

PYHÄNNÄN KUNTA TILINPÄÄTÖS 2020



Toimintakertomus

1	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	2
1.1	Kunnanjohtajan katsaus.....	2
1.2	Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	3
1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	7
1.4	Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	10
1.5	Kunnan henkilöstö.....	10
1.6	Ympäristötekijät	10
1.7	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	10
1.8	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä.....	11
2	Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	12
3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	14
4	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	19
5	Kokonaistulot ja –menot	21
6	Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	22
6.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä.....	22
6.2	Konsernin toiminnan ohjaus.....	22
6.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	23
6.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	25
6.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	26
6.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	28
7	Tilikauden tuloksen käsittely.....	32
8	Talousarvion toteutuminen.....	33
8.1	Käyttötalouden ja tavoitteiden toteutuminen	33
8.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	51
8.3	Investointien toteutuminen	53
8.4	Rahoitusosan toteutuminen	56
8.5	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	57
9	Tilinpäätöslaskelmat.....	61
9.1	Tuloslaskelma.....	61
9.2	Rahoituslaskelma.....	62
9.3	Tase	63
9.4	Konsernituloslaskelma	65
9.5	Konsernin rahoituslaskelma	66
9.6	Konsernitase	67
10	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	69
11	Jätevesilaitoksen tilinpäätös	80
12	Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista.....	84
13	Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilintarkastusmerkintä	85

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Piiparinmäen tuulipuiston rakentaminen käynnistyi tuulivoimaloiden osalta syksyllä 2020. Pyhännän puolelle valmistui 9 tuulivoimala ja Kajaanin puolelle 2. Tavoitteena on, että koko tuulipuisto on valmiina vuoden 2021 loppuun mennessä. Rakentamisen käynnistyminen on näkynyt kunnassa niin asuntojen kuin palvelujen kysynnän kasvuna. Vuodelle 2021 kuntaa saa jo mukavasti kiinteistöverotuloja 9 tuulivoimalasta ja vuonna 2022 tulee kiinteistövero täysmääräisenä, kun kaikki tuulivoimalat ovat valmiina.

Myönteistä oli työttömyyden pysyminen kohtuullisella tasolla vuoden aikana yritysten kasvun kautta. Uusilla työpaikoilla ja aktiivisella kuntamarkkinoinnilla oli vaikutusta kunnan väkiluvun myönteiseen kehittymiseen, sillä kunnan väkiluku kasvoi 16 ihmisellä vuoden 2020 aikana. Pääosissa kuntia kehitys on toisenlainen, joten tästä kehityksestä kuntana voimme olla tyytyväisiä.

Kunnan väestön ikääntyminen tuo tulevaisuudessa entistä enemmän tarvetta tehostettuun ympärivuorokautiseen hoitoon ja sitä kautta kustannusrakenteeseen. Myös vuokratuottojen pieneneminen heikensi kunnan taloutta, koska Feelia Oy:n vanha tuotantolaitos oli tyhjillään. Tietystä osin kunnan talouslukujen vertailu edellisiin vuosiin on vaikeaa, sillä kunnan palvelutuotannossa tapahtui suuria muutoksia vuoden 2019 aikana. Sosiaalipalvelut siirtyivät Haapaveden kaupungin, Sosiaali- ja terveystieteiden Helmen järjestettäväksi ja tuottamaksi, joten historiatietoa kustannustason muodostumisesta on ollut saatavilla vain lyhyen aikaa. Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut tuottaa Pyhännän kunnalle nyt Kuntien Hetapalvelut Oy. Hetapalveluiden kanssa on vielä paljon kehitettävää tuottavuudessa reaaliaikaisessa raportoinnissa sekä niiden tulkinnassa.

Pyhääntä ei selvinnyt myöskään Koronapandemian aiheuttamilta vaikutuksilta. Kunnassa esiintyi useita tartuntaketjuja, jota kautta ilmaantuvuusluvut nousivat korkealle. Tiukoille rajoitustoimenpiteillä ja ohjeistuksilla tartunnat saatiin rajattua nopeasti ja tilanne rauhoitettua. Koronapandemia on tuonut paljon lisätyötä kunnan hallintoon ja vienyt muutoinkin niukkoja resursseja merkittävästi. Nuorten ja lasten harrastustoimintaan liittyvät rajoitukset on koettu raskaaksi ja yleistä pahoinvointia lisääväksi. Koronapandemia on vastaavasti mahdollistanut kokousten tehokkaamman järjestämisen digitaalisuuden avulla ja poistanut myös merkittävästi aikaa vievää matkustelua. Koronapandemian myönteisenä puolena on digiloikka, mikä näkyy entistä monipuolisempaa osaamisena eri ikäryhmissä.

Vuonna 2019 valmistunut liikekeskus on parantanut kunnan palvelutarjontaa ja vilkastuttanut elinkeinoelämää sekä parantanut kunnan tunnettavuutta. Liikekeskuksen tuleminen paikkakunnalle on lisännyt molempien päivittäistavarakauppojen liikevaihtoa. Liikekeskuksesta on tullut pyhäntäläisten olohuone, jota kautta sosiaalinen kanssakäyminen on lisääntynyt.

Taloteollisuuden ja elintarviketeollisuuden osalta kehitys jatkui myönteisenä. Kunnan ennakoitu kaavoituksessa ja infrassa sekä päätöksentekokulttuuri loivat hyvät alustan teollisuuden kasvulle. Salvos Oy sai valmiiksi mittavan investointiohjelman ja sitä kautta pystyi jatkamaan kasvua. Fodelia Oy:n liiketoimintojen laajentuminen ja markkinoinnin vahvistaminen vaikuttivat positiivisesti Feelia Oy:n ja Realsnacks Oy:n toimintaedellytyksiin. Jukkatalo Oy:n ja LapWall Oy:n tilauskannat kehittyivät edelleen myönteisesti Koronapandemiasta huolimatta.

Kunnalla on monia vetovoimatekijöitä, joita voidaan edelleen vahvistaa. Asuntotuotannon kehittämistä tarkasteltiin monesta näkökulmasta, jotta se saadaan vastaamaan asiakastarvetta. Kilpailukyisillä ja hyvässä kunnossa olevilla asunnoilla pystytään houkuttelemaan uusia kuntalaisia ja sitä kautta osaavaa työvoimaa yrityksiin. Kunnan vahvuuksista ja mahdollisuuksista markkinoitiin laajalti työpaikoilla, yrityksille, yritystoimintaan suunnitteleville sekä kuntalaisille eri viestintävälineiden kautta sekä vierailemalla suoraan yrityksissä. Kolmannen sektorin aktiivinen toiminta sai paljon näkyvyyttä mm. liikennepuiston valmistuttua. Kolmas sektori on kehittänyt monilla tavoilla kunnan palveluita ja luonut kunnasta positiivista mielikuvaa ulospäin.

Koulutuksen merkitys osaavan työvoiman saannissa on myös keskeisessä roolissa. Tarvitaan jatkossa vahvaa yritysten tarpeisiin suunnattua rätätöilyä toisen asteen koulutusta sekä AMK-koulutusta. Tätä keskustelua käytiin paljon oppilaitosten kanssa, jotta he paremmin pystyvät vastaamaan sen hetkiseen tilanteeseen. Koulutuksen saaminen lähelle nuorten kotikuntaa digitaalisuuden / virtuaalisuuden avulla mahdollistaa paremmin heidän jäämisensä resurssiksi kunnan yrityksille.

Hyvinvointialueiden valmistelu meni eteenpäin suunnitelmien mukaisesti. Kuntana pääsimme osallistumaan palaveriin, joissa käytiin läpi tilannekuvaa ja suunnitelmien etenemistä. Alustavien tietojen pohjalta tehtiin tuloslaskelmia, jossa

tarkasteltiin kunnan talouden kehittymistä uudella toimintamallilla. Tässä vaiheessa on vielä paljon epävarmuustekijöitä siitä, miten verotulojen ja valtion osuuksien muodostuminen vastaavat vastuiden siirtymistä hyvinvointialueille.

Sosiaali- ja terveyspalvelu Helmen ja Haapaveden kaupungin kanssa tehtiin paljon yhteistyötä mm. Koronapandemian negatiivisten vaikutusten minimoimiseksi. Viikoittain pidettiin tilanpalaveri ja yhdessä linjattiin tarvittavat rajoitukset ja suositukset.

Haapaveden-Siikalatvan seutukunnassa meni eteenpäin monia hankkeita, joilla on vaikutusta kunnan elinvoimaan ja yritysten kehittymiseen. Kunnilla on halu tehdä enemmän yhteistyötä ja löytää sellaisia seutukunnan elinvoimaa parantavia hankkeita, joilla on konkreettista vaikuttavuutta.

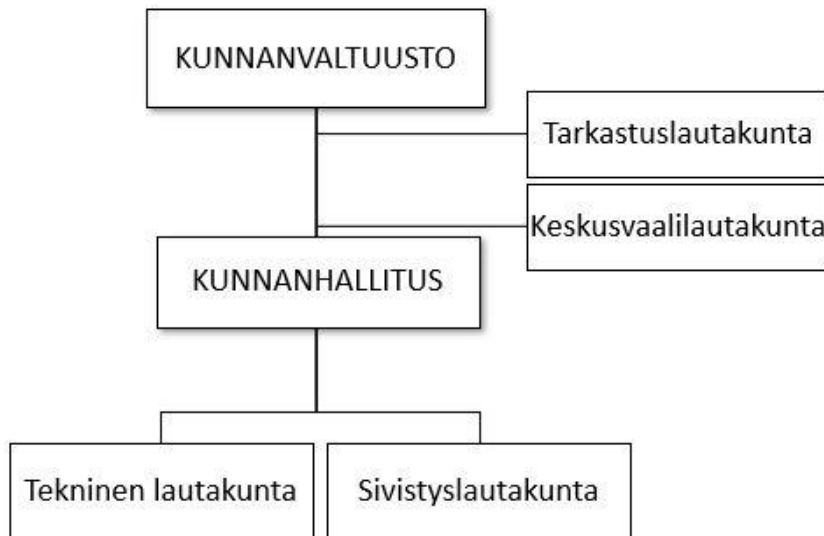
Vuonna 2020 saati paljon asioita eteenpäin ja nostettua esille sellaisia kehitysasioita, joilla entisestään pystymme parantamaan yritysten toimintaedellytyksiä, kuntalaisten hyvinvointia sekä kilpailukyistä kuntataloutta. Ohjaavana instrumenttina on toiminut kuntastrategia, jota on jalkautettu kaikille tasoille. Kuntastrategia päivitetään vastaamaan vallitsevaa toimintaympäristöä.

Kiitokset kaikille tahoille hyvästä yhteistyöstä Pyhännän hyväksi.

Ismo Mäkeläinen, kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

PYHÄNNÄN KUNNAN HALLINTO-ORGANISAATIO



Kunnanvaltuusto 2017-2021

Puheenjohtaja Matti Leiviskä, Keskusta

I varapuheenjohtaja Iris Ruotsalainen, Keskusta, 10.6.2019 alkaen

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, 24.8.2020 saakka

Teijo Makkonen, Keskusta

Jarno Matikainen, Sosialidemokraatit
Sami Pellikka, Sosialidemokraatit
Sirpa Piippo, Keskusta, 25.8.2020 alkaen

Virpi Piippo, Keskusta
Jukka Puurunen, Keskusta
Liisa Tahkola, Keskusta, 10.6.2019 alkaen

Esittelijänä toimi kunnanjohtaja Jouko Nissinen 31.7.2020 saakka ja kunnanjohtaja Ismo Mäkeläinen 1.8.2020 alkaen.

Vuosille 2017-2021 valitussa valtuustossa on 15 valtuutettua.

Valtuuston voimasuhteet 2017-2021

	lkm	ääniä,	%
Suomen Keskusta	12	530	69,8
Sosialidemokraatit	2	72	9,5
Perussuomalaiset	1	83	10,9

Kunnanhallitus 2019-2021

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

Esittelijänä toimi kunnanjohtaja Jouko Nissinen 31.7.2020 saakka ja kunnanjohtaja Ismo Mäkeläinen 1.8.2020 alkaen.

Kunnanhallituksen voimasuhteet: 2019-2021

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

Keskusvaalilautakunta 2017-2021

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

Tarkastuslautakunta 2017-2021

Puheenjohtaja Liisa Tahkola 10.6.2019 alkaen
Varapuheenjohtaja Matti Leiviskä
Jäsenet:
Sami Kamula
Johanna Juntunen

Sivistyslautakunta 2017-2021

Puheenjohtaja Iiris Ruotsalainen
Varapuheenjohtaja Teijo Makkonen
Jäsenet:
Virpi Piippo
Sanna Leiviskä
Jarno Matikainen

Esittelijänä rehtori Samuli Yrjänä.

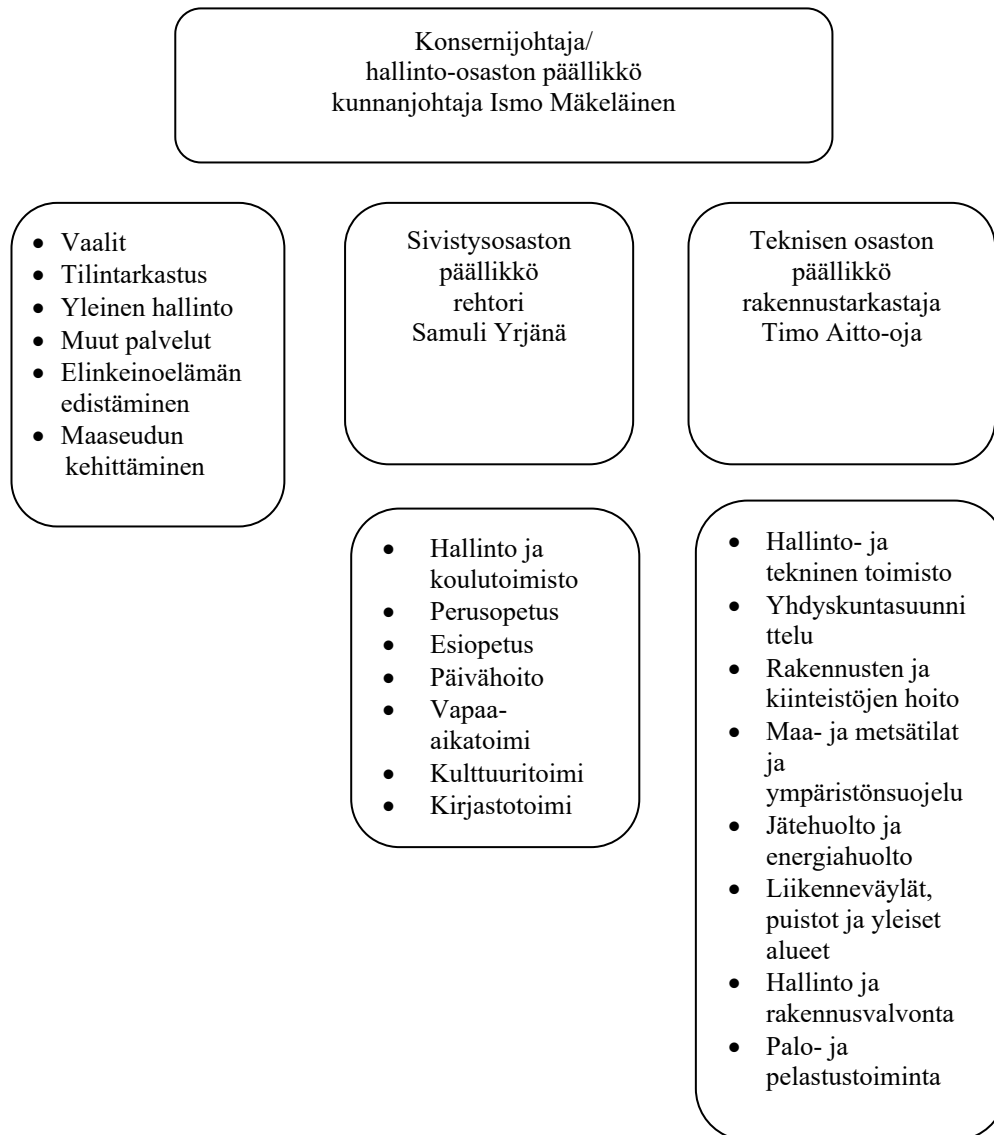
Tekninen lautakunta 2017-2021

Puheenjohtaja Pentti Arbelius
Varapuheenjohtaja Satu Rimpeläinen
Jäsenet Arto Mikkonen

Leena-Kaisa Heikkinen
Sami Pellikka

Esittelijänä rakennustarkastaja Timo Aitto-oja.

Pyhännän kunnan virasto-organisaatio



1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Vuoden 2020 tilinpäätösarvioiden valossa kuntatalous vahvistui ennätysheikolta tasolta poikkeuksellisen hyvin lukemiin. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tulos oli 1,7 miljardia euroa ylijäämäinen. Vuosikatteet vahvistuivat kaikissa kuntakokoryhmissä, eikä syömävelkaa jouduttu ottamaan juuri lainkaan.

Kuntatalouden vahvistumista selittävät valtion myöntämät kertaluontoiset koronatuet ja kunnallisverojen odotettua parempi kehitys. Vahvan tulokehityksen ohella menot kasvoivat maltillisesti, sillä koronatilanteen vuoksi useat kuntien toiminnot olivat suljettuina kevään ja syksyn aikana. Kunnissa nähtiin myös ennätysellinen määrä lomautuksia.

Kunnat ja kuntayhtymät saivat koronan aiheuttamiin talousvaikeuksiin valtiolta tukea noin kolme miljardia euroa.

Vuonna 2020 Manner-Suomen kunnista negatiivisen tuloksen teki vain 27 kuntaa, kun edellisellä vuonna tulos oli alijäämäinen 223 kunnassa. Kaikkien vuonna 2020 negatiivisen tuloksen tehneiden kuntien tappiot jäivät muutamiin miljooniin.

Suurimmat kaupungit tekivät euromääräisesti suurimmat tilikauden tulokset. Kärkipäässä ovat Helsinki (+497 milj. e.), Espoo (+140 milj. e.), Outokumpu (+81 milj. e.), Tampere (+69 milj. e) ja Lahti (+ 43 milj. e.).

Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat viime vuonna 2,0 prosenttia, verotulot 4,0 prosenttia ja valtionosuudet 27,2 prosenttia. Kuntien poikkeuksellisen vahvaa kunnallisveroa selittää muun muassa verokorttiuudistus, joka lykkäsi noin 350 miljoonaa euroa kunnallisveroa vuodelta 2019 vuoden 2020 puolelle. Yhteisöverotulojen romahdusta paikkaa yhteisöveron jako-osuuden korotus 10 prosenttiyksiköllä.

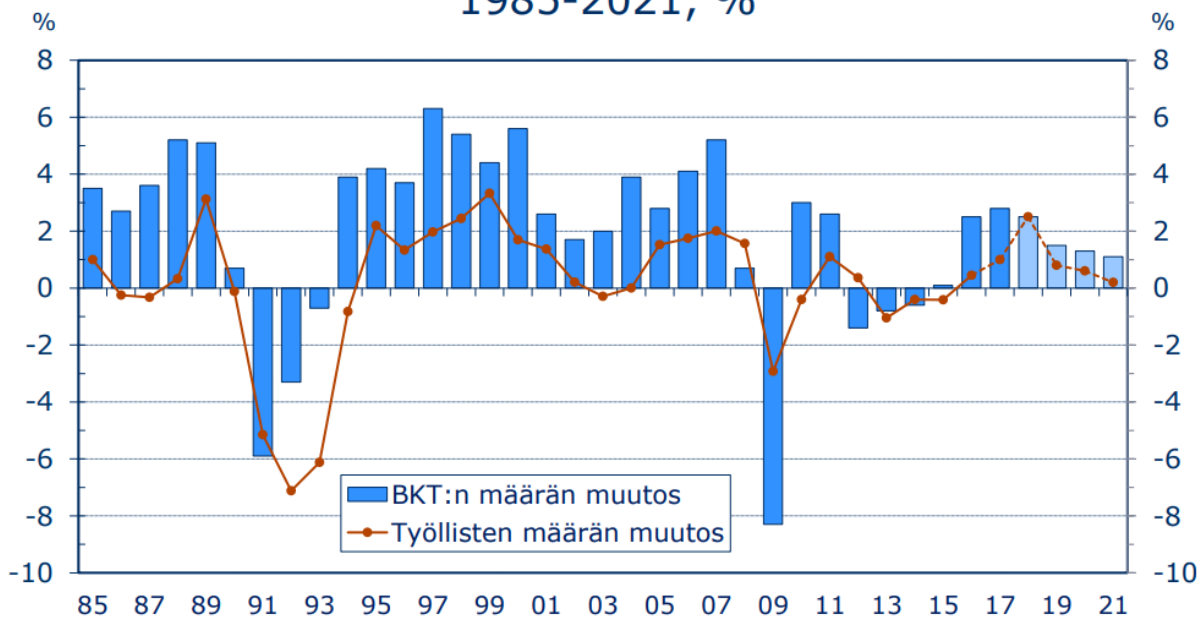
Kuntayhtymien tilanne oli kokonaisuutena heikko. Joissakin sairaanhoitopiireissä koronan talousvaikutukset näkyivät selvästi, mikä kiertynee jo piakkoin kunnille yhdeksi uudeksi koronaan liittyväksi menopaineeksi.

