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 1855185,21 | | |
| Lisäykset | | | | 29747,71 | | |
| Lisäpoistot | | | | -223325,97 | | |
| Poistot | | | | -138751,58 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 1522855,37 | | |

Tekninen lautakunta 500 Hallinto ja tekninen toimisto

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Teknisten palvelujen tarjoaminen kuntalaisille.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|-----------------------------------|---|---------------|--|
| Hyvät teknisen toimiston palvelut | Palvelut tuotetaan joustavasti ja ajallaan Teknisen toimiston palveluja kehitetään | Saatu palaute | Saatu palaute ollut myönteistä. Palveluja ei ole kehitetty. |

| 50 Tekninen lautakunta 500 Hallinto ja tekninen toimisto | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Toimintatuotot | | | | | 207,18 | 0,00 |
| Toimintamenot | -52000 | | -52000 | -44772,34 | 7227,66 | 86,10 |
| Toimintakate | -52000 | | -52000 | -44772,34 | 7227,66 | 86,10 |
| Tilikauden tulos | -52000 | | -52000 | -44772,34 | 7227,66 | 86,10 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -33 | | -33 | -28 | | 86,43 |

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 | Periojantien asemakaavoituksen loppuun saattaminen ja keskustan yleiskaavoituksen muuttaminen | Kuntalaisten ja rakentajien palaute | Periojan pohjoispään kaavoitustyö toteutettu ja keskustan yleiskaavoitustyö aloitettiin. |
| Uudet investoinnit | Esiselvityksiin varaudutaan | Selvitykset | Tulevia investointeja selvitetty. |
| Tontti markkinointi | Jatkuva tonttihaku | Tonttikauppa | Yksi omakotitalotontti myyty. |

| 510 Yhdyskuntasuunnittelu | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|----------------|--------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintamenot | -4500 | | -4500 | -4845,61 | -345,61 | 107,68 |
| Toimintakate | -4500 | | -4500 | -4845,61 | -345,61 | 107,68 |
| Suunnitelmapoistot | -45500 | | -45500 | -35300,45 | 1339,59 | 77,58 |
| Tilikauden tulos | -50000 | | -50000 | -40146,06 | 9853,94 | 80,29 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -3 | | -3 | -3 | | 108,09 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 45757,49 | | |
| Lisäykset | | | | 62391,59 | | |
| Poistot | | | | -35300,45 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 72848,63 | | |

Poikkeama

Päiväkoti-esikoulun valvontapalkkiota ei ole laskutettu Kuntarahoitus Oyj:ltä.

530 Rakennusten ja kiinteistöjen hoito

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--|--|-----------------------------|--|
| Kunnossapidosta huolehtiminen | Vuosikorjaustyöt, varaudutaan muutostöihin | Kiinteistön seurantaohjelma | Kiinteistön tilaa seurattu seurantaohjelmalla. |
| Huonokuntoisista kiinteistöistä luopuminen | Tavastkengän koulu myyntiä jatketaan. Myydään tai puretaan tarpeettomia kiinteistöjä | Tehdyt toimenpiteet | Tavastkengän koulu myytiin. |

| 530 Rakennusten ja kiinteistöjen hoito | | | | | | |
|---|---------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|----------------|---------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | 603000 | 27000 | 630000 | 640620,31 | 10620,31 | 101,69 |
| Toimintamenot | -285000 | | -319000 | -331158,36 | -12158,36 | 103,81 |
| Toimintakate | 318000 | 27000 | 311000 | 309461,95 | -1538,05 | 99,51 |
| Suunnitelmapoistot | -33000 | | -33000 | -29785,77 | 3214,23 | 90,26 |
| Tilikauden tulos | 285000 | 27000 | 278000 | 279676,18 | 1676,18 | 100,60 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | 201 | | 196 | 196 | | 99,88 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 220030,47 | | |
| Lisäpoistot | | | | -2214,48 | | |
| Poistot | | | | -27571,29 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 190244,70 | | |

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 | Metsänhoitosuunnitelman toteutuminen | Metsänhoitosuunnitelma tarkistettu. Metsää myyty Niemelän tilalta. Metsää hoidettu suunnitelman mukaisesti. |
| Vesistön tilan seuranta | Osallistutaan Siikajoen yhteistarkkailuun | Tuloksien seuranta | Tuloksia seurattu. |
| Tilojen myynti | Myydään tontteja | Tehdyt toimenpiteet | Yksi omakotitalotontti myytiin. |

| 540 Maa- ja metsätilat ja ympäristön huolto | | | | | | |
|--|--------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | 76000 | 10000 | 86000 | 84349,39 | -1650,61 | 98,08 |
| Toimintamenot | -12000 | -12000 | -24000 | -24492,86 | -492,86 | 102,05 |
| Toimintakate | 64000 | -2000 | 62000 | 59856,53 | 2143,47 | 96,54 |
| Tilikauden tulos | 64000 | -2000 | 62000 | 59856,53 | 2143,47 | 96,54 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | 40 | | 39 | 38 | | 96,91 |

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 | Vuosihuolto tehty. Uusittu kaksi pumppua. Museon rannan paineviemäriä painotettu lisää. |

| 550 Jätehuolto | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Toimintatulot | 253000 | | 253000 | 254240,94 | 1240,94 | 100,49 |
| Toimintamenot | -300200 | -15000 | -315200 | -347600,82 | -32400,82 | 110,28 |
| Toimintakate | -47200 | -15000 | -62200 | -93359,88 | -31159,88 | 150,10 |
| Suunnitelmapoistot | -28500 | | -28500 | -39882,11 | -11382,11 | 139,94 |
| Tilikauden tulos | -75700 | -15000 | -90700 | -133241,99 | -42541,99 | 146,90 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -30 | | -39 | -59 | | 150,67 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 480808,10 | | |
| Lisäykset | | | | 260688,95 | | |
| Lisäpoistot | | | | -14855,10 | | |
| Poistot | | | | -25027,01 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 701614,94 | | |

Poikkeama

Paineviemäriä on jouduttu painottamaan lisää museon rannassa.
Uusia pumppuja hankittu kaksi kappaletta
Hulavesien määrä on kasvanut.

555 Energiahuolto

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Tarjotaan kotimaisella polttoaineella tuotettua lämpöenergiaa kaukolämpöverkon piirissä oleville kiinteistöille.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------|
| Lämpöverkostosta huolehtiminen | Kunnossapito | Verkoston toiminta | Verkosto toiminut hyvin. |

| 555 Energiahuolto | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--|------------------|------------------|---------------|
| Toimintatulot | 291000 | -10000 | 281000 | 279216,81 | -1783,19 | 99,37 |
| Toimintamenot | -279000 | | -277000 | -292927,42 | -15927,42 | 105,75 |
| Toimintakate | 12000 | -8000 | 4000 | -13710,61 | -17710,61 | -342,77 |
| Suunnitelmapoistot | -15700 | | -15700 | -15437,21 | 262,79 | 98,33 |
| Tilikauden tulos | -3700 | -8000 | -11700 | -29147,82 | 17447,82 | 249,13 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | 8 | | 3 | -9 | | -344,07 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 319492,83 | | |
| Poistot | | | | -15437,22 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 304055,61 | | |

Poikkeama

Energian hankintakustannukset ylittyneet.

560 Liikenneväylät ja yleiset alueet

Tilivelvolliset

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 | Työllistetty neljä henkilöä yleisten alueiden kunnossapitoon. |
| Työllistäminen | Yleisten alueiden ja reitistöjen kunnossapito ja siistiminen | Kuntalaisten palaute | |
| Tiestön kunnossapito | Tiestöä ja yleisiä alueista kunnossa pidetään hoitosopimuksen mukaisesti Avustetaan 300 m ja sitä pitempiä yksityisteitä talviaurauksessa ja kesäkunnossapidossa | Kuntalaisten palaute | Avustettu yli 300 metriä pitkiä yksityisteitä talviaurauksessa ja kesäkunnossapidossa. |
| | Kirkkotien pintaveden viemärointi | Tehdyt toimenpiteet | Viemärointiä ei ole tehty. |
| Viihtyisyyden ylläpito | Kesäkukat keskustaajamaan | Saatu palaute | Toteutunut. |

| 560 Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet | | | | | | |
|--|----------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | | | 700 | 686,12 | -13,88 | 98,02 |
| Toimintamenot | -99000 | 12000 | -87000 | -79665,08 | 7334,92 | 91,57 |
| Toimintakate | -99000 | 12700 | -86300 | -78978,96 | 7321,04 | 91,52 |
| Suunnitelmapoistot | -75100 | | -75100 | -99864,08 | -24764,08 | 132,97 |
| Tilikauden tulos | -174100 | 12700 | -161400 | -178843,04 | -17443,04 | 110,81 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -62 | | -54 | -50 | | 91,86 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 587949,83 | | |
| Lisäykset | | | | 228731,54 | | |
| Lisäpoistot | | | | -33707,52 | | |
| Poistot | | | | -66156,56 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 716817,29 | | |

600 Rakennusvalvonta

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Rakennus- ja maa-ainesvalvonnan palvelujen tarjoaminen kuntalaisille.

Toiminnalliset tavoitteet

| Tavoite | Toimintasuunnitelma | Mittari | Toteuma |
|--|---|-----------------------------------|---|
| Soramonttujen maise-moinnin parantaminen | Opastetaan soramonttujen maise-moinnissa | Tarkastukset | Soramonttujen tarkastukset suorittanut Ympäristöpalvelu Helmi. |
| Laadukas rakentaminen | Työmaapäiväkirja ja huoltokirja rakentajille. Opastetaan vanhuk-sia korjausavustusasioissa. | Opastus, neuvonta ja tarkastukset | Korjausavustuskohteita 2 kpl. Korjausavustusten myön-täminen siirtynyt Aralle 1.1.2017. |
| Parempi yleinen maise-makuva | Pidetään siisteyskatselmus | Annetut huomautukset | Siisteyskatselmus pidettiin Tavastkengällä. |
| Hyvät toimistopalvelut | Otetaan käyttöön pysyvä raken-nustunnus (vrk-kunta-yhteys) | | Tunnus otettu käyttöön. |

| 600 Rakennusvalvonta | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | 16500 | 7700 | 24200 | 24186,44 | -13,56 | 99,94 |
| Toimintamenot | -48500 | | -48500 | -52864,91 | -4364,91 | 109,00 |
| Toimintakate | -32000 | 7700 | -24300 | -28678,47 | -4378,47 | 118,02 |
| Tilikauden tulos | -32000 | 7700 | -24300 | -28678,47 | -4378,47 | 118,02 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -20 | | -15 | -18 | | 118,47 |

Poikkeama

Jaksotetut lomapalkkavaraukset ylittyneet.

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 | Toimintakertomus | Toiminta ollut suunnitelman mukaista. |
| Kehittäminen | Osallistutaan Jokipelastuksen päätöksentekoon ja kehittämiseen | Toiminta | Kunta on osallistunut päätöksentekoon. |

| 610 Palo- ja pelastustoimi | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | 41000 | | 41000 | 40572,00 | -428,00 | 98,96 |
| Toimintamenot | -205300 | | -164300 | -202575,64 | -38275,64 | 123,30 |
| Toimintakate | -164300 | | -123300 | -162003,64 | -38703,64 | 131,39 |
| Suunnitelmapoistot | -12200 | | -12200 | -24336,03 | -12136,03 | 199,48 |
| Tilikauden tulos | -176500 | | -176500 | -186339,67 | -9839,67 | 105,57 |
| €asukas Ta 1585, Tot. 1579 | -104 | | -78 | -103 | | 131,89 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 225334,22 | | |
| Lisäpoistot | | | | -12234,02 | | |
| Poistot | | | | -12102,01 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 200998,19 | | |

| 50 Tekninen lautakunta yhteensä | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | Talousarvio | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| Toimintatulot | 1280500 | | 1315900 | 1323872,01 | 7972,01 | 100,61 |
| Toimintamenot | -1285500 | | -1332500 | 1380903,04 | -48403,04 | 103,63 |
| Toimintakate | -5000 | | -16600 | -57031,03 | -40431,03 | 343,56 |
| Suunnitelmapoistot | -210000 | | -210000 | -244605,65 | -34605,65 | 116,48 |
| Tilikauden tulos | -215000 | | -226600 | -301636,68 | -75036,68 | 133,11 |
| €asukas Ta 1585 Tot 1579 | -3 | | -10 | -36 | | 344,87 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 1879372,94 | | |
| Lisäykset | | | | 551812,08 | | |
| Lisäpoistot | | | | -63011,12 | | |
| Poistot | | | | -181594,54 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 2186579,36 | | |

| Käyttötalous yhteensä | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Talous | Talousarvio | Talousarvio | Talousarvio | Toteutuma | Poikkeama | Tot % |
| | | muutokset | muutosten | | | |
| | | | jälkeen | | | |
| Toimintatulot | 2821000 | 29800 | 2850800 | 2853216,35 | 2416,35 | 100,08 |
| Toimintamenot | -12327500 | -110900 | -12438400 | -12033878,08 | 404521,92 | 96,75 |
| Toimintakate | -9506500 | -81100 | -9587600 | -9180661,73 | 406938,27 | 95,76 |
| Suunnitelmapoistot | -419700 | 0 | -419700 | -677520,42 | -257820,42 | 161,43 |
| Tilikauden tulos | -9926200 | -81100 | -10007300 | -9858182,15 | 149117,85 | 98,51 |
| €asukas Ta 1585 Tot 1579 | -6263 | | -6314 | -6243 | | 98,88 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeet | | | | | | |
| Arvo 1.1. | | | | 4589896,68 | | |
| Lisäykset | | | | 587674,30 | | |
| Lisäpoistot | | | | -286337,09 | | |
| Poistot | | | | -391183,34 | | |
| Arvo 31.12. | | | | 4500050,55 | | |

