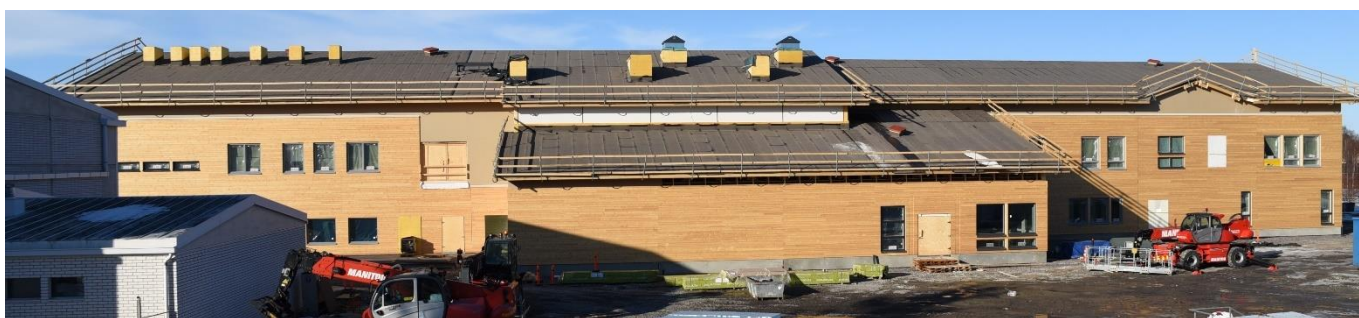




PYHÄJOKI

Pyhäjoen kunnan Tilinpäätös 2020



Kunnanhallitus 29.3.2021
Tarkastuslautakunta 20.5.2021
Valtuusto 16.6.2021

1	Toimintakertomus	1
1.1	Toimintakertomusta koskevat säännökset	1
1.2	Olennaiset tapahtumat Pyhäjoen kunnan toiminnassa ja taloudessa	1
1.2.1	Kunnanjohtajan katsaus	1
1.2.2	Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	4
1.2.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	6
1.2.4	Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	11
1.2.5	Kunnan henkilöstö	14
1.2.6	Ympäristöasiat	15
1.2.7	Muut ei-taloudelliset asiat	16
1.2.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	16
1.2.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	17
1.3	Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	18
1.4	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	19
1.4.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	19
1.4.2	Toiminnan rahoitus	21
1.5	Rahoitusasema ja sen muutokset	23
1.6	Kokonaistulot ja –menot	26
1.7	Kuntakonsernin toiminta ja talous	27
1.7.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	27
1.7.2	Konsernin toiminnan ohjaus	27
1.7.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	28
1.7.4	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	31
1.7.5	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	32
1.8	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	35
1.8.1	Asiaa koskeva sääntely	35
1.8.2	Tilikauden tuloksen käsittely	36
1.8.3	Talouden tasapainottamistoimenpiteet	36
2	Talousarvion toteutuminen	36
2.1	Seurantaa koskeva sääntely	36
2.2	Tavoitteiden toteutuminen	36
2.3	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	37
2.3.1	Käyttötalousosan toteutuminen	37
2.3.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	87
2.3.3	Investointien toteutuminen / ed. vuosien käyttö	89
2.3.4	Rahoitusosan toteutuminen	92
2.3.5	Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	93
3	Tilinpäätöslaskelmat	95
3.1	Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet	95
3.2	Tuloslaskelma 1.1.2020 - 31.12.2020	95
3.3	Rahoituslaskelma 1.1.2020 – 31.12.2020	96
3.4	Tase 1.1.2020 – 31.12.2020	97
3.5	Konsernilaskelmat 1.1.2020-31.12.2020	99
3.5.1	Konsernituloslaskelma	99
3.5.2	Konsernin rahoituslaskelma	100

3.5.3	Konsernitase	101
4	Tilinpäätöksen liitetiedot	102
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	102
4.1.1	Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät	102
4.2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	103
4.3	Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	103
4.3.1	Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	103
5	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	104
5.1	Toimintatuotot tehtäväalueittain	104
5.2	Verotulojen erittely	105
5.3	Valtionosuuksien erittely	105
5.4	Palvelujen ostojen erittely	105
5.5	Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	105
5.6	Pakollisten varausten muutokset	107
5.7	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	107
5.8	Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät	107
5.9	Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	108
5.10	Korkosaamiset pääomalainoista	108
6	Tasetta koskevat liitetiedot	108
6.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	108
6.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	111
7	Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	113
7.1	Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma	113
7.2	Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	113
7.3	Muut vastuusitoumukset	113
8	Ympäristöasiat	114
9	Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot	114
9.1	Henkilöstön lukumäärä	114
9.2	Henkilöstökulut	114
9.3	Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilittetyt luottamushenkilömaksut	114
9.4	Tilintarkastajan palkkiot	115
9.5	Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet	115
10	Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista v. 2020 ja tositenumerosarjat	116
	Tilinpäätöksen allekirjoitus	117
	Tilinpäätösmerkintä	117

1 Toimintakertomus

1.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset

Toimintakertomuksen antamisesta vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja tai pormestari (KuntaL 113 §). Toimintakertomuksessa annetaan tiedot kunnan toiminnan kehittymistä ja tuloksellisuutta, taloudellista tilannetta sekä merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä koskevista tärkeistä seikoista (KPL 3:1a §). Kunnan toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää valtuuston talousarviossa hyväksymien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa (KuntaL 115 §). Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden perusteella tehdyistä keskeisistä johtopäätöksistä. Kunnanhallituksen on lisäksi toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 115 §).

Kirjanpitolain 3a luvun mukaan toimintakertomuksessa annetaan lisäksi tiedot siitä, miten kirjanpitovelvollinen huolehtii ympäristöasioista, sosiaalisista asioista ja henkilöstöasioista, ihmisoikeuksien kunnioittamisesta sekä korruption ja lahjonnan torjunnasta. Toimintakertomuksessa kuvataan millaisia toimintaperiaatteita kunta noudattaa huolehtiessaan edellä luetelluista asioista, toimintaperiaatteiden noudattamisen tulokset sekä kuvaus riskeistä, joiden toteutuminen todennäköisesti haittaa sen toimintaa sekä selostus siitä, miten kirjanpitovelvollinen hallitsee näitä riskejä. Tiedot on annettava siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi. (KPL 3a:2 §)

1.2 Olennaiset tapahtumat Pyhäjoen kunnan toiminnassa ja taloudessa

1.2.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuonna 2020 Pyhäjoen kunnan toimintaa sävytti voimakkaasti koronaviruksesta johtuva pandemia. Suomen hallitus ja eduskunta ottivat käyttöön poikkeusolojen lainsäädäntöä. Perusteena oli hidastaa viruksen leviämistä ja sitä kautta suojella kansalaisten terveyttä. Keväällä siirryttiin nopeasti etäopetukseen, johon kunta ei ollut omissa suunnitelmissaan varautunut etukäteen. Lasten ja nuorten osalta joudumme toteamaan, että keväällä 2020 he eivät saaneet kaikkea tarvitsemaansa kasvatusta ja opetusta normaaliolojen tapaan. Pyhäjoen kunta on kuitenkin selvinnyt koronaviruksen hoidosta tähän saakka hyvin. Kunnan asukkaat ovat käyttäytyneet vastuullisesti. Erityismaininnan ansaitsevat Hanhikiven ydinvoimala-alueen toimijat.

Pyhäjoen kunnan toimintaa ohjaa tammikuussa 2019 hyväksytty strategia Pyhäjoella virtaa 2030. Strategiatyön päivitys keskeytettiin koronakriisin ajaksi. Fennovoima Oy:n suurhanke Hanhikivenniemiellä on edennyt hyvin ja yhtiön virallisen tiedon mukaan heillä on tavoitteena saada ydinvoimalaitoksen rakentamislupa vuoden 2021 loppuun mennessä. Vuosi 2020 oli myös voimakasta tuulivoimahankkeiden investointi- ja rakentamispäätösten aikaa. Vuoden alussa toiminnassa oli 21 voimalaa ja vuoden lopussa rakenteilla yhteensä 77 voimalaa. Taloussuunnitelmakaudella 2021- 2023 tuulivoima tuo kunnalle merkittävästi kiinteistöverotuloja. Ydinvoima ja tuulivoima ovat molemmat päästöttömiä ja puhtaita energiantuotantomuotoja.

Pyhäjoen kunnan kuntastrategia sisältää Hyvinvoiva Pyhäjoki -tavoitteen. Strategisen tavoitteen yhtenä mittarina on kuntalaisten tyytyväisyyden mittaaminen. Pyhäjoen kunta tilasi keväällä 2020 Taloustutkimukselta Pyhäjoen Asukaskokemus 2020 tutkimusraportin. Raportin keskeisin tulos kiteytyy kysymykseen "Olen kokonaisuudessaan tyytyväinen asuinkuntaani asuinpaikkana." Pyhäjoen vastausten (arviointiasteikko 0-10) yhteenlaskettu keskiarvo oli 8.37. Kuntalaiset kokivat olonsa turvallisiksi omassa asuinkunnassaan (arvosanojen ka. 9.03) ja totesivat, että lasten ja nuorten on hyvä kasvaa Pyhäjoella (arvosanojen ka. 8.56). Hyvän arvosanan kuntalaiset antoivat myös terveydenhuollon palveluista. Eniten kehitettävää kuntalaiset näkivät kunnan yksityisessä palveluvarustuksessa (arvosanojen ka. 6.21). Kyselyn mukaan ydinvoimahankkeeseen suhtautui myönteisesti 65 % ja kielteisesti 10 % vastaajista. Vastaajista 25 % ei suhtautunut kielteisesti eikä myönteisesti ydinvoimaan. Tuulivoimahankkeisiin suhtautui vastaajista myönteisesti 50 % ja kielteisesti 20 %. Vastaajista 30 % ei suhtautunut tuulivoimaan myönteisesti eikä kielteisesti.

Vetovoimainen Pyhäjoki – tavoitteen päämääränä on olla houkutteleva ja kasvuhakuinen kunta. Fennovoima Oy:n yli 7 miljardin investointi Pyhäjoelle antaa tähän hyvät mahdollisuudet. Kunnan kasvun edellytyksiä on pohjustettu maanhankinnan, kaavoituksen ja infrastruktuurin kehittämisen avulla. Konsernin omistamien asuntojen täyttöaste säilyi hyvänä. Asumisrakentaminen sai myönteisen piristysruiskeen Oulun Moniasuntojen merkittävän asuntorakentamishankkeen ansiosta. Pyhäjoen Kuitu Oy toteutti vuoden aikana laajakaistan rakentamisen koko kunnan alueelle. Saavutus on merkittävä ja nyt katse tulee kiinnittää hyvään asiakaspalveluun ja asiakaskokemuksen syntymiseen. Matinsaaren yleiskaava ja asemakaava hyväksyttiin valtuustossa. Valitettavasti asemakaavasta tehtiin valitus ja sen lainvoimaiseksi tuloa joudutaan odottamaan. Työpaikkaomavaraisuus kehittyi edelleen myönteisesti ja uusien yritysten perustaminen vahvistaa hyvää kehitystä. Koronan seurauksena työllisyystilanne heikkeni. Yrittäjämönteinen toiminta on tärkeä tavoite kunnan vetovoiman kannalta.

Hyvinvoiva Pyhäjoki – tavoitteen keskeinen lähtökohta on, että kunnan jäsenet ovat tyytyväisiä kunnan järjestämiin palveluihin. Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän toiminta on ollut onnistunutta ja se pystyi vastaamaan kuntalaisten palvelutarpeisiin hyvin. Hyvinvointialueiden valmistelu eteni eduskuntaan ja sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisen uudistamista koskevat linjaukset valmistuivat kesäkuussa. Uudistuksen kokonaisvaikutuksia on vaikea hahmottaa. Uudistuksen jälkeen jäljelle jää noin

puolet kunnan tehtävistä ja taloudesta. Pyhäjokisten kannalta hyvinvointialueiden syntymisessä on keskeistä säilyttää kuntalaisille tärkeät lähi- ja peruspalvelut omassa kunnassa. Meille on tärkeää säilyttää hyvät terveyskeskuspalvelut, neuvolapalvelut ja hammashoito sekä laadukkaat vanhus-ten hoito- ja hoivapalvelut. Mikäli uudistus etenee eduskunnassa tavoiteaikataulun mukaisesti, maakuntavaalit järjestetään alkuvuodesta 2022 ja hyvinvointialueiden toiminta käynnistyy vuoden 2023 alussa.

Hyvinvoiva Pyhäjoki – tavoitteen toinen keskeinen ja tärkeä päämäärä oli Koulu 2022 -hankkeen edistäminen. Uuden yhtenäiskoulun rakentaminen alkoi kesäkuussa. Koulukampus rakennetaan strategian mukaisesti 360 oppilaalle ja koulun valmistumisen yhteydessä Parhalahden ja Pirttikosken kyläkouluissa perusopetus päättyy keväällä 2022. Uuden liikuntahallin suunnittelu saatiin valmiiksi vuoden aikana ja sen rakentaminen alkaa kuluvana keväänä, mikäli myönteinen valtionapupäätös saadaan. Tavoitteena on, että koulukampus on valmis syksyllä 2022. Koulu 2022 -hankkeen valmistumisen myötä pyhäjokiset lapset ja nuoret saavat hyvät ulkonaiset puitteet menestyä opintieillä.