Tunnuslukujen taustalla vaikuttaa myös joukko muita tekijöitä, kuten lakisääteiset muutokset, Sanna Marinin hallituksen liikkeelle laittamat kuntien tehtävien laajennukset sekä väestön ikärakenteen muutokset.

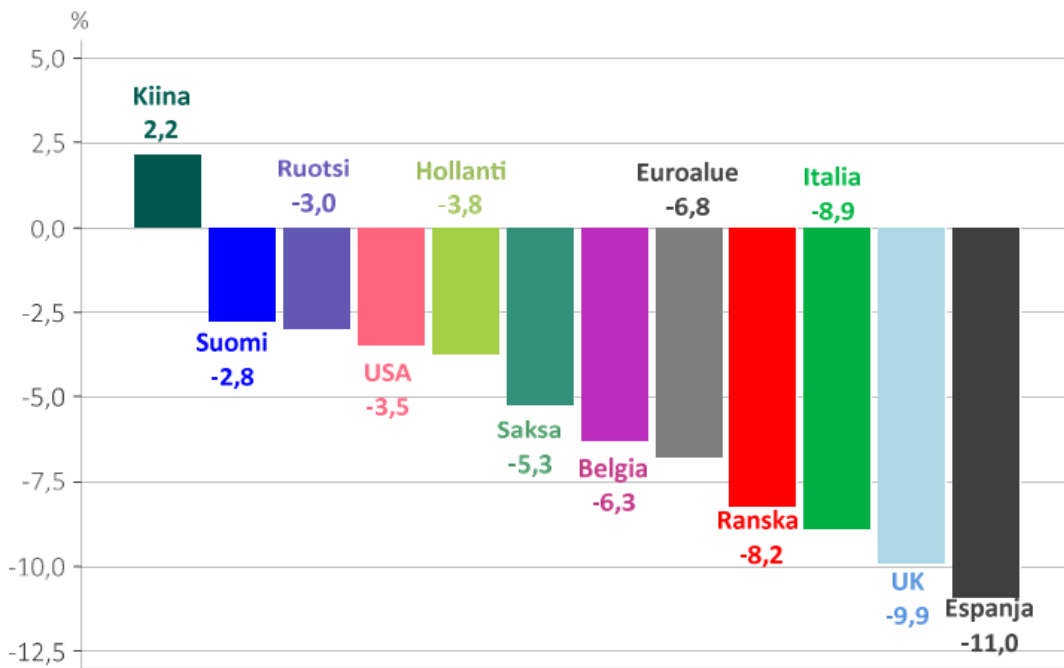
Hyvästä talousvuodesta huolimatta ikääntyvä väestö ja muuttoliike edellyttävät kunnilta tulevaisuudessa mittavia sopeutustoimia. Väestörakenteen muutokset näkyvät vuosi vuodelta enemmän kuntien talousluvuissa.

Suomen ja maailman taloustilanne sekä toimintaympäristö:

BKT:n ja työllisten (15-74 v.) määrän muutos 1985-2021, %



Bruttokansantuotteen muutos 2020 vs. 2019



Pohjois-Pohjanmaan talusalueen kehitys

Pohjois-Pohjanmaalla asui Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2020 lopussa 413 960 asukasta. Pohjois-Pohjanmaan asukasmäärä kasvoi 1130 asukkaalla verrattuna edelliseen vuoteen. Tärkein tekijä väestönkasvussa oli maakuntien välisen muuton pieneneminen lähes puolella edellisestä vuodesta

Pohjois-Pohjanmaalla oli joulukuun lopussa 25 450 työtöntä työnhakijaa (ml. lomautetut). Määrä on 4 700 (22,7 %) enemmän kuin vuosi sitten. Pitkäaikaistyöttömyys on ollut nousussa vuoden alusta lukien. Joulukuun lopussa pitkäaikaistyöttömiä (yli vuoden yhtäjaksoinen työttömyys) oli lähes 6 700, mikä on 50 % enemmän kuin vuosi sitten. Alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli 4 000 eli 600 enemmän kuin edellisvuonna.

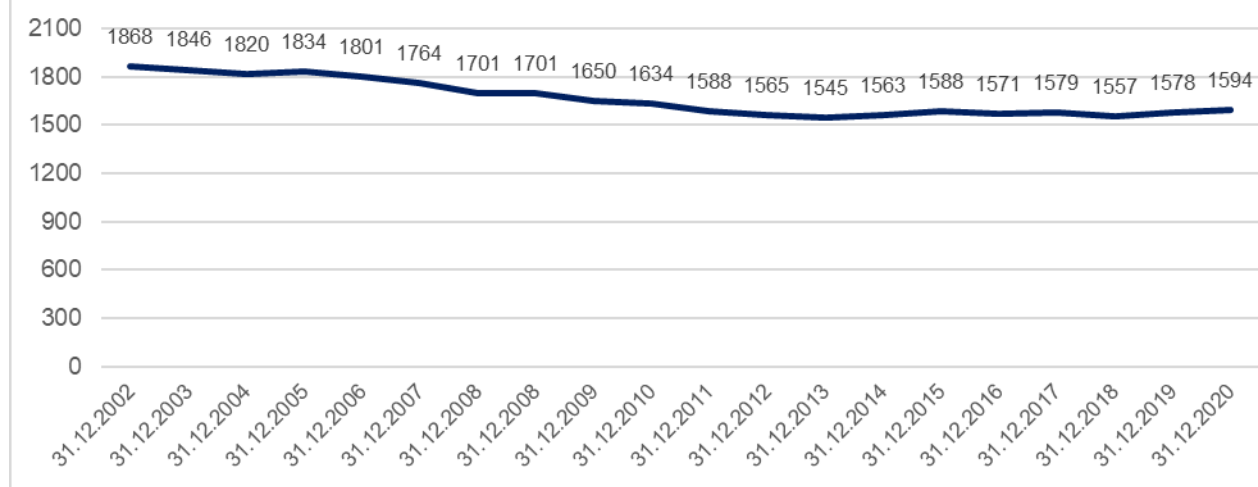
Haapaveden-Siikalatvan seutukunnan alueella asui vuoden 2020 lopussa 13 470 henkeä, joka on 98 henkeä edellistä vuotta vähemmän. Työttömiä työnhakijoita Haapaveden-Siikalatvan seutukunnassa oli 703 ja työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 12,6%. Vuonna 2019 työttömiä työnhakijoita Haapaveden-Siikalatvan seutukunnassa oli 564.

Oman alueen taloudellinen kehitys

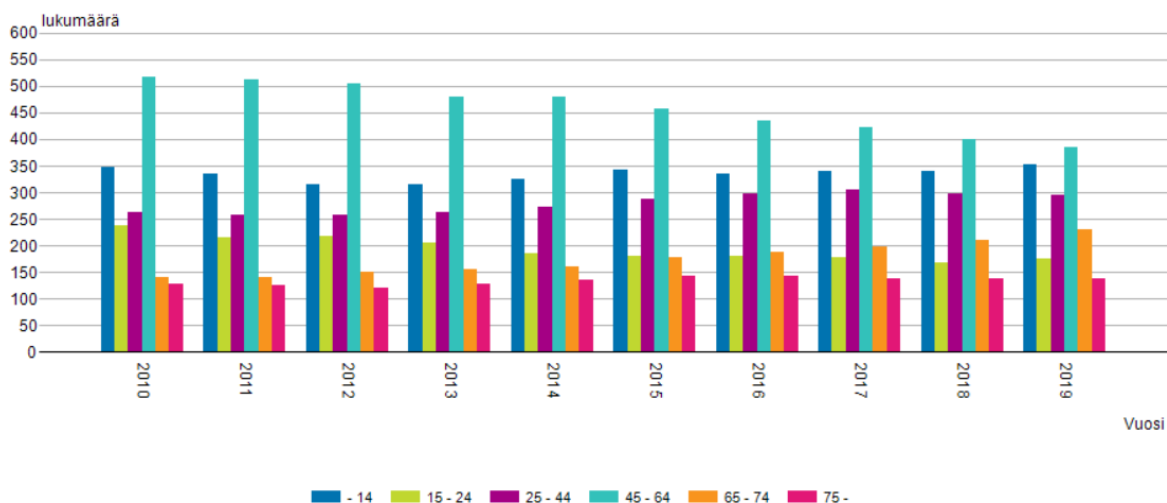
Pyhännän kunnan asukasmäärä tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan oli vuoden 2020 lopussa 1594 asukasta. Kunnan asukasmäärä kasvoi vuoteen 2019 verrattuna 16 asukkaalla.

Asukasluku	2020	2019
Maaliskuu	1573	1568
Kesäkuu	1582	1567
Syyskuu	1571	1571
Joulukuu	1594	1578

Pyhännän väkiluvun kehitys 2002-2020



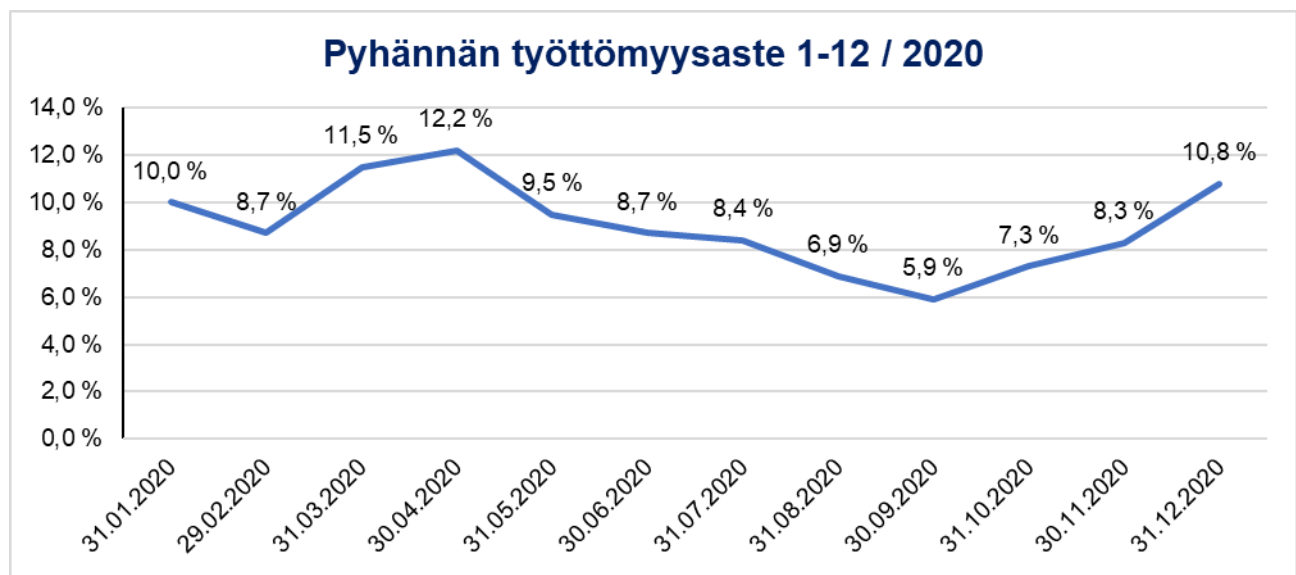
Väestö muuttujina Ikä ja Vuosi. Pyhäntä, Yhteensä, Yhteensä, Yhteensä, Väestö 31.12..



Työllisyys

Pyhännän kunnassa oli 69 työtöntä työnhakijaa vuoden 2020 lopussa. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 10,8 %. Vuoteen 2019 verrattuna työttömien työnhakijoiden määrä nousi 2 työnhakijalla. Työttömistä työnhakijoista yli 50-vuotiaita oli 31.

	12/2020	12/2019	12/2018
Työttömiä	69	67	72
Työttömyysaste, %	10,8	10,0	10,8
Alle 25-vuotiaat	7	10	11
Yli 50-vuotiaat	31	28	29
Haapaveden-Siikalatvan seutukunta %	12,6	9,7	9,5
Pohjois-Pohjanmaa, %	13,6	11,1	10,8
Koko maa työttömyysaste, %	13,6	9,8	9,7



1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Toimintatuotot ja kulut

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi 2.023.780,40 € ja toimintatuotot vähenivät 50.351,50 € verrattuna edelliseen vuoteen. Toimintakuluja (ulkoiset) kertyi 12.923.848,04 € ja toimintakulut kasvoivat 927.375,37 €.

Verotulot

Verotuloja kertyi yhteensä 5.028.356,00 € ja verotulot nousivat 256.910 €.

Verotulot lajeittain, 1000 €

	2020	2019	2018	Muutos % 2020/2019
Kunnallisvero	3943	3664	3562	7,6
Yhteisövero	621	604	622	2,8
Kiinteistövero	464	503	481	-7,7
Yhteensä	5028	4771	4665	5,4

Valtionosuudet

Valtionosuudet olivat yhteensä 6.341.594,00 € ja valtionosuudet nousivat vuoteen 2019 verrattuna 800.190,00 €.

Lainat

Kunnan taseessa oli pitkäaikaista lainaa 958.352,00 € ja lyhytaikaista lainaa vuoden lopussa oli 3.433.332,00 €.

Investoinnit

Suurempia investointeja ei tehty.

1.5 Kunnan henkilöstö

Pyhännän kunnan henkilöstömäärä 31.12.2020 oli 75 henkilöä. Vakinaista henkilökuntaa oli 56, määräaikaista 19. Vuoteen 2019 verrattuna henkilöstön määrässä ei ole muutosta. Vuodelta 2020 on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

1.6 Ympäristötekijät

Pyhännän kunnan ympäristönsuojeluun liittyvät palvelut tuottaa Ympäristöpalvelut Helmi. Ympäristölle haitallisia vahinkoja ei sattunut vuoden 2020 aikana.

1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2019 lopulla Kiinasta alkanut covid19-pandemia sai maailman täysin sekaisin. Globaalissa taloudessa kaikki maat ovat joutuneet tekemään toimenpiteitä pandemian ehkäisemiseksi ja hoitamiseksi. Yhteiskunnassa ei ole sellaista osaluuetta, johon pandemiolla ei ole vaikutusta. Tämän vuoksi jokaisen maan yhteiskuntajärjestys on järkkynyt niin ihmisten kuin yritysten ja julkisten toimijoiden toiminta vaikeutunut. Verrattuna vuonna 2008 alkaneeseen finanssikriisiin covid19-pandemian vaikutusalueet ovat paljon laajemmat. Tämän vuoksi myös tulevan kehityksen arviointi on äärimmäisen vaikeaa.

Varmaa on, että taloudessa on edessä merkittävä taantuma. Bruttokansantuote tulee laskemaan ainakin 2020 ja mahdollisesti myös vielä 2021. Yrityksiä menee konkurssiin ja työttömyys kasvaa voimakkaasti. Jos pandemian leviämistä ei pystytä hillitsemään, toipuminen vie pidemmän aikaa. Mikäli covid19-pandemian vaikutukset jatkuvat pitkään muissa maissa, se tulee näkymään Suomen vientiteollisuudessa ja matkailussa selvästi. Mikä vaikutus pandemiolla on muihin toimialoihin, se ei vielä ole tiedossa.

Covid19-pandemia heikentää julkista taloutta huomattavasti. Valtio joutuu ottamaan lisää velkaa, jotta selviäisi kaikista velvoitteistaan. Valtio joutuu myös auttamaan kuntia, jotka käytännössä vastaavat pandemian aiheuttamista toimenpiteistä. Erityisesti kunnille covid19-pandemian aiheuttamat kustannukset voivat olla suuret. Sote-menojen kasvu, verotulojen vähentyminen, maksu- ja myyntituottojen pienentyminen jne. heikentävät jokaisen kunnan taloutta, mutta kuntakohtaiset erot saattavat olla suuria. Mikä vaikutus Pyhännän kunnalle pandemiasta aiheutuu, sitä on vielä mahdoton sanoa. Covid19-pandemian hoito ja seuraukset vaikuttavat myös uudistusten eteenpäin viemiseen. Kuntien ja valtion voimavarat ovat tällä hetkellä kiinni pandemian hoidossa, ja aikaa ei riitä juuri muuhun. Miten tämä vaikuttaa mm. sote-uudistuksen valmisteluun ja joihinkin hankkeisiin, joiden on määrä käynnistyä keväällä, on vielä epäselvää. Pandemian seurauksena varmasti joudutaan myös tarkastelemaan, miten lainsäädäntöä, toimintatapoja ja ohjeistuksia tulee muuttaa, jotta mahdollisesta seuraavasta kriisistä selvitään vielä paremmin.

Sosiaalipalvelujen siirto Haapaveden kaupungin, Sosiaali- ja terveystieteiden Helmen tuottamaksi ja talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen siirtäminen Kuntien Hetapalvelut Oy:n tuottamaksi vuoden 2019 alusta lukien on osoittautunut toimivaksi ratkaisuksi. Pienen kunnan mahdollisuus olla itse näiden palvelujen järjestäjänä ja tuottajana on vaikeutunut koko ajan ja siksi valitusta toimintalinjasta kannattaa pitää kiinni myös tulevaisuudessa.

Mikäli covid19-pandemian vaikutukset jäävät lyhytaikaiseksi, kunnassa toimivat yritykset tulevat pääsääntöisesti selviämään tilanteesta. Kuitenkin vaarana on, että jotkut yritykset lopettavat toimintansa. Kriisin jälkihoidon on oltava riittävän tehokasta, jotta kunnalle elintärkeän yritysalamän tulevaisuus saadaan turvattua. Niin kriisin akuutissa hoidossa kuin kriisin jälkihoidossa tarvitaan Haapaveden-Siikalatvan seutukunnan panosta, ennen kaikkea elinkeinojohtajan panosta, ja siksi tuloksellisen seutukunta yhteistyön jatkuminen pitää olla selkeä kunnan tavoite.

Kunnan talouden kannalta merkittävää on, miten sote-uudistus, sotu-uudistus ja valtionosuusuudistus toteutetaan. Pyhäntä saa suuren osan tuloistaan valtionosuuksista ja mikäli nämä uudistukset kunnan kannalta ovat negatiivisia, vaikeutuu kuntatalouden tasapainossa pitäminen huomattavasti.

Kunnan talouden kannalta oli tärkeää, että Piiparinmäen-Murtomäen tuulivoimapuiston rakentaminen käynnistyi vuoden 2019 loppupuolella. Tuulivoimapuiston valmistuminen lisää kunnan kiinteistöverotuloja paljon ja helpottaa siten kunnan talouden suunnittelua.

Tulevan kehityksen arviointi on muodostunut vuosi vuodelta entistä vaikeammaksi. Muutokset ovat entistä nopeampia. Kunnan ulkopuolella tapahtuviin muutoksiin emme voi juuri vaikuttaa, mutta pitämällä kuntatalouden kunnossa ja niin yrityselämän kuin kunnan asukasmäärän kasvussa, selviämme myös tulevien vuosien haasteista.