8.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

| Ulkoinen /Sisäinen | Talous- arvio | Talous- arvio muutos | Talousarvio muutoksen jälkeen | Toteu- tuma | Poik- keama | Tot % | Toteu- tuma ed.vuosi |
|---|------------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------|----------------------------|
| Toimintatuotot | | | | | | | |
| Myyntituotot | 1582900 | 14000 | 1596900 | 1516088,01 | -80811,99 | 94,94 | 1552495 |
| Maksutuotot | 296000 | 7700 | 303700 | 321370,03 | 17670,03 | 105,82 | 314217 |
| Tuet ja avustukset | 93000 | -4900 | 88100 | 131536,75 | 43436,75 | 149,30 | 113038 |
| Vuokratuotot | 791200 | 27000 | 818200 | 810859,11 | -7340,89 | 99,10 | 704062 |
| Muut toimintatuotot | 57900 | -14000 | 43900 | 73362,45 | 29462,45 | 167,11 | 233835 |
| Toimintatuotot yhteensä | 2821000 | 29800 | 2850800 | 2853216,35 | 2416,35 | 100,08 | 2917647 |
| Toimintakulut | | | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -3716700 | -19700 | -3736400 | -3708229,22 | -28170,78 | 99,25 | -3648633 |
| Eläkkeet | -830000 | -3350 | -833350 | -842307,97 | 8957,97 | 101,07 | -890562 |
| Muut henkilöstökulut | -194900 | -1000 | -195900 | -134630,31 | -61269,69 | 68,72 | -187461 |
| Palvelujen ostot | -5955600 | -41650 | -5997250 | -5678786,84 | -318463,16 | 94,69 | -5991842 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -955600 | -7000 | -962600 | -969386,01 | 6786,01 | 100,70 | -947134 |
| Avustukset | -369800 | | -369800 | -343822,59 | -25977,41 | 92,98 | -384586 |
| Vuokrat | -262100 | | -296100 | -319814,27 | 23714,27 | 108,01 | -227074 |
| Muut toimintakulut | -42800 | -4200 | -47000 | -36900,87 | -10099,13 | 78,51 | -91102 |
| Toimintakulut yhteensä | -12327500 | -110900 | -12438400 | -12033878,08 | -404521,92 | 96,75 | 12368394 |
| Toimintakate | -9506500 | -81100 | -9587600 | -9180661,73 | -406938,27 | 95,76 | -9450747 |
| Verotulot | 4540000 | 255000 | 4795000 | 4792853,83 | -2146,17 | 99,96 | 4527642 |
| Valtionosuudet | 5620000 | 85000 | 5705000 | 5704242,00 | -758,00 | 99,99 | 5610234 |
| Rahoitustuotot ja kulut | | | | | | | |
| Korkotuotot | 10500 | 1620 | 12120 | 12115,16 | -4,84 | 99,96 | 12837 |
| Muut rahoitustuotot | 10420 | 0 | 10420 | 10592,19 | 172,19 | 101,65 | 14568 |
| Korkokulut | -25000 | 0 | -25000 | -21873,99 | -3126,01 | 87,50 | -26136 |
| Muut rahoituskulut | -9720 | 0 | -9720 | -9636,50 | -83,50 | 99,14 | -9508 |
| Rahoitustuotot ja kulut | -13800 | 1620 | -12180 | -8803,14 | -3376,86 | 72,28 | -8239 |
| Vuosikate | 639700 | 260520 | 900220 | 1307630,96 | 407410,96 | 145,26 | 678890 |
| Poistot ja arvonalentumiset Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset | -419700 | | -419700 | -646928,21 | 227228,21 | 154,14 | -499509 |
| Tilikauden tulos | 220000 | 260520 | 480520 | 660702,75 | 180182,75 | 137,50 | 179381 |
| Poistoeron muutos | -369000 | | -369000 | -365520,44 | 3479,56 | 99,06 | 37919 |
| Varausten muutos | 418000 | | 418000 | | | | |
| Tilikauden ylijäämä | 269000 | 260520 | 529520 | 295182,31 | -234337,69 | 55,75 | 217300 |

Tuloslaskelmaosan toteutumisen erittelyt

| Verotulojen erittely | | | | | | |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|------------------------|------------------------|--------------|
| Verotulot vuodelta 2017 | Talous- arvio | Talous- arvio muutos | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteu- tuma | Poik- keama | Tot % |
| Kunnan tulovero | 3680000 | 73000 | 3753000 | 3768766,62 | 15766,62 | 100,4 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 490000 | 115000 | 605000 | 591070,52 | -13929,48 | 97,7 |
| Kiinteistövero | 370000 | 67000 | 437000 | 433016,69 | -3983,31 | 99,1 |
| Verotulot yhteensä | 4540000 | 255000 | 4795000 | 4792853,83 | -2146,17 | 100,0 |

Tuloveron määräytymisen perusteita

| Verovuosi 2017 | Tulovero % | Kiinteistövero% | | Vapaa-ajan asunto | Yleis- hyödyllinen yhteisö | Voima- laitos |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|---|--------------------------|
| | | Yleinen | Vakituinen asunto | | | |
| Verovuosi 2012 | 19,75 | 0,75 | 0,50 | 1,10 | 0,00 | |
| Verovuosi 2013 | 19,75 | 0,75 | 0,50 | 1,10 | 0,00 | |
| Verovuosi 2014 | 19,75 | 0,75 | 0,50 | 1,10 | 0,00 | |
| Verovuosi 2015 | 19,75 | 0,95 | 0,60 | 1,20 | 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 | 3,10 |

Valtionosuuksien erittely

| | Talous- arvio | Talous- arvio muutos | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteu- tuma | Poik- keama | Tot % |
|---|--------------------------|-------------------------------------|--|------------------------|------------------------|--------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 5620000 | 85000 | 5705000 | 5877107,00 | | |
| Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus | | | | 1244840,00 | | |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | | | | -172865,00 | | |
| Valtionosuudet yhteensä | 5620000 | 85000 | 5705000 | 5704242,00 | -758,00 | 99,99 |

8.3 Investointien toteutuminen

| Investoinnit | Talousarvio | Talousarvio muutos | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama | Tot % |
|---|---------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Hallinto-osasto | | | | | | |
| Kiinteä omaisuus | | | | | | |
| 1101 Hallinto-osaston kiinteäomaisuus | | | | | | |
| Menot | -5000 | -70000 | -75000 | -70120,00 | 4880,00 | 93,49 |
| Tulot | 10000 | | 10000 | 6909,24 | -3090,76 | 69,09 |
| Nettomeno | 5000 | -70000 | -65000 | -63210,76 | 1789,81 | 97,25 |
| Tavoitteet: Varaudutaan maa-alueiden ostoon ja myyntiin. | | | | | | |
| Toteutuminen: Hankittiin maa-alue Jukka-Talo Oy:ltä ja myytiin kaksi tonttia. | | | | | | |
| Kiinteä omaisuus yhteensä | 5000 | -70000 | -65000 | -63210,76 | -1789,81 | 97,25 |
| Irtain omaisuus | | | | | | |
| 1401 Hallinto-osaston kalusto | | | | | | |
| Menot | -5000 | | -5000 | -6114,51 | -1114,51 | 122,29 |
| Nettomeno | -5000 | | -5000 | -6114,51 | -1114,51 | 122,29 |
| Tavoitteet: Varaudutaan hankkimaan atk- ja muita tarvittavia kalusteita hallinto-osaston käyttöön. | | | | | | |
| Toteutuminen: hallinto-osastolle hankittiin sähköisiä työpöytiä ja uusittiin palvelin. | | | | | | |
| Aineeton käyttöomaisuus | | | | | | |
| 1602 Osakkeet | | | | | | |
| Menot | | -699000 | -699000 | -693560,43 | 5439,57 | 99,22 |
| Tulot | | | | 49457,99 | 49547,99 | 0,00 |
| Nettomeno | | 699000 | -699000 | -644102,44 | -54897,56 | 99,22 |
| Tavoitteet: Kiinteistöosakeyhtiö Pyhännän Teollisuushallin ja As Oy Pyhännän Kirkkotien pääomavastikkeet. | | | | | | |
| Toteutuminen: Kiinteistö Oy Ukonojankartanon kertalyhenteinen 600000 €:n antolaina muutettiin osakepääomasijoitukseksi. Lisäksi maksettiin pääomavastikkeita yhteensä 93560,43 €Kiinteistöosakeyhtiö Pyhännän Teollisuushallille ja As Oy Pyhännän Kirkkotielle. Jokilaaksojen rahastosijoituksesta palautui 49457,99 € | | | | | | |
| Yleishallinto yhteensä | | | | | | |
| Menot | -10000 | -769000 | -779000 | -769794,94 | -9205,06 | 98,82 |
| Tulot | 10000 | | 10000 | 56367,23 | 46367,23 | 563,67 |
| Nettomeno | | -769000 | -769000 | -713427,71 | -55572,29 | 92,77 |
| Sivistyslautakunta | | | | | | |
| Talonrakennus | | | | | | |
| 4217 Päiväkodin muutostyöt | | | | | | |
| Menot | | | | 14283,07 | 14283,07 | |
| Nettomeno | | | | 14283,07 | 14283,07 | |
| Toteutuminen: vanhan päiväkodin suunnittelukustannukset vuodelta 2015 siirretty keskeneräisistä hankkeista käyttö-talousmenoksi. Hanke ei toteutunut. | | | | | | |
| 4218 Päiväkoti-esikoulu | | | | | | |
| Menot | | | | 5019,90 | 5019,90 | |
| Nettomeno | | | | 5019,90 | 5019,90 | |
| Toteutuminen: Uuden päiväkotiesikoulun suunnittelukustannukset vuodelta 2016 siirretty keskeneräisistä hankkeista saamisiin. Laskutettu Kuntarahoitus Oy:ltä. | | | | | | |
| 4219 Liikuntahallin laajennus | | | | | | |
| Menot | -15000 | | -15000 | | 15000 | |
| Valtionosuudet | 4500 | | 4500 | | -4500 | |
| Nettomeno | -10500 | | -10500 | | 10500 | |
| Tavoitteet: Liikuntahallin laajennus ja kuntosali. | | | | | | |
| Toteutuminen: Liikuntahallin laajennus ja kuntosali siirtyi vuodelle 2018. | | | | | | |

| Investoinnit | Talousarvio | Talous- arvio muutos | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama | Tot % |
|---|---------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Irtain omaisuus | | | | | | |
| 4409 Peruskoulun tietotekniikkahankinnat | | | | | | |
| Menot | -30000 | | -30000 | -29747,71 | 252,29 | 99,16 |
| Nettomeno | -30000 | | -30000 | -29747,71 | 252,29 | 99,16 |
| Tavoitteet: atk-luokkaan uudet tietokoneet ja varustetaan koulu 30 Chromebookilla. | | | | | | |
| Toteutuminen: Atk-luokan tietokoneet ja Chromebookit hankittu suunnitelman mukaisesti. | | | | | | |
| Sivistyslautakunta yhteensä | | | | | | |
| Menot | -45000 | | -45000 | -10444,74 | 34555,26 | 23,21 |
| Valtionosuudet | 4500 | | 4500 | 0,00 | -4500,00 | 0,00 |
| Nettomeno | -40500 | | -40500 | --10444,74 | -30055,26 | 25,79 |
| Tekninen lautakunta | | | | | | |
| Julkinen käyttöomaisuus | | | | | | |
| 6326 Koivukujan vene- ja uimapaikka | | | | | | |
| Menot | -25000 | 16000 | -9000 | -8992,78 | -7,22 | 99,92 |
| Nettomeno | -25000 | 16000 | -9000 | -8992,78 | -7,22 | 99,92 |
| Tavoitteet: Rakennetaan uusi vene- ja uimapaikka Koivukujan päähän. | | | | | | |
| Toteutuminen: vene- ja uimapaikan rakentamiseen saatiin aluehallintoviraston lupa. Lisäksi venepaikan rakentamista varten hankittiin paaluja. Hanke jatkuu vuonna 2018. | | | | | | |
| 6334 Kaavateiden päällystäminen | | | | | | |
| Menot | -20000 | 5000 | -15000 | -15219,61 | 219,61 | 101,46 |
| Nettomeno | -20000 | 5000 | -15000 | -15219,61 | 219,61 | 101,46 |
| Tavoitteet: Akselikujan ja Järvitien loppuosan päällystäminen. | | | | | | |
| Toteutuminen: Akselikuja päällystettiin. | | | | | | |
| 6341 Urheilukentän maavallikatsomo | | | | | | |
| Menot | -20000 | 20000 | | | | |
| Nettomeno | -20000 | 20000 | | | | |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | | | |
| 6502 Kunnallistekniikan rakentaminen | | | | | | |
| Menot | -10000 | -73000 | -83000 | -83284,09 | 284,09 | 100,34 |
| Valtionosuudet | 4000 | 28000 | 32000 | 29689,07 | 2310,93 | 92,78 |
| Nettomeno | -6000 | -45000 | -51000 | -53595,02 | 2595,02 | 105,09 |
| Tavoitteet: kunnallistekniikan rakentaminen Leiviskänkankaan uudelle teollisuusalueelle. Hankkeelle myönnetty EAKR:n avustusta 40 %. | | | | | | |
| Toteutuminen: hanke valmistui heinäkuun loppuun mennessä. | | | | | | |
| 6504 Viemäriverkoston rakentaminen | | | | | | |
| Menot | -50000 | -6500 | -56500 | -56238,30 | -261,70 | 99,54 |
| Nettomeno | -50000 | -6500 | -56500 | -56238,30 | -261,70 | 99,54 |
| Tavoitteet: Periojantien viemäröinti ja keskuspumppaamon saneeraus. | | | | | | |
| Toteutuminen: Periojantien viemäröinti rakennettiin. | | | | | | |
| 6507 Kaukolämpölinjojen rakentaminen | | | | | | |
| Menot | -10000 | | -10000 | | -10000 | 0,00 |
| Nettomeno | -10000 | | -10000 | | -10000 | 0,00 |
| Tavoitteet: Varaudutaan kaukolämpöverkon rakentamiseen Saturannan asuntoalueelle. | | | | | | |
| Toteutuminen: kaukolämpöverkkoa ei rakennettu. | | | | | | |