Vastuullinen Pyhäjoki -tavoitteen keskeinen lähtökohta on tasapainoinen ja terve taloudenhoito. Tilinpäätös osoittaa, että onnistuimme menotalouden osalta pysymään hyvin talousarviossa. Sosiaali- ja terveystoimen menot laskivat. Rahaa käytettiin sosiaali- ja terveystoimen menoihin 10.995.738 euroa. Menot pienenevät edellisen vuoteen verrattuna 430.642 euroa eli 3.76 %. Kokonaisuudessaan toimintakulut laskivat 1.578.340 euroa eli 6.34 %. Kunnan omat palkkauskustannukset pienenevät 334.320 euroa ja olivat 5.913.173 euroa. Palkkausmenot pienenevät 5.35 %.

Tulotalouden osalta tilikausi oli erikoinen, sillä Suomen hallitus maksoi kunnille ns. koronavaltioapuja. Valtionosuudet kasvoivat edelliseen vuoteen nähden 1.562.992 euroa ja olivat 11.756.733 euroa. Kunnallisverotulot kasvoivat 462.789 euroa (+5.1 %) ja yhteisöverotulot lisääntyivät myös ns. valtion koronapäätöksen johdosta ja olivat 676.755 euroa (+30.5 %). Kiinteistöverotulot olivat jokseenkin edellisen vuoden tasolla ja niitä kertyi 1.615.415 euroa. Koronan seurauksena monia toimintatuottoja kertyi arvioitua vähemmän. Toimintatuotot vähenivät 371.961 euroa eli noin 11.9 %.

Kunnan tuloslaskelman ja taseen keskeiset tunnusluvut paranivat kautta linjan. Kunnan vuosikate oli hyvää tasoa ollen 3.145.250 euroa. Näin ollen kaikki investoinnit pystyttiin toteuttamaan tulo- ja rahoituksella ja lyhentämään vieraan pääoman määrää. Kunnalla oli vuoden lopussa lainaa rahalaitoksilta 10.950.000 euroa ja rahavaroja 7.737.035 euroa.

Pyhäjoen kunnan visio rakentuu itsehallinnon ja kasvuvoimastrategian varaan. Tavoitteena on, että Pyhäjoella on monipuoliset elämisen, yrittämisen ja harrastamisen mahdollisuudet. Pyhäjoen kunnasta rakentuu veto-voimainen kunta, sen asukkaat voivat hyvin ja kunnan toimintaa ja taloutta ohjataan vastuullisesti.

Vaikka kunnan talouden tunnusluvut paranivatkin, Suomen julkinen talous velkaantuu kovaa vauhtia ja edessä on aika, jolloin velkaantuminen on pysäytettävä. Tämä tulee heijastumaan myös kuntatalouteen.

Koronavirusepidemian jatkuessa joudumme kohtaamaan haasteita ja vaikeuksia. Vuonna 2021 palataan normaaliin kuntatalouteen, kun valtion "ylimääräiset" rahahanat menevät kiinni ja on pärjättävä "omillaan."

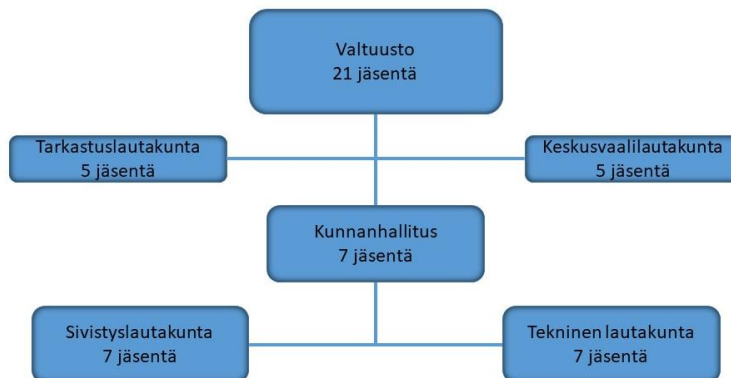
Toivomme, että selviäisimme hyvin kansakuntana koronavirusepidemiasta ja kuntamme jäsenet varjeltuisivat virukselta. Epävarmuuden aikana on erityisen merkityksellistä, että strateginen ja operatiivinen päätöksenteko säilyy yhtenäisenä ja toimivana. Olemme toimineet hyvässä yhteistyössä ja ratkaisuhakuisesti. Meillä on hieno "Pyhäjoki-puolue" ja siihen lukeutuvat niin luottamushenkilöt, kunnan henkilöstö, yrittäjät, kolmannen sektorin toimijat ja kaikki kuntalaiset. Yhdessä olemme enemmän ja yhdessä onnistumme! Haluan lausua parhaimmat kiitokset kunnan työntekijöille ja luottamushenkilöille.

Matti Soronen
kunnanjohtaja

1.2.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Pyhäjoen kunnan luottamushenkilö- ja virasto-organisaatio

Hallintorakenne 1.1.2017 alkaen



Pyhäjoen kunnan virasto-organisaatio 1.1.2011 alkaen



Pyhäjoen valtuusto v. 2017-2021 (21 valtuutettua)

Valtuusto kokoontui 10 kertaa vuonna 2020. Jäsenten osallistuminen kokouksiin on ilmoitettu alla nimen jälkeen sulkeissa.

Valtuuston puheenjohtaja:	Kittilä Risto (10)
Valtuuston I varapuheenjohtaja:	Impola Anja (10)
Valtuuston II varapuheenjohtaja:	Jukkola Jaakko (10)
Flink Eija (9)	Nousiainen Matti (9)
Grekula Toni (5)	Pahkala Matti (10)
Hietala Jukka-Pekka (7)	Peltoniemi Raino (9)
Kestilä Saara (8)	Pirkola Ari (9)
Koskela Mikko (9)	Rantanen Niko (8)
Lintunen Pirkko (10)	Salmela Mikko (6)
Mattila Olli (8)	Sarpola Tuula (4)
Mustakallio Saara (10)	Sirkka Janne (10)
Niemelä Päivi (10)	Virkkunen Mauri (10)

Poliittiset voimasuhteet

Suomen Keskusta	15 valtuutettua
Vasemmistoliitto	3 valtuutettua
Kansallinen Kokoomus	2 valtuutettua
Jaakko Jukkolan valitsijayhdistys	1 valtuutettu

Pyhäjoen kunnanhallitus 2017-2021

Kunnanhallitus kokoontui 24 kertaa vuonna 2020. Jäsenten osallistuminen kokouksiin on ilmoitettu alla nimen jälkeen sulkeissa.

Pj.	Pahkala Matti (24)	henkilökohtainen varajäsen
Varapj.	Pirkola Ari (22)	Hietala Jukka-Pekka
	Flink Eija (24)	Kestilä Saara (1)
	Lintunen Pirkko (21)	Muikkula Juha
	Mattila Olli (18)	Rantanen Niko (3)
	Peltoniemi Raino (24)	Grekula Toni (1)
	Sarpola Tuula (7)	Karjaluoto-Pisilä Johanna
		Niemelä Päivi (16)

Poliittiset voimasuhteet

Suomen Keskusta	5 jäsentä
Kansallinen Kokoomus	1 jäsen
Vasemmistoliitto	1 jäsen

Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja Matti Soronen.

Valtuuston vaalilautakunta (5):

Pj.	Jukkola Jaakko
Varapj.	Peltoniemi Raino
	Flink Eija
	Sarpola Tuula
	Virkkunen Mauri

Tarkastuslautakunta (5)

Pj.	Virkkunen Mauri
Varapj.	Nousiainen Matti
	Kippola Toni
	Sarpola Päivi
	Tuomikoski Marjaana

Keskusvaalilautakunta (5):

Pj. Luoto Pasi
 Varapj. Koivusipilä Hannu
 Keskitalo Heidi
 Louhimaa Hannu
 Salmela Suvi

Sivistyslautakunta (7):

Pj. Rantanen Niko
 Varapj. Mattila Olli
 Flink Eija
 Kestilä Saara
 Niemelä Päivi
 Salmela Mikko
 Sirkka Janne

Tekninen lautakunta (7):

Pj. Lintunen Pirkko
 Varapj. Koskela Mikko
 Anttila Juha
 Hietala Jukka-Pekka
 Kallio Tenho
 Kestilä Saara
 Mustakallio Saara

Tilivelvollisia ovat valtuutettuja lukuun ottamatta toimielimien jäsenet ja seuraavat viran- ja toimenhaltijat:

Hallinto-, elinkeino- ja perusturvapalvelut:

- kunnanjohtaja
- elinkeinojohtaja
- talous- ja hallintopäällikkö

Sivistyspalvelut:

- sivistystoimenjohtaja
- varhaiskasvatusjohtaja
- rehtorit ja koulujen johtajat
- kirjasto- ja kulttuuritoimenjohtaja
- vapaa-aikaohjaaja

Tekniset palvelut:

- tekninen johtaja
- kiinteistöpäällikkö
- ruokapalvelu- ja siivouspäällikkö
- lämpölaitosjohtaja
- johtava rakennustarkastaja

1.2.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kuntatalous

Kuntaliiton tiedotteen mukaan koronatuot toivat kuntatalouteen hetkellisen helpotuksen ja puskurin tulevaan.

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 koronatuot 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. Pyhäjoen osuus tuesta on n. 1,2 miljoonaa euroa.

Tilinpäätösarvioiden mukaan vuonna 2020 Manner-Suomen kunnista negatiivisen tuloksen teki vain 27 kuntaa, kun edellisenä vuonna tulos oli alijäämäinen 223 kunnassa. Kaikkien vuonna 2020 negatiivisen tuloksen tehneiden kuntien tappiot jäivät muutamaa miljooniin.

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 verokortti-uudistus, 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 pitkään kunnille yhdeksi uudeksi koronaan liittyväksi menopaineeksi.

Vaikka kuntien tulot kasvoivat menoja vauhdikkaammin, investointien ja taloustilanteen epävarmuuden vuoksi kunnat ja kuntayhtymät joutuivat turvautumaan myös lisävelanottoon. Erilaisiin investointeihin, esimerkiksi koulujen ja sairaaloiden rakentamiseen, otettiin lainaa yhteensä 1,5 miljardia euroa.

Työllisyys

Joulukuun 2020 työllisyyskatsauksen mukaan Pohjois-Pohjanmaalla oli joulukuun lopussa 25.450 työtöntä työnhakijaa (ml. lomautetut). Se on 4.700 (22,7 %) enemmän kuin vuosi sitten. Marraskuussa työttömien työnhakijoiden määrä lisääntyi 3.300:lla. Työttömistä työnhakijoista kokoaikaisesti lomautettuja oli 4.600, mikä on liki kaksinkertainen määrä vuoden takaiseen verrattuna. Marraskuussa lomautettujen määrä kasvoi 1.400:lla.

Työttömyysaste (työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta) oli Pohjois-Pohjanmaalla sama kuin maassa keskimäärin eli 13,6 %.

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. Yli 50-vuotiaiden työttömien työnhakijoiden määrä (8.100) oli noin 1.500 suurempi kuin vuosi sitten joulukuun lopussa. Vammaisia/pitkäaikaissairaita

työttömiä työnhakijoita oli 2.600, mikä on liki 400 enemmän kuin vuosi sitten.

TE-toimistossa oli joulukuun aikana tarjolla kaikkiaan 7.400 avointa työpaikkaa, mikä on 650 vähemmän kuin vuosi sitten. Uusia työpaikkoja tuli joulukuun aikana avoimeksi suunnilleen sama määrä kuin edellisvuoden joulukuussa.

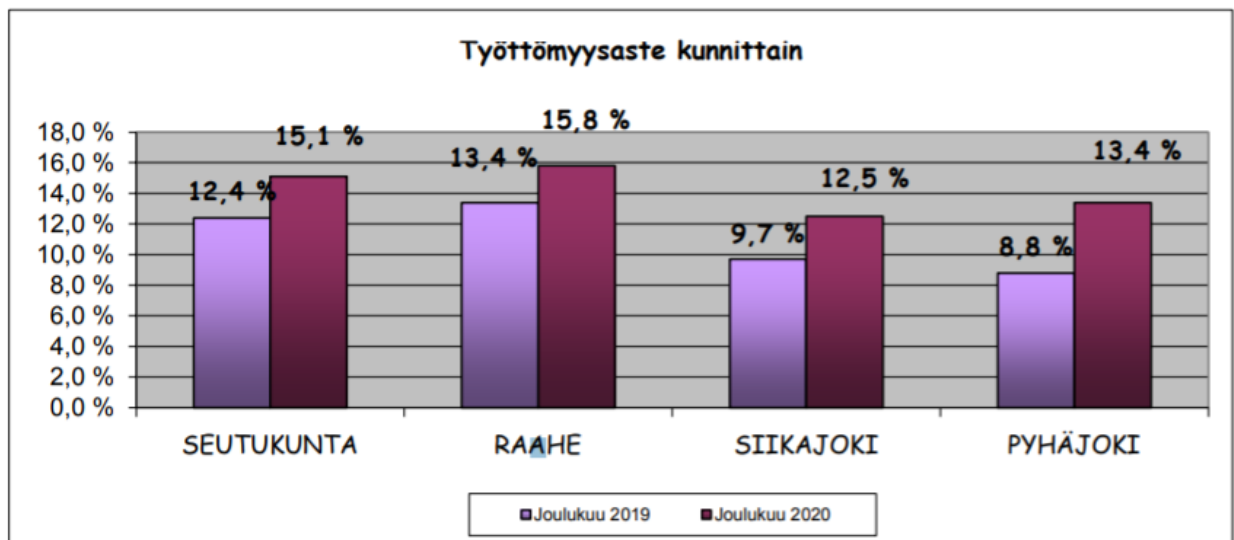
Pohjois-Pohjanmaalla oli työttömiä työnhakijoita kaikissa alueen kunnissa enemmän kuin vuosi sitten joulukuun lopussa. Tyttömyyden suhteellinen li säys oli suurin Pyhäjoella, Hailuodossa ja Limingassa.