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

Pyhännän kunnan suurin strateginen riski on koko kuntakentän epävarma tilanne. Maaliskuussa 2019 kaatunut maakunta- ja soteuudistus ja uuden hallituksen aloittama suppeampi sote-uudistus vaikuttavat kunnissa vasta muutaman vuoden kuluttua ja siihen saakka kuntien epätietoisuus palvelujen järjestämisen- ja tuottajavastuusta tulevaisuudessa on auki. Kunta ei voi jäädä odottelemaan mahdollista uudistusta vaan Pyhännän kunnan on muiden maakunnan kuntien kanssa etsittävä keinoja, joilla sote-palveluja voidaan kehittää välittömästi.

Sote-uudistukseen liittyy myös sote-kiinteistöjen tulevaisuus. Pyhännän terveysasema ja Palvelukeskus Nestori ovat molemmat n. 40 vuotta vanhoja. Lähdetäänkö näitä korjaamaan vai rakennetaanko kokonaan uusi kiinteistö, on merkittävä haaste ja myös riski kunnan taloudelle.

Strateginen riski on myös Pyhännän kunnan suuri riippuvaisuus yrityselämän menestymisestä niin tulojen kuin työpaikkojen osalta. Kunta on panostanut voimakkaasti yrityselämän kasvuun, mm. investoimalla toimitiloihin 2010-luvulla. Toimitilojen käyttöaste täytyy olla korkealla, jotta kunta pystyy selviytymään rakentamiseen otetuista lainoista ja muista velvollisuuksista. Vaikka yritystoiminnan edistämiseen liittyy aina riskejä, on kunnan kuntastrategian mukaisesti oltava aktiivinen edelleen elinkeinopolitiikassa. Tämä koskee niin palveluyrityksiä kuin teollisuusyrityksiä. Yritystoiminnan kasvun turvaamisessa työvoiman saatavuus ja lähellä olevien yritys- ja työllisyyspalvelujen toimivuus ovat keskeisellä sijalla.

Pyhännän kunta pystyi pienentämään toiminnallista riskiä merkittävästi, kun sosiaalitoimi siirtyi vuoden 2019 alusta Haapaveden kaupungin, Sosiaali – ja terveystoimiin Helmen, järjestämäksi ja tuottamaksi. Vaikka kunnan kustannukset sosiaalitoimessa ovat kasvaneet, ei palvelujen siirto ole synynä kustannusten kasvuun vaan lisääntynyt palvelujen tarve. Sote-kustannusten voimakas kasvu muodostaa merkittävän riskin kuntataloudelle. Myös talous- ja henkilöstöhallinnon siirto kuntien Hetapalvelut Oy:n tuottamaksi vähensi kunnan toiminnallista riskiä. Nämä palvelujen siirrot merkitsevät sitä, että kunnan keskushallinnon henkilöstömäärä on nyt niin vähäinen, että siitä muodostuu oma riski. Kunnan on kuitenkin selvittävä sille annetuista lakisääteisistä tehtävistä.

Pyhännälle tärkeitä kuntayhtymiä ovat Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä ja Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä. Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirillä on edessään erittäin suuria investointeja, tulevaisuuden sairaala, ja tämä lisää kunnan vastuita. Pienenevät ikäluokat aiheuttavat haasteen toisen asteen koulutuksen järjestäjille. Vaarana on, että toisen asteen koulutus keskittyy suurempiin yksiköihin ja suuremmille paikkakunnille ja se heikentää Pyhännän mahdollisuuksia saada uusia asukkaita lapsiperheistä. Myös paikalliset yritykset tarvitsevat yhä enemmän ammatillista koulutusta henkilöstönsä osaamisen kehittämiseen.

Taloudellisista riskeistä merkittävin on kunnan velkaantuminen. Tulevina vuosina joudutaan tarkoin miettimään, mitä investointeja kunta lähtee tekemään. Kunnan velkaantumisen estämiseksi investointien on oltava tulevina vuosina selvästi pienempiä kuin viime vuosina. Korkojen nousu muodostaa kunnalle taloudellisen riskin pitkällä aikavälillä. Toimintamenoja ei ole vara kasvattaa, jotta veroprosentti voidaan pitää nykyisellä tasolla.

Täysin uusi ja merkittävä riski niin maailmantaloudelle kuin Suomen taloudelle ja edelleen kaikkien kuntien, myös Pyhännän kunnan taloudelle on 2019 vuoden lopulla alkanut covid19-pandemia. Kaikki ennusteet ovat yhtä mieltä siitä, että talous menee taantumaan, taantumien kestosta ja suuruudesta on vielä erisuuntaisia näkemyksiä tällä hetkellä. Erityisesti kuntataloudelle ennusteet ovat synkät. Monet yritykset joutuvat lomauttamaan ja /tai irtisanomaan henkilöstöään, yrityksiä tulee menemään konkurssiin, yritysten taloudellinen tilanne heikkenee jne. Jo näiden vaikutus kuntatalouteen on merkittävä ja kun tiedossa on, että verotulot vähenevät ja kuntien sote-menot kääntyvät kasvuun, niin kuntatalous on todella suurissa vaikutuksissa covid19-pandemian jäljiltä.

Kunnan kannalta erittäin myönteinen seikka on Piiparinmäen tuulivoimapuiston rakentamisen käynnistyminen syksyllä 2019. Tuulivoimapuiston pitäisi olla valmiina vuoden 2021 loppuun mennessä. Tuulivoimapuistosta kunta tulee saamaan kiinteisverotuloa hyvin ja se antaa liikkumavaraa kuntatalouteen.

Pyhännän kunnan tulevaisuus sisältää paljon epävarmuutta, mutta myös suuria mahdollisuuksia. Kaikkiin päätöksiin kunta ei voi vaikuttaa, mutta mikäli kunta onnistuu omassa päätöksenteossään, Pyhännä selviää myös tulevaisuudessa.

2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

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

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaa sisäisen valvonnan toimivuudesta.

Osastopäälliköt vastaavat tulosalueensa sisäisestä valvonnasta. Kuntakonsernin ohjaus ja konsernivalvonnan järjestäminen on puolestaan konsernijohton vastuulla.

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

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

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

Sisäisen valvonnan järjestämisen arviointi

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

Riskien kartoitusten ajantasaisuus ja kattavuus

Kunnan ja kuntakonsernin toimintaan ja talouteen liittyviä riskejä arvioidaan ja seurataan jatkuvasti.

Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen siirto Kuntien Hetapalvelut Oy:n tuottamaksi huomioitiin sisäisen valvonnan järjestämisessä.

Riskiarviointia tehdään talousarviota ja -suunnitelmaa laadittaessa ja suuria investointeja suunniteltaessa. Riskejä arvioidaan kuntakonsernin tasolla investointien ja käyttötalouden näkökulmasta. Riskienhallinnalla voidaan puuttua ennalta toimintaa ja taloutta uhkaaviin tekijöihin.

Kunnan ja tytäryhteisöjen vakuutukset pidettiin ajan tasalla riskienhallintaohjeen mukaisesti.

Osastot suunnittelivat ja toteuttivat toimialansa riskienhallinnan ohjeiden mukaisesti.

Jokilaaksojen pelastuslaitos ohjeisti varautumis- ja turvallisuussuunnitelmien uudistamisessa.

Säännösten ja määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännöksiä, määräyksiä, ohjeita ja päätöksiä noudatettiin hyvin.

Sisäisen valvonnan kehittämisalueita

1. Sisäisen valvonnan sisäistäminen osaksi jokapäiväistä toimintaa.
2. Toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen kuvataan tarkasti.
3. Sopimushallinta järjestelmä ajan tasalle.

Kunnan keskeisimmät toimintaan ja talouteen liittyvät riskit

1. Terveysten- ja sairaanhoidon kustannusten .
2. Kunnan vuokratuottojen pienentyminen.
3. Kunnassa toimivien yritysten joutuminen talousvaikeuksiin.
4. Kuntakonsernin velkaantuminen.
5. Äkilliset laajat talouden toimintahäiriöt
6. Kunnan henkilöstön pieni määrä heikentää toimintavarmuutta

Suunnitellut kehittämistoimenpiteet

1. Tiedolla johtaminen
2. Osaamisen lisääminen
3. Tiedonhallintamallin käyttöönotto
3. Riskien tunnistaminen ja niiden minimointi.

Vuoden 2020 toiminnan tarkastelu

Pyhännän kunnalla ei ollut vuoden 2020 aikana vireillä asioita oikeudessa. Oikaisuvaatimuksia tehtiin kaksi.

Talousarviota noudatettiin hyvin. Talousarvioon varattujen määrärahojen ylityksiin haettiin lisämäärärahaa ja määrärahasiirrot tehtiin ohjeistuksen mukaisesti.

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

Vuonna 2020 kunnassa jatkettiin tietoturvaan liittyvien asioiden kehittämistä, jotta niihin liittyviä riskejä voidaan tulevaisuudessa pienentää.

Pitkäaikaista lainaa ei otettu vuonna 2020 ja rahoitus turvattiin pääsääntöisesti kuntatodistuksilla. Suurempia investointeja ei ollut.

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

Valtuuston asettamat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin, todella myönteistä oli kunnan väkiluvun kasvu vuonna 2020. Poikkeamiset ja niistä aiheutuneet toimenpiteet käsitellään toimintakertomuksessa.

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

Kannanotto sisäisen valvonnan asianmukaisuudesta ja riittävydestä

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

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 riittävyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulojen lisäksi muutoin rahoitetaan.

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja.

Tuloslaskelma ja tunnusluvut (ulk.)

	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	2024	2074
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	-12924	-11996
Toimintakate	-10 900	-9 922
Verotulot	5 028	4 771
Valtionosuudet	6 342	5 541
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	11	11
Muut rahoitustuotot	13	12
Korkokulut	-13	-15
Muut rahoituskulut	-2	0
Vuosikate	479	399
Poistot ja arvonalentumiset	-487	-464
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	-8	-64
Tilinpäätössiirrot	92	59
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	84	-5

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	15,7	17,3
Vuosikate/Poistot, %	98	86
Vuosikate, euroa/asukas	301	253
Asukasmäärä	1594	1578

Kaavat

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Vuosikate prosenttia poistoista

=100*Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Toimintakate

Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Pyhännän kunnan toimintakate heikkeni vuoteen 2019 verrattuna lähes 1milj. €, mikä koostuu suurimmalta osalta toimintakulujen noususta ja hienoisesta toimintatuottojen laskusta.

Vuosikate

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Kunnan tulorahoitus on riittävällä tasolla, mikäli vuosikate on vähintään siitä vähennettävien poistojen suuruinen. Vuonna 2020 vuosikate ei aivan kata suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalentumisia, mutta se on parantunut edelliseen vuoteen verrattuna.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos oli -7971,09 € ja tulos parani vuoteen 2019 verrattuna n. 56500 €.

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista, 15,7%

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

Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan kassavarojen muutoksen tilikaudella

Rahoituslaskelma ja tunnusluvut

	2020	2019
	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	479	399
Tulorahoituksen korjaukset	-18	-17
Toiminnan rahavirta	461	382
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-600	-1503
Rahoitusosuudet investointimenoihin	207	204
Pysyvien vast.hyödykk. luovutustulot	29	63
Investointien rahavirta	-364	-1236
Toiminnan ja investointien rahavirta	97	-854
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennykset	15	15
Antolainauksen muutokset	15	15
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-465	-446
Lyhytaikaisten lainojen muutos	200	800
Lainakannan muutokset	-265	1354
Oman pääoman muutokset	-50	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	470	-392
Rahoituksen rahavirta	170	977
Rahavarojen muutos	267	123
Rahavarat 31.12., 1000 €	713	446
Rahavarat 1.1., 1000 €	446	323
	267	123
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta 1000/€	-1043	-457
Investointien tulorahoitus %	122,0	30,7
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	0,7
Rahavarojen riittävyys, pv	18,6	11,7
Asukasmäärä	1594	1578

Kaavat

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

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

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

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta

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

Investointien tulorahoitus

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

Lainanhoitokate

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

Kassan riittävyys

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

4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Tase ja tunnusluvut

VASTAAVAA	2020	2019
	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	96	166
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	96	166
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1241	1250
Rakennukset	2765	2937
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2625	2473
Koneet ja kalusto	161	105
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	109	308
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	6901	7073
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	8019	7898
Muut lainasaamiset	132	148
Muut saamiset	1	1
Sijoitukset yhteensä	8152	8047
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	15149	15286
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	10	10
	10	10
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Ennakkomaksut		2
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		2
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	92	127
Muut saamiset	57	32
Siirtosaamiset	310	133
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	460	292
Saamiset yhteensä	460	294
Rahat ja pankkisaamiset	713	446
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	1173	742
VASTAAVAA YHTEENSÄ	16332	16038

VASTATTAVAA	2020	2019
	1000 €	1000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5255	5255
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	3937	4009
Tilikauden yli- / alijäämä	84	-5
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	9276	9259
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1216	608
Vapaaehtoiset varaukset		700
	1216	1308
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	10	10
	10	10
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	958	1392
Pitkäaikainen yhteensä	958	1392
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	3000	2800
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	433	465
Saadut ennakot	0	7
Ostovelat	253	355
Muut lyhytaikaiset velat	65	69
Siirtovelat	1121	374
Lyhytaikainen yhteensä	4872	4070
VIERAS PÄÄOMA YHT.	5830	5462
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	16332	16039

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste %	64,2	65,8
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	43,5	44,0
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	4021	4004
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2522	2537
Lainakanta 31.12., 1000 €	4392	4657
Lainakanta 31.12., €/asukas	2755	2951
Lainat ja vastuut 31.12.	5285229	5596822
Lainat ja vastuut, €/asukas	3316	3547
Lainasaamiset, 1000 €	132	148
Asukasmäärä	1594	1578

Kaavat:

Omavaraisuusaste, % = $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$
 Suhteellinen velkaantuneisuus, % = $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$
 Lainakanta = $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$
 Lainat ja vastuut, 31.12. = $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$
 Lainasaamiset, 1000 € = Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Omavaraisuusaste 64,2%

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Lainakanta 31.12.

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakanta laski edelliseen vuoteen verrattuna n. 265000 €.

Lainasaamiset

Kunnan lainasaamiset olivat 132413,14 €.

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	2024	Toimintakulut	12924
Verotulot	5028	Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	6342		
Korkotuotot	11	Korkokulut	13
Muut rahoitustuotot	13	Muut rahoituskulut	2
Satunnaiset tuotot	0	Satunnaiset kulut	0
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-19	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	207		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	29	Investointimenot	600
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	15	Antolainasaamisten lisäykset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	465
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	2000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	1800
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	51
Kokonaistulot yhteensä	15650	Kokonaismenot yhteensä	15855

Täsmäytys: Kokonaistulot - Kokonaismenot = 15650 - 15855 = -203

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 267 - 470 = -203

6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

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

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

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä

Tytäryhteisöt

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

Osakkuusyhteisöt

As Oy Pyhännän Rantakoivu
Siikalatvan keskuspuhdistamo Oy

Kuntayhtymät

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

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

Konserniohjeessa selvitetään, miten eri toimielinten vastuunjako tavoitteiden asettamisessa, toiminnan seurannassa ja raportoinnissa toteutetaan. Kunnanvaltuusto asettaa konsernijohtamista koskevat yleiset tavoitteet ja toimintaperiaatteet, eri yhteisöjen toiminnalliset ja tulokselliset tavoitteet sekä vahvistaa omistajapolitiikan linjaukset. Valtuusto myöntää myös takaukset tytäryhteisöjen pitkäaikaisen vieraan pääoman hankintaan. Kunnanhallituksen tehtäviin kuuluu ohjeistaa yhtiökokouksissa ja eri yhtiöiden ja yhtymien päättävissä elimissä olevia kunnan edustajia. Kunnanhallitus seuraa erityisesti tytäryhteisöjen toimintaa ja tekee toimenpide-ehdotuksia havaitsemistaan epäkohdista ja puutteista. Kunnanhallitus myös vastaa konsernivalvonnan järjestämisestä ja konsernin toiminnan raportoinnista tilinpäätöksessä.

Kunnanjohtaja johtaa kunnan konsernipolitiikkaa. Viranhaltijat valvovat ja seuraavat tehtäviensä edellyttämällä tavalla omaan vastuualueeseensa kuuluvien osien toimintaa ja tavoitteiden toteutumista. Konsernin toiminnan ohjauksessa on merkittävä rooli myös kuntakonsernin tilintarkastajalla, jolla on oikeus tarkastaa tytäryhteisöjen toimintaa ympäri vuoden. Tarkastuslautakunnalla on myös mahdollisuus valvoa ja seurata konserniyhteisöjä.

Kunnan valitsevat edustajat vastaavat omistajaohjauksen toteutumisesta tytär- ja osakkuusyhtiöissä sekä kuntayhtymissä. Kunnanvaltuusto valitsee edustajat kuntayhtymien yhtymävaltuustoihin ja kunnanhallitus yhtiökokouksiin tai muihin vastaaviin kokouksiin. Yhtiöiden hallitusten jäsenten valinnassa painotetaan ennen kaikkea osaamista ja pätevyyttä.

Konserniohje antaa selkeät määräykset ja ohjeet konsernin taloudenhoidosta. Ohjeen mukaisesti toimien saadaan konsernitalous pidettyä hallinnassa.

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tytäryhteisöt

Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit

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

Vuoden 2020 aikana ei tehty investointeja.

Pyhännän kunta on maksanut Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushalleille hoitovastiketta vuoden 2020 aikana 282 889,52 € ja pääomavastiketta 110 114,28 €.

Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallien tulos oli alijäämäinen 260 329,07 €.

Hoitovastikkeen kasvanut määrä johtuu Feelia Oy:n käyttämättömäksi jääneiden tilojen kustannuksista.

Kiinteistö Oy Ukonojankartano

Kiinteistö Oy Ukonojankartano on Pyhännän kunnan 100 % omistama tytäryhteisö. Yhtiöllä on 106 vuokrahuoneistoa 10:ssä eri kiinteistössä. Vuokratuottoja kertyi 581 828,16 €.

Yhtiö osti viiden huoneiston rivitalo Huoltotie 2:sta. Asunnot ovat olleet vuokrattavissa vuoden 2020 alusta alkaen.

Kiinteistö Oy Ukonojankartanon tilikauden tulos on poistojen jälkeen ylijäämäinen 59 213,94 €. Muodostettiin tuloksen suuruinen asuintalovaraus, jolloin tulokseksi tulee 0,00 €.

As Oy Pyhännän Kirkkotie

Pyhännän kunta omistaa As Oy Pyhännän Kirkkotiestä viiden huoneiston hallintaa oikeuttavat osakkeet ja kunnan omistusosuus yhtiöstä on 65,24 %.

Yhtiön tulos oli poistojen jälkeen alijäämäinen 14 780,88€.

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 156 820,41 €

Pyhännän Malmitori Oy

Pyhännän kunta omistaa 60,05 % Pyhännän Malmitori Oy:n osakepääomasta. Tilikauden tulos oli poistojen jälkeen alijäämäinen 13 204,20 €.

Asunto Oy Pyhännän Tavastkenkä

Kunta omistaa neljän huoneiston rivitalosta kaksi huoneistoa. Kunnan omistusosuus yhtiöstä on 50,28 %. Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 3024,28 €.

Osakkuusyhtiöt

Kunnan omistamat osakkuusyhteisöt on yhdistetty kuntajaoston konserniohjeiden mukaisesti konsernitilinpäätökseen.

Kuntayhtymät

Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä

Vuoden 2020 aikana Pyhännälle perustettiin 5 uutta yritystä ja lakkautettiin 5 yritystä.