| Investoinnit | Talousarvio | Talous- arvio muutos | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma | Poikkeama | Tot % |
|---|----------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------|---------------|
| Aineeton käyttöomaisuus | | | | | | |
| 6609 Kaavoitus | | | | | | |
| Menot | -30000 | -14000 | -44000 | -61127,14 | 17127,14 | 138,93 |
| Nettomeno | -30000 | -14000 | -44000 | -61127,14 | 17127,14 | 138,93 |
| Tavoitteet: Periojantien asemakaavoituksen loppuunsaattaminen sekä Pyhännän yleiskaavoituksen uusiminen. Toteutuminen: Periojantien asemakaavoitus valmistui. Kairantien asemakaavamuutosta ja Pyhännän yleiskaavoituksen uusimista jatketaan vuonna 2018. | | | | | | |
| Tekninen lautakunta yhteensä | | | | | | |
| Menot | -165000 | -42500 | -207500 | -224861,92 | 17361,92 | 108,37 |
| Tulot | 4000 | 28000 | 32000 | 29689,07 | 2310,93 | 92,78 |
| Nettomeno | -161000 | -783500 | -175500 | --195172,85 | 19672,85 | 111,21 |
| Investointiosa | | | | | | |
| Yhteensä | | | | | | |
| Menot | -220000 | -811500 | -1031500 | -1005101,60 | -26398,40 | 97,44 |
| Myynnit | 10000 | | 10000 | 56367,23 | 46367,23 | 563,67 |
| Valtionosuudet | 8500 | 28000 | 36500 | 29689,07 | 6810,93 | 81,34 |
| Nettomeno | -201500 | -783500 | -985000 | -919045,30 | -65954,70 | 93,30 |

8.4 Rahoitusosan toteutuminen

| | Talous- arvio | Talous- arvio muutos | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteu- tuma | Poik- keama | Tot % |
|--|------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | | |
| Vuosikate | 639700 | 260520 | 900220 | 1307630,96 | 407410,96 | 145,26 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -30000 | 18200 | -11800 | -11090,76 | 709,24 | 93,99 |
| Toiminnan rahavirta | 609700 | 278720 | 888420 | 1296540,20 | 408120,20 | 145,94 |
| Investointien rahavirta | | | | | | |
| Investointimenot | -220000 | -811500 | -1031500 | -1005101,60 | -26398,40 | 97,44 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 8500 | 28000 | 36500 | 29689,07 | 6810,93 | 81,34 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 40000 | -18200 | 21800 | 67457,99 | -45657,99 | 309,44 |
| Investointien rahavirta | -171500 | -801700 | -973200 | -907954,54 | -65245,46 | 93,30 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 438200 | -522980 | -84780 | 388585,66 | 473365,66 | -458,35 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennys | 84200 | 1100000 | 1184200 | 1184156,72 | -43,28 | 100,00 |
| Antolainauksen muutokset yhteensä | 84200 | 1100000 | 1184200 | 1184156,72 | -43,28 | 100,00 |
| Lainakannan muutokset | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -396500 | | -396500 | -396488,00 | -12,00 | 100,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -100000 | -700000 | -800000 | -800000,00 | 0,00 | 100,00 |
| Lainakannan muutokset yhteensä | -496500 | -700000 | -1196500 | -1196488,00 | -12,00 | 100,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | 53832,81 | 53832,81 | |
| Rahoituksen rahavirta | -412300 | 400000 | -12300 | 41501,53 | -53801,53 | -337,41 |
| Rahavarojen muutos | 25900 | -122980 | -97080 | 430087,19 | -527167,19 | -443,02 |
| Rahavarat 31.12. | | | | 582617,37 | | |
| Rahavarat 1.1. | | | | 152530,18 | | |
| | | | | 430087,19 | | |

8.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

| Käyttötalousosa | Talous- arvio | Talous- arvio muutos | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteu- tuma | Poik- keama | Tot% | Toteu- tuma ed.v. |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------------|
| Keskusvaalilautakunta | | | | | | | |
| Vaalit | | | | | | | |
| Menot | -5000 | | -3400 | -3388,13 | -11,87 | 99,65 | |
| Netto | -5000 | | -3400 | -3388,13 | -11,87 | 99,65 | |
| Tarkastuslautakunta | | | | | | | |
| Tilintarkastus | | | | | | | |
| Menot | -14500 | | -14500 | -13405,40 | -1094,60 | 92,45 | -9035 |
| Netto | -14500 | | -14500 | -13405,40 | -1094,60 | 92,45 | -9035 |
| Kunnanhallitus | | | | | | | |
| Yleinen hallinto | | | | | | | |
| Menot | -614000 | | -614000 | -605564,45 | -8435,55 | 98,63 | -570270 |
| Tulot | 270000 | | 270000 | 256411,56 | -13588,44 | 94,97 | 278432 |
| Netto | -344000 | | -344000 | -349152,89 | 5152,89 | 101,50 | -291838 |
| Muut palvelut | | | | | | | |
| Menot | -74000 | -13400 | -87400 | -85424,03 | -1975,97 | 97,74 | -48646 |
| Tulot | 36000 | -5600 | 30400 | 42303,14 | 11903,14 | 139,16 | 22647 |
| Netto | -38000 | -19000 | -57000 | -43120,89 | -13879,11 | 75,65 | -25999 |
| Elinkeinoelämän edistäminen | | | | | | | |
| Menot | -53000 | | -53000 | -48677,98 | -4322,02 | 91,85 | -52378 |
| Netto | -53000 | | -53000 | -48677,98 | -4322,02 | 91,85 | -52378 |
| Maaseudun kehittäminen | | | | | | | |
| Menot | -35000 | | -35000 | -26349,95 | -8650,05 | 75,29 | -27860 |
| Netto | -35000 | | -35000 | -26349,95 | -8650,05 | 75,29 | -27860 |
| Kunnanhallitus yhteensä | | | | | | | |
| Menot | -776000 | -13400 | -789400 | -766016,41 | -23383,59 | 97,04 | -699154 |
| Tulot | 306000 | -5600 | 300400 | 298714,70 | -1685,30 | 99,44 | 301079 |
| Netto | -470000 | -19000 | -489000 | -467301,71 | -21698,29 | 95,56 | -398075 |
| Perusturvalautakunta | | | | | | | |
| Hallinto ja sosiaalitoimisto | | | | | | | |
| Menot | -160400 | | -160400 | -154020,80 | -6379,20 | 96,02 | -216385 |
| Tulot | | | | 1037,85 | 1037,85 | 0,00 | 38805 |
| Netto | -160400 | | -160400 | -152982,95 | -7417,05 | 95,38 | -177580 |
| Lasten ja nuorten tukitoimet | | | | | | | |
| Menot | -167400 | -37200 | -204600 | -208230,25 | 3630,25 | 101,77 | -218324 |
| Tulot | 4400 | | 4400 | 4699,55 | 299,55 | 106,81 | 7366 |
| Netto | -163000 | -37200 | -200200 | -203530,70 | 3330,70 | 101,66 | -210958 |
| Vanhusten laitospalvelut | | | | | | | |
| Menot | -117200 | | -117200 | -106355,45 | -10844,55 | 90,75 | -110395 |
| Tulot | 20200 | | 20200 | 14212,92 | -5987,08 | 70,36 | 19100 |
| Netto | -97000 | | -97000 | -92142,53 | -4857,47 | 94,99 | -91295 |
| Kotipalvelu | | | | | | | |
| Menot | -443600 | | -443600 | -455861,03 | 12261,03 | 102,76 | -466425 |
| Tulot | 118000 | | 118000 | 120612,70 | 2612,70 | 102,21 | 114915 |
| Netto | -325600 | | -325600 | -335248,33 | 9648,33 | 102,96 | -351510 |
| Vammaisten laitospalvelut ja suojatyö | | | | | | | |
| Menot | -208600 | | -208600 | -199282,68 | -9317,32 | 95,53 | -248628 |
| Tulot | 12100 | | 12100 | 17186,00 | 5086,00 | 142,03 | 13248 |
| Netto | -196500 | | -196500 | -182096,68 | -14403,32 | 92,67 | -235380 |

| Käyttötalousoosa | Talous- arvio | Talous- arvio muutos | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteu- tuma | Poik- keama | Tot% | Toteu- tuma ed.v. |
|---|------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------------|
| Muut vanhusten ja vammaistenpalvelut | | | | | | | |
| Menot | -1710900 | -14900 | -1725800 | -1713812,80 | -11987,20 | 99,31 | -1605367 |
| Tulot | 339600 | | 339600 | 341720,10 | 2120,10 | 100,62 | 328631 |
| Netto | -1371300 | -14900 | -1386200 | -1372092,70 | -14107,30 | 98,98 | -1276736 |
| Päihdehuolto | | | | | | | |
| Menot | -18100 | | -18100 | -18853,25 | 753,25 | 104,16 | -24987 |
| Tulot | 5700 | | 5700 | 5688,48 | -11,52 | 99,80 | 5810 |
| Netto | -12400 | | -12400 | -13164,77 | 764,77 | 106,17 | -19177 |
| Terveyden- ja sairaanhoito | | | | | | | |
| Menot | -3214000 | 12000 | -3202000 | -2903733,76 | -298266,24 | 90,69 | -3337714 |
| Tulot | 52000 | | 52000 | 41916,00 | -10084,00 | 80,61 | 40336 |
| Netto | -3162000 | 12000 | -3150000 | -2861817,76 | -288182,24 | 90,85 | -3297378 |
| Muu sosiaali- ja terv.toimi | | | | | | | |
| Menot | -155800 | -12000 | -167800 | -171777,41 | 3977,41 | 102,37 | -186194 |
| Tulot | 13800 | | 13800 | 24372,05 | 10572,05 | 176,61 | 24590 |
| Netto | -142000 | -12000 | -154000 | -147405,36 | -6594,64 | 95,72 | -161604 |
| Perusturvalautakunta yhteensä | | | | | | | |
| Menot | -6196000 | -52100 | -6248100 | -5931927,43 | -316172,57 | 94,94 | -6414419 |
| Tulot | 565800 | | 565800 | 571445,65 | 5645,65 | 101,00 | 592801 |
| Netto | -5630200 | -52100 | -5682300 | -5360481,78 | -321818,22 | 94,34 | -5821618 |
| Sivistyslautakunta | | | | | | | |
| Hallinto ja koulutoimisto | | | | | | | |
| Menot | -68800 | | -68800 | -52068,04 | -16731,96 | 75,68 | -70903 |
| Tulot | 22400 | | 22400 | 10000,00 | 12400,00 | 44,64 | 24146 |
| Netto | -46400 | | -46400 | -42068,04 | -4331,96 | 90,66 | -46757 |
| Keskuskeittiö | | | | | | | |
| Menot | -372800 | | -372800 | -360066,98 | -12733,02 | 96,58 | -370402 |
| Tulot | 372800 | | 372800 | 360066,98 | -12733,02 | 96,58 | 370402 |
| Netto | | | | | | | |
| Perusopetus | | | | | | | |
| Menot | -2261600 | | -2261600 | -2351383,08 | 89783,08 | 103,97 | -2254088 |
| Tulot | 139600 | | 139600 | 150681,82 | 11081,82 | 107,94 | 180685 |
| Netto | -2122000 | | -2122000 | -2200701,26 | -78701,26 | 103,71 | -2073403 |
| Esiopetus | | | | | | | |
| Menot | -204500 | | -204500 | -226380,37 | 21880,37 | 110,70 | -200710 |
| Tulot | 13000 | | 13000 | 13227,00 | 227,00 | 101,75 | 6030 |
| Netto | -191500 | | -191500 | -213153,37 | 21653,37 | 111,31 | -194680 |
| Päivähoito | | | | | | | |
| Menot | -844000 | | -844000 | -818402,43 | -25597,57 | 96,97 | -819836 |
| Tulot | 92000 | | 92000 | 94362,61 | 2362,61 | 102,57 | 109123 |
| Netto | -752000 | | -752000 | -724039,82 | -27960,18 | 96,28 | -710713 |
| Vapaa-aikatoimi | | | | | | | |
| Menot | -232400 | | -232400 | -210748,20 | -21651,80 | 90,68 | -215063 |
| Tulot | 23400 | | 23400 | 25001,44 | 1601,44 | 106,84 | 42232 |
| Netto | -209000 | | -209000 | -185746,76 | -23253,24 | 88,87 | -172831 |
| Kulttuuritoimi | | | | | | | |
| Menot | -276100 | | -276100 | -352103,34 | 76003,34 | 127,53 | -239173 |
| Tulot | 5500 | | 5500 | 5844,14 | 344,14 | 106,26 | 6540 |
| Netto | -270600 | | -270600 | -346259,20 | 75659,20 | 127,96 | -232633 |
| Sivistyslautakunta yhteensä | | | | | | | |
| Menot | -4260200 | | -4260200 | -4371152,44 | 110952,44 | 102,60 | -4170175 |
| Tulot | 668700 | | 668700 | 659183,99 | -9516,01 | 98,58 | 739158 |
| Netto | -3591500 | | -3591500 | -3711968,45 | 120468,45 | 103,35 | -3431017 |