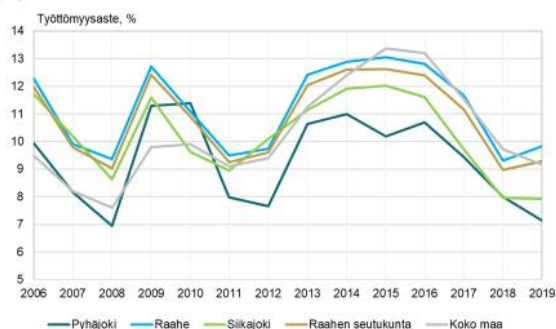
TYÖLLISYYSTILANNE RAAHEN SEUTUKUNNAN ALUEELLA 31.12.2020

Kunnat	Työvoima	Työttömät miehet	Työttömät naiset	Yht.	Tyött. aste	Alle 25 v.	Yli 50 v.	Yli vuoden työttömänä olleet
RAAHE	10240	973	650	1623	15,8%	304	492	344
SIIKAJOKI	2118	150	115	265	12,5%	26	107	49
PYHÄJOKI	1264	106	63	169	13,4%	22	60	30
KOKO ALUE	13622	1229	828	2057	15,1%	352	659	423
						17,1%	32,0%	20,6%

% työttömistä



Työttömyysaste kunnittain 2006–2019



Tilastokeskus/SeutuNet

24.3.2021

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN www.raahenseudunkehitys.fi

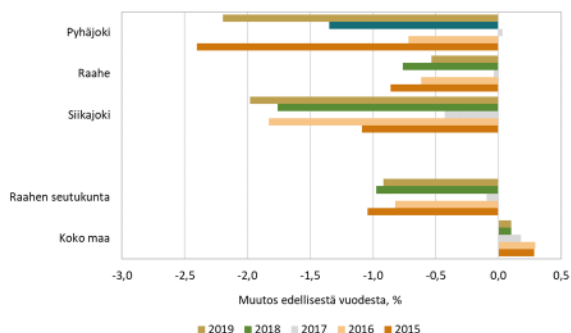
Raahen seutukunnan kehitys

Seutukunnan ja Pyhäjoen eräitä keskeisiä kehitys- ja rakennetietoja: elinkeinorakennetta, väestökehitystä, työllisyyttä ja yritysaktiivisuutta on kuvattu alla olevin taulukoin ja kuvaajin.

RAAHEN SEUTUKUNNAN VÄESTÖ 2012–2020

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RAAHE	22638	25523	25388	25165	25013	25002	24822	24689	24359
PYHÄJOKI	3313	3356	3291	3211	3187	3189	3146	3075	3053
VIHANTI	3022								
SIIKAJOKI	5597	5590	5530	5471	5364	5345	5246	5141	5035
	34570	34469	34209	33847	33564	33536	33214	32905	32447

Väkiluvun muutos kunnittain 2015–2019

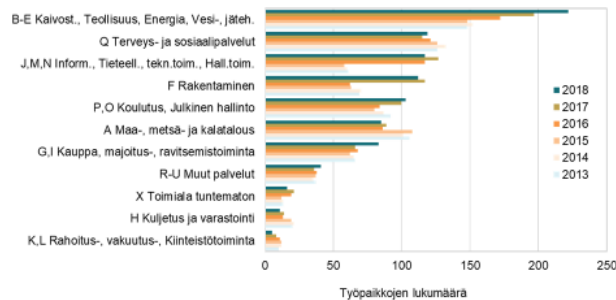


Tilastokeskus/SeutuNet

24.3.2021

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN www.raahenseudunkehitys.fi

Työpaikkojen kehitys toimialoittain Pyhäjoella 2013–2018

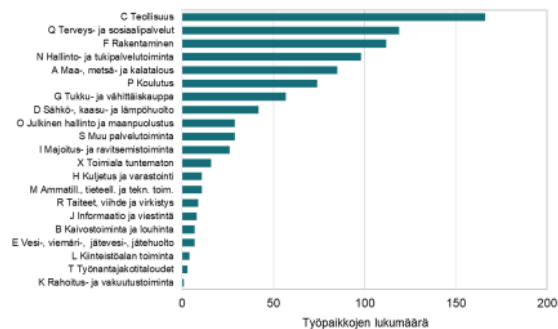


Tilastokeskus/SeutuNet

24.3.2021

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN www.raahenseudunkehitys.fi

Työpaikat toimialoittain Pyhäjoella 2018



Tilastokeskus/SeutuNet

24.3.2021

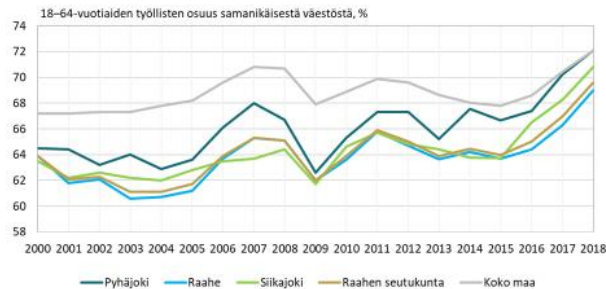
VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN www.raahenseudunkehitys.fi

Uusimmassa Tilastokeskukselta saatavassa taulukossa työllisyysaste on laskettu 18-64 -vuotiaiden työllisten prosenttiosuutena samanikäisestä väestöstä. Virallinen työllisyysaste lasketaan 15-64 -vuotiaiden työllisten prosenttiosuutena samanikäisestä väestöstä.

Raahen seutukunnassa työllisyysaste on vuosina 2000-2019 ollut matalampi kuin koko maassa.

Vuonna 2018 Raahen seutukunnan työllisyysaste noisi edellisen vuoden 67,0 prosentista 69,6 prosenttiin. Työllisyysaste oli vuonna 2018 Raahessa 69 %, Pyhäjoella 72,1 % ja Siikajoella 70,8 %.

Työllisyysaste kunnittain 2000–2018



Tilastokeskus/SeutuNet

24.3.2021

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN www.raahenseudunkehitys.fi

1.2.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Väestövähennys vuonna 2020 oli 22 henkilöä ja kunnan väkiluku oli vuodenvaihteessa 3 053, muutos oli edellisvuonna -71 henkilöä.

Vuoden 2020 aikana luonnollinen väestönvähennys oli 3 henkilöä (elävänä syntyneet 24 – kuolleet 27), kuntien välinen nettomuutto oli -44 henkilöä (tulomuutto 94 – lähtömuutto - 138) ja nettomaahanmuutto oli +24 henkilöä.

Kunnan toiminnassa vuonna 2020 tapahtuneita olennaisia muutoksia:

- suurimmat ja merkittävimmät investoinnit vuonna 2020 olivat:
 - o laajakaistahanke 0,4 ME
 - o Koulu 2022 -hanke 0,2 M€

Tilikauden tulos oli 1 319 673 € parempii kuin talousarviomuutoksissa loppuvuodesta arvioitiin ja alkuperäistä talousarviota 1 794 113 € parempi.

Vuosikate oli +3 145 250 €. Tilikauden tulos on 1 993 283 € ylijäämäinen. Tulokseen vaikuttivat monet tekijät:

- ❑ Toimintatuotot pienenivät edellisvuoteen verrattuna 11,9 % ja toimintakulut 6,3 %.
- ❑ Toimintakate (joka on miinusmerkkinen) pieneni 5,5 % ja toteutuma oli 95,1 %. Henkilöstökulujen toteutuma oli talousarviota alempi (99,7 %).
- ❑ Verotulojen toteutuminen (101,5 %) vaikutti osaltaan tulokseen, samoin valtionosuuksien toteutuminen (101,0 %)
- ❑ Sosiaali- ja terveystoimen menojen alitus oli budjetoituun nähden 461 431 euroa.

- Kunnan lainoista maksetut korkokulut olivat matalat eli 2 015 euroa.
- Tilikauden tulosta heikentää mm.:
 - lisäpoistot -168 755 €
 - monitoimitalo 67 592 €
 - Pirttikosken koulu 101 163 €
 - väistökoulupäätöksen vaikutus käyttötalouteen n. 400 000 €
 - kunnan asuntovuokraustoiminta oli n. 34.743 € tappiollinen, johtuen mm.
 - Rivitalo I/Pormannintie 2, asukkaat irtisanottu, menot lokakuun loppuun (-22 688 €)
 - vanhan koulun korttelin rakennusten käyttötarkoituksen muuttamisesta yhdistystoiminnan ja kolmannen sektorin käyttöön (-19 213 €)

Lainamäärä väheni 1 500 000 eurolla ollen vuoden lopussa 10,95 milj. euroa eli 3 587 euroa/asukas.

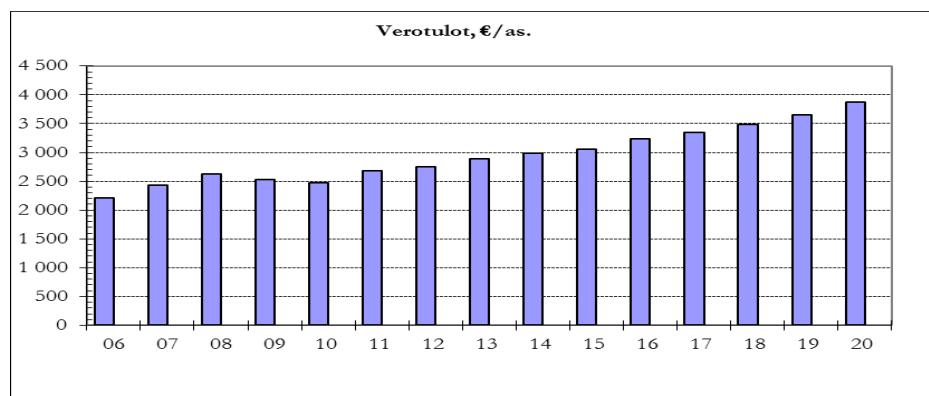
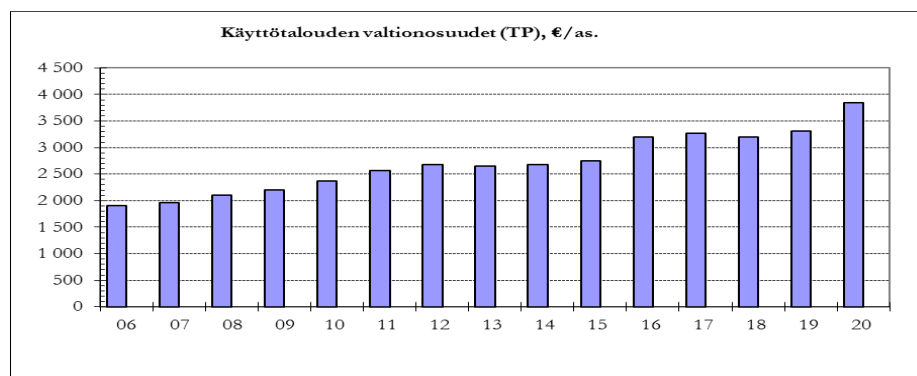
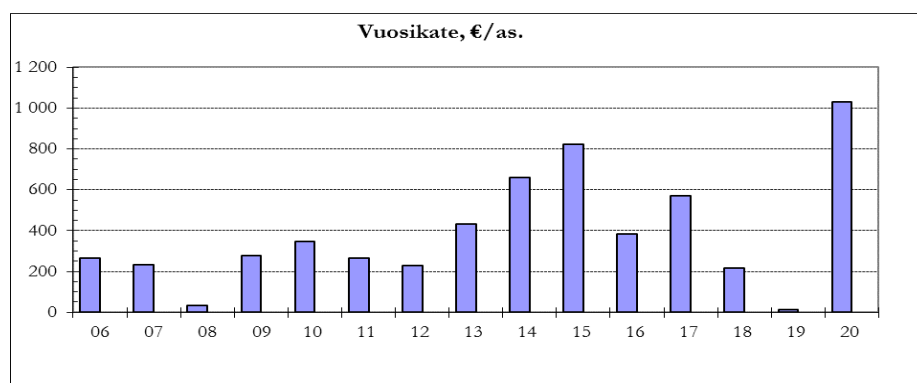
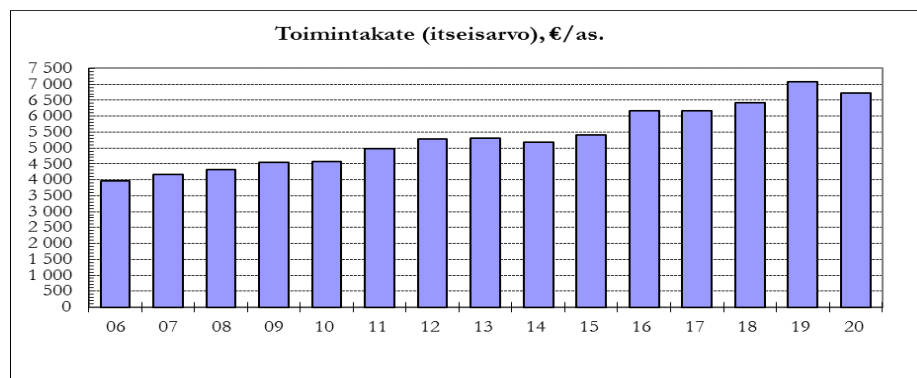
Vuosi	Yhteensä	
	1000 €	€/asukas
2011	9 049	2 692
2012	10 848	3 274
2013	10 347	3 080
2014	9 847	2 992
2015	9 346	2 910
2016	9 344	2 932
2017	10 243	3 212
2018	10 500	3 338
2019	12 450	4 049
2020	10 950	3 587

Kunnan rahavarat lisääntyivät 496 337 euroa. Rahavaroihin lasketaan myös kunnan sijoitukset, joista myyntitappioita kirjattiin 4 686 € ja myyntivoittoja 64 513 €. Sijoituksista kirjattiin korko-, osinko- ja muita rahoitustuotoja yhteensä 67 368 €.