PYHÄNTÄ: KORONATUET 2020

tukimuoto	summa
yksinyrittäjätuki	28 000 €
ELY-Keskus: koronarahoitus	- €
Business Finland: häiriötilannerahoitus	477 660 €
Kustannustuki, 1. hakukierros	- €
Matkailu- ja ravintola-alan avustus	5 000 €
YHTEENSÄ	510 660 €

PYHÄNTÄ: MUUT YRITYSTUET 2020

tukimuoto	summa
Ely-Keskus: maaseutuosasto	226 632 €
ELY-Keskus: yritysosasto	1 285 480 €
Business Finland	884 304 €
Keskipiste-Leader	0 €
	2 396 416 €

Finnvera Oyj:n rahoitusta Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymään myönnettiin 4 000 000 €, josta Pyhännälle kohdistui 1 600 000 €.

Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen

Kiinteistö Oy Pyhännän teollisuushallit

Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

- Raportointi ja tiedotus on ollut ohjeen mukaista.

Teollisuus- ja liiketiloihin tehdään tarvittavat korjaus- ja ylläpitotyöt

- Korjaus- ja ylläpitotyötä tehtiin Real Snacks Oy:lle ja Feelia Oy:lle.

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 korjaussuunnitelmaa on päivitetty.

Vuokra-asuntojen määrä vastaa kysyntää

- Vuoden 2020 ostettiin viiden huoneiston rivitalo Huoltotie 2.

Taloudelliset tavoitteet

Yhtiön tulo-rahoitus kattaa ylläpitokustannukset

- Tulorahoitus on kattanut ylläpitokustannukset.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen

- Tilikauden tulos oli ylijäämäinen.

Vuokrat kilpailukykyisiä naapurikuntaan verrattuna

- Vuokrat ovat kilpailukykyisiä.

As Oy Pyhännän Kirkkotie

Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

- Raportointi ja tiedotus on ollut ohjeen mukaista.

Kunnossapito- ja korjaussuunnitelman noudattaminen

- Kiireellisimmät korjaussuunnitelmaan kirjatut viat ja puutteet korjattiin

Huoneistoja myydään mahdollisuuksien mukaan

- Huoneistoja ei ole myyty.

Taloudelliset tavoitteet

Yhtiön tulo-rahoitus kattaa ylläpitokustannukset

- Tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen

- Tilikauden tulos oli alijäämäinen poistojen verran

Pyhännän Malmitori Oy

Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

- Raportointi ja tiedotus on ollut ohjeen mukaista.

Taloudelliset tavoitteet

Yhtiön tulo-rahoitus kattaa ylläpitokustannukset

- Tulorahoitus kattaa ylläpitokustannukset.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen

- Tilikauden tulos oli alijäämäinen poistojen verran

Pyhännän Vesi Oy

Konserniohjeen mukainen raportointi ja tiedotus

- Raportointi ja tiedotus on ollut ohjeen mukaista.

Käyttöveden toimintavarmuus

- Veden toimituksessa ei ole ollut merkittäviä katkoksia.

Taloudelliset tavoitteet

Tilikauden tulos on ylijäämäinen

- Tilikauden tulos oli ylijäämäinen.

6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntakonsernin tulevaa kehitystä voidaan arvioida monesta eri näkökulmasta. Hallitusohjelma, kuntakonsernin omat toimenpiteet, valtionosuusjärjestelmän uudistaminen ja muut valtion toimenpiteet ratkaisevat, miten Pyhännän kuntakonserni kehittyy tulevina vuosina.

Hallitusohjelmassa, joka valmistui eduskuntavaalien jälkeen kesällä 2019, hallitus päätti jatkaa sote-uudistuksen valmistelua. Hallitusohjelman mukaan maakuntauudistusta toteutetaan suppeampana kuin edellisellä hallituskaudella oli sovittu. Sote-uudistus, on tarkoitus saada tällä hallituskaudella siihen pisteeseen, että uudistuksen täytäntöönpano voidaan aloittaa.

Pyhännän kunnan kannalta toivottavaa on, että maakuntauudistus etenee, jotta epävarmuus niin sote- palvelujen järjestämisestä kuin tuottamisesta loppuu ja kunnat pääsevät suunnittelemaan tulevaisuuttaan pitkäjänteisemmin.

Sote-uudistukseen liittyy kiinteästi myös kunnan sote-kiinteistöjen tulevaisuus. Tässä tilanteessa pitäisi pystyä arvioimaan, millaisiin toimenpiteisiin kunnan pitäisi ryhtyä niin terveysaseman kuin palvelukeskus Nestorin suhteen. Molemmissa on korjaustarvetta, mutta millaisia ratkaisuja niihin olisi tehtävä, se selviää vasta kun on tehty perusteellinen kartoitus molempien korjaustarpeesta. Myös palveluasumisen lisärakentaminen on selvittävää lähiaikoina.

Valtionosuusuudistusta vaikeuttaa kuntien taloustilanteen nopea heikentyminen. Yhä suurempi osa kunnista on talousvaikeuksissa ja paineet taloutta kohtaan vain kasvavat mm. uusien velvoitteiden ja palkkaratkaisujen myötä. Miten kunnat, myös Pyhäntä, pystyvät selviytymään tulevista haasteista, riippuu ratkaisevasti valtionosuusuudistuksen toteuttamisesta.

Kuntalain mukaan kuntakonsernin talous on tarkastelunäkökulmana, kun pohditaan kunnan selviytymistä tulevaisuudessa. Pyhännän kuntakonsernin sisällä tärkeiden tytäryhteisöjen taloudellinen tilanne vaikuttaa keskeisesti kuntakonsernin tulokseen.

Teollisuushallit tuloksessa näkyi myös Feelia Oy:lle vuokrattujen tilojen jääminen tyhjilleen, joka näkyi vuokratuloissa, jotka jäivät aiempia vuosia merkittävästi pienemmäksi.

Pyhännän Vesi Oy varautuu rakentamaan uuden vesijohtolinjan Pitkänkankaan-Kokkomäen pohjavesialueilta kirkonkylälle. Rakennushanke on yhtiön liikevaihtoon nähden todella suuri ja tulee näkymään yhtiön tuloksessa pitkään. Vesijohtolinjan ja muiden pienempien investointien toteuttaminen on välttämätöntä, jotta kasvavan elintarviketeollisuuden veden tarve saadaan turvattua.

Mikäli kuntaan halutaan saada uusia asukkaita, on heille pystyttävä tarjoamaan laadukasta vuokra-asumista. Tämä tuli selvästi esille vuoden 2019 aikana tehdyssä selvityksessä. Kiinteistö Oy Ukonojankartanon taloudellinen tilanne ei anna mahdollisuuksia tulevina vuosina panostaa voimakkaasti uudisrakentamiseen, joten yksityisten rakentajien ja kunnan välinen yhteistyö on välttämätöntä, jotta Ukonojankartanon talous pysyy kohtuullisessa kunnossa. Vuokra-asumisen edistämiseksi vuoden 2020 lopulla päätettiin käynnistää suunnittelukilpailu Koivukujan alueelle. Alueelta on tarkoitus purkaa kaksi vanhaa rivitaloa joissa on 19 asuntoa ja tilalle on tarkoitus rakentaa uusia asuntoja yhteensä 30 kpl.

Kauan odotettu Piiparinmäen tuulivoimapuiston rakentaminen käynnistyi lopulta vuoden 2019 syksyllä. Tuulivoimapuiston on tarkoitus olla valmiina vuoden 2021 lopulla. Puiston rakentamisella ja tuulivoimaloista saatavalla kiinteistöverotulolla on todella positiivinen vaikutus kunnan talouteen. Kasvavat kiinteistöverotulot antavat mahdollisuuden kunnan kehittämiseen myös tulevina vuosina. Tuulivoimapuiston rakentaminen tulee näkymään sekä asuntojen että palvelujen kysynnän kohdalla.

Seutukunnan kuntien yhteistyön jatkuminen tulevaisuudessa nousee pohdintaan Eu-ohjelmakauden lopulla. Kunnilla on erilaisia näkemyksiä yhteistyön järjestämistavoista, mutta lopullisia kantoja kunnat eivät vielä ole muodostaneet. Pyhännän kannalta on oleellista, että alueellinen kehittämistyö jatkuu ja yrityksille pystytään tarjoamaan tulevina vuosina laadukkaita ja toimivia palveluita.

Kunnan ja kuntakonsernin tulevaisuuteen heikentävästi vaikuttaa myös pitkään jatkunut covid19-pandemia. Maailmanlaajuinen pandemia tulee ravistelemaan todella rajusti koko maailmantaloutta ja se tulee näkymään myös Pyhännän kunnan ja kuntakonserni tulevassa kehityksessä.

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 mukaisesti. Näissä ohjeissa selostetaan eri toimielinten, viranhaltijoiden ja tilintarkastajan tehtävät konsernivalvonnassa.

Konsernivalvonta perustuu riittävään ja sujuvaan ja tiedonkulkuun kunnan ja sen tytär- ja osakkuusyhteisöjen sekä kuntayhtymien välillä. Tiedonkulku on toteutunut pääsääntöisesti hyvin vuoden aikana ja kunnan päättäjät ovat saaneet tietoa toimielinten kokouksissa ja tarvittaessa myös muulla tavalla. Tilintarkastajalle on tietoa toimitettu vuoden aikana jatkuvasti.

Konsernivalvonnan kohdealueet ja toiminta 2020

Kunnan edustajien ohjeistus tytäryhteisöissä, osakkuusyhteisöissä ja kuntayhtymissä

Kunnanhallituksen kokouksissa on keskusteltu ympäri vuoden kuntakonsernin asioista. Myös kunnanvaltuustolle on tuotu tietoa kunnan tytäryhteisöjen tilanteesta. Keskusteluissa on kunnan edustajia evästetty eri yhteisöjen ja kuntayhtymien päätöksentekoa varten. Pyhännän Vesi Oy:n asioista esillä oli yhtiön tekemät investoinnit ja investointisuunnitelmat, joiden tavoitteena on taata puhtaan veden riittävyys elintarviketeollisuuden kasvaessa. Muiden tytäryhteisöjen asioita ei juuri käsitelty kunnanhallituksessa tai -valtuustossa.

Kunnanjohtaja on osallistunut tytäryhteisöjen hallitusten kokouksiin ja kertonut kunnan kannan tai myös ohjeistanut kunnan edustajia. Tytäryhteisöjen päätöksenteossa on noudatettu hyvin kunnan omistaja poliittisia linjauksia.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

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

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi

Tytäryhteisöjen kuntastrategian mukaiset tavoitteet on hyväksytty talousarviossa ja toimintasuunnitelmassa. Kiinteistö Oy Pyhännän Teollisuushallit viides toimintavuosi oli maltillinen, investointeja oli vähän. Taloudenpidossa ongelmaksi muodostui Feelia Oy:ltä tyhjäksi jäänyt halli, johon ei saatu uutta vuokralaista vuoden aikana.

Toimintavuoden aikana tehtiin jonkin verran korjauksia vanhoissa rivitalokohteissa, mutta isoja peruskorjauksia suoritettu. Kiinteistö Oy Ukonojankartano suoriutui vuodesta hyvin ja täytti yhtiölle asetetut tavoitteet.

Muiden tytäryhteisöjen toiminnassa ja taloudenpidossa ei ilmennyt ongelmia vuoden aikana.

6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma

	2020	2019
Toimintatuotot	7419	7458
Toimintakulut	-17755	-16917
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	17	2
Toimintakate	-10319	-9457
Verotulot	5028	4771
Valtionosuudet	6681	5860
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	13	12
Muut rahoitustuotot	124	129
Korkokulut	-58	-55
Muut rahoituskulut	-119	-121
	-40	-35
Vuosikate	1350	1139
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1583	-1202
Arvonalentumiset		-42
	-1583	-1244
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	-233	-105
Tilinpäätössierrot	-17	-11
Tilikauden verot	-41	-37
Laskennalliset verot	11	10
Vähemmistöosuudet	-43	-31
	-90	-69
Tilikauden ylijäämä	-323	-174
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	41,8	44,1
Vuosikate/Poistot, %	85,3	91,6
Vuosikate, €/asukas	847	722
Asukasmäärä	1594	1578

Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut

	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 350	1 139
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-41	-37
Tulorahoituksen korjauserät	-30	-17
	1 279	1 085
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 760	-2 687
Rahoitusosuudet investointimenoihin	210	205
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	31	37
	-1 519	-2 445
Toiminnan ja investointien rahavirta	-240	-1 360
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-4	
Antolainasaamisten vähennys	16	16
	12	16
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 882	1 838
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-585	-762
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 728	798
	569	1 874
Oman pääoman muutokset	-40	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-29
Vaihto-omaisuuden muutos	-39	-1
Saamisten muutos	-100	286
Korottomien velkojen muutos	678	-696
	539	-440
Rahoituksen rahavirta	1 081	1 450
Rahavarojen muutos	841	90
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 640	1 799
Rahavarat 1.1.	1 799	1 709
	841	90
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-1904	-1048
Investointien tulorahoitus, %	87,1	45,9
Laskennallinen lainanhoitokate	1	0,9
Kassan riittävyys, pv	48	32

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2020 1000 €	2019 1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	33	37
Muut pitkävaikutteiset menot	127	201
Ennakkomaksut	32	18
	<hr/>	<hr/>
	192	256
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1516	1512
Rakennukset	12447	13260
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2771	2595
Koneet ja kalusto	496	443
Muut aineelliset hyödykkeet	1	1
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	1688	1255
	<hr/>	<hr/>
	18919	19066
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	268	235
Muut osakkeet ja osuudet	373	353
Muut lainasaamiset	133	149
Muut saamiset	38	34
	<hr/>	<hr/>
Sijoitukset yhteensä	812	771
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	19923	20093
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	29	15
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	10	10
Muut toimeksiantojen varat	63	86
	<hr/>	<hr/>
	102	111
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	99	60
Keskeneräiset tuotteet	10	8
Valmiit tuotteet	2	2
Ennakkomaksut		2
	<hr/>	<hr/>
	111	72
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	1	13
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	526	571
Muut saamiset	109	117
Siirtosaamiset	411	246
	<hr/>	<hr/>
	1047	947
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	42	42
	<hr/>	<hr/>
	42	42
Rahat ja pankkisaamiset	2597	1757

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ 3797 2818

VASTAAVAA YHTEENSÄ 23823 23023

VASTATTAVAA 2019 2019

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	5255	5255
Säätiöiden ja yhdistysten	1	1
Muut omat rahastot	509	475
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4302	4573
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-323	-174
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	9744	10130

VÄHEMMISTÖOSUUDET 725 678

PAKOLLISET VARAUKSET

Muut pakolliset varaukset	177	178
	177	178

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	29	15
Lahjoitusrahastojen pääomat	10	10
Muut toimeksiantojen pääomat	63	86
	102	112

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6558	6375
Muut velat	165	154
	6723	6529

Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3796	3524
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	21	15
Ostovelat	564	656
Muut velat	180	168
Siirtovelat	1754	1008
Laskennalliset verovelat	36	25
	6351	5396

VIERASPÄÄOMA YHTEENSÄ 13074 11925

VASTATTAVAA YHTEENSÄ 23823 23023

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	44,0	47,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	68,2	65,8
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	3979	4399
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2496	2788
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	10555	10078
Konsernin lainat, €/asukas	6622	6387
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	12332609	13735145
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	7737	8704
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	133	149

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 -7971,09 € euroa. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Kirjataan poistoeron lisäystä 607912,38 €.
2. Puretaan liikuntahallin laajennukseen varattu investointivaraus 700000 €
3. Siirretään toteutunut tilikauden ylijäämä 84116,53 € taseen yli-/alijäämän tilille.

8 Talousarvion toteutuminen

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

8.1 Käyttötalouden ja tavoitteiden toteutuminen

Koko kunnan yleiset toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toteutuminen
Vahva ja monipuolinen elinkeinoelämä	Talo- ja elintarviketeollisuuden merkittävät investoinnit ja uusien markkinoiden avaautuminen.
Vastuullinen kasvu	Kunnan väkiluku kasvoi 16 henkilöllä. Kuntalaisille pystyttiin tarjoamaan kilpailukykyisiä asuntoja.
Viihtyvyys ja hyvinvointi	Liikennepuisto otettiin käyttöön. Ulkoliikuntapaikkojen ylläpitoon panostettiin enemmän koronasta johtuen.

Tarkastuslautakunta

120 Tilintarkastus

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Haastattelujen ja arviointitiedon systematisointi	Asiantuntijahaastattelut	5 kokouksessa asiantuntijoita	6 kokouksessa asiantuntijoita
Arviointityön kehittäminen	Osallistuminen koulutuspäiville	4 osallistujaa.	Koulutuksiin ei osallistuttu

12 Tarkastuslautakunta 120 Tilintarkastus

	Talousarvio	Talousarvio	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
		muutokset	muutosten jälkeen			
Toimintamenot	-15000		-15000	-9170	-5670	61,8
Toimintakate	-15000		-15000	-9170	-5670	61,8
Tilikauden tulos	-15000		-15000	-9170	-5670	61,8
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594		-9		-6		66,7

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 hallintoelimityksissä 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
Kuntastrategian mukainen toiminta	Kunnan toiminnassa huomioidaan erityisesti Piiparinmäen tuulivoimapuiston rakentamiseen vaikuttavat tekijät.	Kuntastrategian mukainen toiminta ja strategiaan tarvittaessa tehtävät päivitykset.	Piiparinmäen tuulipuistoon valmistui 9 turbiinia.
Asukastyytyväisyyskyselyn tekeminen	Tehdään nettipohjainen asukastyytyväisyyskysely	Asukastyytyväisyys	Asukastyytyväisyyskyselyä ei ole tehty.
Pyhätä 2029-selvityksen käynnistäminen	Aloitetaan selvitystyön tekeminen päätöksenteon tueksi	Tehdyt toimenpiteet	Selvitystyötä ei ole aloitettu.
Sähköisen asianhallinnan uudistaminen, TOJ-tiedonohjausjärjestelmä.	Jatketaan tiedonohjaussuunnitelman laatimista Joki ICT Oy:n hallinnoimassa projektissa	Projektisuunnitelman mukainen toiminta	Projekti on edennyt aikataulussa ja tiedonohjaussuunnitelma valmistuu v. 2021 alkupuolella

Toiminnalliset tavoitteet henkilöstöhallinto

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Osaava ja motivoitunut henkilöstö.	Henkilöstö osallistuu työtehtäviä tukevaan koulutukseen koulutussuunnitelman ja osastokohtaisten määrärahojen	Toteutuneet koulutuspäivät.	Koulutuspäiviä kertyi 53.