| Käyttötalousoosa | Talous- arvio | Talous- arvio muutos | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteu- tuma | Poik- keama | Tot% | Toteu- tuma ed.v. |
|--|------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------------|
| Tekninen lautakunta | | | | | | | |
| Hallinto ja tekninen toimisto | | | | | | | |
| Menot | -52000 | | -52000 | -44772,34 | -7227,66 | 86,10 | -49311 |
| Netto | -52000 | | -52000 | -44772,34 | -7227,66 | 86,10 | -49311 |
| Yhdyskuntasuunnittelu | | | | | | | |
| Menot | -50000 | | -50000 | -40146,06 | -9853,94 | 80,29 | -52748 |
| Netto | -50000 | | -50000 | -40146,06 | -9853,94 | 80,29 | -52748 |
| Rakennusten ja kiinteistöjenhoito | | | | | | | |
| Menot | -318000 | -34000 | -352000 | -360944,13 | 8944,13 | 102,54 | -376983 |
| Tulot | 603000 | 27000 | 630000 | 640620,31 | 10620,31 | 101,69 | 531543 |
| Netto | 285000 | -7000 | 278000 | 279676,18 | -1676,18 | 100,60 | 154560 |
| Maa- ja metsätilat ja ympäristön huolto | | | | | | | |
| Menot | -12000 | -12000 | -24000 | -24492,86 | 492,86 | 102,05 | -23486 |
| Tulot | 76000 | 10000 | 86000 | 84349,39 | -1650,61 | 98,08 | 154546 |
| Netto | 64000 | -2000 | 62000 | 59856,53 | -2143,47 | 96,54 | 131060 |
| Jätehuolto | | | | | | | |
| Menot | -328700 | -15000 | -343700 | -387482,93 | 43782,93 | 112,74 | -343075 |
| Tulot | 253000 | | 253000 | 254240,94 | 1240,94 | 100,49 | 261546 |
| Netto | -75700 | -15000 | -90700 | -133241,99 | 42541,99 | 146,90 | -81529 |
| Energiahuolto | | | | | | | |
| Menot | -294700 | 2000 | -292700 | -308364,63 | 15664,63 | 105,35 | -299883 |
| Tulot | 291000 | -10000 | 281000 | 279216,81 | -1783,19 | 99,37 | 263064 |
| Netto | -3700 | -8000 | -11700 | -29147,82 | 17447,82 | 249,13 | -36819 |
| Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet | | | | | | | |
| Menot | -174100 | 12000 | -162100 | -179529,16 | 17429,16 | 110,75 | -165168 |
| Tulot | | 700 | 700 | 686,12 | -13,88 | 98,02 | 3670 |
| Netto | -174100 | 12700 | -161400 | -178843,04 | 17443,04 | 110,81 | -161498 |
| Rakennusvalvonta | | | | | | | |
| Menot | -48500 | | -48500 | -52864,91 | 4364,91 | 109,00 | -43376 |
| Tulot | 16500 | 7700 | 24200 | 24186,44 | -13,56 | 99,94 | 29595 |
| Netto | -32000 | 7700 | -24300 | -28678,47 | 4378,47 | 118,02 | -13781 |
| Palo- ja pelastustoimi | | | | | | | |
| Menot | -217500 | | -217500 | -226911,67 | 9411,67 | 104,33 | -221090 |
| Tulot | 41000 | | 41000 | 40572,00 | -428,00 | 98,96 | 40644 |
| Netto | -176500 | | -176500 | -186339,67 | 9839,67 | 105,57 | -180446 |
| Tekninen lautakunta yhteensä | | | | | | | |
| Menot | -1495500 | -47000 | -1542500 | -1625508,69 | 83008,69 | 105,38 | -1575120 |
| Tulot | 1280500 | 35400 | 1315900 | 1323872,01 | 7972,01 | 100,61 | 1284608 |
| Netto | -215000 | -11600 | -226600 | -301636,68 | 75036,68 | 133,11 | -290512 |
| Käyttötalous yhteensä | | | | | | | |
| Menot | -12747200 | -112500 | -12858100 | -12711398,50 | -146701,50 | 98,86 | -12867903 |
| Tulot | 2821000 | 29800 | 2850800 | 2853216,35 | 2416,35 | 100,08 | 2917647 |
| Netto | -9926200 | -81100 | -10007300 | -9858182,15 | -149117,85 | 98,51 | -9950256 |

| Investointiosa | Talous- | Talous- | Talousarvio | Toteu- | Poik- | Tot % |
|--|----------------|----------------|--------------------|---------------|--------------|--------------|
| Yleinen hallinto | arvio | arvio | muutosten | tuma | keama | |
| | | muutos | jälkeen | | | |
| Kiinteä omaisuus | | | | | | |
| 1101 Hallinto-osaston kiinteä omaisuus | | | | | | |
| Menot | -5000 | -70000 | -75000 | -70120,00 | 4880,00 | 93,49 |
| Myyntitulot | 10000 | | 10000 | 6909,24 | -3090,76 | 69,09 |
| Nettomeno | 5000 | -70000 | -65000 | -63210,76 | 1789,24 | 97,25 |
| Irtain omaisuus | | | | | | |
| 1401 Hallinto-osaston kalusto | | | | | | |
| Menot | -5000 | | -5000 | -6114,51 | -1114,51 | 122,29 |
| Nettomeno | -5000 | | -5000 | -6114,51 | -1114,51 | 122,29 |
| Aineettomat oikeudet | | | | | | |
| 1602 Osakkeet | | | | | | |
| Menot | | -699000 | -699000 | -693560,43 | 5439,57 | 99,22 |
| Tulot | | | | 49457,99 | 49457,99 | 0,00 |
| Nettomeno | | -699000 | -699000 | -644102,44 | 54897,56 | 99,22 |
| Yleinen hallinto yhteensä | | | | | | |
| Menot | -10000 | -769000 | -779000 | -769794,94 | -9205,06 | 98,82 |
| Myyntitulot | 10000 | | 10000 | 56367,23 | 46367,23 | 563,67 |
| Nettomeno | | -769000 | -769000 | -713427,71 | -55572,29 | 92,77 |
| Sivistyslautakunta | | | | | | |
| Talorakennus | | | | | | |
| 4217 Päiväkodin muutostyöt | | | | | | |
| Menot | | | | 14283,07 | 14283,07 | |
| Nettomeno | | | | 14283,07 | 14283,07 | |
| 4218 Päiväkoti-esikoulu | | | | | | |
| Menot | | | | 5019,90 | 5019,90 | |
| Nettomeno | | | | 5019,90 | 5019,90 | |
| 4219 Liikuntahallin laajennus | | | | | | |
| Menot | -15000 | | -15000 | | 15000,00 | |
| Tulot | 4500 | | 4500 | | -4500,00 | |
| Nettomeno | -10500 | | -10500 | | 10500,00 | |
| Irtain omaisuus | | | | | | |
| 4409 Peruskoulun tietotekniikkahankinnat | | | | | | |
| Menot | -30000 | | -30000 | -29747,71 | 252,29 | 99,16 |
| Nettomeno | -30000 | | -30000 | -29747,71 | 252,29 | 99,16 |
| Sivistyslautakunta yhteensä | | | | | | |
| Menot | -45000 | | -45000 | -10444,74 | 34555,26 | 23,21 |
| Valtionosuudet | 4500 | | 4500 | 0,00 | -4500,00 | 0,00 |
| Nettomeno | -40500 | | -40500 | -10444,74 | -30055,26 | 25,79 |
| Tekninen lautakunta | | | | | | |
| Julkinen käyttöomaisuus | | | | | | |
| 6326 Koivukujan vene- ja uimapaikka | | | | | | |
| Menot | -25000 | 16000 | -9000 | -8992,78 | -7,22 | 99,92 |
| Nettomeno | -25000 | 16000 | -9000 | -8992,78 | -7,22 | 99,92 |
| 6334 Kaavateiden päällystäminen | | | | | | |
| Menot | -20000 | 5000 | -15000 | -15219,61 | 219,61 | 101,46 |
| Nettomeno | -20000 | 5000 | -15000 | -15219,61 | 219,61 | 101,46 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | | | | | |
| 6341 Urheilukentän maavallikatsomo | | | | | | |
| Menot | -20000 | 20000 | | | | |
| Nettomeno | -20000 | 20000 | | | | |

| Investointiosa | Talous- arvio | Talous- arvio muutos | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteu- tuma | Poik- keama | Tot % |
|---|--------------------------|-------------------------------------|--|------------------------|------------------------|--------------|
| 6502 Kunnallistekniikan rakentaminen | | | | | | |
| Menot | -10000 | -73000 | -83000 | -83284,09 | 284,09 | 100,34 |
| Valtionosuudet | 4000 | 28000 | 32000 | 29689,07 | 2310,93 | 92,78 |
| Nettomeno | -6000 | -45000 | -51000 | -53595,02 | 2595,02 | 105,09 |
| 6504 Muut viemäriverkostot | | | | | | |
| Menot | -50000 | -6500 | -56500 | -56238,30 | -261,70 | 99,54 |
| Nettomeno | -50000 | -6500 | -56500 | -56238,30 | -261,70 | 99,54 |
| 6507 Kaukolämpölinjojen rakentaminen | | | | | | |
| Menot | -10000 | 10000 | | | | |
| Nettomeno | -10000 | 10000 | | | | |
| Aineeton käyttöomaisuus | | | | | | |
| 6609 Kaavoitus | | | | | | |
| Menot | -30000 | -14000 | -44000 | -61127,14 | 17127,14 | 138,93 |
| Nettomeno | -30000 | -14000 | -44000 | -61127,14 | 17127,14 | 138,93 |
| Tekninen lautakunta yhteensä | | | | | | |
| Menot | -165000 | -42500 | -207500 | -224862 | 17361,92 | 108,37 |
| Tulot | 4000 | 28000 | 32000 | 29689,07 | 2310,93 | 92,78 |
| Nettomeno | -161000 | -14500 | -175500 | -195172,85 | 19672,85 | 111,21 |
| Investointiosa yhteensä | | | | | | |
| Hankinnat | -220000 | -811500 | -1031500 | -1005101,60 | -26398,40 | 97,44 |
| Myyntitulot | 10000 | | 10000 | 56367,23 | 46367,23 | 563,67 |
| Valtionosuudet | 8500 | 28000 | 36500 | 29689,07 | 6810,93 | 81,34 |
| Nettomeno | -201500 | -783500 | -985000 | -919045,30 | -65954,70 | 93,30 |
| Tuloslaskelmaosa | | | | | | |
| Verotulot | 4540000 | 255000 | 4795000 | 4792853,83 | -2146,17 | 99,96 |
| Valtionosuudet | 5620000 | 85000 | 5705000 | 5704242,00 | -758,00 | 99,99 |
| Korkotuotot | 10500 | 1620 | 12120 | 12115,16 | -4,84 | 99,96 |
| Muut rahoitustuotot | 10420 | | 10420 | 10592,19 | 172,19 | 101,65 |
| Korkokulut | -25000 | | -25000 | -21873,99 | -3126,01 | 87,50 |
| Muut rahoituskulut | -9720 | | -9720 | -9636,50 | -83,50 | 99,14 |
| Rahoitusosa | | | | | | |
| Pitkäaikaisten saamisten muutokset | | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennys | 84200 | 1100000 | 1184200 | 1184156,72 | 43,28 | 100,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -396500 | | -396500 | -396488,00 | -12,00 | 100,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -100000 | 900000 | 800000 | 800000,00 | 0,00 | 100,00 |
| Rahoituksen rahavirta | -412300 | 400000 | -12300 | 41501,53 | 53801,53 | -337,41 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 25900 | -122980 | -97080 | 430087,19 | 527167,19 | -443,02 |