Kunnan rahavarat olivat 31.12.2020 yhteensä 7 737 035 €.

Tulo- ja menoarviot toteutuivat seuraavasti (1.000 €):

	Talousarvio	Toteutuma	Toteutuma%
Toimintatuotot	2 534	2 742	108,2
Toimintakulut	-24 177	-23 316	95,1
Henkilöstökulut	-7 398	-7 376	99,7
Palvelujen ostot	-14 014	-13 330	95,1
Verotulot	11 650	11 809	101,5
Valtionosuudet	11 638	11 757	101,0
Vuosikate	1 788	3 145	175,9
Tilikauden tulos	674	1 993	103,4



1.000 euroa	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
2011	8 219	435	374	9 028
2012	8 444	293	391	9 128
2013	8 925	349	432	9 706
2014	8 875	422	533	9 829
2015	9 093	560	631	10 284
2016	8 977	521	814	10 312
2017	9 094	651	907	10 652
2018	8 926	589	1 430	10 945
2019	9 064	519	1 647	11 230
2020	9 527	677	1 615	11 819

Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuoden talousarvioon ja arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2020 tulos parantaa tasetta ja kasvattaa kumulatiivista ylijäämää. Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä-tilillä on 10 631 116 € eli 3 482 €/asukas (ennen vuoden 2020 ylijäämää).

Sijoitusvarojen taso mahdollistaa sijoitustuottoja myös tuleville vuosille.

1.2.5 Kunnan henkilöstö

Pyhäjoen kunnan palveluksessa oli 31.12.2020 yhteensä 171 työntekijää.

Henkilöstömäärä osastoittain 31.12. vuosina 2016–2020

Vakituiset						Määräaikaiset				
Toimintayksikkö	2016	2017	2018	2019	2020	2016	2017	2018	2019	2020
Halli.- ja elink.	10	10	13	13	13	6	7	4	5	2
Sivistys	75	75	84	80	84	34	39	45	49	35
Tekninen	30	34	33	35	35	9	8	4	4	1
Yhteensä	115	119	130	128	132	49	54	53	58	38

Palkkatuella						Yhteensä				
Toimintayksikkö	2016	2017	2018	2019	2020	2016	2017	2018	2019	2020
Halli.- ja elink.	0	0	2	3	0	16	17	19	21	15
Sivistys	0	1	0	0	1	109	115	129	129	120
Tekninen	1	5	1	4	0	40	47	38	43	36
Yhteensä	1	6	3	7	1	165	179	186	193	171

Yhteensä ilman työllistettyjä					
Toimintayksikkö	2016	2017	2018	2019	2020
Halli.- ja elink.	16	17	17	18	15
Sivistys	109	114	129	129	119
Tekninen	39	42	37	39	36
Yhteensä	164	173	183	186	170

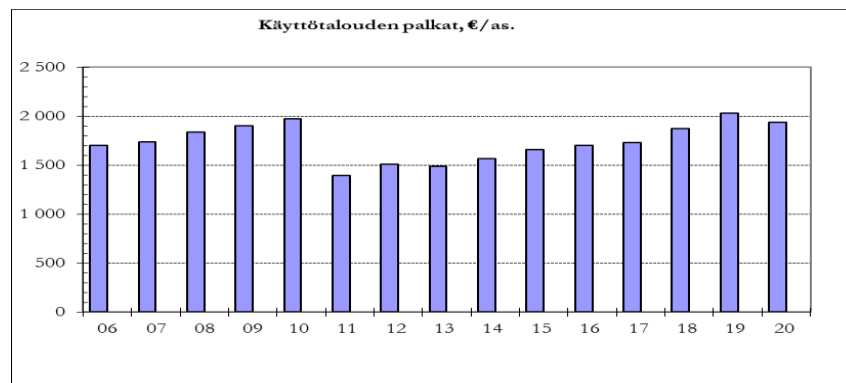
Taulukossa on tarkastelupäivän henkilöstö (työ- tai virkasuhteessa Pyhäjoen kuntaan 31.12.) sisältäen sekä vakituisen työntekijän että mahdollisen sairausloman tms. sijaisen. Sisältää myös muut tilapäiset työntekijät.

Taulukossa työllistettyihin sisältyvät myös oppisopimuksella työskentelevät.

Näissä luvuissa ei ole mukana luottamushenkilöt eikä ennakkoperintärekiin kuulumattomat työpalvelut.

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella 2020 oli 5 913 173 € (6 247 494 € v. 2019), joihin saatiin sairausvakuutus- ja tapaturmavakuutus-korvauksia yhteensä 77 314 € (108 084 € v. 2019). Kaikki kunnan maksamat palkat on kirjattu käyttötaloudensa, josta niitä on aktivoitu vuonna 2020 investointiansaan yhteensä 51 479 € (55 976 € v. 2019).

Henkilöstöstä laaditaan erillinen henkilöstöraportti, jossa henkilöstön rakennetta ja muutoksia tarkastellaan yksityiskohtaisemmin.



1.2.6 Ympäristöasiat

Pyhäjoen kunta vastaa kunnan alueen kaukolämpötuotannosta ja verkostosta. Lämpölaitos käyttää pääasiassa bioenergiaa (hake) lämmöntuotannossa.

Pyhäjokisuun Vesi Oy hoitaa veden jakelun kuluttajille ja vastaa myös viemäriverkostostaan kunnan alueella.

Vestia Oy on kuntien omistama alueellinen jätehuolto-yhtiö, joka järjestää kotitalouksien hyöty- ja vaarallisten jätteen huollon, jätteenkuljetukset sekä tarjoaa jäteneuvontaa. Jätehuollon viranomaistehtäviä hoitaa kuntien yhteinen Jokilaaksojen jätelautakunta.

Vuoden 2020 aikana perustettiin luonnonsuojelualue kunnan omistamalle alueelle.

1.2.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Ihmisoikeuksien kunnioittaminen on vahva kunnan toimintaa ohjaava periaate. Toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä.

Korruption ja lahjonnan torjumiseksi on annettu ohjeistukset edustamisesta ja hankinnoista eturistiriitojen välttämiseksi. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista ja hankintaohjetta. Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Toiminnassa ei ole tunnistettu korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä.

1.2.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan taloudessa haasteena on investointien tuoma suunnitelman mukaisten poistojen kasvu ja vuosikatteen riittävyys suunnitelman mukaisten poistojen kattamiseen.

Kunnan investointisuunnitelma vuosille 2021-2023 on rankka, yhteensä nettona 8,9 M€, ilman Koulu 2022 -hankkeeseen kuuluvaa yhtenäiskoulua, jonka rahoitus toteutetaan kiinteistöleasingilla.

Kunnan lainamäärä kasvaa tulevina vuosina. Rahoituslaskelman mukaan lainamäärä kasvaisi vuosina 2021-2023 yhteensä 2,0 milj. eurolla (v. 2023 lainamäärän arvioidaan vähenevän 0,6 milj. eurolla). Tämä tuo painetta korkomenojen kasvuun ja vuosikatteen riittävyyteen lainanlyhennyksiin.

Pyhäjoen kunnan taloudellinen perusta on vakaa. Kunnan tuloslaskelma osoittaa kuitenkin, että taloutta on tasapainotettava.

Kunnan tase on kunnossa. Taseessa rakennusten poistamaton hankintameno ja käyttöikä mm. Monitoimitalon osalta poikkeavat toisistaan merkittävästi. Valtuusto on kokouksessaan 16.12.2020 muuttanut Pirttikosken koulun poistosuunnitelmaa siten, että se poistetaan taseesta vuosien 2020-2022 aikana.

Kunnan tulostrategian keskeinen elementti on verotulot. Kunnallisveron tuoton arvioidaan kehittyvän keskimääräisellä tavalla. Kiinteistöveron ennakoidaan kasvavan johtuen vilkkaammasta rakentamisesta sekä tuulivoimayhtiöiden että ydinvoimayhtiön maksamasta kiinteistöverosta.

Toinen keskeinen tulostrategian elementti on valtionosuudet. Mikäli valtionosuusuudistus toteutuu arvioidulla tavalla, niiden arvioidaan lisääntyvän jonkin verran. Valtiontalouden heikko ja heikentyvä tilanne voi johtaa uusiin valtionosuusleikkauksiin. Mikäli hyvinvointialueet toteutuvat, kunnan tehtävät ja kuntatalouden asetelma muuttuvat perustavaa laatua olevalla tavalla.

Kolmas merkittävä tulonmuodostuksen erä on maksu- ja myyntitulot, niiden arvioidaan lisääntyvän mm. ydinvoimahankkeen ja tuulivoimahankkeiden sekä asunto- ja teollisuusrakentamisen edistyessä. Kunnalla on lukuisia maanvuokrasopimuksia, jotka lisäävät tulonmuodostusta.

Kunnan oma palvelutuotanto on pääsääntöisesti suunniteltua. Saaren koulun siirtyminen väistötiloihin ei ollut suunnitelmallista, joten se aiheutti ylimääräisiä kustannuksia myös pitemmällä ajanjaksolla. Epävarmuutta aiheuttaa esim. opetustoimessa ikäluokkien koko ja sen vaihtelu. Syntyvyyden aleneminen viimeisten vuosien aikana tuo epävarmuutta varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palvelujärjestelmälle ja sen suunnittelulle.

Kunnan menojen kannalta keskeisin haaste on investointimenojen hallinta. Niiden suunnittelun täytyy tapahtua huolellisesti. Palvelutuotantoon liittyvät investoinnit tulee pystyä kustantamaan pääsääntöisesti vuosikatteella ja uudet infrahankkeet (asuin- ja teollisuusalueet) tulee pystyä kustantamaan aiheuttamisperiaatteen mukaisesti.

Kokonaisuudessaan Pyhäjoen kunnan tuleva taloudellinen ja toiminnallinen kehitys arvioidaan hyväksi.

1.2.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Joulukuussa 2019 alkoi Wuhanin maakunnassa Kiinassa epidemia, jonka aiheuttaja on koronavirus. Epidemia on levinnyt maailmanlaajuisesti.

Epidemian laajuutta, kestoja ja vaikutuksia talouteen on vaikea ennakoida, mutta vaikutukset koko kuntatalouteen tulevat olemaan suuria.

Kuntaliitto on kysynyt suurimpien kaupunkien ja kuntien talousjohtajien arvioita koronakriisin vaikutuksista säännöllisesti maaliskuusta 2020 lähtien. Elokuussa kerättyjen tietojen mukaan koronakriisi heikentää kuntataloutta vuonna 2021 kaikkiaan 1,7 miljardia euroa.

Korona-vaikutusten rinnalla ensi vuotta rasittavat kunnissa kasvavat kustannukset, valtionosuuksien väheneminen ja verokertymien hidas kasvu.

Vuoden 2020 kuntien tukipaketti kattoi vain osan koronan vaikutuksista kunnille.

Tilinpäätösarviot näyttävät monissa kunnissa yhä suuria alijäämiä vuodelle 2021. Myös valtiovarainministeriön talousennuste näytti kuntasektorille historiallisen suurta neljän miljardin euron alijäämää.

Strategisista riskeistä suurimpia ovat edelleen syntyvyyden lasku, työttömyys, muuttoliike ja mahdolliset lainsäädäntömuutokset, jotka vaikuttavat kuntien itsehallintoon ja palvelutuotantoon jatkossa. Koko Suomen alhainen syntyvyys tuo haasteita alueen väestökehitykseen.

Elinkeinoelämän kehityksellä ja alueen elinkeinorakenteen muutoksella on vaikutuksia työllisyyteen, muuttoliikkeeseen, investointeihin ja väestön hyvinvointiin.