Henkilöstön työkyvyn säilyminen ja ylläpito	puitteissa. Riittävien työterveyshuollon palvelujen järjestäminen Pyhännällä. Työkyvyttömyyden kustannusten alentaminen	Palvelun saatavuus. Sairauspoissaolot alle 14 pv/työntekijä.	Työterveyshuollon palvelut järjestää Terveystalo Oyj, Pyhännällä on saatavilla sekä työterveyslääkärin että -hoitajan palveluita. Sairauspoissaolot keskimäärin 8,6pv/työntekijä
---	---	---	---

13 Kunnanhallitus						
130 Yleinen hallinto						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	77300		77300	55984	-21316	72,4
Toimintamenot	-636900		-636900	-566551	70349	88,9
Toimintakate	-559600		-559600	-510567	49033	91,2
Suunnitelmapoistot	-1900		-1900	-1868	-32	98,3
Tilikauden tulos	-561500		-561500	-512435	-49065	91,2
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	-356		-356	-320		89,9

140 Sosiaali- ja terveystalvet

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

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Sosiaali- ja terveydenhuollon talvelujen tuottaminen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti.	Talvet tuotetaan taloudellisesti, uusia toimintatalvet hyödyntäen ja lainsäädännön asettamien vaatimusten mukaisesti.	Talvelujen saatavuus ja toteutunut kustannustaso.	Talvelujen saatavuus on toteutunut, kustannukset ovat nousseet sekä talousarvioon että edelliseen vuoteen verrattuna

140 Sosiaali- ja terveystalvet						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikkeama %
Toimintatulot				5816	-5816	100,0
Toimintamenot	-5916000	-597000	-6513000	-6743060	230060	98,6
Toimintakate	-5916000	-597000	-6513000	-6737244	224244	103,4
Tilikauden tulos	-5916000	-597000	-6513000	-6737244	224244	103,4
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	-3768		-4148	-4227		101,9

150 Muut talvet

Talvelvolliset
Kunnanhallitus

Toiminta-ajatus

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

Asiointiliikennettä järjestetään yleisen linja-autoliikenteen puuttuessa sivukyliltä kunnan keskustaan.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Työllisyyden edistäminen	Palkkatukijaksojen tarjoaminen työmarkkinatukikelpoisille työnhakijoille. Kahden viikon kesätyöjaksojen tarjoaminen pyhäntäläisille nuorille.	Toteutuneet palkkatukijaksot. Toteutuneet kesätyöjaksot.	9 tukityöllistämiskaksoa vuoden 2020 aikana. Kunta työllisti 12 kesätyöntekijää kahden viikon jaksoissa ja 11 kesätyöntekijää viikon jaksoissa.
Asiointiliikenteen järjestäminen	Asiointiliikennettä järjestetään tarvittaessa.	Asiointiliikenteen saatavuus.	Asiointiliikenne järjestettiin tarvittaessa

150 Muut Palvelut	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	40900		40900	28761	-13239	70,3
Toimintamenot	-167900		-167900	-100129	67771	59,6
Toimintakate	-127000		-127000	-71368	54532	56,2
Tilikauden tulos	-127000		-127000	-71368	54532	56,2
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	-81		-81	-45		55,6

160 Elinkeinoelämän edistäminen

Tilivelvolliset
Kunnanjohtaja

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Yritystoiminnan edistäminen	Yhteistyössä yritysten ja muiden toimijoiden kanssa selvitetään yritystoiminnan kehittämisen vaihtoehtoja. Leiviskänkankaan teollisuusalueen markkinoinnin	Tehdyt selvitykset ja suunnitelmat. Uudet yritykset.	Johtoryhmävierailut yrityksissä. Kuntamarkkinointiin panostaminen eri viestintäkanavissa. Tiivis vuorovaikutus yritysten kanssa mm. informointi eri rahoitusmahdollisuuksista. Talo- ja

	tehostaminen.		eintarviketeollisuuden investoinnit. Uusien pienyritysten käynnistyminen.
Hanketoimintaan osallistuminen	Liikekeskuksen toiminnan kehittäminen	Palvelun tarjonnan monipuolistaminen	Neuvottelut käynnissä lähiruuan hyödyntämiseksi liiketoiminnassa. Paikallisten yritysten vuoropuhelun parantunut.
Uudet työpaikat	Osallistutaan maksuosuudella kuntaan kohdistuviin hankkeisiin.	Toteutuneet hankkeet.	Juuresten viljelyn liittyvä hanke on lisännyt juuresten viljelyä. Työllisyysuhanke on parantanut pitkäaikaistyöttömien sijoittumista työmarkkinoille.
	Osallistutaan projekteihin joilla edistetään uusien työpaikkojen syntymistä kuntaan.	Työllisyysaste.	Pyhännän työttömyysaste oli pienemmillään 5,9 %, mikä oli Pohjois-Pohjanmaan alhaisin.

160 Elinkeinoelämän edistäminen						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintamenot	-69000		-69000	-49067	19933	71,1
Toimintakate	-69000		-69000	-49067	19933	71,1
Tilikauden tulos	-69000		-69000	-49067	19933	71,1
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	-44		-44	-31		70,5

200 Maaseudun kehittäminen

Tilivelvolliset

Kunnanhallitus
Kunnanjohtaja

Toiminta-ajatus

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

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

Toiminnalliset tavoitteet

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

Maksetaan viljelijätuet kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta.	Hakemukset käsitellään siten, että kukin tukimuoto voidaan hyväksyä maksuun kahden viikon sisällä maksuluvan avautumisesta.	Tukien maksuajat.	Maksatukset ovat toimineet hyvin ja tuet saatu aikataulussa.
---	---	-------------------	--

200 Maaseudun kehittäminen						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintamenot	-22000		-22000	-18847	3153	85,7
Toimintakate	-22000		-22000	-18847	3153	85,7
Tilikauden tulos	-22000		-22000	-18847	3153	85,7
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	-44		-44	-12		

13 Kunnanhallitus yhteensä						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	118200		118200	90561	27639	76,6
Toimintamenot	-6811800	-597000	-7408800	-7477654	68854	100,9
Toimintakate	-6693600	-597000	-7290600	-7387093	96493	101,3
Suunnitelmapoistot	-1900		-1900	-1868	32	101,0
Tilikauden tulos	-669550	-597000	-7292500	-7388961	96461	101,3
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	-4263		-4644	-4635		99,8

Sivistyslautakunta

400 Hallinto ja koulutoimisto

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta

Sivistysjohtaja

Toiminta-ajatus

Päivähoito-, varhaiskasvatus-, opetus-, kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluiden hallinnointi.

Toiminnalliset tavoitteet

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

40 Sivistyslautakunta 400 Hallinto ja sivistystoimisto						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot				100	100	0,0
Toimintamenot	- 53 400		- 53 400	- 40 734	12 666	76,3
Toimintakate	- 53 400		- 53 400	- 40 634	12 766	76,1
Tilikauden tulos	- 53 400		- 53 400	- 40 634	12 766	76,1
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	- 34		- 34	-25		74,9

405 Keskuskeittiö

Tilivelvolliset
Sivistyslautakunta
Rehtori

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Monipuolinen ruoka.	Keskuskeittiö tuottaa nykyisten ravintosuositusten mukaista monipuolista ja maistuvaa ruokaa asiakkailleen	Asiakaspalaute, asiakastytyväisyyskysely.	Kysely on toteutettu marraskuussa. Oppilaiden arvio kouluruuasta on ka 8+ ja henkilökunnan 9 kouluarvosanoilla.
Osaava henkilökunta.	Keskuskeittiölle rekrytoidaan muodollisesti kelpoisia alan ammattilaisia. Keskuskeittiön henkilökuntaa koulutetaan tarpeen mukaan.	Kelpoisuus, koulutuspäivät.	Henkilökunta on kelpoista. Koulutuspäivät eivät ole toteutuneet (korona).
Kustannustietoisuus ja paikallisuus.	Keskuskeittiöllä seurataan eri raaka-aineiden hinnankehitystä ja pyritään mahdollisuuksien mukaan käyttämään lähellä tuotettuja raaka-aineita.	Ateriakustannus.	3,62 €/ateria 01-12/2020 keskihinta ALV 0 %

405 Keskuskeittiö	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	423 000		423 000	406 773	- 16 227	96,2
Toimintamenot	- 425 400		- 425 400	- 406 194	19 206	95,5
Toimintakate	- 2 400		- 2 400	579	2 979	- 24,1
Poistot	- 6 500		- 6 500	- 9 949	- 3 449	153,1
Tilikauden tulos	- 8 900		- 8 900	- 9 370	- 470	105,3
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	- 2		- 2	0		

Poikkeama

Tulot ovat arvioitua pienemmät, koska toimitettuja aterioita oli maaliskokuussa tavanomaista vähemmän koronarajoitusten vuoksi. Kalustohankintoihin keskuskeittiöön ja Nestorin keittiöön oli varattu määrärahaa. Uusimistarvetta ei vielä toimintakaudella ollut. Poistoja on kirjattu arvioitua enemmän.

410 Perusopetus

Tilivelvolliset
Sivistyslautakunta
Rehtori

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Pätevä henkilökunta	Avoimiin virkoihin ja toimiin pyritään saamaan muodollisesti kelpoiset työntekijät/viranhaltijat.	Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työntekijät.	Vakituinen henkilökunta muodollisesti kelpoista. 1 sijainen ilman kelpoisuutta
Toisen asteen koulutuspaikka Pyhännän perusopetuksen päättävälle	Oppilaanohjaaja ja etsivät nuorisotyöntekijät yhteistyössä varmistavat kaikille perusopetuksen päättävälle oppilaille sopivan jatkokoulutuspaikan löytymisen.	Toisen asteen koulutuspaikan vastaanottaneet.	Kaikki peruskoulun päättäneet ovat vastaanottaneet toisen asteen koulutuspaikan.
Alakoulun pihan ulko-ovien uusiminen	Uusitaan huonokuntoiset ulko-ovet.	Tehdyt hankinnat.	Pieniä korjauksia tehty (esim. äidinkielen luokka). Ulko-ovien uusinta siirtyi v. 2021
Koulukiinteistön vuosikunnostusten lisääminen	Jatketaan koulun pinta-remontteja.	Tehdyt toimenpiteet.	Päiväkodin remontin vuoksi pidättäytyttiin muilta remonteilta.
Oppilaiden opiskelumotivaation kasvu	Aktivoidaan oppilaskuntaa koulun kehittämiseen.	Tehdyt aloitteet.	Oppilaskunta esittänyt mm. muutamaa poikkeusiltapäivää.

410 Perusopetus						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	225 800		225 800	211 918	- 13 882	93,9
Toimintamenot	- 2 376 230		- 2 376 230	- 2 186 973	189 257	92,0
Toimintakate	- 2 150 430		- 2 150 430	- 1 975 055	175 375	91,8
Suunnitelmapoistot	- 131 900		- 131 900	- 70 427	61 473	53,4
Tilikauden tulos	- 2 282 330		- 2 282 330	- 2 045 482	236 848	89,6
€/asukas ta 1570, tot. 1594	- 1 370		- 1 370	- 1 239		90,5
€/oppilas ta 245, tot. 248	- 8 777		- 8 777	- 7 964		90,7

Poikkeama

Kaikki koululaiset olivat keväällä etäopetuksessa koronarajoitusten aikana: mm. kuljetuskustannuksissa säästettiin.

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 työntekijät/viranhaltijat	Muodollisesti kelpoiset/muodollista kelpoisuutta vailla olevat työntekijät.	Kaikki kelpoisia.
Ryhmäkoot lähellä valtakunnallisia suosituksia	Huolehditaan riittävästä määrästä työntekijöitä	Ryhmäkoko/työntekijä.	10 oppilasta/opettaja lisäksi koulunkäynninohjaaja

420 Esiopetus	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	7 500		7 500	5 996	- 1 504	79,9
Toimintamenot	- 232 900	- 30 000	- 262 900	- 199 768	63 132	76,0
Toimintakate	- 225 400		- 255 400	- 193 772	61 628	75,9
Suunnitelmapoistot	- 7 800		- 7 800	- 7 780	20	99,7
Tilikauden tulos	- 233 200		- 263 200	- 201 552	61 648	76,6
€/asukas ta 1570, tot 1594	- 144		- 163	- 122		74,7
€/oppilas ta 23, tot 20	- 9 800		- 11 104	- 9 689		87,3

Poikkeama

Esikoulun aloitti syksyllä 20 oppilasta.

430 Varhaiskasvatus

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta

Sivistysjohtaja

Varhaiskasvatusjohtaja

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Varhaiskasvatuksen riittävä tarjonta	Päivähoitopaikan järjestäminen lain edellytysten mukaisesti.	Täyttö- ja käyttöaste	Täyttöaste: pph 81,0 % pk 64,5 % Käyttöaste: pph 59,0 % pk 54,0 %
Laadukas varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen arviointi	Arvioinnin tulokset.	Varhaiskasvatuksessa

	toimintakausittain paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti.		tapahtuneiden muutosten vuoksi asiakaskyselyyn ei ole ollut käytettävissä resursseja.
	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja kerran kuukaudessa	Toteutuneet käynnit.	Varhaiskasvatuksen erityisopettajan (Veo) käyntikertoja keväällä 3. Veo on vaihtunut. Syyskuussa 1 käynti ja loput 3 käyntiä on toteutettu koronan vuoksi etänä.
Pätevä kasvatushenkilöstö	Täydennyskoulutus. Pedatiimi kerran kuukaudessa.	Varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti 1-2 pv/henkilö/toimintakausi	Daisy-koulutus elokuussa Veon koulutukset ovat jääneet toteutumatta. Toteutunut suunnitelman mukaisesti.

Poikkeama

Päiväkodilla sattui heinäkuussa vesivahinko, jonka vuoksi päiväkodin toiminta siirtyi elokuusta alkaen väistötiloihin. Remontin jälkeen varhaiskasvatuksen tilat olivat jälleen käytössä vuodenvaihteessa. Henkilöstömuutosten vuoksi henkilöstöresurssit oli sidottu lasten hoitamiseen, joten työn kehittämiseen sekä kouluttautumiseen ei jäänyt aikaa.

430 Varhaiskasvatus	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	60 800		60 800	80 003	19 203	131,6
Toimintamenot	- 798 820	- 70 000	- 868 820	- 857 095	11 725	98,7
Toimintakate	- 738 020		- 808 020	- 777 092	30 928	96,2
Suunnitelmapoistot	- 17 900		- 17 900	- 15 561	2 339	86,9
Tilikauden tulos	- 755 920		- 825 920	- 792 653	33 267	96,0
€/asukas ta 1570, tot. 1594	- 470		- 515	- 488		94,7
€/läsnäolopäivä ta 17772, tot. 6278	- 42		- 45	- 124		272,2

Selite poikkeamalle

Varhaiskasvatuksen tuloja on kertynyt arvioitua enemmän. Myyntituloja kunnilta on ollut arvioitua enemmän. Koronan vuoksi lapsia on ollut hoidossa vähemmän. Vesivahingon korjaamisesta aiheutui remonttikuluja. Kunnanvaltuusto myönsi lisämäärärahaa tilapäisiin väistötiloihin

460 Vapaa-aikatoimi

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta
sivistysosaston osastopäällikkö
vapaa-ajanohjaaja

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Monipuoliset tapahtumat.	Järjestetään tapahtumia yhteistyössä eri toimijoiden	Tehdyt toimenpiteet.	30 eri tapahtumaa: perheille 15, ala-aste -

	kanssa kaikille ikäryhmille.		ikäiset 4, yläaste-ikäiset 4, seniorit 1, kaikille 6
Ohjattujen harrastusmahdollisuuksien monipuolisuus.	Mahdollistetaan monipuolinen ohjatun toiminnan saatavuus riittävillä henkilöstöresursseilla.	Tehdyt toimenpiteet.	7 kerhoa + 8 kesäkerhoa

460 Vapaa-aikatoimi						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	8 100		8 100	9 113	1 013	112,5
Toimintamenot	- 230 200		- 230 200	- 173 575	56 625	75,4
Toimintakate	- 222 100		- 222 100	- 164 462	57 638	74,0
Suunnitelmapoistot	- 64 300		- 64 300	- 69 300	- 5 000	107,8
Tilikauden tulos	- 286 400		- 268 400	- 233 762	52 638	81,6
€/asukas ta 1570, tot. 1594	- 141		- 141	- 103		72,9

Selitys poikkeamalle

Palveluiden ostoihin käytettiin budjetoitua vähemmän. Urheilualueiden hoidon kustannukset olivat arvioitua pienemmät. Isoja tapahtumia ei järjestetty. Etsivänuorisotyön kustannukset jäivät arvioidusta.

490 Kulttuuritoimi

Tilivelvolliset

Sivistyslautakunta
Osastopäällikkö

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Kulttuurisen hyvinvoinnin lisääminen	Tarjotaan monipuolisia kulttuuripalveluja ja pyritään kuulemaan tarjonnassa ehdotuksia tapahtumista/esiintyjistä.	Tilaisuuksien määrä.	2
Kotiseutuarkiston perustaminen	Kotiseutuarkisto aloittaa toiminnan kirjaston tiloissa.	Toimintasuunnitelman laatiminen.	Toimintasuunnitelma on laadittu. Kotiseutuarkiston säännöt hyväksytty (sivistyslautakunta 8.10.2020 § 48).
Pyritään säilyttämään lukemisharrastus	Lainaus pysyy nykyisellä tasolla.	Lainojen määrä.	28833
Huolehditaan kirjaston aukioloaikojen riittävydestä	Kirjaston aukioloajat ovat asiakasystävälliset	Fyysiset käynnit/asukas.	8,15
Kehitetään kirjastoa monipuolisemmaksi	Kirjasto järjestää asiakkailleen monipuolisia toimintaansa kuuluvia tapahtumia	Tapahtumamäärä.	22

Kirjasto ja lukemisharrastus tutuksi	Kirjasto tukee lasten- ja nuorten lukuharrastusta järjestämällä kirjastonkäytön opetusta, kirjavinkkausta, satutunteja ja kirjailijavierailuja	Lasten ja nuortenkirjallisuuden lainauksien osuus kokonaiskirjalainauksesta. Tapahtumamäärä	63,5 %
--------------------------------------	--	---	--------

Kulttuuritoimi pyrkii vastaamaan kuntalaisten tarpeisiin ja toiveisiin sekä tavoittamaan eri-ikäiset kuntalaiset monipuolisella kulttuuritarjonnalla. Museo oli kiinni ja siellä tehtiin korjauksia. Korpelaisessa kävi kesällä tutustujia kuutena päivänä.

490 Kulttuuritoimi	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	5 100		5 100	3 045	- 2 055	59,7
Toimintamenot	- 270 790		- 270 790	- 240 977	29 813	89,0
Toimintakate	- 265 690		- 265 690	- 237 932	27 758	89,6
Suunnitelmapoistot	- 13 300		- 13 300	- 13 281	19	99,9
Tilikauden tulos	- 278 990		- 278 990	- 251 213	27 777	90,0
€/asukas Ta 1570, Tot 1594	- 169		- 169	- 149		88,2

Poikkeama

Pandemiasta johtuen tapahtumia ei ole järjestetty normaaliin tapaan, mm. Perttulinpäiviä ei ollut. Kirjasto oli suljettu 18.3.-31.5.2020. Poikkeusolot vaikuttivat koko kulttuuritoimen tapahtumajärjestämiseen.

40 Sivistyslautakunta yhteensä	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	730 300		730 300	716 949	- 13 351	98,2
Toimintamenot	- 4 387 740	-100 000	- 4 487 740	- 4 105 154	382 586	91,5
Toimintakate	- 3 657 440		- 3 757 440	- 3 388 205	369 235	90,2
Suunnitelmapoistot	- 241 700		- 241 700	- 186 297	- 55 403	77,1
Tilikauden tulos	- 3 899 140		- 3 999 140	- 3 574 503	424 637	89,4
€/asukas Ta 1570, Tot 1594	- 2 330		- 2 393	- 2 126		88,8

Tekninen lautakunta

500 Hallinto ja tekninen toimisto

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Teknisten palvelujen tarjoaminen kuntalaisille.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Laadukkaat toimistopalvelut	Palvelut tuotetaan joustavasti ja virheettömästi	Saatu palaute	Palvelut tuotettu joustavasti

50 Tekninen lautakunta

500 Hallinto ja tekninen toimisto

	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatuotot						
Toimintamenot	-53530		-53530	-54224	694	101,3
Toimintakate	-53530		-53530	-54224	694	101,3
Tilikauden tulos	-53530		-53530	-54224	694	101,3
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	-34		-34	-34		

510 Yhdyskuntasuunnittelu

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Houkuttelevammat tontit	Kaavamuutokset Keskustan yleiskaavoitus	Kuntalaisten ja rakentajien palaute	Keskustan yleiskaavoitus valmistui 31.12.2020
Uudet investoinnit	Esiselvityksiin varaudutaan	Selvitykset	Vanhainkoti Nestorin ja terveyskeskuksen pp-kustannusten selvitystä suhteessa Hyvinvointitaloon

510 Yhdyskuntasuunnittelu	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot						
Toimintamenot	-2800		-2800	-4722	1922	168,7
Toimintakate	-2800		-2800	-4722	1922	168,7
Suunnitelmapoistot	-38400		-38400	-46840	8440	122,0
Tilikauden tulos	-41200		-41200	-51563	10363	125,2
€/asukas ta 1570, tot. 1594	-2		-2	-3		

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

Taloudellisuus	Hankintojen kilpailuttaminen	Kustannussäästö	Seurattu
Tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen	Myydään ja puretaan tarpeettomia kiinteistöjä	Tehdyt toimenpiteet	Teollisuushallien myyntiä eri tyyllisillä vaihtoehtoilla selvitetty Salvoksen ja LapWallin sekä Maustajan kanssa

530 Rakennusten ja kiinteistöjen hoito						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	730800		730800	693531	37269	94,0
Toimintamenot	-526810		-526810	-609477	82667	115,7
Toimintakate	203990		203990	84054	119936	41,2
Suunnitelmapoistot	-76800		-76800	-76368	-432	99,4
Tilikauden tulos	127190		127190	7685	119505	6,0
€/asukas ta 1570, tot. 1594	130		130	53		

Selitys poikkeamalle

Teollisuushallit Oy:n vastikkeiden menot arvioitua isommat. Korjauksia Teollisuushallit Oy:n kiinteistöissä.