9 Tilinpäätöslaskelmat

9.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (ulkoinen)

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| Toimintatuotot | | |
| Myyntituotot | 832 489,56 | 829 814,62 |
| Maksutuotot | 321 370,03 | 314 216,59 |
| Tuet ja avustukset | 131 536,75 | 113 037,86 |
| Vuokratuotot | 746 005,51 | 638 992,18 |
| Muut toimintatuotot | 73 362,45 | 233 834,60 |
| | 2 104 764,30 | 2 129 895,85 |
| Toimintakulut | | |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -3 708 229,22 | -3 648 632,94 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -842 307,97 | -890 561,74 |
| Muut henkilösivukulut | -134 630,31 | -187 460,55 |
| Palvelujen ostot | -5 078 135,87 | -5 343 822,72 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -886 438,53 | -872 472,55 |
| Avustukset | -343 822,59 | -384 586,48 |
| Vuokrat | -254 960,67 | -162 004,13 |
| Muut toimintakulut | -36 900,87 | -91 101,93 |
| | -11 285 426,03 | -11 580 643,04 |
| Toimintakate | -9 180 661,73 | -9 450 747,19 |
| Verotulot | 4 792 853,83 | 4 527 641,85 |
| Valtionosuudet | 5 704 242,00 | 5 610 234,37 |
| Rahoitustuotot ja kulut | | |
| Korkotuotot | 12 115,16 | 12 837,08 |
| Muut rahoitustuotot | 1 173,56 | 5 149,74 |
| Korkokulut | -21 873,99 | -26 136,20 |
| Muut rahoituskulut | -217,87 | -89,77 |
| | -8 803,14 | -8 239,15 |
| Vuosikate | 1 307 630,96 | 678 889,88 |
| Poistot ja arvonalentumiset Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset | -646 928,21 | -499 508,89 |
| Tilikauden tulos | 660 702,75 | 179 380,99 |
| Poistoeron muutos | -365 520,44 | 37 918,92 |
| Tilikauden ylijäämä | 295 182,31 | 217 299,91 |

9.2 Rahoituslaskelma

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|--------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 1 307 630,96 | 678 889,88 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -11 090,76 | -145 668,24 |
| Toiminnan rahavirta | 1 296 540,20 | 533 221,64 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -1 005 101,60 | -987 336,21 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 29 689,07 | 226 075,25 |
| Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot | 67 457,99 | 171 233,00 |
| Investointien rahavirta | -907 954,54 | -590 027,96 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 388 585,66 | -56 806,32 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamiset lisäykset | | -679 160,00 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 1 184 156,72 | 313 231,32 |
| Antolainauksen muutokset | 1 184 156,72 | -365 928,68 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -396 488,00 | -396 488,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -800 000,00 | 800 000,00 |
| Lainakannan muutokset | -1 196 488,00 | 403 512,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -11 037,85 | -62 951,14 |
| Saamisten muutos | 67 840,83 | -244 987,77 |
| Korottomien velkojen muutos | -2 970,17 | -47 934,28 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 53 832,81 | -355 873,19 |
| Rahoituksen rahavirta | 41 501,53 | -318 289,87 |
| Rahavarojen muutos | 430 087,19 | -375 096,19 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 582 617,37 | 152 530,18 |
| Rahavarat 1.1. | 152 530,18 | 527 626,37 |
| | 430 087,19 | -375 096,19 |

9.3 Tase

| VASTAAVAA | 2017 | 2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 214 950,53 | 231 605,05 |
| Aineettomat hyödykkeet yhteensä | 214 950,53 | 231 605,05 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 1 083 310,16 | 1 020 099,40 |
| Rakennukset | 2 335 341,65 | 2 716 461,05 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 848 753,95 | 1 535 219,10 |
| Koneet ja kalusto | 110 456,75 | 116 063,80 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 88 446,40 | 464 388,60 |
| Aineelliset hyödykkeet yhteensä | 5 466 308,91 | 5 852 231,95 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | 7 656 515,69 | 6 981 821,04 |
| Muut lainasaamiset | 178 883,26 | 1 363 039,98 |
| Muut saamiset | 750,00 | 750,00 |
| Sijoitukset yhteensä | 7 836 148,95 | 8 345 611,02 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 13 517 408,39 | 14 429 448,02 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Valtion toimeksiannot | | |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 9 166,46 | 9 157,27 |
| | 9 166,46 | 9 157,27 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 285 891,92 | 318 619,58 |
| Muut saamiset | 65 102,72 | 223 522,95 |
| Siirtosaamiset | 224 248,83 | 100 941,77 |
| Lyhytaikaiset saamiset yhteensä | 575 243,47 | 643 084,30 |
| Saamiset yhteensä | 575 243,47 | 643 084,30 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 582 617,37 | 152 530,18 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 1 157 860,84 | 795 614,48 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 14 684 435,69 | 15 234 219,77 |

| VASTATTAVAA | 2017 | 2016 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 5 255 102,62 | 5 255 102,62 |
| Edellisten tilikausien yli- / alijäämä | 3 449 727,48 | 3 232 427,57 |
| Tilikauden yli- / alijäämä | 295 182,31 | 217 299,91 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | 9 000 012,41 | 8 704 830,10 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | 738 535,72 | 373 015,28 |
| Vapaaehtoiset varaukset | 500 000,00 | 500 000,00 |
| | 1 238 535,72 | 873 015,28 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Valtion toimeksiannot | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 66 340,38 | 77 369,04 |
| | 66 340,38 | 77 369,04 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 303 100,00 | 1 699 588,00 |
| Pitkäaikainen yhteensä | 1 303 100,00 | 1 699 588,00 |
| Lyhytaikainen | | |
| Joukkovelkakirjalainat | 1 400 000,00 | 2 200 000,00 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 396 488,00 | 396 488,00 |
| Ostovelat | 479 474,46 | 470 179,64 |
| Muut lyhytaikaiset velat | 92 912,49 | 98 297,06 |
| Siirtovelat | 707 572,23 | 714 452,65 |
| Lyhytaikainen yhteensä | 3 076 447,18 | 3 879 417,35 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | 4 379 547,18 | 5 579 005,35 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | <u>14 684 435,69</u> | <u>15 234 219,77</u> |

9.4 Konsernituloslaskelma

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Toimintatuotot | 6797891,80 | 6789659,02 |
| Toimintakulut | -15647612,83 | -16023831,79 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta | 3764,27 | 36172,11 |
| Toimintakate | -8845956,76 | -9198000,66 |
| Verotulot | 4 792 853,83 | 4 527 641,85 |
| Valtionosuudet | 6 033 374,12 | 5 984 742,54 |
| Rahoitustuotot ja kulut | | |
| Korkotuotot | 11 728,19 | 10 950,37 |
| Muut rahoitustuotot | 2 941,40 | 6 438,79 |
| Korkokulut | -69 886,09 | -69 552,81 |
| Muut rahoituskulut | -1301,48 | -412,62 |
| | -56517,98 | -52576,27 |
| Vuosikate | 1 923 753,21 | 1 261 807,46 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 395 965,10 | -1 177 815,77 |
| Omistuksen eliminointierot | 0,00 | 217 298,84 |
| Arvonalentumiset | -53 825,77 | 0,00 |
| | -1 449 790,87 | -960 516,93 |
| Tilikauden tulos | 473 962,34 | 301 290,53 |
| Tilinpäätössiirrot | -557,46 | -1 064,14 |
| Tilikauden verot | -7 887,92 | -1 079,99 |
| Laskennalliset verot | -1 419,61 | -15 514,81 |
| Vähemmistöosuudet | -4 558,63 | 4 198,93 |
| | -14 423,62 | -13 460,01 |
| Tilikauden ylijäämä | 459 538,72 | 287 830,52 |

9.5 Konsernin rahoituslaskelma

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 1 923 753,21 | 1 261 807,46 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tilikauden verot ja laskennalliset verot | -9 307,53 | -16 594,80 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -8 965,11 | -61 911,27 |
| Toiminnan rahavirta | 1 905 480,57 | 1 183 301,39 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -1 287 207,38 | -1 816 590,59 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 34 400,51 | 227 216,63 |
| Tytäryhtiön hankinnassa saadut rahavarat | 0,00 | 122 020,38 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 112 907,91 | 35 140,46 |
| Investointien rahavirta | -1 139 898,96 | -1 432 213,12 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 765 581,61 | -248 911,73 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | -5322,45 | -1434,69 |
| Antolainasaamisten vähennys | 84 156,72 | 70 006,32 |
| | 78 834,27 | 68 571,63 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 804 121,39 | 607 781,89 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -720 907,43 | -693 413,21 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -800 433,19 | 795 736,35 |
| | -717 219,23 | 710 105,03 |
| Oman pääoman muutokset | 10 857,88 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -11032,06 | -62975,98 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 23633,44 | 8174,20 |
| Saamisten muutos | 93 635,02 | -327 909,67 |
| Korottomien velkojen muutos | 25 476,19 | 120 991,49 |
| | 131 712,59 | -261 719,96 |
| Rahoituksen rahavirta | -495 814,49 | 516 956,70 |
| Rahavarojen muutos | 269 767,12 | 268 044,97 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 1 745 417,13 | 1 475 650,01 |
| Rahavarat 1.1. | -1 475 650,01 | -1 207 605,04 |
| | 269 767,12 | 268 044,97 |

9.6 Konsernitase

| VASTAAVAA | 2017 | 2016 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 35 077,43 | 29 625,64 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 217 701,46 | 247 616,71 |
| Ennakkomaksut | 14 789,19 | 9 470,91 |
| | <u>267 568,08</u> | <u>286 713,26</u> |
| | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 1 283 826,25 | 1 188 532,30 |
| Rakennukset | 13 203 614,18 | 12 949 369,10 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 866 323,41 | 2 369 981,12 |
| Koneet ja kalusto | 432 715,54 | 412 350,28 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 2 332,15 | 3 080,86 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 320 508,71 | 737 442,27 |
| | <u>17 109 320,24</u> | <u>17 660 755,93</u> |
| | | |
| Sijoitukset | | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 231 829,84 | 224 695,48 |
| Muut osakkeet ja osuudet | 338 478,74 | 197 561,38 |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset | 0 | 5 322,44 |
| Muut lainasaamiset | 180 190,44 | 264 347,17 |
| Muut saamiset | 28 294,44 | 28 294,44 |
| | <u>778 793,46</u> | <u>720 220,91</u> |
| | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 18 155 681,78 | 18 667 690,10 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Valtion toimeksiannot | 32 134,31 | 27 024,25 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 9 166,46 | 9 500,01 |
| Muut toimeksiantojen varat | 33 401,46 | 9 971,09 |
| | <u>74 702,23</u> | <u>46 495,35</u> |
| | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Aineet ja tarvikkeet | 79 278,22 | 102 911,66 |
| Vaihto-omaisuus yhteensä | <u>79 278,22</u> | <u>102 911,66</u> |
| | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 646 348,40 | 660 974,66 |
| Muut saamiset | 139 638,81 | 358 409,92 |
| Siirtosaamiset | 330 809,93 | 191 047,58 |
| Saamiset yhteensä | <u>1 116 797,14</u> | <u>1 210 432,16</u> |
| | | |
| Rahoitusarvopaperit | | |
| Osakkeet ja osuudet | 58,78 | 58,78 |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 35 079,86 | 35 312,40 |
| | <u>35 138,64</u> | <u>35 371,18</u> |
| | | |
| Rahat ja pankkisaamiset | 1 710 278,49 | 1 440 278,83 |
| | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 2 941 492,49 | 2 788 993,83 |
| | | |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | <u>21 171 876,50</u> | <u>21 503 179,28</u> |

| VASTATTAVAA | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 5 255 102,62 | 5 255 102,62 |
| Arvonkorotusrahastot | 3 320,69 | 3 320,69 |
| Muut omat rahastot | 467 745,13 | 547 269,31 |
| Edellisten tilikausien ylij-/alijäämä | 4 062 564,98 | 3 816 336,84 |
| Tilikauden ylij-/alijäämä | 459 538,72 | 287 830,52 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | 10 248 272,14 | 9 909 859,98 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 626 647,35 | 632 025,62 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Muut pakolliset varaukset | 199 153,00 | 188 922,37 |
| | 199 153,00 | 188 922,37 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Valtion toimeksiannot | 32 134,31 | 27 024,25 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 66 725,77 | 77 765,39 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 33 295,58 | 10 191,20 |
| | 132 155,66 | 114 980,84 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 5 377 228,54 | 5 309 581,49 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 175 105,07 | 186 778,74 |
| Muut velat | 111 238,84 | 98 530,20 |
| | 5 663 572,45 | 5 594 890,43 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 2 099 290,66 | 2 872 482,35 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 11 673,67 | 11 673,67 |
| Saadut ennakot | 8 806,98 | 11 850,19 |
| Ostovelat | 735 858,43 | 669 194,73 |
| Muut velat | 172 564,51 | 201 377,69 |
| Siirtovelat | 1 247 724,82 | 1 271 184,18 |
| Laskennalliset verovelat | 26 156,83 | 24 737,23 |
| | 4 302 075,90 | 5 062 500,04 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | 9 965 648,35 | 10 657 390,47 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 21 171 876,50 | 21 503 179,28 |

10 Tilinpäätöksen liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskemaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti asianomaiselle tilikaudelle.