Pyhäjoen työikäisen väestön määrä laski vuodesta 2019 vuoteen 2020, työvoiman määrä oli 1 264 henkilöä 31.12.2019 (1 271 hlöä v. 2019).

Rakentamiseen liittyviä teknisiä riskejä ja toiminnan keskeytysriskejä pienennetään suunnitelmallisella rakennusten ylläpidolla ja erilaisilla turva- ja automaatiikkajärjestelyillä. Sisäilmaongelmien lisäksi kunnan omaisuuteen ei ole kohdistunut merkittäviä vahinkoja.

Työturvallisuusriskejä ehkäistään työpaikkojen ja työsuojeluhenkilöstön yhteistoiminnalla. Sisäilmaongelmien lisäksi ei ole havaittu muita merkittäviä työturvallisuusriskejä. Muita henkilöstöön kohdistuvia riskejä tuovat kunnalle mm. henkilöstön vaihtuvuus, rekrytointien onnistuminen, henkilöstön hyvinvointi ja pienen kunnan organisaation ohuus.

Tietojärjestelmien toimivuus on myös yksi keskeisimmistä toiminnallisista riskeistä.

Pyhäjoen kunta tulee velkaantumaan ellei se kykene parantamaan investointeihin tarvittavaa tulo- ja rahoitusta, hillitsemään toimintamenojen kasvua ja arvioimaan kriittisesti investointien välttämättömyyttä. Tulorahoituksen riittävyys investointeihin edellyttää käyttötalousmenojen supistamista ja vuosikatetavoitteen saavuttamista. Tulorahoituspohjaan tulee vaikuttamaan oleellisesti yksityisten investointien toteutuminen Hanhikivellä sekä tuulivoimapuistojen toteutuminen.

Kunnan rahoitusriskit jakautuvat likviditeetti-, korko- ja luottoriskien. Likviditeettiriskiä hallitaan kuntatodistusohjelmalla. Kunnan lainakanta 31.12.2020 oli 10,95 M€, josta kaikki kuntatodistuksia. Kunnan korkoriski muodostuu lainasalkun vaihtuvakorkoisten lainojen viitekorkojen muutoksista.

Luottoriskit kohdistuvat kunnan myöntämiin takauksiin ja antolainasaamiin. Kunnalla on takausvastuita yhteensä 6,5 M€ ja antolainasaamia tytäryhtiöiltä 1,2 M€.

Kunnan omaisuus on kattavasti vakuutettu vahinkoriskien varalta. Vakuutusmeklaripalvelut ostetaan Novum Oy:ltä, joka on kilpailuttanut kunnan vakuutukset, kunnan vakuutusyhtiönä toimii Vahinkovakuutusyhtiö IF Oy ja sopimus on voimassa toistaiseksi.

1.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kunnanhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 26.11.2018 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen, joka täydentää valtuuston 27.8.2014 hyväksymiä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteita Pyhäjoen kunnassa.

Kunnan organisaatiossa ei ole kunnanjohtajan alaisuudessa toimivaa sisäisen tarkastuksen yksikköä. Yleinen vastuu kunnan ja kuntakonsernin sisäisestä valvonnasta on kunnanhallituksella ja kunnanjohtajalla.

Kunnan hallinnon ja toiminnan organisointia koskevat ohjeet ja määräykset on koottu hallintosääntöön, minkä lisäksi on voimassa luottamushenkilöiden palkkiosääntö, konserniohje ja sisäisen valvonnan ohje.

Joulukuussa 2017 hyväksytty hallintosääntö määrittelee toimivallan käytön ja delegointimenettelyn.

Kunnan toiminta on hallintosäännöllä organisoitu vastuualueittain.

Hallintosäännön 1 luku käsittelee kunnan taloutta ja 2 luku hallinnon ja talouden tarkastusta, mukaanlukien ulkoisen ja sisäisen valvonnan järjestäminen.

Johtamisen välineenä toimivat valtuuston hyväksymä talousarvio ja kunnanhallituksen täytäntöönpano-ohjeet. Talouden seuranta suorittavat osastopäälliköt, tulosyksiköiden vastuuhenkilöt ja toimielimet talousarvion toteutumavertailujen avulla.

Hallintopäätöksiin ulottuvaa seuranta tapahtuu mm. kunnanhallituksen nimeämien edustajien ja kunnanjohtajan toimielinten kokouksiin osallistumisen kautta sekä tarkkailemalla kokouspöytäkirjoja/muistioita.

Aikaisemmin suoritettussa riskikartoituksessa erääksi huomiota vaativaksi asiaksi todettiin se, että henkilöorganisaation ohuudesta johtuva riski on olemassa kun avainhenkilöstöä vaihtuu tai tulee pitkiä poissaolojaksoja. Riski kohdistuu erityisesti osaamiseen ja henkilöstön riittävyyteen. Varahenkilöperehdyttämiseen tulisi panostaa ja eduksi olisi, että sopimusperusteista yhteistyötä voisi olla kuntien välillä nykyistä enemmän.

Samanlaiset taloushallinnon ohjelmistot ja tietojärjestelmät vähentäisivät myös riskiä.

Kunnanhallitus arvioi sisäisen valvonnan osalta, että erityistä raportoitavaa ei toimintakertomuksen lisäksi ole säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisesta; tavoitteiden toteutumisesta, varojen käytön valvonnasta, tuloksellisuuden arvioinnista; riskienhallinnan järjestämisestä; omaisuuden hankinnasta, luovutuksesta ja hoidon valvonnasta; sopimustoiminnasta.

1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

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

Tuloslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

	2020	2019
TOIMINTATUOTOT	2 742	3 114
TOIMINTAKULUT	-23 316	-24 894
TOIMINTAKATE	-20 574	-21 780
VEROTULOT	11 819	11 230
VALTIONOSUUDET	11 757	10 194
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	12	46
MUUT RAHOITUSTUOTOT	138	429
KORKOKULUT	-2	-2
MUUT RAHOITUSKULUT	-5	-71
VUOSIKATE	3 145	44
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 152	-991
SATUNNAISET TUOTOT		70
TILIKAUDEN TULOS	1 993	-877
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-1 500	
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	493	-877

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut, %	11,8	12,5
Vuosikate/Poistot, %	273,0	4,5
Vuosikate, euroa/asukas	1030,2	14,4
Asukasmäärä	3 053	3 075

Toimintakate on toimintatuottojen ja – kulujen erotus, joka osoittaa vero-rahoituksen osuuden toiminnan kuluista.

Toimintakate parani 1,21 milj. € edellisvuoteen verrattuna. Verotulot kasvoivat 0,59 milj. € ja valtionosuudet 1,56 milj. €. Korko- ja muut rahoitustuotot pienenevät 0,32 milj. € ja korko- ja muut rahoituskulut pienenevät 0,07 milj. €, jolloin rahoitustuottojen ja -kulujen yhteismäärä pieneni 0,26 milj. €.

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä.

Vuosikate €/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulo-rahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot ja kulut, mistä syystä tulo-rahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsitelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään.

1.4.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Rahoituslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	3 145	44
SATUNNAISET ERÄT		70
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-2	32
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-1 084	-2 590
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	12	623
PYS. VASTAAVIEN HYÖD. LUOVUTUSTULOT	3	95
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 074	-1 725
 RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	119	149
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS		
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 500	1 950
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-197	-256
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 578	1 843
 RAHAVAROJEN MUUTOS	496	119

RAHAVARAT 31.12	7 737	7 241
RAHAVARAT 1.1.	7 241	7 122
RAHAVAROJEN MUUTOS	496	119

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1000 €	-3 304	-4 352
Investointien tulorahoitus, %	293,5	2,3
Laskennallinen lainanhoitokate	2,3	0,0
Kassan riittävyys, pv	115,7	95,9
Asukasmäärä	3 053	3 075

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Toiminnan ja investointien rahavirta on tunnusluku, jonka positiivinen (yli-jäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostus pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus %

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

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

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

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa ole-

tettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Rahavarat 31.12.

= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
* sij. rahamarkkinainstrumentteihin	1 967	1 770	1 933	2 718
* joukkovelkakirjalainasaamiset	4 019	3 644	3 812	3 150
* osakkeet ja osuudet	5	5	6	6
* muut arvopaperit	1 278	1 310	1 360	1 338
* rahat ja pankkisaamiset	179	393	130	525
RAHAVARAT YHTEENSÄ	7 448	7 122	7 241	7 737
 Maksut/vuosi (1.000 €)	 26 877	 26 764	 27 557	 24 408
Kassan riittävyys, pv	101	97	96	116

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan rahojen riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta. Toimintakertomuksessa on oikean ja riittävän kuvan niin vaaties- sa esimerkiksi kuvattava kertyneen ylijäämän tai alijäämän määrään myö- saikaisemmilta tilikausilta vaikuttaneita tekijöitä.

Tase (1.000 €) ja sen tunnusluvut

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT	24 046	24 238
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	225	230
AINEETTOMAT OIKEUDET	221	223
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	4	7
AINEELLISET HYÖDYKKEET	18 664	18 865
MAA- JA VESIALUEET	4 481	4 386
RAKENNUKSET	5 872	6 345
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	5 600	6 130
KONEET JA KALUSTO	112	130
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	31	30
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKINN.	2 567	1 844
SIJOITUKSET	5 157	5 144
OSAKKEET JA OSUUDET	3 899	3 774
MUUT LAINASAAMISET	1 244	1 363
MUUT SAAMISET	15	7
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	16	16
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	16	16
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 494	8 748
VAIHTO-OMAISUUS	26	30
VALMIIT TUOTTEET	26	30
SAAMISET	731	1 476
PITKÄAIKAISET SAAMISET		37
MUUT SAAMISET		37
LYHYTAIKAISET SAAMISET	731	1 439
MYyntISAAMISET	245	472
MUUT SAAMISET	88	243
SIIRTOSAAMISET	398	724
RAHOITUSOMAISUUSARVOPAPERIT	7 212	7 110
OSAKKEET JA OSUUDET	6	6
SIJOITUKSET RAHAMARKK.INSTRUM.	2 718	1 933
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	3 150	3 812
MUUT ARVOPAPERIT	1 338	1 360
RAHAT JA PANKKISAAMISET	525	130
V A S T A A V A A	32 556	33 002

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA	17 487	16 993
PERUSPÄÄOMA	6 362	6 362
EDELL. TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	10 631	11 508
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	493	-877
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 500	
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 500	
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	137	130
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	133	124
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	4	6
VIERAS PÄÄOMA	13 433	15 878
PITKÄAIKAINEN	619	555
LAINAT RAH.- JA VAK.LAITOKSILTA		
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
SAADUT ENNAKOT	467	402
LIITTYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	152	154
LYHYTAIKAINEN	12 813	15 323
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	10 950	12 450
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
SAADUT ENNAKOT	254	109
OSTOVELAT	604	1 680
MUUT VELAT	156	158
SIIRTOVELAT	850	926
VASTATTAVAA	32 556	33 002

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	59,2	52,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	49,2	62,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	11 124	10 631
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	3 644	3 457
Lainakanta 31.12., 1000 €	10 950	12 450
Lainakanta 31.12., €/asukas	3 587	4 049
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	12 528	14 413
Lainat ja vastuut, €/asukas	4 103	4 687
Lainasaamiset, 1000 €	1 206	1 363
Asukasmäärä	3 053	3 075

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Lainakanta 31.12., 1000 €

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 €

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrää. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainasaamiset 31.12., 1000 €

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.6 Kokonaistulot ja –menot

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitusta-pahtumat ja joissa liikelaitokset ja muut taseyksiköt on yhdistelty rivi riviltä.

TULOT	1 000	%	MENOT	1 000	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	2 742	10,3	Toimintakulut	23 316	90,0
Verotulot	11 819	44,4	* valm. omaan käyttöön		0,0
Valtionosuudet	11 757	44,2	Korkokulut	2	0,0
Korkotuotot	12	0,0	Muut rahoituskulut	5	0,0
Muut rahoitustuotot	138	0,5	Satunnaiset kulut		0,0
Satunnaiset tuotot		0,0	Tulorahoituksen korj.erät		0,0
Tulorahoituksen korj.erät		0,0	* pakoll. var. muutos	1 500	5,8
* pys.vastaavien hyöd.			* pys.vastaavien		
luovutusvoitot	2	0,0	hyöd.luovutustappiot		0,0
Investoinnit		0,0	Investoinnit		0,0
Rah.osuudet inv.menoihin	12	0,0	Investointimenot	1 084	4,2
Pys.vastaavien					
hyöd.luovutustulot		0,0	Rahoitustoiminta		0,0
Rahoitustoiminta		0,0	Antolainasaam. lisäykset		0,0
Antolainasaam. vähenn.	119	0,4	Pitkäaik. lainojen vähenn.		0,0
Pitkäaik. lainojen lisäys		0,0	Lyhytaik. lainojen vähenn.		0,0
Lyhytaik. lainojen lisäys		0,0	Oman po:n vähennykset		0,0
Oman po:n lisäykset		0,0			0,0
Kokonaistulot yhteensä	26 601	100,0	Kokonaismenot yhteensä	25 907	100,0

Täsmäytys:

Kokonaistulot – Kokonaismenot	694
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos	-694

1.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistely konsernitilinpäätökseen
Yhdistelty (kpl)

Tytäryhteisöt	
Yhtiöt	
Kiinteistö- ja asunto-yhtiöt	1
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	1
Muut yhtiöt	3
Kuntayhtymät	4
Osakkuusyhteisöt	4
Yhteensä	13

1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Valtuusto hyväksyi joulukuussa 2017 konserniohjeen.

Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja tai pormestari ja muut hallintosäännössä määrätty viranomaiset. Hallintosäännössä määrätään konsernijohtoon tehtävistä ja toimivallan jaosta.

Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa omistajaohjeuksen toteuttamisesta sekä konsernivalvonnan järjestämisestä, jollei hallintosäännössä toisin määrätä (Kuntal 48 §).

Vuoden 2020 talousarviossa on asetettu konsernin tytäryhteisöille toimintaa ja taloutta koskevia tavoitteita, joiden toteutumista konsernijohto seuraa.

1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Pyhäjokisuun Vesi Oy

Yhtiön tehtävä ja toiminta on merkittävä kuntakonsernissa. Yhtiö vastaa vesihuoltolaitoksena lähes koko kunnan alueella, sekä viemäröinnistä ja jäteveden puhdistuksesta valtuuston hyväksymän toiminta-alueen puitteissa. Tavoitteena on, että yhtiö suoriutuu hyvin perustehtävästään ja tukee investoinneilla kunnan kehittämishankkeita.

Järjestetyn puhtaan veden vesihuollon piirissä oli vuoden 2020 lopussa n. 99,9 % ja jätevesiverkon piirissä n. 37 % kunnan asukkaista.

Valtuusto on vuoden 2020 talousarviossa määritellyt Pyhäjokisuun Vesi Oy:lle seuraavat päämäärät ja tavoitteet:

Strategiset päämäärät:

- Vesihuolto on itse kannattavaa liiketoimintaa. Yhtiö rahoittaa toimintansa tulo- ja hankerahoituksella.
- Yhtiö hyödyntää ydinvoimahankkeen tuomat mahdollisuudet (käyttötalous ja investoinnit)
- Kunnan tontti-, kaavoitus- ja maapolitiikalla tuetaan vesiyhtiön menestymistä

Toiminnalliset tavoitteet:

- Yhteistyötä jatketaan edelleen suunnittelun tasolla kaavoitushankkeissa.
- Kunta ja vesiyhtiö sopivat vuosittain suunnittelukauden merkittävistä vesihuoltoinvestoinneista, niiden ajoituksesta ja rahoituksesta.

Taloudelliset tavoitteet:

- Yhtiön asiakkailtaan perittävien maksujen tulee olla talousalueen keskitasoa.
- Yhtiö rahoittaa vesihuollosta kerättävillä maksuilla omat toimintakulut, pienehköt saneeraus- ja korjauskohteet ja kerää mahdollisuuksien mukaan pääomaa uusinvestointeihin.
- Kunta voi tukea investointeja omavelkaisilla takauksilla, joilla mahdollistetaan se, että rahan hinta on lähes sama kuin kunnalla.

Veden kuutiohinta oli 24 % arvonlisäverolla 1,67 €/m³ ja jätevesi 2,54 €/m³. Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä VENLA:ssa valtakunnan keskimääräinen vesimaksu on 1,71 €/m³ ja jätevesimaksu 2,84 €/m³. Laskettaessa mukaan myös perusmaksut sekä indeksillä korotetun liittymismaksun vuosikustannus, oli omakotitalon yhteenlaskettu vertailuhinta 5,45 €/m³ ja

kerrostalon 5,22 €/m³, kun keskimääräiset vertailuhinnat olivat omakotitalossa 5,95 €/m³ ja kerrostalossa 4,92 €/m³.

Vuoden 2020 investoinnit olivat noin 0,11 milj. €.

Ydinvoimalan ja muun yritystoiminnan vesihuollon rakentaminen tulee olemaan investointien osalta yhtiön historian merkittävin tapahtuma. Osa investoinneista on jo toteutettu (4,2 milj.€), Lähivuosien investointien yhteismäärä on n. 5,8 milj. €. Näiden investointien oikea-aikainen ajoittaminen ja rahoitus luovat omat haasteet kestäväan taloudenpitoon.

Lähivuosien haasteet yhtiölle tulevat olemaan uusien ja vesihuollon osalta rakennettujen kaava-alueiden rakentamisen käynnistyminen ja näiden liittymien myynnin eteneminen.

Toimintavuoden liikevaihto oli 1 202 498 €, jossa lisäystä edellisvuoteen nähden 53 145 € (+4,6 %). Tilikauden voitto on 59 500 euroa.

Yhtiön toimitusjohtaja on Sauli Mankinen.

Pyhäjoen Kuitu Oy

Yhtiön toimialana on mm. tietoliikenneverkon rakentaminen, omistaminen, vuokraaminen, hallinta ja käyttö sekä niihin liittyvä liiketoiminta. Yhtiö voi myydä, ostaa, välittää ja tuottaa tietoliikenneverkkoon liittyviä palveluita, ohjelmistoja ja laitteita.

Yhtiö perustettiin 22.1.2019 ja sen omistaa 100 % Pyhäjokisuun Vesi Oy. Yhtiö yhdistellään tytäryhteisönä Pyhäjoen kunnan konsernitilinpäätökseen.

Yhtiön toinen toimintavuosi sisälsi valokuituverkon rakentamista, kiinteistöjen laiteasennuksia, laitetilojen rakentamista ja verkon käyttöönottoa.

Tilaajan rakennuttamisesta ja valvonnasta vastasi projektijohtosopimuksen mukaisesti Netplaza Oy.

Valmiin verkon vastaanottokokous pidettiin 18.12.2020, valokuitureittiä rakennettiin 239 054 m ja valokuitukaapelia asennettiin 409 867 m. Hankkeen kokonaiskustannus oli 3 327 230 €. Vuoden lopussa liittymäsopimuksia oli 936 kpl.

Liittymien hinta oli 100 € (sis. alv 24 %) siihen saakka, kunnes rakentaminen oli käynnistynyt alueella. Jo rakennetun alueen liittymähinta oli 1 200 € (alv 24 %) vuoden 2020 loppuun saakka. Tukikauden jälkeen liittymähinta on 2 400 € (sis. alv 24 €).

Toimintavuoden liikevaihto oli 197 647 €. Tilikauden voitto on 26 962 €,

Yhtiön toimitusjohtaja on Sauli Mankinen.

Kiinteistö Oy Hourunkoski

Yhtiön toimialana on omistaa tai vuokraoikeuden nojalla hallita kiinteistöjä ja omistaa niille rakennettavia asuintaloja. Kaikki yhtiön asuintalot ovat vuokrataloja. Yhtiöllä on tällä hetkellä 92 vuokra-asuntoa. Yhtiöllä on tärkeä asema vuokra-asuntokannan ylläpitäjänä.

Valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

- Yhtiö jatkaa tarvittaessa kohtuuhintaisten vuokra-asuntojen rakentamista.
- Yhtiö hankkii tarvittaessa kohtuuhintaisia asunto-osakkeita harjoittaakseen vuokrausliiketoimintaa.
- Tavoitteena on, että asuntojen vuokratuotoilla voidaan kattaa kaikki yhtiölle aiheutuvat kulut. Tavoitteena on normaali vuokrataso ja hyvä asuntojen käyttöaste.
- Kunta voi tukea investointeja omavelkaisilla takauksilla.

Yhtiön liikevaihto kasvoi edellisvuodesta 2,7 % ollen 487 756 euroa. Tulos oli 0,00 euroa. Tulokseen vaikutti se, että tilinpäätökseen kartutettiin aikaisemmin tehtyä vapaaehtoista asuintalovarausta.

Yhtiön toimitusjohtaja on Helena Widnäs.

Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy

Yhtiön toimialana on toimitilojen hankkiminen yritysten käyttöön lunastettavaksi tai vuokrasopimuksin hallittavaksi.

Valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

- Mikäli tarvetta ilmenee, yhtiö varautuu käynnistämään neuvottelut toimitilojen hankkimiseksi yrityksen käyttöön.
- Mahdollinen teollisten toimitilojen rakentaminen tapahtuu valtatie 8:n varrelle kaavoitettuun Ollinmäen yrityskylään.
- Muut toimitilahankkeet tarkistellaan tapauskohtaisesti.
- Kunta voi tukea investointeja omavelkaisilla takauksilla/lainoituksella.

Yhtiön omistuksessa oli 2020 vuoden lopussa yksi teollisuushalli, josta on PR Rolls Oy:n ja Teollisuusyhtiön välinen lunastus-/vuokrasopimus, joka on voimassa 31.12.2023 saakka.

Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy omistaa Kiinteistö Oy Energy Towerin osakkeista 33,33 %. Kiinteistö Oy Energy Tower yhdistellään osakkuusyhteisönä Pyhäjoen kunnan konsernitilinpäätökseen.

Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy omistaa Kielosaari Kiinteistöt Oy:n osakkeista 24,7 %.

Vuoden 2020 aikana on neuvoteltu Pyhäjokitalo -hankkeen käynnistämisestä.

Yhtiön toimitusjohtaja on Helena Illikainen.

Tilikauden tappio oli 3 586 euroa.

Pyhäjoki Data Oy

Yhtiön päätoimialat ovat julkaisutoiminta ja koulutustoiminta. Yhtiön pääasiallinen tehtävä on Pyhäjoen Kuulumiset -lehden julkaiseminen. Lehden valmistaminen tapahtui tiiviisti lukion toiminnan yhteydessä.

Yhtiön liikevaihto oli 69 947 euroa. Tilikauden tappio oli 8 604 euroa.

1.7.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvontaa on toteutettu konserniohjeen puitteissa. Keskeisiä valvontakeinoja ovat olleet:

- tytäryhteisöjen hallitusten jäsenet on valittu kunnanhallituksen suositusten mukaisesti
- hallituksissa on ollut vahva edustus kunnanhallituksesta ja keskushallinnosta
- yhtiöillä on velvollisuus toimittaa kokouskutsut ja -pöytäkirjat konsernijohtolle (kunnanjohtaja)

Yhteisöjen toiminnan kannalta suuremmista hankkeista ja ratkaisuista on neuvoteltu konsernijohtoon, lähinnä kunnanjohtajan kanssa sekä niihin on pyydetty kunnalta omistajaohjaus. Isompia hankkeita on käsitelty ja resursoitu myös talousarviossa ja takaus- ja rahoitusasioita on käsitelty valtuustossa ja kunnanhallituksessa. Raportointi on ollut pääsääntöisesti suullista.

1.7.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

	2020	2019
TOIMINTATUOTOT	21 986	20 992
TOIMINTAKULUT	-41 910	-42 369
OSUUS OSAKK.YHT.VOITOSTA/T.	16	1
TOIMINTAKATE	-19 908	-21 375
VEROTULOT	11 805	11 215
VALTIONOSUUDET	12 557	10 889
KORKOTUOTOT	13	57
MUUT RAHOITUSTUOTOT	144	437
KORKOKULUT	-16	-8
MUUT RAHOITUSKULUT	-8	-72
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	133	413
VUOSIKATE	4 588	1 143
SUUNN. MUKAISET POISTOT	-2 230	-1 967
OMISTUKSEN ELIMINOINTIEROT		
ARVONALENTUMISET		-58
SATUNNAISET ERÄT		70
TILIKAUDEN TULOS	2 358	-811
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-7	-1
TILIKAUDEN VEROT	-1	-1
LASKENNALLISET VEROT	-304	-8
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-1	340
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	2 045	-820

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut, %	52,5	49,6
Vuosikate/Poistot, %	205,7	56,5
Vuosikate, euroa/asukas	1 502,9	371,7
Asukasmäärä	3 053	3 075

Konsernituloslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan tuloslaskelman tunnusluvut.