540 Maa- ja metsätilat

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

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

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Metsien hoito	Metsää myydään ja hoidetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti Metsänhoitosuunnitelma tarkistetaan	Metsänhoitosuunnitelman toteutuminen	Metsänhoitosuunnitelmaa toteutettu Metsää myyty Katajamäki 5:1 tilalta sekä Siirtola 19:30 tilalta Puun myyntituloja tullut myös Maustetien rakentamisen myötä
Vesistön tilan seuranta	Siikajoen yhteistarkkailu	Tuloksien seuranta	Tuloksia seurattu
Tilojen myynti	Myydään tontteja	Tehdyt toimenpiteet	Myyty pienteollisuustontti Vestia Oy:lle

540 Maa- ja metsätilat ja ympäristön huolto

	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	44500		44500	91441	-46941	205,5

Toimintamenot	-18600	-18600	-36170	17570	194,5
Toimintakate	25900	25900	55270	-29370	213,4
Tilikauden tulos	25900	25900	55270	-29370	213,4
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	16	16	35		

Selitys poikkeamalle

Metsän myyntiä tullut arvioitua enemmän

550 Jätehuolto

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Vastuuyksikkö vastaa jätehuollon toiminnasta ja kunnan sisäisestä viemärlaitoksesta.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Kunnossapito	Vuosihuollot	Häilytykset	Vuosihuollot tehty Koulukeskuksen pumppaamon sähkökeskus uusittu ja Tuotetien 2 kpl pumppuja uusittu
Taloudellisuuden parantaminen	Kustannusten karsiminen	Toteutuneet kustannukset	Tehty korjausselvitys jätevesilaitoksen käyttötalouden parantamiseksi

550 Jätehuolto	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	285000		285000	515298	-230298	180,8
Toimintamenot	-314000		-314000	-414371	100371	132,0
Toimintakate	-29000		-29000	100927	-129927	-348,0
Suunnitelmapoistot	-27500		-27500	-26024	-1476	94,6
Tilikauden tulos	-56500		-56500	74903	-131403	132,6
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	-18		-18	63		

Selitys poikkeamalle

Tuotetien pumppaamolla rikkoontui 2 kpl pumppuja sähkövian takia. Keskuspuhdistamolle pumpattu enempi jätevetä, mutta vastaavasti myös laskutettu enempi jätevetä. Elintarviketeollisuuden jätevesimäärät nousseet.

555 Energiahuolto

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Tarjotaan kotimaisella polttoaineella tuotettua lämpöenergiaa kaukolämpöverkon piirissä oleville kiinteistöille.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Taloudellisuuden parantaminen	Uusien liittymien hankkiminen	Uusien liittymien määrä	Vanha Salen kiinteistö poistunut verkostosta
Lämpöverkostosta huolehtiminen	Kunnossapito	Verkoston toiminta.	Verkosto toiminut hyvin

555 Energiahuolto						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	301000		301000	278594	22406	92,6
Toimintamenot	-281310		-281310	-246298	-35012	87,6
Toimintakate	19690		19690	32296	-12606	164,0
Suunnitelmapoistot	-15500		-15500	-15437	-63	99,6
Tilikauden tulos	4190		4190	16859	-12669	402,4
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	13		13	20		

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	Uimarantoja ja muita yl alueita pidetty kunnossa työllisyystöntekijöillä
Työllistäminen	Yleisten alueiden ja reitistöjen kunnossapito ja siistiminen	Kuntalaisten palaute	Työllistetty 1.5.20 alkaen 2 henkilöä
Tiestön kunnossapito	Tiestöä ja yleisiä alueita kunnossapidetään hoitosopimuksen mukaisesti	Kuntalaisten palaute	Katujen kesä- ja talvikunnossapitoa hoidettu sopimuksen mukaisesti
	Avustetaan 300 m ja sitä pitempiä yksityisteitä talviaurauksessa ja kesäkunnossapidossa	Tehdyt toimenpiteet	Avustettu 300 m ja sitä pitempiä yksityisteitä talviaurauksessa ja kesäkunnossapidossa
	Opastauluja 4 kpl valtateiden varsille		Opastauluja asennettu 5 kpl valta- ja kantateiden ja paikallistien varteen keväällä 2020

Viihtyisyyden ylläpito	Kesäkukat keskustaaajamaan	Saatu palaute	Kesäkukat laitettiin taajamaan (Toimintatupa) Liikennepuisto avattiin syyskuussa 2020
------------------------	----------------------------	---------------	--

560 Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot				80	-80	
Toimintamenot	-108100		-108100	-106142	-1958	98,2
Toimintakate	-108100		-108100	-106062	-2038	98,1
Suunnitelmapoistot	-127500		-127500	-125523	-1977	98,4
Tilikauden tulos	-235600		-235600	-231585	-4015	98,3
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	-69		-69	-67		

**Selitys poikkeamalle
600 Rakennusvalvonta**

Tilivelvolliset
Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus
Rakennus- ja maa-ainesvalvonnan palvelujen tarjoaminen kuntalaisille.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Toimintasuunnitelma	Mittari	Toteuma
Laadukas rakentaminen	Työmaapäiväkirja ja huoltokirja rakentajille. Opastetaan vanhuksia Aran:n korjausavustusasioissa	Korjausavustuskohteiden määrä	Teollisuusrakentamista. Omakotitaloja rakenteilla 2 kpl. Rakennuslupia myönnetty 16 kpl, toimenpidelupia 16 kpl ja ilmoituslupia 13 kpl Jätevesien lupia 2 kpl
Parempi yleinen maisemakuva	Pidetään siisteyskatselmus keskustaaajamassa	Toteutuneet katselmuks	Annettu kolme kehoitusta pihapiirin siistimiseen
Tuulivoimapuiston rakentaminen	Valvotaan tuulivoimapuiston rakentamista	Valvontasuunnitelman mukainen toiminta	Tuulivoimapuiston alueella tarkastettu perustuksia, sähköasema sekä rakentamisalueita Toimisto- ja huoltorakennus otettiin käyttöön kesällä 2020

600 Rakennusvalvonta

	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	15000		15000	11218	3782	74,8
Toimintamenot	-46300		-46300	-51090	4790	110,3
Toimintakate	-31300		-31300	-39872	8572	127,4
Tilikauden tulos	-31300		-31300	-39872	8572	127,4
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	-20		-20	-25		

Selitys poikkeamalle

610 Palo- ja pelastustoimi

Tilivelvolliset

Tekninen lautakunta
Rakennustarkastaja

Toiminta-ajatus

Palo- ja pelastustoimen palvelujen tarjoaminen kuntalaisille.

Toiminnalliset tavoitteet

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

610 Palo- ja pelastustoimi						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	41000		41000	40260	740	98,2
Toimintamenot	-227190		-227190	-223148	-4042	98,2
Toimintakate	-186190		-186190	-182888	-3302	98,2
Suunnitelmapoistot	-10800		-10800	-8753	-2047	81,0
Tilikauden tulos	-196990		-196990	-191641	-5349	97,3
€/asukas Ta 1570, Tot. 1594	-119		-119	-115		

50 Tekninen lautakunta yhteensä						
	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	1417300		1417300	1630421,66	-213121,66	115,0
Toimintamenot	-1578640		-1578640	-1745643,4	167003,47	110,6
Toimintakate	-161340		-161340	-115221,81	-46118,19	71,4
Suunnitelmapoistot	-296500		-296500	-298946,03	2446,03	100,8
Tilikauden tulos	-457840		-457840	-414167,84	-43672,16	90,5
€/asukas Ta 1570 Tot 1594	-103		-103	-72		

Käyttötalous yhteensä

Talous	Talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot %
Toimintatulot	2269000	6000	2266900	2437931,44	171031,44	107,5
Toimintamenot	-12698020	-792000	-13490020	-13337999,08	-152020,92	98,8
Toimintakate	-10437120	-786000	-11223120	-10900067,64	-323052,36	97,1
Suunnitelmapoistot	-540100		-540100	-487111,75	-52988,25	90,1
Tilikauden tulos	-10977220		-11763220	-11387179,39	-376040,61	96,8
€/asukas Ta 1570 Tot 1594	-6648		-7148	-6838		98,0

8.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Ulkoinen /Sisäinen	Talousarvio	Talousarvio muutos	Talousarvio muutoksen jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	%	Toteutuma ed.vuosi
Toimintatuotot							
Myyntituotot	1301800		1301800	1534080,10	-232280,10	-17,8	1357672
Maksutuotot	66400		66400	65458,60	941,40	1,4	217310
Tuet ja avustukset	62800		62800	41471,99	21328,01	34,0	74237
Vuokratuotot	797800		797800	747335,17	50464,83	6,3	786423
Muut toimintatuotot	32100	6000	38100	49585,58	-11485,58	-30,1	75135
Toimintatuotot yhteensä	2260900	6000	2266900	2437931,44	-171031,44	-7,5	2510777
Toimintakulut							
Palkat ja palkkiot	-2711820		-2711820	-2517590,90	-194229,10	7,2	-2579557
Eläkkeet	-607200		-607200	-618927,09	11727,09	-1,9	-618876
Muut henkilöstökulut	-106500		-106500	-63368,90	-43131,10	40,5	-58289
Palvelujen ostot	-7775110	-597000	-8372110	-8487076,65	114966,65	-1,4	-7595220
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-936700		-936700	-873845,76	-62854,24	6,7	-952461
Avustukset	-217900		-217900	-181224,53	-36675,47	16,8	-187077
Vuokrat	-328790	-195000	-523790	-549851,90	26061,90	-5,0	-391805
Muut toimintakulut	-14000		-14000	-46113,35	32113,35	-229,4	-49832
Toimintakulut yhteensä	-12698020	-792000	-13490020	-13337999,08	-152020,92	1,1	-12433118
Toimintakate	-10437120	-786000	-11223120	-10900067,64	-323052,36	2,9	-9922341
Verotulot	4925000	50000	4975000	5028356,00	-53356,00	-1,1	4771446
Valtionosuudet	6030000	402900	6432900	6341594,00	91306,00	1,4	5541404
Rahoitustuotot ja kulut							
Korkotuotot	8900	3400	12300	11351,26	948,74	7,7	11053
Muut rahoitustuotot	23300		23300	22361,06	938,94	4,0	21756
Korkokulut	-14500		-14500	-12950,95	-1549,05	10,7	-14450
Muut rahoituskulut	-9920	-600	-10520	-11503,07	983,07	-9,3	-9578
Vuosikate	525660	-330300	195360	479140,66	-283780,66	-145,3	399290
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentum.	-540100		-540100	-487111,75	-52988,25	9,81	-463780
Tilikauden tulos	-14440	-330300	-344740	-7971,09	-336768,91	97,69	-64491

Poistoeron muutos	88200	88200	-607912,00	696112,00	789,24	58997
Varausten muutos			700000,00	-700000,00	-100,00	
Tilikauden ylijäämä	73760	-330300	-256540	84116,91	-340656,91	132,79
					132,79	-64491

Valtionosuuksien osalta poikkeama johtuu näppäilyvirheestä lisätalousarvion excel-tilulukossa, talousarviomuutoksena olisi pitänyt hyväksyä 6342900 euroa.

Tuloslaskelmaosan toteutumisen erittelyt

Verotulojen erittely						
Verotulot vuodelta 2020	Talous- arvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	Tot %
Kunnan tulovero				3943631,25		
Osuus yhteisöveron tuotosta				620760,44		
Kiinteistövero				463964,31		
Verotulot yhteensä	4925000	50000	4975000	5028356,00	53356,00	101,1

Tuloveron määräytymisen perusteita

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

8.3 Investointien toteutuminen

Investoinnit	Talousarvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	%
Hallinto-osasto						
400 Atk-ohjelmisto						
Menot	-10000		-10000	-1206,00	-8794,00	87,9
Tulot						
Nettomeno	-10000		-10000	-1206,00	-8794,00	87,9
Tavoitteet: TOJ-toiminnanohjausjärjestelmä ja Dynasty 10						
Toteutuminen: Toiminnanohjausjärjestelmä hankittu, Dynasty 10 hankitaan v. 2021						
424 Hallinto-osaston kiinteä omaisuus						
Menot	-20000		-20000	-1204,00	-18796,00	94,0
Tulot	20000		20000	10091,46	9908,54	49,5
Nettomeno				8887,46	-8887,46	
Tavoitteet: Varaudutaan maa-alueiden ostoon ja myyntiin						
Toteutuminen: Maa-alueita ostettiin ja myytiin.						
442 Hallinto-osaston asunto-osakkeet						
Menot	-120500	-1000	-120500	-120819,24	319,24	0,3
Nettomeno	-120500	-1000	-120500	-120819,24	319,24	0,3
Tavoitteet: Kiinteistöosakeyhtiö Pyhännän Teollisuushallin ja As Oy Pyhännän Kirkkotien pääomavastikkeet.						
Toteutuminen: Pääomavastikkeet maksettu.						
Yleinen hallinto yhteensä						
Menot	-150500		-150500	-123229,24	-27270,76	8,1
Tulot	20000		20000	10091,46	9908,54	49,5
Nettomeno	-130500		-130500	-113137,78	-17362,22	13,3
Sivistyslautakunta						
520 Kotiseutuarkisto						
Menot	-15000		-15000	-18141,40	3141,40	20,9
Nettomeno	-15000		-15000	-18141,40	3141,40	20,9
Tavoitteet: Kotiseutuarkiston vaatimien tilojen rakentaminen kirjastorakennukseen						
Toteutuminen: Kotiseutuarkiston tilat rakennettiin						
523 Museorakennuksen kunnostus						
Menot	-15000		-15000	-6541,81	-8458,81	-56,4
Tulot				7000,00	-7000,00	100,0
Nettomeno	-15000		-15000	458,19	-15458,19	103,1
Tavoitteet: Museon pihapiirissä olevan tuulimyllyn kunnostaminen						
Toteutuminen: Tuulimyllyn kunnostaminen on aloitettu.						
Sivistyslautakunta yhteensä						
Menot	-30000		-30000	-24683,21	-5316,79	17,7
Tulot				7000,00	-7000,00	100,0
Nettomeno	-30000		-30000	-17683,21	-12316,79	41,1

Investoinnit	Talousarvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	%
Tekninen lautakunta						
555 Kaavoitus						
Menot	-40000		-40000	-19213,90	-20786,10	52,0
Nettomeno	-40000		-40000	-19213,90	-20786,10	52,0
Tavoitteet: Keskustan yleiskaavoituksen loppuun saattaminen, Iso-Lamujärven yleiskaavan tarkistus ja Tavastkengän kyläkaava.						
Toteutuminen: Yleiskaava saatiin valmiiksi.						
600 Terveyskeskuksen saneeraus						
Menot	-10000		-10000	-5696,00	-4304,00	43,0
Nettomeno	-10000		-10000	-5696,00	-4304,00	43,0
Tavoitteet: Terveyskeskuksen laajempi peruskorjaus. Hanke aloitetaan korjausselvityksellä.						
Toteutuminen: Korjausselvitys tehtiin.						
601 Nestorin peruskorjaus						
Menot	-10000		-10000	-5696,00	-4304,00	43,0
Nettomeno	-10000		-10000	-5696,00	-4304,00	43,0
Tavoitteet: Nestorin laajempi peruskorjaus. Hanke aloitetaan korjausselvityksellä.						
Toteutuminen: Korjausselvitys tehtiin.						
612 Kaavateiden rakentaminen						
Menot	-140000		-140000	-135728,85	-4271,15	96,9
Tulot	77000		77000	118809,00	41809,00	154,3
Nettomeno	-63000		-63000	-16919,85	46080,15	26,8
Tavoitteet: Maustetielle uusi linjaus.						
Toteutuminen: Uusi linjaus valmistui						
613 Kaavateiden päällystäminen						
Menot	-100000	-13000	-113000	-112781,01	-218,99	0,2
Tulot	27500		27500	27546,00	-46,00	0,2
Nettomeno	-72500	-13000	-85500	-85235,01	-264,99	0,3
Tavoitteet: Sahatien ja Maustetien päällystäminen Leiviskänkankaalla.						
Toteutuminen: Tiet päällystetty						
616 Viemäriverkoston rakentaminen						
Menot	-20000		-20000	-21740,94	1740,94	8,7
Nettomeno	-20000		-20000	-21740,94	1740,94	43,0
Tavoitteet: Ohjauskeskuksen uusiminen koulukeskuksen pumppaamoon ja museon pääpumppaamon uusiminen.						
Toteutuminen: Koulukeskuksen ohjauskeskus uusittu.						
618 Liikennepuisto						
Menot	-30000	-10000	-40000	-39786,77	-213,23	0,5
Nettomeno	-30000	-10000	-40000	-39786,77	-213,23	0,5
Tavoitteet: Liikennepuiston rakentaminen Malmin monitoimipuiston viereen.						
Toteutuminen: Liikennepuisto rakennettiin.						
620 Leiviskänkankaan hulevesijärjestelmä						
Menot	-150000	23000	-127000	-111110,38	-15889,62	12,5
Tulot	55000		55000	53645,00	1355,00	2,5
Nettomeno	-95000	23000	-72000	-57465,38	-14534,62	20,2
Tavoitteet: Hulevesijärjestelmän rakentaminen Maustetielle.						
Toteutuminen: Hulevesijärjestelmä rakennettu						

Tekninen lautakunta yhteensä

Menot	-500000	-500000	-451753,85	-48246,15	9,6
Tulot	159500	159500	200000,00	40500,00	25,4
Nettomeno	-340500	-340500	-251753,85	-88746,15	26,1

Investointiosa

Yhteensä

Menot	-680500	-680500	-599666,30	-80833,70	11,8
Tulot	179500	179500	217091,46	-37591,46	20,9
Nettomeno	-501000	-501000	-382574,84	-118425,16	23,6

8.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Talous- arvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	%
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	525660	-330300	195360	479140,66	-283780,66	-145,3
Tulorahoituksen korjaukset	-10000	-16000	-26000	-18813,54	-7186,46	27,6
Toiminnan rahavirta	515660	-346300	169360	460327,12	-290967,12	-171,8
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-680500		-680500	-599666,30	-80833,70	11,9
Rahoitusosuudet investointimenoihin	159500		159500	207000,00	-47500,00	-29,8
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	30000	16000	46000	28905,00	-17095,00	-37,2
Investointien rahavirta	-491000	16000	-475000	-363761,30	-145428,70	30,6
Toiminnan ja investointien rahavirta	24660	-330300	-305640	96565,82	-402205,82	131,6
Rahoituksen rahavirta						
Antolainasaamisten lisäys						
Antolainasaamisten vähennys				15490,04	-15490,04	100,0
Antolainauksen muutokset yht.				15490,04	-15490,04	100,0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-464928,00	464928,00	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	600000	-400000	200000	200000,00	0,00	100,0
Oman pääoman muuokset				-50588,32	50588,32	100,0
Muut maksuvalmiuden muutokset				470004,41	-470004,41	
Rahoituksen rahavirta	600000	-400000	200000	169978,13	30021,87	15,0
Rahavarojen muutos	624660	-730300	-105640	266543,95	-372183,95	352,3
Rahavarat 31.12.				712701,06		
Rahavarat 1.1.				446157,11		
				266543,95		

8.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sisäiset erät sisältyvät toimintatuloihin ja toimintamenoihin. Poistot sisältyvät menoihin.