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 laskenta-perusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset vuodelta 2016 ja 2017 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 omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnista syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

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 konsernituloslaskelmasa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- ja alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen lukuun ottamatta As Oy Pyhännän Rantakoivua, jonka yhdistelemättä jättämisellä on vain vähäinen merkitys konsernin omaan pääomaan.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edelliset tilikaudet ovat vertailukelpoisia keskenään.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot (ulkoinen)

| Toimintatuotot | Konserni | | Kunta | |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Toimintatuotot tehtävälueittain | | | | |
| Yleishallinto | 1214955,75 | 1159677,05 | 77 456,70 | 39 649,16 |
| Sosiaali- ja terveystoimi | 3909777,54 | 3924271,44 | 560 786,32 | 587 970,43 |
| Opetus- ja kulttuuritoimi | 362729,42 | 434203,99 | 302 327,15 | 370 313,29 |
| Yhdyskuntapalvelut | 1310429,09 | 1271506,54 | 1 164 194,13 | 1 131 962,97 |
| Toimintatuotot yhteensä | 6797891,86 | 6789659,02 | 2 104 764,30 | 2 129 895,85 |

| Verotulojen erittely | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Kunnan tulovero | 3 768 766,62 | 3 676 829,44 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 591 070,52 | 477 881,61 |
| Kiinteistövero | 433 016,69 | 372 930,80 |
| Verotulot yhteensä | 4 792 853,83 | 4 527 641,85 |

| Valtionosuuksien erittely | 2017 | 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 5 877 107,00 | 5 855 918,37 |
| Siitä: verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus | 1 244 840,00 | 1 130 133,00 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | -172 865,00 | -245 684,00 |
| Valtionosuudet yhteensä | 5 704 242,00 | 5 610 234,37 |

| Palvelujen ostojen erittely | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| Asiakaspalvelujen ostot | 3 429 779,70 | 3 795 369,65 |
| Muiden palvelujen ostot | 1 648 356,17 | 1 548 453,07 |
| Kunnan palvelujen ostot yhteensä | 5 078 135,87 | 5 343 822,72 |

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistosuunnitelman perusteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 12.11.2012 § 30, ja poistosuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 3.12.2012 § 171.

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

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Muut pitkävaikutteiset menot | 3-10 vuotta Tasapoisto |
| Rakennukset | 15-30 vuotta Tasapoisto |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 10-35 vuotta Tasapoisto |
| Koneet ja kalusto | 3-15 vuotta Tasapoisto |
| Luonnonvarat | Käytön mukainen poisto |

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 5000,00 euroa, on kunnassa kirjattu vuosikuluksi.

Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappioista

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

| | Konserni | | Kunta | |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot | 22 642,88 | 142 441,05 | 15 366,07 | 142 441,05 |
| Muut luovutusvoitot | | 15 462,36 | | 5 749,43 |
| Maa- ja vesialueiden luovutustappiot | -4 275,31 | | -4 275,31 | |
| Luovutusvoitot yhteensä | 18 367,57 | 157 903,41 | 11 090,76 | 148 190,48 |

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|------------------------|-------------|--------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------|
| | Aineettomat hyödykkeet Muut pitkävaikutteiset menot | Aineelliset hyödykkeet | | | | | Aineelliset hyödykkeet Yhteensä |
| | | Maa-alueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet | Koneet, ja kalusto | Keskeneräiset hankinnat | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 231605,05 | 1020099,40 | 2716461,05 | 1535219,10 | 116063,80 | 464388,60 | 5852231,95 |
| Lisäykset tk. | 62391,59 | 70120,00 | | 749184,81 | 35862,22 | 57455,95 | 912622,98 |
| Rahoitusosuudet tk. | | | | -259764,32 | | | -259764,32 |
| Vähennykset tk | | -6909,24 | | | | -433398,15 | -440307,39 |
| 31.12. | 293996,64 | 1083310,16 | 2716461,05 | 2024639,59 | 151926,02 | 88446,40 | 6064783,22 |
| Tilikauden poisto | -79046,11 | | -381119,40 | -175885,64 | -41469,27 | | -598474,31 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 214950,53 | 1083310,16 | 2335341,65 | 1848753,95 | 110456,75 | 88446,40 | 5466308,91 |
| Olennaiset lisäpoistot | | | -102341,51 | | | | -102341,51 |

| Maa- ja vesialueet erittely | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 21177,84 | 21177,84 |
| Muut maa- ja vesialueet | 1062132,32 | 998921,56 |
| Maa- ja vesialueet yhteensä | 1083310,16 | 1020099,40 |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset | | | | | |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| | Osakkeet ja osuudet | | | | |
| | Osakkeet tytäryhteisöt | Kuntayhtymä- osuudet | Osakkuusyhteisö osakkeet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä |
| Hankintameno 1.1. | 5698669,69 | 932426,47 | 210000,00 | 140724,88 | 6981821,04 |
| Lisäykset tk. | 693560,43 | | | -18865,78 | 674694,65 |
| Siirrot erien välillä | | | | | |
| Hankintameno 31.12. | 6392230,12 | 932426,47 | 210000,00 | 121859,10 | 7656515,69 |

| | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset | | | | Yhteensä | Sijoitukset Yhteensä |
|---------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|-------------|-------------------------|
| | Saamiset tytäryhteisöt | Saamiset muut yhteisöt | Saamiset omistusyhteisöt | | | |
| Hankintameno 1.1. | 1100000,00 | 263039,98 | 750,00 | | 1363789,98 | 8345611,02 |
| Lisäykset tk. | 0,00 | | | | 0,00 | 674694,65 |
| Vähennykset | -1100000,00 | -84156,72 | | | -1184156,72 | -1184156,72 |
| Hankintameno 31.12. | 0,00 | 178883,26 | 750,00 | | 179633,26 | 7836148,95 |

Omistus muissa yhteisöissä

| Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt | | | | | | | |
|--|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------------------|
| Nimi | Koti- paikka | Kunnan omistus- osuus | Kunnan omistus- osuus | Konsernin omistus- osuus | Kuntakonsernin osuus | | Tilikaud. voitosta/ tapiosta |
| | | | | | Omasta pääomasta | Vieraasta pääomasta | |
| Tytäryhteisöt | | | | | | | |
| Kiinteistö Oy Ukonojankartano | Pyhäntä | 100,00 | 921836,57 | 100,00 | 1014830,48 | 2016591,19 | -11155,21 |
| Pyhännän Malmitori Oy | Pyhäntä | 60,06 | 226775,51 | 62,92 | 479315,88 | 7238,24 | -21139,64 |
| As Oy Pyhännän Kirkkotie | Pyhäntä | 65,24 | 353823,05 | 65,24 | 545414,99 | 58689,80 | -9976,20 |
| As Oy Pyhännän Tavastkenkä | Pyhäntä | 50,28 | 59555,34 | 50,28 | 112284,54 | 444,03 | 247,79 |
| Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit | Pyhäntä | 100,00 | 4824876,14 | 100,00 | 3954826,27 | 1518736,24 | -240225,91 |
| Pyhännän Vesi Oy | Pyhäntä | 63,70 | 5363,51 | 63,70 | 870644,35 | 528142,51 | 59037,45 |
| Yhteensä | | | 6392230,12 | | 6977316,51 | 4129842,01 | -223211,72 |
| Kuntayhtymät | | | | | | | |
| Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä | Nivala | 1,11 | 98134,72 | 1,11 | 424725,11 | 51250,66 | 14617,39 |
| Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä | Piippola | | | 11,03 | | 40372,43 | |
| Pohjois-Pohjanmaan liitto | Oulu | 0,49 | 2153,45 | 0,49 | 6430,05 | 16801,16 | 1580,69 |
| Pohjois-Pohjanmaan sairaan- hoitopiirin kuntayhtymä | Oulu | 0,56 | 832138,30 | 0,56 | 892649,36 | 1418980,93 | 19609,27 |
| Yhteensä | | | 932426,47 | | 1323804,52 | 1527405,18 | 35807,35 |
| Osakkuusyhteisöt | | | | | | | |
| Siikalatvan Keskuspuhdistamo | Rantsila | 21,00 | 210000,00 | 21,00 | 209910,25 | 1151246,07 | 2936,10 |
| Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt | | | | | | | |
| As Oy Pyhännän Rantakoivu | Pyhäntä | | | 50,00 | 251430,77 | 166380,71 | 0,00 |
| Yhteensä | | | 210000,00 | | 461341,02 | 1317626,78 | 2936,10 |

Saamiset

| Saamisten erittely | | | | |
|---|---------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 2017 | | 2016 | |
| | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset | Lyhytaikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Lainasaamiset | | | 1 100 000,00 | |
| Myyntisaamiset | | 35827,13 | | 42302,43 |
| Siirtosaamiset | | | | 150,00 |
| Yhteensä | | 35827,13 | 1 100 000,00 | 42452,43 |
| Saamiset jäsenkuntayhtymiltä | | | | |
| Siirtosaamiset | | 2573,41 | | 20409,00 |
| Yhteensä | | 2573,41 | | 20409,00 |
| Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | | | |
| Muut saamiset | 750,00 | | 750,00 | |
| Yhteensä | 750,00 | | 750,00 | |
| Saamiset yhteensä | 750,00 | 38 400,54 | 1 100 750,00 | 62 861,43 |

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| | Konserni | | Kunta | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Tulojäämät | | | | |
| Siirtyvät korot | 2 858,47 | 3 103,25 | 2 858,47 | 3 103,25 |
| Kelan korvaus työterveydenhuollosta | 50 577,18 | 20 157,93 | 42 087,95 | 11 232,36 |
| Tuet ja avustukset | 28 929,93 | 10 916,55 | 15 401,24 | 4 553,88 |
| Muut tulojäämät | 248 444,36 | 159 973,10 | 163 901,17 | 82 052,28 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 330 809,94 | 191 047,58 | 224 248,83 | 100 941,77 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

| Oman pääoman erittely | Konserni | | Kunta | |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Peruspääoma 1.1. | 5 255 102,62 | 5 255 102,62 | 5 255 102,62 | 5 255 102,62 |
| Arvonkorotusrahasto | 3 320,69 | 3 320,69 | | |
| Muut omat rahastot | 516 797,12 | 547 269,31 | | |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1. | 4 062 564,98 | 3 816 336,84 | 3 449 727,48 | 3 232 427,57 |
| Tilikauden ylijäämä 31.12. | 459 538,72 | 287 830,52 | 295 182,31 | 217 299,91 |
| Oma pääoma yhteensä | 10 297 324,13 | 9 909 859,98 | 9 000 012,41 | 8 704 830,10 |

Velkojen osat, jotka eräännyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

| Pitkäaikaiset velat | 2017 | 2016 |
|---|-------------|-------------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 0,00 | 208 352,00 |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä | 0,00 | 208 352,00 |

Lyhytaikaiset

| Joukkovelkakirjalainat | 2017 | 2016 |
|---|--------------|--------------|
| Alle vuoden kuluessa eräännyvät kuntatodistuslainat | 1 400 000,00 | 2 200 000,00 |
| - korko -0,16% | | |
| - eräännyvät 31.1.2018 | | |

| Pakolliset varaukset | Konserni | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Muut pakolliset varaukset | | |
| Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu | 199 153,00 | 188 922,37 |
| Muut pakolliset varaukset yhteensä | 199 153,00 | 188 922,37 |

Vieras pääoma

| Vieras pääoma | 2017 | 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Lyhytaikainen | | |
| Velat tytäryhteisöille | | |
| Ostovelat | 669,60 | 2 554,86 |
| Velat jäsenkuntayhtymille | | |
| Ostovelat | 116 263,38 | 159 750,09 |
| Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisyhteisöille | | |
| Ostovelat | 27 591,34 | 25 894,40 |
| Velat muille | | |
| Ostovelat | 334 950,14 | 281 980,29 |
| Muut velat | 92 912,49 | 98 297,06 |
| Siirtovelat | 707 572,23 | 714 452,65 |
| Vieras pääoma yhteensä | 1 279 289,58 | 1 282 929,35 |

| Muiden velkojen erittely | Konserni | | Kunta | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Muut velat | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Liittymismaksut | 10 659,42 | 10 659,42 | 10 659,42 | 10 659,42 |
| Muut velat | 161 905,09 | 190 718,27 | 82 253,07 | 87 637,64 |
| Muut velat yhteensä | 172 564,51 | 201 377,69 | 92 912,49 | 98 297,06 |

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät | Konserni | | Kunta | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | | |
| Tuloennakot | 57 285,20 | 65 218,37 | 30 303,00 | 47 575,00 |
| Menojäämät | | | | |
| Lomapalkkajaksotus henkilösivukuluineen | 816 169,36 | 799 472,04 | 485 905,41 | 477 692,97 |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus | 65 595,17 | 66 717,92 | 36 182,89 | 32 971,44 |
| Korkojaksotus | 12 232,17 | 10 955,84 | 3 218,09 | 3 592,41 |
| Muut menojäämät | 353 728,12 | 353 557,24 | 151 962,84 | 152 620,83 |
| Siirtovelat yhteensä | 1 247 724,82 | 1 295 921,41 | 707 572,23 | 714 452,65 |

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

| Vuokravastuut | Konserni | | Kunta | |
|---|-----------|----------|----------|---------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Vuokravastuut | 142709,68 | 10728,71 | | |
| - seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 20859,04 | 1935,63 | | |
| Leasingavastuut yhteensä | 37273,20 | 29842,15 | 18924,28 | 5620,64 |
| - seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 10568,13 | 11026,22 | 6085,94 | 4324,79 |

| Vastuusitoumukset | Konserni | | Kunta | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta | | | | |
| Tytäryhteisöt | | | 3 770 902,40 | 4 577 157,60 |
| Osakkuusyhteisöt | | | 933 874,62 | 957 549,18 |
| Yhteensä | 4 757 270,76 | 5 569 783,98 | 4 704 777,02 | 5 534 706,78 |
| Takaukset muiden puolesta | | | 729 802,60 | 1 023 885,19 |
| Takaukset yhteensä | | | 5 434 579,62 | 6 558 591,97 |

| Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista | | |
|---|--------------|--------------|
| | 2017 | 2016 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 8 839 494,00 | 7 652 478,00 |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 5 842,15 | 5 712,07 |

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt | Konserni | | Kunta | |
|--------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Osuus kuntayhtymän alijäämästä | | | 42 449,54 | 67 536,16 |
| Arvonlisäveropalautusvastuut | 767 583,62 | 920 382,19 | | |

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt konserni

Koronvaihtosopimus konserni

Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskinsuojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu osa vaihtuvista koroista kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen pääoma suojaa osittain lainaa. Koronvaihtosopimus on kerta-lyhenteinen.