Konsernin rahoituslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

TOIMINNAN RAHAVIRTA	2020	2019
VUOSIKATE	4 588	1 143
TILIKAUDEN VEROT	-1	-1
SATUNNAISET ERÄT		70
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-65	-17
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-5 692	-3 316
RAH.OSUUDET INVESTOINTIMEN.	440	305
PYS.VAST. HYÖD. LUOVUTUSTULOT	77	149
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	-652	-1 667
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-10	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	2	7
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-8	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	3 032	935
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENN	-705	-710
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 226	1 973
LAINAKANNAN MUUTOKSET	1 101	2 205
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄ- OMIEN MUUTOKSET	10	-61
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-18	-25
SAAMISTEN MUUTOS	444	132
KOROTTOM. VELKOJEN MUUTOKSET	-338	131
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 190	2 382
RAHAVAROJEN MUUTOS	539	715
RAHAVARAT 31.12	9 486	8 947
RAHAVARAT 1.1.	8 947	8 232
RAHAVAROJEN MUUTOS	539	715
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-8 449	-9 094
Investointien tulorahoitus, %	87,4	38,0
Lainanhoitokate	2,4	1,6
Kassan riittävyys, pv	72	70
Asukasmäärä	3 053	3 075

Konsernitase (1.000 €) ja sen tunnusluvut

<u>V A S T A A V A A</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT	40 843	38 079
Aineettomat hyödykkeet	830	815
Aineettomat oikeudet	617	605
Muut pitkävaikutteiset menot	169	185
Ennakkomaksut	44	25
Aineelliset hyödykkeet	37 903	35 302
3 Maa- ja vesialueet	4 703	4 603
Rakennukset	13 301	21 284
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 541	6 301
Koneet ja kalusto	704	759
Muut aineelliset hyödykkeet	32	32
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	3 621	2 323
Sijoitukset	1 683	1 606
Osakkuusyhtiöosuudet	508	602
Muut osakkeet ja osuudet	1 176	1 003
Muut lainasaamiset	354	356
Muut saamiset	73	1
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	191	203
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 739	12 722
Vaihto-omaisuus	336	318
Saamiset	2 917	3 458
Pitkäaikaiset saamiset	175	211
Lyhytaikaiset saamiset	2 743	3 246
Rahoitusarvopaperit	7 323	7 222
Rahat ja pankkisaamiset	2 163	1 725
VASTAAVAA	53 772	51 008
<u>V A S T A T T A V A A</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
OMA PÄÄOMA	21 288	19 359
Peruspääoma/Osakepääoma	6 362	6 362
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat	1	1
Arvonkorotusrahasto	47	47
Muut omat rahastot	123	114
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	12 709	13 655
Tilikauden yli-/alijäämä	2 045	-820
VÄHEMMISTÖOSUUS	36	35
PAKOLLISET VARAUKSET	246	247
Pakolliset varaukset	246	247
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	333	339
VIERAS PÄÄOMA	31 870	31 028

Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	5 574	3 369
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	3 763	4 051
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	16 354	17 611
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	6 179	5 997
VASTATTAVAA	53 772	51 008

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	40,2	38,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	67,2	69,8
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	14 753	12 835
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	4 832	4 174
Konsernin lainat 31.12., 1000 €	25 573	24 210
Konsernin lainat 31.12., €/asukas	8 376	7 873
Konsernin lainasaamiset, 1000 €		356
Kunnan asukasmäärä	3 053	3 075

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan rahoituslaskelman tunnusluvut.

Omavaraisuusaste, %

= $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Tunnusluku mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämäisten tulosten sietokykyä ja konsernin kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä.

Muut konsernitaseen tunnusluvut lasketaan vastaavalla tavalla konsernitaseen eristä kuin kunnan taseen tunnusluvut

Konsernin laina €/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla konsernin lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

1.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.8.1 Asiaa koskeva sääntely

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 riittävyydestä talouden tasapainottamiseksi (Kuntal 115 §).

Pyhäjoen kunnalla ei ole tarvetta Kuntalain 115 §:ssä edellytettyyn talouden tasapainottamiseen.

1.8.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää valtuustolle vuoden 2020 tilikauden 1 993 283,00 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- 1) tehdään 1 500 000 euron investointivaraus Pyhäjoen liikuntahallin rakentamiseen**
- 2) siirretään tilikauden ylijäämä -tilille 493 283,00 euroa**

1.8.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamisessa.

Valtuusto on kokouksessaan 16.9.2020 hyväksynyt talouden tasapainotusohjelman 2020-2022.

2 Talousarvion toteutuminen

2.1 Seurantaa koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntal 110.5 §).

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- ja tuloerälle.

Toteutumisvertailun laadinnasta vastaa kunnanhallitus sekä tilivelvolliset toimielimet ja viran- ja toimenhaltijat. Selvitys tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa annetaan toimintakertomuksen toteutumisvertailuosassa.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista. Arvioinnissa keskeinen tietolähde on toimintakertomuksen toteutumisvertailu.

Toteutumisvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä.

2.2 Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä: valtuusto ylimpänä toimielimenä päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista, määrärahan ja tuloarvion on liitettävä tavoitteeseen ja kunnanhallituksen on annettava toimintakertomuksessa selvitys tavoitteen toteutumisesta. Talousarviossa asetettujen tavoitteiden tulee toteuttaa valtuuston hyväksymää kuntastrategiaa.

2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Toteutumisvertailusta tulee käydä ilmi määrärahat ja tuloarviot, toteutuneet menot ja tulot sekä niiden erotus (toimintakate/netto). Alkuperäinen talousarvio ja siihen tehdyt hyväksytyt muutokset esitetään erikseen. Poikkeamana esitetään muutetun talousarvion ja toteutuman erotus. Toteutumisvertailussa voidaan esittää myös muita olennaisia perustelutietoja, kuten kertaluonteisten erien vaikutus talousarvion toteutumiseen.

Muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana heti, kun muutostarve on tiedossa. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan hyväksyä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksessä talousarviomuutoksia ei tule enää tehdä, vaan valtuuston tulee ottaa poikkeamiin kantaa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

Valtuustoon nähden sitovat erät [osoitetaan toteutumisvertailussa sinisellä värillä](#).

2.3.1 Käyttötalouden toteutuminen

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina.

**KESKUSVAALI- JA TARKASTUSLAUTAKUNTA

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Toiminta Keskusvaalilautakuntana on toiminut valtuuston vuosille 2017–2021 valitsema viisijäseninen lautakunta.

Valtuusto on 28.8.2019 päättänyt, että Pyhäjoen kunnassa siirytään yhden äänestysalueen malliin.

Kertomusvuonna ei järjestetty vaaleja.

Talous

001111 **Keskusvaalilautakunta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT				-201	201
TOIMINTAKATE	0	0		-201	201
TIKKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		-201	201

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Toiminta Varsinaisen tilintarkastuksen hoitaa JHTT-tilintarkastaja/-yhteisö. Valtuusto on kokouksessaan 30.1.2019 valinnut kunnan tilikausien 2019-2022 tilintarkastusyhteisöksi BDO Audiator Oy:n.

Talous

001211 **Tarkastuslautakunta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-14 310		-14 310	-15 689	1 379
TOIMINTAKATE	-14 310	0	-14 310	-15 689	1 379
LASKENNALLISET ERÄT				-202	202
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-14 310	0	-14 310	-15 891	1 581

****KESKUSVAALI- JA TARKASTUSLAUTAKUNTA**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-14 310		-14 310	-15 890	1 580
TOIMINTAKATE	-14 310	0	-14 310	-15 890	1 580
LASKENNALLISET ERÄT				-202	202
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-14 310	0	-14 310	-16 092	1 782

HALLINTO- JA ELINKEINO-OSASTO****KUNNAN JOHTAMINEN**

Toiminta Kunnan johtaminen jakautuu kustannuspaikkoihin:

- 1301 kunnan johtaminen,
- 1302 valtuusto ja
- 1303 kunnanhallitus.

Kunnanjohtajan tehtävänä on johtaa kuntaa. Kunnanjohtajan tehtävät ja toimivalta on määritelty hallintosäännössä.

Valtuusto käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa. Valtuuston tehtävistä on säädetty kuntalain 14 §:ssä.

Valtuusto	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
• kokoukset	10	12	10	11	9	9	10
• päätökset	102	133	120	156	91	94	103

Kunnanhallitus johtaa kunnan hallintoa ja taloutta kuntalain ja hallintosäännön määrittelemällä tavalla. Kunnanhallitus kokoontui pääsääntöisesti joka toinen viikko.

Kunnanhallitus	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
• kokoukset	22	25	26	24	19	24	24
• päätökset	421	544	499	515	333	372	341

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Talouden tasapainon säilyttäminen	Strategia	Yksikään ns. kriisikuntamittari ei täyty	Tavoite ei toteutunut
	Talouden toteutuma	Talouden seuranta toteutuu neljännesvuosittain	Tavoite toteutunut
		Toimintakatetavoite ei ylity.	Tavoite toteutunut
Vastuullinen johtaminen	Strategia johtajasopimus itsearviointi (khall)	Toteutetaan kerran vuodessa	Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan välinen kehityskeskustelu on käyty

Talous

001301 Kunnan johtaminen	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-144 750		-144 750	-139 254	-5 496
TOIMINTAKATE	-144 750	0	-144 750	-139 254	-5 493
LASKENNALLISET ERÄT	-4 830		-4 830	-4 225	-605
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-149 580	0	-149 580	-143 479	-6 101

001302 Valtuusto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				914	-914
TOIMINTAKULUT	-75 260		-75 260	-73 424	-1 836
TOIMINTAKATE	-75 260	0	-75 260	-72 510	-2 750
LASKENNALLISET ERÄT	-6 680		-6 680	-7 333	653
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-81 940	0	-81 940	-79 843	-2 097

001303 Kunnanhallitus	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	101 500	-75 000	26 500	22 915	3 585
TOIMINTAKULUT	-137 350		-137 350	-108 505	-28 845
TOIMINTAKATE	-35 850	-75 000	-110 850	-85 590	-25 260
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-11 870		-11 870	-12 044	174
LASKENNALLISET ERÄT	-4 220		-4 220	-5 772	1 552
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-51 940	-75 000	-126 940	-103 406	-23 534

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	3 067 867
Lisäykset	128 960
Vähennykset	
Poistot	-12 044
Arvo 31.12.	3 184 783

**KUNNAN JOHTAMINEN	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	101 500	-75 000	26 500	23 829	2 671
TOIMINTAKULUT	-357 360		-357 360	-321 183	-36 177
TOIMINTAKATE	-255 860	-75 000	-330 860	-297 353	-33 507
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-11 870		-11 870	-12 044	174
LASKENNALLISET ERÄT	-15 730		-15 730	-17 331	1 601
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-283 460	-75 000	-358 460	-326 728	-31 732

**HALLINTOPALVELUT

Toiminta Hallintopalvelujen tulosalue jakautuu talousosan vertailun osoittamiin kustannuspaikkoihin.

Muu yleishallinto sisältää mm. Raahen seutukunnan kehittämiskeskuksen palvelujen ostamiskustannukset.

Toiminta-avustuksia on maksettu mm. Pyhäjoen Jäähalli Oy:lle 20.000 €, Pyhäjoen 4H-yhdistykselle 1 333 €/kk (yht. 16 000 €), Eläkeliiton Pyhäjoen yhdistykselle 2.000 €, Pyhäjoen Frisbeeseuralle 4.000 €, Pyhäjoen Joki-Kiekolle 3.000€, Pyhäjoen kalastajainseuralle 2.000 neljälle kylätoimikunnalle kullekin 336,38 € ja muualla opiskeleville stipendeinä 1 400

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Yhdistysten avustaminen	Sopimusten määrä	Avustusten saaminen edellyttää sopimusta kunnan ja avustusta saavan yhdistyksen kesken siitä, mitä palveluita yhdistys suorittaa annettavaa toiminta-avustusta vastaan.	Ei toteutunut, sopimuksia ei ole kattavasti tehty.
Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Laadukkaat palvelut	Määräaikaisten noudattaminen	Kattavat ja oikea-aikaiset laadukkaat palvelut	Toteutunut, ei tiedossa määräaikaisten ylityksiä
Sähköinen palkkalaskelma	Laskelmien määrä	yli 90 %	Toteutunut, sähköiset laskelmat 96 %
Tiedonohjaussuunnitelman (TOS) laatiminen	Asianhallinnan käyttöönotto	Sähköisen asioinnin ja tiedonohjauksen käyttöönotto v. 2020	Toteutunut
Hyvin hoidetut kokoukset	Kokousten laatu	Sovitussa ajassa jaossa olevat selkeät esityslistat, jotka sisältävät riittävät materiaalit	Toteutunut, ei ole saatu negatiivista palautetta luottamushenkilöiltä

Talous

001304 Muu yleishallinto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-392 020		-392 020	-426 638	34 618
TOIMINTAKATE	-392 020	0	-392 020	-426 638	34 618
LASKENNALLISET ERÄT	-8 240		-8 240	-6 234	-2 006
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-400 260	0	-400 260	-432 873	32 613

001321 Hallinto- ja talouspalvelut	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	170 390		170 390	167 063	3 327
TOIMINTAKULUT	-619 140	67 000	-552 140	-531 555	-20 585
TOIMINTAKATE	-448 750	67 000	-381 750	-364 492	-17 258
LASKENNALLISET ERÄT	448 750		448 750	364 492	84 258
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	67 000	67 000	0	67 000

**HALLINTOPALVELUT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	170 390		170 390	167 063	3 327
TOIMINTAKULUT	-1 011 160	67 000	-944 160	-958 193	14 033
TOIMINTAKATE	-840 770	67 000	-773 770	-791 131	17 361
LASKENNALLISET ERÄT	440 510		440 510	358 258	82 252
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-400 260	67 000	-333 260	-432 873	99 613

**HENKILÖSTÖTOIMIKUNTA

Toiminta Henkilöstötoimikunta on yhdessä henkilöstöjärjestöjen edustajien kanssa käsitellyt mm. kunta-alan virka- ja työehtosopimusten soveltamista ja järjestyserien jakamisen periaatteita.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Hyvinvoiva henkilöstö	Sairauspoissaolojen määrän väheneminen	Sairauspoissaolot < 13 sairauspäivää/htv	Ei toteutunut, toteutuma 16,5
	Työvaativuudenarviointi	Otettu käyttöön systemaattisesti	Ei toteutunut
	Tehtäväkuvaukset	Laadittu kaikkien kanssa	Toteutunut (niillä sopimusaloilla, joilla sitä edellytetään)

Sairauspoissaolojen toteutuma on noin 16,51/htv (v. 2019 n. 19,46 ja v.2018 n. 17,26/htv), joten tavoite ei numeeriselta osin toteutunut.