Käyttötalousosa	Sito- vuus	Talous- arvio	Talous- arvio muutos	Talousoarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	%
Keskusvaalilautakunta							
Vaalit	N						
Menot					-200,00	200,00	100,00
Tulot							
Netto					-200,00	-200,00	100,00
Tarkastuslautakunta							
Tilintarkastus	N						
Menot		-14840		-14840	-9170,44	5669,56	-38,20
Netto		-14840		-14840	-9170,44	5669,56	-38,20
Kunnanhallitus							
Yleinen hallinto							
Menot	N	-638800		-638800	-568419,37	-70380,63	11,02
Tulot		77300		77300	55984,34	21315,66	27,58
Netto		-561500		-561500	-512435,03	-49064,97	8,74
Sosiaali- ja terveystalouso							
Menot	N	-5916000	-597000	-6513000	-6743060,46	230060,46	-3,53
Tulot				0	5815,79	-5815,79	100,00
Netto		-5916000		-5916000	-6737244,67	821244,67	-13,88
Muut palvelut							
Menot	N	-167900		-167900	-100128,53	-67771,47	40,36
Tulot		40900	1100	42000	28761,13	13238,87	31,52
Netto		-127000	1100	-125900	-71367,40	-54532,60	43,31
Elinkeinoelämän edistäminen							
Menot	N	-69000		-69000	-49067,46	-19932,54	28,89
Netto		-69000		-69000	-49067,46	-19932,54	28,89
Maaseudun kehittäminen							
Menot	N	-22000		-22000	-18846,67	-3153,33	14,33
Netto		-22000		-22000	-18846,67	-3153,33	14,33
Kunnanhallitus yhteensä							
Menot	N	-6813700	-597000	-7410700	-7479522,49	68822,49	-0,93
Tulot		118200	1100	119300	90561,26	28738,74	24,09
Netto		-6695500	-595900	-7291400	-7388961,23	97561,23	-1,34
Sivistyslautakunta							
Hallinto ja koulutoimisto							
Menot	N	-53400		-53400	-40734,10	-12665,90	23,72
Tulot					100,00	-100,00	100,00
Netto		-53400		-53400	-40634,10	-12765,90	23,91
Keskuskeittiö							
Menot	N	-431900		-431900	-416142,81	-15757,19	3,65
Tulot		423000		423000	406773,04	16226,96	3,84
Netto		-8900		-8900	-9369,77	469,77	-5,28
Perusopetus							
Menot	N	-2531900		-2531900	-2257399,99	-274500,01	10,84
Tulot		225800		225800	211917,91	13882,09	6,15
Netto		-2306100		-2306100	-2045482,08	-260617,92	11,30
Esiopetus							
	N						

Menot		-241200	-30000	-271200	-207547,98	-63652,02	23,47
Tulot		7500		7500	5995,92	1504,08	20,05
Netto		-233700	-30000	-263700	-201552,06	-62147,94	23,57
Varhaiskasvatus	N						
Menot		-815300	-70000	-885300	-872655,82	-12644,18	1,43
Tulot		60800		60800	80002,93	-19202,93	-31,58
Netto		-754500	-70000	-824500	-792652,89	-31847,11	3,86
Vapaa-aikatoimi	N						
Menot		-294500		-294500	-242875,03	-51624,97	17,53
Tulot		8100		8100	9113,30	-1013,30	-12,51
Netto		-286400		-286400	-233761,73	-52638,27	18,38
Kulttuuritoimi	N						
Menot		-288200		-288200	-254272,68	-33927,32	11,77
Tulot		5100		5100	3045,42	2054,58	40,29
Netto		-283100		-283100	-251227,26	-31872,74	11,26
Sivistyslautakunta yhteensä	N						
Menot		-4656400	-100000	-4756400	-4291628,41	-464771,59	9,77
Tulot		730300		730300	716948,52	13351,48	1,83
Netto		-3926100	-100000	-4026100	-3574679,89	-451420,11	11,21

Käyttötalousosa		Talous- arvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	%
Tekninen lautakunta							
Hallinto ja tekninen toimisto	N						
Menot		-53800		-53800	-54224,44	424,44	-0,79
Netto		-53800		-53800	-54224,44	424,44	-0,79
Yhdyskuntasuunnittelu	N						
Menot		-41200		-41200	-51563,16	10363,16	-25,15
Netto		-41200		-41200	-51563,16	10363,16	-25,15
Rakennusten ja kiint.hoito	N						
Menot		-524400	-95000	-619400	-685845,51	66445,51	-10,73
Tulot		729400		729400	693530,98	35869,02	4,92
Netto		205000	-95000	110000	7685,47	102314,53	93,01
Maa- ja metsätilat ja ympäristön huolto	N						
Menot		-18600		-18600	-36170,18	17570,18	-94,46
Tulot		38500	6000	44500	91440,56	-46940,56	-105,48
Netto		19900	6000	25900	55270,38	-29370,38	-113,40
Jätehuolto	N						
Menot		-341500		-341500	-440394,58	98894,58	-28,96
Tulot		285000		285000	515297,68	-230297,68	-80,81
Netto		-56500		-56500	74903,10	-131403,10	232,57
Energiahuolto	N						
Menot		-296800		-296800	-261734,95	-35065,05	11,81
Tulot		301000		301000	278593,79	22406,21	7,44
Netto		4200		4200	16858,84	-12658,84	-301,40
Liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet	N						
Menot		-235600		-235600	-231665,32	-3934,68	1,67
Tulot					80,65		
Netto		-235600		-235600	-231584,67	-4015,33	1,70
Rakennusvalvonta	N						
Menot		-46300		-46300	-51090,33	4790,33	-10,35

Tulot	15000		15000	11218,00	3782,00	25,21
Netto	-31300		-31300	-39872,33	8572,33	-27,39
Palo- ja pelastustoimi	N					
Menot	-238000		-238000	-231901,03	-6098,97	2,56
Tulot	41000		41000	40260,00	740,00	1,80
Netto	-197000		-197000	-191641,03	-5358,97	2,72
Tekninen lautakunta yhteensä	N					
Menot	-1796200	-95000	-1891200	-2044589,50	153389,50	-8,11
Tulot	1409900	6000	1415900	1630421,66	-214521,66	-15,15
Netto	-386300	-89000	-475300	-414167,84	-61132,16	12,86

Käyttötalous yhteensä	N					
Menot	-13281140	-792000	-14073140	-13825110,84	-248029,16	1,76
Tulot	2258400	7100	2265500	2437931,44	-172431,44	-7,61
Netto	-11022740	-784900	-11807640	-11387179,40	-420460,60	3,56

Investointiosa	Talous- arvio	Talous- arvio muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	%
Yleinen hallinto						
400 Atk-ohjelmisto						
Menot	-10000		-10000	-1206,00	-8794,00	87,9
Nettomeno	-10000		-10000	-1206,00	-8794,00	87,9
424 Hallinto-osaston kiinteä omaisuus						
Menot	-20000		-20000	-1204,00	-18796,00	94,0
Tulot	20000		20000	10091,46	9908,54	49,5
Nettomeno	0		0	8887,46	-8887,46	100,0
442 Hallinto-osaston asunto-osakkeet						
Menot	-120500		-120500	-120819,24	319,24	-0,3
Nettomeno	-120500		-120500	-120819,24	319,24	-0,3
Yleinen hallinto yhteensä						
Menot	-150500		-150500	-123229,24	-27270,76	18,1
Tulot	20000		20000	10091,46	9908,54	49,5
Nettomeno	-130500		-130500	-113137,78	-17362,22	13,3
Sivistyslautakunta						
520 Kotiseutuarkisto						
Menot	-15000		-15000	-18141,40	3141,40	-20,9
Nettomeno	-15000		-15000	-18141,40	3141,40	-20,9
523 Museorakennuksen kunnostus						
Menot	-15000		-15000	-6541,81	-8458,19	56,4
Valtionav.				7000,00	-7000,00	100,0
Nettomeno	-15000		-15000	458,19	-15458,19	103,1
Sivistyslautakunta yhteensä						
Menot	-30000		-30000	-24683,21	-5316,79	17,7
Valtionav.				7000,00	-7000,00	100,0
Nettomeno	-30000		-30000	-17683,21	-12316,79	41,1
Tekninen lautakunta						
555 Kaavoitus						
Menot	-40000		-40000	-19213,90	-20786,10	52,0
Nettomeno	-40000		-40000	-19213,90	-20786,10	52,0
600 Terveyskeskuksen saneeraus						
Menot	-10000		-10000	-5696,00	-4304,00	43,0

Nettomeno	-10000		-10000	-5696,00	-4304,00	43,0
601 Nestorin peruskorjaus						
Menot	-10000		-10000	-5696,00	-4304,00	43,0
Nettomeno	-10000		-10000	-5696,00	-4304,00	43,0
612 Kaavateiden rakentaminen						
Menot	-140000		-140000	-135728,85	-4271,15	3,1
Valtionav.	77000		77000	84924,00	-7924,00	100,0
Nettomeno	-63000		-63000	-50804,85	-12195,15	19,4
613 Kaavateiden päällystäminen						
Menot	-100000	-13000	-113000	-112781,01	-218,99	0,2
Valtionav.	27500		27500	27546,00	-46,00	100,0
Nettomeno	-72500	-13000	-85500	-85235,01	-264,99	0,3
615 Katuvalaistus						
Menot						
Valtionav.				33885,00	-33885,00	100,0
Nettomeno				33885,00	-33885,00	100,0
616 Viemäriverkoston rakentaminen						
Menot	-20000		-20000	-21740,94	1740,94	-8,7
Nettomeno	-20000		-20000	-21740,94	1740,94	-8,7
618 Liikennepuisto						
Menot	-30000	-10000	-40000	-39786,77	-213,23	0,5
Nettomeno	-30000	-10000	-40000	-39786,77	-213,23	0,5
620 Leiviskänkankaan hulevesijärjestelmä						
Menot	-150000	23000	-127000	-111110,38	-15889,62	12,5
Valtionav.	55000		55000	53645,00	1355,00	100,0
Nettomeno	-95000	23000	-72000	-57465,38	-14534,62	20,2
Tekninen lautakunta yhteensä						
Menot	-500000	0	-500000	-451753,85	-48246,15	9,6
Valtionav.	159500	0	159500	200000,00	-40500,00	-25,4
Nettomeno	-340500	0	-340500	-251753,85	-88746,15	26,1
Investoinnit						
Yhteensä						
Menot	-680500	0	-680500	-599666,30	-80833,7	11,9
Tulot	20000	0	20000	10091,46	9908,54	49,5
Valtionosuudet	159500	0	159500	207000,00	-47500,00	-29,8
Nettomeno	-501000	0	-501000	-382574,84	-118425,16	23,6
Tuloslaskelmaosa						
Verotulot	4925000	50000	4975000	5028356,00	-53356,00	-1,1
Valtionosuudet	6030000	402900	6432900	6341594,00	91306,00	1,4
Korkotuotot	8900	3400	12300	11351,26	948,74	7,7
Muut rahoitustuotot	23300		23300	22361,06	938,94	4,0
Korkokulut	-14500		-14500	-12950,95	-1549,05	10,7
Muut rahoituskulut	-9920	-600	-10520	-11503,07	983,07	-9,3
Rahoitusosa						
Pitkäaikaisten saamisten muutokset						
Antolainasaamisten lisäys						
Antolainasaamisten vähennys				15490,04	-15490,04	-100,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-464928,00	464928,00	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	600000	-400000	200000	200000,00	0,00	100,0
Rahoituksen rahavirta	600000	-400000	200000	-249437,96	449437,96	100,0

9 Tilinpäätöslaskelmat

9.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma (ulkoinen)

	20	2019
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 190 383,22	995 030,67
Maksutuotot	65 458,60	217 309,84
Tuet ja avustukset	41 471,99	74 237,48
Vuokratuotot	697 735,21	737 623,27
Muut toimintatuotot	28 731,38	49 930,64
	2 023 780,40	2 074 131,90
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 496 736,70	-2 554 352,96
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-618 927,09	-618 875,85
Muut henkilösivukulut	-63 368,90	-58 289,11
Palvelujen ostot	-8 228 506,89	-7 323 099,55
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-788 718,64	-861 940,47
Avustukset	-181 224,53	-187 077,31
Muut toimintakulut	-546 365,29	-392 837,42
	-12 923 848,04	-11 996 472,67
Toimintakate	-10 900 067,64	-9 922 340,77
Verotulot	5 028 356,00	4 771 445,62
Valtionosuudet	6 341 594,00	5 541 404,00
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	11 351,26	11 053,20
Muut rahoitustuotot	12 941,06	12 336,10
Korkokulut	-12 950,95	-14 450,21
Muut rahoituskulut	-2 083,07	-158,43
	9 258,30	8 780,66
Vuosikate	479 140,66	399 289,51
Poistot ja arvonalentumiset Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset	-487 111,75	-463 780,24
Tilikauden tulos	-7 971,09	-64 490,73
Poistoeron muutos	-607 912,38	58 997,16
Varausten muutos	700 000,00	
Tilikauden ylijäämä	84 116,53	-5 493,57

9.2 Rahoituslaskelma

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	479 140,66	399 289,51
Tulorahoituksen korjauserät	-18 813,54	-17 397,20
Toiminnan rahavirta	460 327,12	381 892,31
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-599 666,30	-1 502 841,94
Rahoitusosuudet investointimenoihin	207 000,00	203 940,00
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot	28 905,00	62 975,00
Investointien rahavirta	-363 761,30	-1 235 926,94
Toiminnan ja investointien rahavirta	96 565,82	-854 034,63
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamiset lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	15 490,04	15 490,04
Antolainauksen muutokset	15 490,04	15 490,04
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-464 928,00	-446 488,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	200 000,00	800 000,00
Lainakannan muutokset	-264 928,00	1 353 512,00
Oman pääoman muutokset	-50 588,32	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-29 010,84
Vaihto-omaisuuden muutos	1 915,80	-1 915,80
Saamisten muutos	-165 470,38	345 648,12
Korottomien velkojen muutos	633 558,99	-706 997,68
Muut maksuvalmiuden muutokset	470 004,41	-392 276,20
Rahoituksen rahavirta	169 978,13	976 725,84
Rahavarojen muutos	266 543,95	-122 691,21
Rahavarat 31.12.	712 701,06	446 157,11
Rahavarat 1.1.	446 157,11	323 465,90

9.3 Tase

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	95 512,48	166 370,49
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	95 512,48	166 370,49
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 241 317,40	1 250 204,86
Rakennukset	2 765 317,49	2 936 418,95
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 624 803,87	2 473 406,39
Koneet ja kalusto	161 275,12	105 045,45
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	109 091,30	308 009,49
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	6 901 805,18	7 073 085,14
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	8 018 716,95	7 897 897,71
Muut lainasaamiset	132 413,14	147 903,18
Muut saamiset	750,00	750,00
Sijoitukset yhteensä	8 151 880,09	7 941 113,77
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	15 149 197,75	15 286 006,52
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	9 835,78	9 852,78
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT.	9 835,78	9 852,78
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I Vaihto-omaisuus		
5.Ennakkomaksut		1 915,80
Vaihto-omaisuus yhteensä		1 915,80
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
1.Myyntisaamiset	502,63	2 238,22
Pitkäaik. saamiset yhteensä	502,63	2 238,22
Lyhytaikaiset saamiset		
1.Myyntisaamiset	91 781,12	126 674,66
3.Muut saamiset	57 437,95	32 029,76
4.Siirtosaamiset	310 128,97	133 437,65
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	459 348,04	292 142,07
Saamiset yhteensä	459 850,67	294 380,29
III Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	712 701,06	446 157,11
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 172 551,73	742 453,20
VASTAAVAA YHTEENSÄ	16 331 585,26	16 038 312,50

VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 255 102,62	5 255 102,62
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	3 936 520,41	4 009 384,12
Tilikauden yli- / alijäämä	84 116,53	-5 493,57
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	9 275 739,56	9 258 993,17
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 215 524,42	607 612,04
Vapaaehtoiset varaukset		700 000,00
	1 215 524,42	1 307 612,04
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	9 835,78	9 852,78
	9 835,78	9 852,78
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	958 352,00	1 391 684,00
Pitkäaikainen yhteensä	958 352,00	1 391 684,00
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	3 000 000,00	2 800 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	433 332,00	464 928,00
Saadut ennakot	100,01	7 307,69
Ostovelat	252 722,07	355 152,59
Muut velat	64 568,37	69 234,25
Siirtovelat	1 121 411,05	373 547,98
Lyhytaikainen yhteensä	4 872 133,50	4 070 170,51
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 830 485,50	5 461 854,51
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>16 331 585,26</u>	<u>16 038 312,50</u>

9.4 Konsernituloslaskelma

	2020	2019
Toimintatuotot	7 419 241,62	7 458 050,52
Toimintakulut	-17 755 342,25	-16 916 520,19
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	16 966,36	1 512,03
Toimintakate	-10 319 134,27	-9 456 957,64
Verotulot	5 028 356,00	4 771 445,62
Valtionosuudet	6 680 914,17	5 859 813,73
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	12 893,28	12 137,84
Muut rahoitustuotot	124 057,30	129 284,64
Korkokulut	-58 131,85	-54 583,94
Muut rahoituskulut	-119037,06	-121941,54
	-40 218,33	-35 103,00
Vuosikate	1 349 917,57	1 139 198,71
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 582 767,84	-1 202 468,40
Arvonalentumiset	-9,56	-41 524,19
	-1 582 777,40	-1 243 992,59
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	-232 859,83	-104 793,88
Tilinpäätössiirrot	-17 116,46	-11 116,18
Tilikauden verot	-40 506,81	-36 645,57
Laskennalliset verot	10 842,63	10 036,40
Vähemmistöosuudet	-42 909,59	-31 386,68
	-89 690,23	-69 112,03
Tilikauden ylijäämä	-322 550,06	-173 905,91

9.5 Konsernin rahoituslaskelma

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 349 917,56	1 139 198,71
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-40 506,81	-36 645,57
Tulorahoituksen korjauserät	-29 949,50	-17 249,93
Toiminnan rahavirta	1 279 461,25	1 085 303,21
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 759 922,79	-2 687 384,21
Rahoitusosuudet investointimenoihin	209 990,92	205 245,45
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	30 639,28	37 098,92
Investointien rahavirta	-1 519 292,59	-2 445 039,84
Toiminnan ja investointien rahavirta	-239 831,34	-1 359 736,63
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-3868,36	-224,76
Antolainasaamisten vähennys	15 995,55	15 658,54
	12 127,19	15 433,78
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 881 837,60	1 837 928,85
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-584 569,99	-761 754,95
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 728 300,77	798 267,03
	568 966,84	1 874 440,93
Oman pääoman muutokset	-40 134,73	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-9,87	-29 011,76
Vaihto-omaisuuden muutos	-39 337,65	-902,86
Saamisten muutos	-99 887,85	286 416,15
Korottomien velkojen muutos	678 840,00	-696 568,19
	539 604,63	-440 066,66
Rahoituksen rahavirta	1 080 563,93	1 449 808,05
Rahavarojen muutos	840 732,59	90 071,42
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 639 684,78	1 798 952,15
Rahavarat 1.1.	1 798 952,15	1 708 880,70
	840 732,63	90 071,45

9.6 Konsernitase

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	32 864,41	37 215,56
Muut pitkävaikutteiset menot	126 787,05	201 161,75
Ennakkomaksut	31 961,81	17 872,55
	<u>191 613,27</u>	<u>256 249,86</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 515 679,58	1 512 176,46
Rakennukset	12 446 929,64	13 259 434,48
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 771 128,15	2 594 933,06
Koneet ja kalusto	496 143,68	443 181,20
Muut aineelliset hyödykkeet	806,69	1 303,03
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	1 688 482,28	1 255 472,75
	<u>18 919 170,02</u>	<u>19 066 500,98</u>
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	268 094,71	235 822,70
Muut osakkeet ja osuudet	373 514,01	352 978,17
Muut lainasaamiset	132 554,84	148 550,39
Muut saamiset	37 699,00	33 830,64
	<u>811 862,56</u>	<u>771 181,90</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	19 922 645,85	20 093 932,74
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	29 046,46	14 981,46
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	10 244,37	10 212,98
Muut toimeksiantojen varat	63 212,66	86 101,60
	<u>102 503,49</u>	<u>111 296,04</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Aineet ja tarvikkeet	98 455,97	59 830,78
Keskeneräiset tuotteet	10 132,77	7 504,52
Valmiit tuotteet	2 161,13	2 161,13
Ennakkomaksut		1 915,80
Vaihto-omaisuus yhteensä	<u>110 749,87</u>	<u>71 412,23</u>
SAAMISET		
Pitkäaikaiset saamiset	502,63	
Muut saamiset	162,48	13 063,66
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	526 270,78	571 386,96
Muut saamiset	109 394,66	116 601,63
Siirtosaamiset	410 734,44	246 124,89
Saamiset yhteensä	<u>1 047 065,00</u>	<u>947 177,14</u>
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	58,78	58,78
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	42 260,01	42 364,91
	<u>42 318,79</u>	<u>42 423,69</u>