Kuntarahoitus Oyj

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Lainapääoma vastaava nimellisarvo yhteensä | 56 168,19 | 56 168,19 |
| Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoitus) | -2 002,52 | -2 649,97 |
| Sopimus erääntyy 10.10.2021 | | |

Handelsbanken

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Lainapääoma vastaava nimellisarvo yhteensä | 8 776,28 | 26 328,84 |
| Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoitus) | 128,41 | 308,87 |
| Sopimus erääntyy 15.7.2019 | | |

Danske Bank

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Lainapääoma vastaava nimellisarvo yhteensä | 89 869,10 | 898 69,10 |
| Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoitus) | - 961,59 | -1 469,11 |
| Sopimus erääntyy 31.1.2019 | | |

Korkokattosopimus konserni

Korkokattosopimuksella rajoitetaan lainasta maksettavaa korkoa. Korkokattosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.

Skandinaviska Enskilda Banken

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Lainapääoma vastaava nimellisarvo yhteensä | 17 552,56 | 26 328,84 |
| Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoitus) | 75,44 | 457,74 |
| Sopimus erääntyy 15.7.2019 | | |

Koron- ja valuutanvaihtosopimus konserni

Nordea

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Lainapääoma vastaava nimellisarvo yhteensä | 13 316,92 | 15 095,31 |
| Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoitus) | -1 602,97 | -1 376,26 |
| Sopimus erääntyy 15.7.2019 | | |

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. | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Yleishallinto | 7 | 6 |
| Sosiaali- ja terveystoimi | 40 | 37 |
| Opetus- ja kulttuuritoimi | 66 | 63 |
| Muut palvelut | 1 | 4 |
| Yhteensä | 114 | 110 |

| Henkilöstökulut | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| Palkat ja palkkiot | 3 769 063,71 | 3 708 657,01 |
| Henkilösivukulut | 134 630,31 | 187 640,16 |
| Eläkekulut | 842 307,97 | 891 029,17 |
| Henkilöstökorvaukset ja muut korjausevät | -60 609,49 | -56 978,36 |
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan | 4 685 392,50 | 4 730 347,98 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | -225,00 | -3 692,75 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 4 685 167,50 | 4 726 655,23 |

| Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Keskustapuolue | 2 164,11 | 1 706,00 |
| Kokoomus | 159,90 | 230,86 |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 2 324,01 | 1 936,86 |

| Tilintarkastajan palkkiot | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Tarkastusyhteisö BDO Auditor Oy | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | 7383,80 | 4280,00 |
| Tilintarkastajan lausunnot | 261,00 | 396,00 |
| Tarkastuslautakunnan avustavat tehtävät | 1702,00 | 1315,00 |
| Palkkiot yhteensä | 9346,80 | 5991,00 |

Intressitahotapahtuma

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu 1.6.2017 kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kahdenkymmentä kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta noin 65700 €

10 Jätevesilaitoksen tilinpäätös

Jätevesilaitoksen kirjanpidollisen taseyksikön tilinpäätös muodostuu tuloslaskelmasta, taseesta ja rahoituslaskelmasta.

Jätevesilaitoksen tuloslaskelma

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Liikevaihto | | |
| Vesimaksut | 227990,14 | 228027,97 |
| Vesimaksut sisäiset | 11876,80 | 12913,38 |
| Liittymismaksut | 12565,36 | 9463,99 |
| Vuokratulot | 58,64 | 58,15 |
| Muut tuotot | 1750,00 | 11081,99 |
| Liikevaihto yhteensä | <u>254240,94</u> | <u>261545,48</u> |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet ja tarvikkeet | | |
| Ostot tilikaudella | -17743,44 | -9783,43 |
| Palvelujen ostot | | |
| Palvelujen ostot | -320559,46 | -297109,96 |
| Palvelujen ostot sisäiset | -4845,00 | -5178,00 |
| | <u>-325404,46</u> | <u>-302287,96</u> |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -1500,00 | -1500,00 |
| Henkilösivukulut | -334,26 | -352,03 |
| | <u>-1834,26</u> | <u>-1852,03</u> |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -39882,11 | -22344,28 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -634,72 | -4722,10 |
| Liikevaihtojäämä | <u>-131258,05</u> | <u>-79444,32</u> |
| Rahoitustuotot ja kulut | | |
| Korvaus peruspääomasta | <u>-9418,63</u> | <u>-9418,63</u> |
| Tilikauden alijäämä | -140676,68 | -88862,95 |

Jätevesilaitoksen rahoituslaskelma

| | 2017 | 2016 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Liikelylijäämä | -131258,05 | -79444,30 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 39882,11 | 22344,28 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -9418,63 | -9418,63 |
| | <u>-100794,57</u> | <u>-66518,65</u> |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -260688,95 | -94818,92 |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot | 0,00 | 0,00 |
| | <u>-260688,95</u> | <u>-94818,92</u> |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -361483,52 | -161337,57 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Lainakannan muutokset | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta | 353278,56 | 170763,76 |
| | <u>353278,56</u> | <u>170763,76</u> |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Saamisten muutos | 336,33 | -7679,76 |
| Korottomien velkojen muutos | 7868,63 | -1746,43 |
| | <u>8204,96</u> | <u>-9426,19</u> |
| Rahoituksen rahavirta yhteensä | 361483,52 | 161337,57 |
| Rahavarojen muutos | 0,00 | 0,00 |

Jätevesilaitoksen tase

| VASTAAVAA | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Johtoverkostot ja laitteet | 687134,86 | 465001,60 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 14480,08 | 15806,50 |
| | <u>701614,94</u> | <u>480808,10</u> |
| Sijoitukset | | |
| Muut saamiset | 750,00 | 750,00 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 82569,55 | 82905,88 |
| | <u>82569,55</u> | <u>82905,88</u> |
| VASTAAVAA | <u>784934,49</u> | <u>564463,98</u> |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 941862,52 | 941862,52 |
| Edellisten tilikausien alijäämä | -589417,09 | -500554,16 |
| Tilikauden alijäämä | -140676,68 | -88862,93 |
| | <u>211768,75</u> | <u>352445,43</u> |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Lyhytaikainen | | |
| Lainat kunnalta | 524042,32 | 170763,76 |
| Ostovelat | 30362,01 | 27639,07 |
| Muut velat | 8101,99 | 2956,30 |
| Liittymismaksuvelat | 10659,42 | 10659,42 |
| | <u>573165,74</u> | <u>212018,55</u> |
| VASTATTAVAA | <u>784934,49</u> | <u>564463,98</u> |

Jätevesilaitoksen tuloslaskelman toteutumisvertailu

| | TA 2017 | TA 2017 muutettu | TP 2017 | Poikkeama | Tot % | TP 2016 |
|------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| Liikevaihto | | | | | | |
| Vesimaksut | 229 940 | 229 940 | 227990,14 | -1949,86 | 99,15 | 228063,33 |
| Vesimaksut sisäiset | 13 000 | 13 000 | 11876,80 | -1123,20 | 91,36 | 12913,40 |
| Liittymismaksut | 10 000 | 10 000 | 12565,36 | 2565,36 | 125,65 | 9463,99 |
| Vuokratulot | 60 | 60 | 58,64 | -1,36 | 97,73 | 58,15 |
| Muut tuotot | | | 1750,00 | 1750,00 | | 11046,63 |
| Liikevaihto yhteensä | 253 000 | 253 000 | 254240,94 | 1240,94 | 100,49 | 261545,50 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | | | |
| Aineet ja tarvikkeet | | | | | | |
| Ostot tilikaudella | - 9 820 | - 18 820 | -17743,44 | 1076,56 | 94,28 | -9783,43 |
| Palvelujen ostot | - 281 610 | - 287 610 | -320559,46 | -32949,46 | 111,46 | -297109,96 |
| Palvelujen ostot sisäiset | -5600,00 | -5600,00 | -4845,00 | 755,00 | 86,52 | -5178,00 |
| | - 287 210 | - 293 210 | -325404,46 | -32194,46 | 110,98 | -302287,96 |
| Henkilöstökulut | | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -1500 | -1500 | -1500,00 | | 100,00 | -1500,00 |
| Henkilösivukulut | - 340 | - 340 | -334,26 | -5,74 | 98,31 | -352,03 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | - 28 500 | - 28 500 | -39882,11 | 11382,11 | 139,94 | -22344,28 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | | -634,72 | -634,72 | | -4722,10 |
| Liikelyijäämä | - 74 370 | - 89 370 | -131258,05 | -19135,31 | 644,00 | -79444,30 |
| Rahoitustuotot ja kulut | | | | | | |
| Korvaus peruspääomasta | -9420,00 | -9420,00 | -9418,63 | -1,37 | 99,99 | -9418,63 |
| Tilikauden alijäämä | - 83 790 | - 98 790 | -140676,68 | 41886,68 | 142,40 | -88862,93 |

Investointiosan toteutumisvertailu

| | TA 2017 | TA 2017 muutettu | TP 2017 | Poikkeama | Tot % |
|--|----------------|---------------------|-------------------|--------------|--------------|
| Johtoverkostot ja laitteet | | | | | |
| Muut viemäriverkostot | -500000 | -56500 | -56238,30 | 261,70 | 99,54 |
| Kunnallistekniikan rakentaminen, verkostot 2016 siirto keskeneräisistä | | | -204450,65 | | |
| Menot yhteensä | -500000 | -56500 | -260688,95 | 261,7 | 99,54 |

11 Luettelo käytetyistä kirjanpito-kirjoista

Kirjanpito

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| Päiväkirja | Atk-tulosteena |
| Pääkirja | Atk-tulosteena |
| Tilinpäätös | Erikseen sidottuna |
| Tase-erittelyt | Erikseen sidottuna |
| Ostoreskontra | Atk-osakirjanpituina |
| Ostolaskupäiväkirja | Atk-tulosteena |
| Maksuluettelot | Atk-tulosteena |
| Myyntireskontra | Atk-osakirjanpituina |
| Myyntilaskut | Atk-osakirjanpituina |
| Palkkakirjanpito | Atk-osakirjanpituina |
| Palkkaluettelot | Atk-tulosteena |
| Kirjanpito yhdistelmä tilierittelyin | Atk-tulosteena |
| Käyttöomaisuuskirjanpito | Atk-osakirjanpituina |
| Poistoajot | Atk-tulosteena |
| Tase-erittely (tilinpäätösajo) | Atk-tulosteena |
| Käyttöomaisuusluettelot | Atk-tulosteena |

| Käytetyt tosittelajit | | Käytetyt tositteet | |
|-----------------------|-------------------------------|--------------------|-------|
| | | 2017 | 2016 |
| 02 | Avaava tase | 76 | 81 |
| 04 | Muistiotositteet | 981 | 1099 |
| 20 | Ostoreskontran suorakirjaus | 4583 | 4508 |
| 24 | Ostolaskun mitätöinti | 2 | 4 |
| 2A | Laskun automaattimaksatus | 273 | 271 |
| 2E | Ostolaskun esto/vapautus | 2 | 0 |
| 2M | Laskutietojen muutos | 1 | 3 |
| 2Y | Ostoreskontran yhdistely | 655 | 655 |
| 36 | Manuaaliset suoritukset | 103 | 132 |
| 37 | Viitesuoritukset | 3353 | 3282 |
| 3A | Asiakastiedot uusi/muutos | 229 | 235 |
| 3M | Myyntilaskujen muutos | 0 | 2 |
| 3Y | Myyntikirjausten yhdistely | 492 | 500 |
| 6I | Käyttöomaisuuden sumu-poistot | 2332 | 2628 |
| 6S | Statuspalkat | 28 | 28 |
| 91 | Siirrot yleislaskutuksesta | 3398 | 3368 |
| A1 | Talousarvio | 168 | 167 |
| M1 | Lisätalousarvio | 10 | 10 |
| V1 | Edellisen vuoden toteutummat | 11162 | 11065 |

HENKILÖSTÖKERTOMUS 2017

Henkilöstömäärä

Pyhännän kunnan henkilöstömäärä vuoden 2017 lopussa 114 henkilöä. Kunnan henkilöstömäärä nousi vuoteen 2016 verrattuna kuudella henkilöllä. Henkilöstömäärässä ei ole huomioitu perhehoitajia, omaishoitajia ja tukityöllistettyjä.

Taulukko 1. Henkilöstön määrä ja rakenne 1.1.2017 – 31.12.2017

| | Vakituinen | Määräaikainen | Sijainen | Yhteensä |
|-----------------|-------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| Hallinto | 6 | | 1 | 7 |
| Perusturva | 30 | 4 | 6 | 40 |
| Sivistys | 52 | 9 | 5 | 66 |
| Tekninen | 1 | | | 1 |
| Yhteensä | 89 | 13 | 12 | 114 |

Vakituisen henkilöstön määrä laski yhdellä, määräaikaisten nousi kahdella ja sijaisten määrä nousi viidellä henkilöllä vuoteen 2016 verrattuna.

Taulukko 2. Henkilöstön määrä sukupuolittain 31.12.2017

| Palvelussuhde 31.12. | Miehet | Naiset | Yhteensä | Muutos % |
|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Vakinaiset | 11 | 78 | 89 | -1,1 |
| Määräaikaiset ja sijaiset | 3 | 22 | 25 | 38,9 |
| Työllistetyt | 0 | 0 | 0 | |
| Yhteensä | 14 | 100 | 114 | 3,6 |

Palvelussuhteen kesto

Yli viisi vuotta kestäneiden palvelussuhteiden osuus oli 64,9 % ja vuonna 2016 osuus oli 67,6 %.

Taulukko 3. Henkilöstön palvelusaika 2017–2016

| Palvelusaika | 2016 | 2017 | | |
|---------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|
| | | Naiset | Miehet | Yhteensä |
| 1-5 v | 35 | 35 | 5 | 40 |
| 6-10 v | 14 | 14 | 2 | 16 |
| 11-15 v | 14 | 11 | 1 | 12 |
| 16-20 v | 7 | 9 | 1 | 10 |
| 21-24 v | 7 | 2 | 2 | 4 |
| 25- v | 31 | 29 | 3 | 32 |
| Yhteensä | 108 | 100 | 14 | 114 |

Henkilöstön ikärakenne

Henkilöstön keskiarvoikä 31.12.2017 oli 49 vuotta 1 kuukausi ja 21 päivää. Vastaava keskiarvo vuonna 2016 oli 50 vuotta 2 kuukautta ja 4 päivää.

Taulukko 4. Henkilöstön ikärakenne 31.12.2017

| Ikä vuosina | Lukumäärä | %-osuus |
|--------------------|------------------|----------------|
| alle 30 | 10 | 8,8 |
| 30-39 | 18 | 15,8 |
| 40-49 | 18 | 15,8 |
| 50-59 | 52 | 45,6 |
| 60-64 | 14 | 12,3 |
| 65 ja yli | 2 | 1,8 |

Henkilöstön vaihtuvuus

Vakinaisesta henkilöstöstä neljä henkilöä siirtyi eläkkeelle ja yksi irtisanoutui. Määräaikaisista ja sijaisista vakinaistettiin yksi henkilö. Lisäksi kaksi uutta henkilöä otettiin vakituiseen työsuhteeseen.

Taulukko 5. Henkilöstön vaihtuvuus

| Vakinaiset | Lukumäärä | Vaihtuvuus % |
|---------------------------|-----------|--------------|
| Alkaneet palvelussuhteet | 4 | 3,5 |
| Päätyneet palvelussuhteet | 5 | 4,4 |

Eläkkeelle siirtyminen

Vanhuuseläkkeelle siirtyi kolme henkilöä ja yksi henkilö siirtyi työkyvyttömyyseläkkeelle. Eläkkeelle siirtymiset tapahtuivat sivistysosastolla ja perusturvaosastolla.

Taulukko 6. Eläkkeelle siirtyneet 2017

| | Yhteensä | Keski-ikä |
|-------------------------------------|----------|-----------|
| Vanhuuseläkkeelle siirtyneet | 2 | 63 |
| Osa-aikaeläkkeen aloittaneet | 0 | - |
| Työkyvyttömyyseläkkeelle siirtyneet | 1 | - |

Henkilöstön koulutus

Henkilöstön koulutuskustannukset olivat 32971,13 € ja kustannukset laskivat 2016 verrattuna 2796,25 €. Koulutuskustannuksissa on huomioitu osallistumismaksut, majoitus- ja matkakulut ja päivärahat.

Taulukko 7. Koulutuskustannukset osastoittain 2017-2016

| | 2017 | 2016 | Muutos € 2017/2016 | Muutos %, 2017/2016 |
|------------|-------|-------|-----------------------|------------------------|
| Hallinto | 6944 | 9971 | -3027 | -30,4 |
| Perusturva | 7046 | 6191 | 854,31 | 13,8 |
| Sivistys | 18564 | 19438 | -874 | -4,5 |
| Tekninen | 417 | 167 | 250 | 149,5 |

Koulutuspäiviä kertyi yhteensä 155 päivää. Koulutuspäivät laskivat vuoteen 2016 verrattuna 11 päivällä. Perusturvaosastolla koulutuspäiviä kertyi 25, sivistysosastolla 109 ja hallinto-osastolla 21 päivää.

Sosiaalihuoltolain mukaisia täydennyskoulutuspäiviä oli 32 päivää, joista 7 päivää kohdistui sivistystoimen henkilöstöön ja 25 päivää perusturvaan.

Terveysperusteiset poissaolot

Terveysperusteisia poissaoloja ovat sairaudesta johtuvat poissaolot. Terveysperusteisia poissaoloja kertyi yhteensä 1199 päivää. Poissaolopäivät kasvoivat vuoteen 2016 verrattuna 119 päivällä. Sairauspäiviä kertyi 10,5 työpäivää kunnan palveluksessa olevaa työntekijää kohden.

Taulukko 8. Poissaolopäivät 2017-2016

| | 2017 | 2016 |
|-----------------|-------------|-------------|
| Hallinto | 10 | 16 |
| Perusturva | 615 | 585 |
| Sivistys | 574 | 479 |
| Tekninen | 0 | 0 |
| Yhteensä | 1199 | 1080 |

Yli 60 päivää kestäneitä sairauspoissaoloja oli kahdella henkilöllä. Työpäiviä yli 60 päivää kestäneissä sairauspoissaoloissa kului 186 päivää.

Taulukko 9. Terveydelliset poissaolot 2017

| Kesto | Tapahtumia | Työpäiviä |
|-----------------|------------|-------------|
| alle 4 pv | 172 | 273 |
| 4-29 pv | 65 | 584 |
| 30-60 pv | 3 | 156 |
| 61-90 pv | 1 | 62 |
| 91-180 pv | 1 | 0 |
| Yli 180 pv | 0 | 124 |
| Yhteensä | 242 | 1199 |

Tapaturmat

Tapaturmia sattui 5 kappaletta. Poissaolopäiviä tapaturmista kertyi 14 ja työmatkatapaturmista 22. Tapaturmien aiheuttamat poissaolopäivät laskivat vuoteen 2016 verrattuna neljällä päivällä ja palkkakustannukset kasvoivat 287,04 €

Taulukko10. Työtapaturmat 2017

| | Poissaolopäivät | Palkkakustannukset € |
|--------------------|-----------------|----------------------|
| Tapaturmat | 4 | 1526,06 |
| Työmatkatapaturmat | 22 | 2681,11 |
| Yhteensä | 36 | 4207,17 |

Poissaolot

Poissaolopäiviä kertyi yhteensä 5664 päivää ja poissaolopäivät lisääntyivät vuoteen 2016 verrattuna 138 päivällä. Eniten poissaolopäiviä kertyi vuosilomista 2220 päivää, sairauslomista 1111 päivää ja palkattomista vapaista 1685 päivää.

Taulukko 11. poissaolopäivät 2017-2016

| Poissaolopäivät | 2017 | 2016 | Muutos % |
|-------------------------------|-------------|-------------|------------|
| Sairauslomat ja tapaturmat | 1111 | 987 | 12,6 |
| Perhevapaat | 223 | 271 | -17,7 |
| Koulutus ja täydennyskoulutus | 199 | 195 | 2,1 |
| Vuosilomat | 2220 | 2091 | 6,2 |
| Ylityövapaa | 163 | 120 | 35,8 |
| Muut poissaolot | 21 | 34 | -38,2 |
| 5+2 vapaat | 42 | 85 | -50,6 |
| Palkaton vapaa | 1685 | 1743 | -3,3 |
| Yhteensä | 5664 | 5526 | 2,5 |

Muut poissaolot sisältävät ammattiyhdistyskoulutuksesta, ves-päivistä sekä kvtes:n V luvun mukaisista virka- ja työvapaista kertyneet poissaolot.

Poissaolokustannukset

Poissaolokustannukset olivat 383399,31 euroa ja kustannukset kasvoivat vuoteen 2016 verrattuna 10391,00 euroa.

Taulukko 12. Poissaolokustannukset 2017-2016

| | 2017 | 2016 | Muutos % |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------|
| Sairauslomat ja tapaturmat | 111684 | 102325 | 9,1 |
| Perhevapaat | 23126 | 28289 | -18,3 |
| Koulutus ja täydennyskoulutus | 22590 | 24256 | -6,9 |
| Vuosilomat | 203267 | 194390 | 4,6 |
| Ylityövapaa | 17038 | 12668 | 34,5 |
| Muut poissaolot | 2430 | 4010 | -39,4 |
| 5+2 vapaat | 3264 | 7070 | -53,8 |
| Yhteensä | 383399 | 373008 | 2,8 |

Taulukko 13. Poissaolokustannukset osastoittain 2017-2016

| Poissaolokustannukset | 2017 | 2016 | Muutos % |
|-----------------------|---------------|---------------|------------|
| Hallinto | 21200 | 29024 | -27,0 |
| Perusturva | 157462 | 156888 | 0,4 |
| Sivistys | 199078 | 180722 | 10,2 |
| Tekninen | 5659 | 6374 | -11,2 |
| Yhteensä | 383999 | 373008 | 2,8 |

Työterveys

Työterveyshuollon kustannukset olivat työterveyshuollon korvaushakemuksen mukaan 55649,58 € Kustannuksissa on huomioitu arvonalisäverolain mukainen laskennallinen vähennys. Työterveyshuollon kokonaiskustannukset kasvoivat vuoteen 2016 verrattuna 34792,97 €

Taulukko 14. Työterveyshuollon kustannukset 2017-2016

| | 2017 | 2016 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| Työterveys (KL1) | 30308,21 | 8040,53 |
| Sairaanhoido (KL2) | 25341,37 | 12816,08 |
| Yhteensä | 55649,58 | 20856,61 |
| Työntekijämäärä | 114 | 108 |
| €/työntekijä | 488 | 193 |

Henkilöstökustannukset

Henkilöstökustannuksia kertyi yhteensä 4685167 euroa ja kustannukset laskivat vuoteen 2016 verrattuna 41488 euroa. Henkilösivukulut koostuvat sosiaaliturva-, eläke-, tapaturma-, työttömyys- ja ryhmähenkivakuutusmaksuista.

Taulukko 15. Henkilöstökustannukset 2017

| | 2017 | 2016 | Muutos, % |
|------------------|----------------|----------------|-------------|
| Palkat | 3708229 | 3648633 | 1,6 |
| Henkilösivukulut | 976938 | 1078022 | -9,4 |
| Yhteensä | 4685167 | 4726655 | -0,9 |

Virkistystoiminta

Henkilöstön virkistystoimintaan varatut määrärahat jaettiin osastoittain henkilöstömäärään suhteutettuna. Henkilöstölle järjestettyyn liikuntakampanjaan osallistui 35 työntekijää.

Lisäksi henkilöstöllä oli mahdollisuus kuntosalin vapaaseen käyttöön, uimahallilippuihin sekä saada korvausta kansalaisopiston kurssimaksuista sekä vaihtoehtoisista hoitopalveluista. Jokainen osasto on voinut järjestää keväällä ja syksyllä liikunnallisen iltapäivän.

12 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilintarkastusmerkintä

Pyhäntä 9.4.2018

Matti Konola

Mirja Kotisaari

Sami Pellikka

Teemu Aitto-oja

Jukka Puurunen

Terhi Korsulainen

Sirpa Piippo

Jouko Nissinen
kunnanjohtaja

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

Pyhännällä __/__/2018

Tuula Roininen JHTT