Rahat ja pankkisaamiset	2 597 365,99	1 756 528,45
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 797 499,65	2 817 541,51
VASTAAVAA YHTEENSÄ	23 822 649,01	23 022 770,32

VASTATTAVAA	2 020	2 019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 255 102,62	5 255 102,62
Arvonkorotusrahasotot	944,68	944,68
Muut omat rahastot	508 796,56	475 141,87
Edellisten tilikausien ylij-/alijäämä	4 301 769,33	4 572 968,89
Tilikauden ylij-/alijäämä	-322 550,06	-173 905,91
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	9 744 063,13	10 130 252,15
VÄHEMMISTÖOSUUDET	724 622,19	678 112,79
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	177 192,23	177 809,69
	177 192,23	177 809,69
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	29 046,46	14 981,46
Lahjoitusrahastojen pääomat	10 297,42	10 256,26
Muut toimeksiantojen pääomat	63 413,38	86 321,95
	102 757,26	111 559,67
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 558 126,72	6 374 571,42
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Muut velat	164 664,60	154 408,16
	6 722 791,32	6 528 979,58
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	3 000 000,00	2 800 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	796 286,93	724 355,20
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Saadut ennakot	20 853,24	14 942,82
Ostovelat	563 631,27	655 911,82
Muut velat	180 153,85	168 359,26
Siirtovelat	1 754 285,52	1 007 762,62
Laskennalliset verovelat *	36 012,07	24 724,72
	6 351 222,87	5 396 056,44
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	13 074 014,19	11 925 036,02
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	23 822 649,01	23 022 770,32

10 Tilinpäätöksen liitetiedot

Arvostus- ja jaksotuseriaatteet ja menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset vuodelta 2019 ja 2020 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 verotuserusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

Keskinäisen omistuksien eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisesti. Jäännösarvojen ero on kirjattu tuloslaskelmassa konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- ja alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset ovat tiedoiltaan vertailukelpoisia.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot (ulkoinen)

Toimintatuotot	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Toimintatuotot tehtävälueittain				
Yleishallinto	1 430 683,39	1 668 175,42	28 012,65	63 414,23
Sosiaali- ja terveystoimi	4 174 108,16	3 955 388,90	5815,79	
Opetus- ja kulttuuritoimi	536 473,06	553 663,74	494 257,38	502 367,86
Yhdyskuntapalvelut	1 277 977,06	1 280 822,47	1 495 694,58	1 508 349,81
Toimintatuotot yhteensä	7 419 241,67	7 458 050,53	2 023 780,40	2 074 131,90

Verotulojen erittely	2020	2019
Kunnan tulovero	3 943 631,25	3 663 582,48
Osuus yhteisöveron tuotosta	620 760,44	604 492,34
Kiinteistövero	463 964,31	503 370,80
Verotulot yhteensä	5 028 356,00	4 771 445,62

Valtionosuuksien erittely	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	5 631 848,00	5 690 720,00
Siitä: verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus		1 307 400,00
Siitä Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-96 390,00	-149 316,00
Verotulomenetysten korvaus	806 136,00	
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yht.	6 341 594,00	5 541 404,00

Palvelujen ostojen erittely	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	6 619 128,81	5 649 012,72
Muiden palvelujen ostot	1 574 038,08	1 663 526,83
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	8 193 166,89	7 312 539,55

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistosuunnitelman perusteet on hyväksytty kunnanvaltuustossa 17.12.2018 § 62 ja poistosuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa 10.12.2018 § 177

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

Poistosuunnitelma 1.1.2019 alkaen

Pysyvät vastaavat

Aineettomat hyödykkeet

	Tasapoisto	
Kehittämismenot	3	vuotta
Aineettomat oikeudet	5	vuotta
Liikearvo	2	vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	3	vuotta
Osake- ja vuokrahuoneistojen peruseräparannusmenot	10	vuotta
Muut	5	vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

ei poistoaikaa

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset	30	vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25	vuotta
Talousrakennukset	15	vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20	vuotta
Asuinrakennukset	30	vuotta

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit ja puistot	15	vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	20	vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	20	vuotta
Vedenjakeluverkosto	35	vuotta
Viemäriverkko	35	vuotta
Kaukolämpöverkko	25	vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15	vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10	vuotta
Maakaasuverkko	20	vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15	vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	15	vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15	vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10	vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10	vuotta

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset	15	vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8	vuotta
Muut kuljetusvälineet	5	vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	8	vuotta
Muut raskaat koneet	10	vuotta
Muut kevyet koneet	5	vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	10	vuotta
Atk-laitteet	3	vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3	vuotta

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnon varat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa
---------------------	----------------

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

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot			25 682,00	17 397,20
Luovutusvoitot yhteensä			25 682,00	17 397,20
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot			-6 868,46	
Luovutustappiot yhteensä			-6 868,46	

Erittely poistoeron muutoksista	Kunta	
	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	-607 912,38	58 997,16

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
	Aineettomat hyödykkeet	Aineelliset hyödykkeet					Keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yhteensä
	Muut pitkävaik.menot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet, kalusto			
Poistamaton hankintameno 1.1.	166370,49	1250204,86	2936418,95	2473406,39	105045,45	109091,30	6874166,95	
Lisäykset tk				174308,36	69629,59		243937,95	
Rahoitusosuudet tk							0,00	
Vähennykset tk		-8887,46					-8887,46	
31.12.	166370,49	1241317,40	2936418,95	2647714,75	174675,04	109091,30	7109217,44	
Tilikauden poisto	-70858,01		-171101,46	-22910,88	-13399,92		-207412,26	
Poistamaton hankintameno 31.12.	95512,48	1241317,40	2765317,49	2624803,87	161275,12	109091,30	6901805,18	
Olennaiset lisäpoistot								

Maa- ja vesialueet erittely	2020	2019
Kiinteistöjen liittymismaksut	20427,64	20427,64
Muut maa- ja vesialueet	1220889,76	1229777,22
Maa- ja vesialueet yhteensä	1241317,40	1250204,86

Pysyvien vastaavien sijoitukset					
	Osakkeet ja osuudet				
	Osakkeet tytäryhteisöt	Kuntayhtymä osuudet	Osakkuusyhtiö osakkeet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	6632612,14	932426,47	210000,00	122859,10	7897897,71
Lisäykset tk	120819,24				120819,24
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	6753431,38	932426,47	210000,00	122859,10	8018716,95

	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				Sijoitukset Yhteensä
	Saamiset tytäryhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Saamiset omistusyht.	Yhteensä	
Hankintameno 1.1.		147903,18	750,00	148653,18	8046550,89
Lisäykset tk					120819,24
Vähennykset		-15490,04		-15490,04	-15490,04
Hankintameno 31.12.		132413,14	750,00	133163,14	8151880,09

Omistus muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt							
Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus		Tilikaud. voitosta/ tappiosta
					Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	
Tytäryhteisöt							
Kiinteistö Oy							
Ukonojankartano	Pyhäntä	100,00 %	921 836,57	100,00 %	826215,87	2736397,29	0
Pyhännän Malmitori Oy	Pyhäntä	60,06 %	226 775,51	62,92 %	432188,79	6922,78	-13204,2
As Oy Pyhännän Kirkkotie	Pyhäntä	65,24 %	384 681,47	65,24 %	526377,85	22635,81	-14780,88
As Oy Pyhännän							
Tavastkenkä	Pyhäntä	50,28 %	59 555,34	50,28 %	112785,61	5341,28	3024,28
Kiinteistö Oy Pyhännän	Pyhäntä	100,00 %	5 155 218,98	100,00 %	3159841,64	1201494,4	-533662,67
Teollisuushallit	Pyhäntä	63,70 %	5 363,51	63,70 %	1236476,95	571041,7	156820,41
Pyhännän Vesi Oy	Pyhäntä	60,06 %	226 775,51	62,92 %	432188,79	6922,78	-13204,2
Yhteensä			6 753 431,38		6293886,71	4543833,3	-401803,06
Kuntayhtymät							
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä	Nivala	1,11 %	98134,72	1,11 %	430260,99	44095,45	-2680,46
Haapaveden-Siikalatvan seudun kuntayhtymä	Piippola			11,56 %		70633,12	
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Oulu	0,49 %	2153,45	0,49 %	8726,51	4 688,99	1581,95
Pohjois-Pohjanmaan sairaan- hoitopiirin kuntayhtymä	Oulu	0,56 %	832138,3	0,56 %	1076620,32	2621414,55	72673,07
Yhteensä			932426,47		1515607,82	2740832,11	71574,56
Osakkuusyhteisöt							
Siikalatvan Keskuspuhdistamo	Rantsila	21 %	210000,00	21 %	237747,43	1064347,82	15527,72
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt							
As Oy Pyhännän Rantakoivu	Pyhäntä			50 %	207750,00	141235,31	0,00
Yhteensä			210000,00		237747,43	1064347,8	15527,72

Saamiset

Saamisten erittely				
	2020		2019	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Lainasaamiset				
Myyntisaamiset	502,63		2 238,22	
Siirtosaamiset				
Yhteensä	502,63		2 238,22	
Saamiset jäsenkuntayhtymiltä				
Siirtosaamiset		39 436,61		30 746,50
Yhteensä		39 436,61		30 746,50
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Muut saamiset				
Yhteensä				
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset		91 781,12		126 674,66
Muut saamiset		57 437,95		32 029,76
Siirtosaamiset		270 692,36		102 691,15
Yhteensä		419 911,43		261 395,57
Saamiset yhteensä	502,63	459 348,04	2 238,22	292 142,07

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	7,23	14,46	7,23	14,46
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	25 432,85	32 900,52	14 716,04	24 800,00
Tuet ja avustukset	123 176,10	60 425,29	87 523,61	10 065,52
Muut tulojäämät	260 408,62	152 784,63	207 882,09	98 557,67
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yht	409 024,80	246 124,90	310 128,97	133 437,65

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	5 255 102,62	5 255 102,62	5 255 102,62	5 255 102,62
Arvonkorotusrahasto	944,68	944,68		
Muut omat rahastot	508 796,56	475 141,87		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	4 301 769,33	4 572 968,89	3 936 520,41	4 009 384,12
Tilikauden ylijäämä 31.12.	-322 550,06	-173 905,91	84 116,53	-5 493,57
Oma pääoma yhteensä	9 744 063,13	10 130 252,15	9 275 739,56	9 258 993,17

Velkojen osa, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua.

Pitkäaikaiset velat	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	350 000,00	450 000,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	350 000,00	450 000,00

Joukkovelkakirjalainat	2020	2019
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat	3 000 000,00	2 800 000,00
- korko -0,34 % ja -0,41 %		
- erääntyvät 15.1.2021 ja 8.3.2021		

Pakolliset varaukset	Konserni	Konserni
	2020	2019
Muut pakolliset varaukset		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	176 662,25	141 569,68
Muut pakolliset varaukset		6 240,28
Muut pakolliset varaukset yhteensä	176 662,25	147 809,96

Vieras pääoma	2020	2019
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	3 000 000,00	2 800 000,00
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	433 332,00	464 928,00
Saadut ennakot	100,01	7 307,69
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat		
Velat jäsenkuntayhtymille		
Ostovelat		
Siirtovelat		
Velat osakkuus- tai sekä muille omistus- yhteisyhteisöille		
Ostovelat		

Velat muille			
Ostovelat	252 722,07	355 152,59	
Muut velat	64 568,37	69 234,25	
Siirtovelat	1 121 411,05	373 547,98	
Vieras pääoma yhteensä	4 872 133,50	4 070 170,51	

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut velat				
Liittymismaksut	10 659,42	10 659,42	10 659,42	10 659,42
Muut velat	169 494,43	157 699,84	53 908,95	58 574,83
Muut velat yhteensä	180 153,85	168 359,26	64 568,37	69 234,25

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	27 119,19	71 205,14		8 000,00
Menojäämät				
Lomapalkkajaksotus henkilösivukuluineen	648 518,03	697 511,31	293 847,32	332 995,12
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	44 325,21	46 887,31	2 497,35	4 140,34
Korkojaksotus	3 501,20	11 385,54	2 552,83	2 132,56
Muut menojäämät	1 030 821,88	180 773,32	822 513,55	26 279,96
Siirtovelat yhteensä	1 754 285,51	1 007 762,62	1 121 411,05	373 547,98

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Vuokravastuut yhteensä	1 777 518,81	2 716 045,91	12 245,99	14 350,00
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	138 630,28	151 606,72	4 867,32	14 350,00
Leasingavastuut yhteensä	883 509,05	950 174,64	881 298,58	934 409,65
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	53 846,90	59 792,46	53 108,28	55 420,35
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	49 936,30	49 936,30	49 936,30	49 936,30
Yhteensä	2 661 027,86	3 666 220,55	893 544,57	948 759,65

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	26 609,13	31 513,10		
Tytäryhteisöt	4 089 372,23	4 232 797,38	4 089 372,23	4 232 797,38
Osakkuusyhteisöt	860 246,94	885 265,50	860 246,94	885 265,50
Yhteensä	4 978 248,30	5 151 594,98	4 949 619,17	5 118 062,88
Takaukset muiden puolesta	508 428,58	571 091,69	508 428,58	571 091,69
Takaukset yhteensä	5 486 676,88	5 722 686,67	5 458 047,75	5 689 154,57

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	10 526 236,00	9 373 599,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	6 559,00	6 167,00

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Osuus kuntayhtymän alijäämästä Arvonlisäveropalautusvastuut	842389,16		337274,71	387177,14

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 kertalyhenteinen.

Kuntarahoitus Oyj

	2020	2019
Lainapääoma vastaava nimellisarvo yhteensä	56 168,19	56 168,19
Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoitus)	-674,96	-1 342,42
Sopimus erääntyy 10.10.2021		

Koron- ja valuutanvaihtosopimus konserni

Nordea

	2020	2019
Lainapääoma vastaava nimellisarvo yhteensä		
Käypä arvo yhteensä (pankin ilmoitus)		
Sopimus erääntyy 16.10.2020		

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.	2020	2019
Yleishallinto	5	6
Sosiaali- ja terveystoimi	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimi	69	68
Muut palvelut	1	1
Yhteensä	75	75

Henkilöstökulut	2020	2019
Palkat ja palkkiot	2 517 590,90	2 579 315,98
Henkilösivukulut	63 368,90	58 289,11
Eläkekulut	618 927,09	618 875,85
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät		
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	3 199 886,89	3 256 480,94
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		
Henkilöstökulut yhteensä	3 199 886,89	3 256 480,94

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2020	2019
Keskustapuolue	1845,26	1 774,07
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	1845,26	1 774,07

Tilintarkastajan palkkiot		
	2020	2019
Tarkastusyhteisö BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	3487,00	7984,00
Tilintarkastajan lausunnot		
Muut palkkiot	980,00	760,00
Palkkiot yhteensä	4467,00	8744,00

Intressitahotapahtuma

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kahdentoista kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta. Korvaus n. 72 000 €.

11 Jätevesilaitoksen tilinpäätös

Jätevesilaitoksen kirjanpidollisen taseyksikön tilinpäätös muodostuu tuloslaskelmasta, taseesta ja rahoituslaskelmasta.

Jätevesilaitoksen tuloslaskelma

	2020	2019
Liikevaihto	515 237,36	305 162,46
Muut tuotot	60,32	59,74
Liikevaihto yhteensä	515 297,68	305 222,20
Materiaalit ja palvelut		
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikaudella	-14 557,95	-18 734,28
Palvelujen ostot		
Palvelujen ostot	-392 754,03	-328 505,93
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot		
Henkilösivukulut		
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-26 023,68	-26 023,68
Liiketoiminnan muut kulut	-4 217,09	-18,11
Liikelylijäämä	77 745,96	-68 059,80
Rahoitustuotot ja kulut		
Muut rahoituskulut	-9 420,00	-9 420,00
Tilikauden ylijäämä	68 325,96	-77 479,80

Jätevesilaitoksen rahoituslaskelma

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Liikelyijäämä	103 769,64	-42 036,12
Poistot ja arvonalentumiset		
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 420,00	-9 420,00
	<u>94 349,64</u>	<u>-51 456,12</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot		
Pysyvien vast luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	94 349,64	-51 456,12
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	1 592,94	100 697,23
Korottomien velkojen muutos	-95 942,58	-49 241,11
	<u>-94 349,64</u>	<u>51 456,12</u>
Rahoituksen rahavirta yht	-94 349,64	51 456,12
Rahavarojen muutos	0,00	0,00

Jätevesilaitoksen tase

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Johtoverkostot ja laitteet	602 890,82	627 588,14
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 500,94	11 827,30
	<u>613 391,76</u>	<u>639 415,44</u>
Sijoitukset		
Muut saamiset	750,00	750,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	3 716,26	5 309,20
	<u>3 716,26</u>	<u>5 309,20</u>
VASTAAVAA	<u>617 858,02</u>	<u>645 474,64</u>
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	941 862,52	941 862,52
Edellisten tilikausien alijäämä	-916 019,95	-838 540,15
Tilikauden yli-/alijäämä	68 325,96	-77 479,80
	<u>94 168,53</u>	<u>25 842,57</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	42 366,21	30 729,40
Muut velat	481 323,28	588 902,67
	<u>523 689,49</u>	<u>619 632,07</u>
VASTATTAVAA	<u>617 858,02</u>	<u>645 474,64</u>

Jätevesilaitoksen tuloslaskelman toteutumisvertailu

	TA 2020	TA 2020 muutettu	TP 2020	Poikkeama	Tot %	TP 2019
Liikevaihto						
Liikevaihto yhteensä	285 000		515 297,68			305 222,20
Materiaalit ja palvelut						
Aineet ja tarvikkeet						
Ostot tilikaudella	-10 300		-14 557,95			-18 734,28
Palvelujen ostot	-301 700		-392 754,03			-328 505,93
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot						
Henkilösivukulut						
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-27 500		-26 023,68			-26 023,68
Liiketoiminnan muut kulut			-4 217,09			-18,11
Liikeylijäämä	-54 500		77 745,96			-68 059,80
Rahoitustuotot ja kulut						
Korvaus peruspääomasta	-9 420		-9 420			-9 420
Tilikauden alijäämä	-63 920		68 325,96			-77 479,80

12 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Kirjanpito

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

Tositelajit 2019

	TLAJI TOSITTEITA	VIENTEJÄ
1 Tiliotteet Basware	352	2964
9 Palkkatositteet	34	5063
12 SL Laskennalliset	2	4
16 Poistot	14	646
20 Ostolaskujen maksut	245	4208
23 Ostolaskut Approval	3422	17705
30 Myyntireskontran suori	291	1191
31 Yleislaskut	1175	3093
86 Hyvitysten kohdistus M	1	2
90 Sisäiset / muistiotosi	183	1587
98 Sisäisen laskennan tul	12	24
YHT	5731	36487

Tositelajit 2020

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

13 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilintarkastusmerkintä

Pyhäntä 29.3.2021

Matti Konola

Mirja Kotisaari

Sami Pellikka

Teemu Aitto-oja

Jukka Puurunen

Terhi Korsulainen

Sirpa Piippo

Ismo Mäkeläinen
kunnanjohtaja

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

Pyhännällä __/__/2021

Tiina Mikkonen-Brännkärr KHT, JHT