Sairaspoissaolot jakautuivat osastoittain seuraavasti:

	Htv	sairaspv	sairas-%
Yht.	166,29	2746	16,51
Hall.	19,98	84	4,20
Siv.	109,60	2085	19,02
Tekn.	36,71	577	15,72

Työsuojeluasioista ja osin työterveyshuoltoon liittyvistä asioista (toimintasuunnitelman ja Kelakorvaushakemuksen hyväksyminen) on vastannut työsuojelutoimikunta. Työsuojelupäällikkönä toimii Heikki Hirvikoski.

Työterveydenhuollon palvelut ostetaan Suomen Terveystalo Oy:ltä. Kunta työnantajana on järjestänyt lakisääteisten palvelujen lisäksi työntekijöilleen sairaanhoitopalvelut työterveyshuoltona. Sairaanhoitopalvelut on sisällytetty vuosittain vahvistettavaan työterveydenhuollon toimintasuunnitelmaan, jolloin niihin on mahdollista hakea Kelan korvausta.

Kertomusvuoden aikana työnantaja on kannustanut henkilöstöä liikunta- ja kulttuuriseteleihin.

Talous

001331 Työsuojelu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-1 760		-1 760	-1 361	-399
TOIMINTAKATE	-1 760	0	-1 760	-1 361	-399
LASKENNALLISET ERÄT	1 760		1 760	1 361	399
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		0	

001332 Työterveydenhuolto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	50 000		50 000	43 080	6 920
TOIMINTAKULUT	-100 000		-100 000	-108 704	8 704
TOIMINTAKATE	-50 000	0	-50 000	-65 623	15 623
LASKENNALLISET ERÄT	50 000		50 000	65 623	-15 623
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		0	

001333 Henkilöstöpalv. ja yhteistoim/TYKY

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	7 000		7 000	4 970	2 030
TOIMINTAKULUT	-46 080		-46 080	-57 178	11 098
TOIMINTAKATE	-39 080	0	-39 080	-52 208	13 128
LASKENNALLISET ERÄT	39 080		39 080	52 208	-13 128
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		0	

**HENKILÖSTÖTOIMIKUNTA	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	57 000		57 000	48 050	8 950
TOIMINTAKULUT	-147 840		-147 840	-167 244	19 404
TOIMINTAKATE	-90 840	0	-90 840	-119 193	28 353
LASKENNALLISET ERÄT	90 840		90 840	119 193	-28 353
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		0	

****TYÖLLISTÄMINEN**

Toiminta Kunnanhallituksen 19.12.2016 perustama työllistämistoimikunta on kokoon-
tunut keskimäärin kerran kuukaudessa käymään läpi kunnan työllisyysti-
lannetta ja pohtimaan eri toimenpiteitä työttömyyden alentamiseksi.

Vuonna 2020 palkkatuella työllistettyjen palkkauskustannukset ja niihin saa-
tu palkkatuki kohdistettiin palkkatuen kustannuspaikalle, josta se kuukausi-
tain siirrettiin sisäisesti toteutuneille kustannuspaikoille, joten kustannuspai-
kalla ei näy toteutumalukuja. Palkkatukeen käytetyt ulkoiset toimintakulut
olivat 63.248 € (ta 74.390 €) ja toimintatuotot 33.330 € (ta 37.500 €).

Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin v. 2020 yli 300 päivää työttämä-
nä olevista työmarkkinatukea saavista henkilöistä 97.479 € (v. 2019 /
102.460 €). Määrärahasta maksettiin myös avustusta yrityksille ja yhdistyksil-
le, jotka työllistivät työttömänä olevia 11.104 €.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Työllisyyden lisääminen	Nuorisotyöttömyys	Nuorisotyöttömyyden vähentäminen	Tavoite ei toteutunut (alle 25 31.12.2020 / 28 ja 31.12.2019 / 16)
	Työmarkkinatuen kuntaosuuden saajat	Työmarkkinatuen kun- taosuuden saajien määrän pieneneminen	Tavoite toteutunut: 2020 yht. 46 hlöä (2019 yht. 56)

NUORTEN KESÄTYÖLLISTÄMINEN 2020

Nuorten kesätyöllistämiseen oli varattu määräraha ja kesäksi 2020 oli ta-
lousarvion ja -suunnitelman mukaan määrä työllistää kolme ikäluokkaa,
2002-2004 siten, että jokainen ko. ikäluokkaan kuuluva kesätyöpaikan ha-
luava sen saa.

Koronaepidemiasta ja kunnan työntekijöiden lomautuksista johtuen rajoi-
tettiin myös nuorten kesätyöhön osallistujien määrää ja kunta työllisti vain
nuorimman ikäluokan eli v. 2004 syntyneet.

Kesätyöllistäminen toteutettiin siten, että kunta tarjosi kaikille halukkaille ko.
ikäluokkaan kuuluvalla kesätyösetelin arvoltaan 300 € sekä tarjosi lisäksi itse

kesätyöpaikkoja. Kesätyösetelillä nuoret hakeutuivat itse kesätyöhön yrityksiin tai yhdistyksiin.

Talous

001334 Palkkatuki	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT		-20 000	-20 000	890	-20 890
TOIMINTAKULUT		40 000	40 000	3 856	36 144
TOIMINTAKATE	0	20 000	20 000	4 747	15 253
LASKENNALLISET ERÄT				-4 747	4 747
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	20 000	20 000	0	20 000

001335 Kesätyöllistäminen	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-31 750	10 000	-21 750	-21 683	-67
TOIMINTAKATE	-31 750	10 000	-21 750	-21 683	-67
LASKENNALLISET ERÄT	-31 750	10 000	-21 750	-21 683	-67
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-31 750	10 000	-21 750	-21 683	-67

006143 Kuntouttava työtoiminta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	40 000		40 000	24 821	15 179
TOIMINTAKULUT	-97 120		-97 120	-111 106	13 986
TOIMINTAKATE	-57 120	0	-57 120	-86 285	29 165
LASKENNALLISET ERÄT	-5 420		-5 420	-3 962	-1 458
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-62 540	0	-62 540	-90 247	27 707

006145 Työmarkkinatuen kuntaosuus

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-100 000	-10 000	-110 000	-108 583	-1 417
TOIMINTAKATE	-100 000	-10 000	-110 000	-108 583	-1 417
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-100 000	-10 000	-110 000	-108 583	-1 417

**TYÖLLISTÄMINEN	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	40 000	-20 000	20 000	25 712	-5 712
TOIMINTAKULUT	-228 870	40 000	-188 870	-237 516	48 646
TOIMINTAKATE	-188 870	20 000	-168 870	-211 804	42 934
LASKENNALLISET ERÄT	-5 420		-5 420	-8 709	3 289
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-194 290	20 000	-174 290	-220 513	46 223

****ELINVOIMAN KEHITTÄMINEN**

Toiminta Pyhäjoen kunta osti yritysten neuvontapalvelut Raahen seudun yrityspalveluilta.

Vuoden yrittäjien palkitseminen tapahtui seutukunnallisessa yrittäjäjuhlassa. Pyhäjoen vuoden yrittäjäksi valittiin Tanja Saukko, Parturi-Kampaamo Tanja.

Vuonna 2020 Pyhäjoella perustettiin 16 uutta yritystä ja 2 lopetti toimintansa, joten yritysten nettoperustana oli +14. Luvuissa ei ole mukana asunto-osake- eikä kiinteistöyhtiöt.

Elinvoiman tulosalueella edistettiin useita yksityisiä rakennushankkeita. Yritystonttikauppoja tehtiin 1 kpl. Omakotitalotontteja vuokrattiin 1 kpl. Uusien omakotitalojen rakentamisia aloitettiin 4 kpl.

Lukuissa määrä kunnan yrittäjiä ja kuntaan yrittämistoimintaa suunnittelevia on tavattu sekä avustettu heitä erilaisissa yritystoimintaan. Yhteistyö Pyhäjoen Yrittäjät ry:n kanssa on ollut säännöllistä.

Vuoden 2020 pyhäjokisten yritysten saama tukirahoitus (sisältää korona - tukirahoituksen):

• Pyhäjoen kunnan yksinyrittäjätuki	34.000,00 €
• Business Finlandin tuki	283.148,00 €
• ELY-keskuksen tuki	288.920,00 €
• Nouseva Rannikkoseutu ry:n tuki	129.797,00 €
yhteensä = 735.865,00 €	

Yrittäjäyyskasvatusta ja -opetusta on tehty yhteistyötä yrittäjäyyslukion kanssa.

Raahen seudun kehityksen yrityspalvelut on suorittanut yritysneuvontaa, selvittänyt yritysten kehittämistarpeita ja -hankkeita sekä tukenut näitä.

Raahen seudun kehityksen Hankkeet, joissa Pyhäjoen kunta mm. on mukana:

- Veden äärellä -hanke (1.4.2017 – 31.3.2020)
- Peili-hanke (1.4.2019 – 31.12.2021)
- Kasvua ja kilpailukykyä rannikkoseudulle (1.3.2020 – 28.2.2023)
- Oulu South Goes Global -hanke (1.1.2020 – 31.12.2022)
- Kilpailukyyn avaimet -hanke (1.9.2018 – 31.5.2021)

Pyhäjoen kunnan Elinvoimahankkeet:

- **Tervetuloa Pyhäjoelle! -hanke** (1.4.2019 – 31.3.2022). Vuosi 2020 oli ensimmäinen kokonainen toimintavuosi. Hankkeen päätavoitteena on saada kuntaan muuttavien perheet ja työelämän ulkopuolella olevat puoliset osaksi pyhäjokista yhteisöä. Kaikki hankkeen tapahtumat ja

palvelut ovat kuitenkin myös Pyhäjoen paikallisasukkaiden käytettävissä.

Hankkeen vuonna 2020 järjestämiä tapahtumia, koulutuksia ja opintoretkiä:

- Katsomusten kahvit 6.2.
- Pyhäjoen Nallejahti (maalis-toukokuu)
- Pyhäjoen Pyöräilysuunnistus 3.6.-31.8.
- Syyään yhesä! -ruokakulttuuri-illat (Venäjä 24.9., Vietnam 15.10. ja Italia 19.11.)
- Pyhäjoen Joulutunnelmaa -tapahtuma 1.12. alkaen
- Kansainvälisiä lautapeli-iltoja livenä ja verkossa 5 kpl
- Kansainvälisiä pihapeli-iltoja eri puolilla Pyhäjokea 5 kpl
- Tandem -kielikahviloita 4 kpl (kaksi verkossa)
- Ohjelmallisia vierailuja (ml. yhdistystoiminta) 10 kpl
- Rauli Virtasen vierailijaluento viestinnästä 19.2.
- Varhaiskasvatuksen yksiköiden kielisuihutus -koulutukset (3 kertaa)
- Salla Saarisen Viestintä nyt! -koulutus yhdistyksille ja yrittäjille 28.5.
- Asumisen tavat eri kulttuureissa -koulutus, teemana Venäjä 21.10.
- Opintoretket: pyöräily 7.6., sienestys ja marjastus 9.9.

Syyskuussa avattiin lisäksi Pyhäjoen kirjaston, varhaiskasvatuksen ja lukion sekä Tervetuloa Pyhäjoelle! -hankkeen yhteinen Monitoimitila Monela S-Marketin kiinteistössä.

- **Ollinmäki -hankkeen** laatimiseksi Pohjois-Pohjanmaan liitto myönsi AKKE-rahoitusta 70 % hankkeen 45.000 euron kustannusarviosta. Hanke käynnistyi 2020 syksyllä ja päättyy vuoden 2021 lopussa.
- **Elävisluodon kalasataman kehittäminen** -hankehakemus valmisteltiin yhdessä teknisen osaston ja kalastajien kanssa. Hankkeen tavoitteena on saada rahoitus neljään kokonaisuuteen:
 - 1) kalankäsittelyhallin peruskorjaus ja sen välineistön uusiminen
 - 2) satamaväylän ruoppaus
 - 3) kunnallisen vesijohdon rakentaminen
 - 4) laitureiden törmäyssuojat

Markkinointi ja elinvoiman edistäminen

Arjen Turvaa -pilottikokeilu (25.3.2019-24.3.2020) oli kunnan järjestämä kokeilu, joka tarjosi maksutonta apua iäkkäämmille ja taloudellisesti ja fyysisesti heikommassa asemassa oleville pieniin arjen askareisiin

Kokemusasiantuntijapalvelu (19.5.2019 – 19.5.2020) Elinvoiman edistämiseen ja alueen markkinoimiseen palkattiin palkkatuella kaksi työntekijää,

jotka toimivat myös kokemusasiantuntijoina. Kokemusasiantuntijat tekivät aktiivista asuntomarkkinointia, tapahtumissa avustamista, asuntonäyttöjä sekä he auttoivat sekä pyhäjokisia yrityksiä että asukkaita mm. arkitilanteiden tulkkauksissa.

Markkinointi- ja viestintätiimi kokoontui vuoden aikana viisi kertaa. Tiimin suunnittelemat tapahtumat peruuntuivat koronarajoitusten vuoksi.

Kunnan markkinointi- tiedotuskanavana on käytetty Pyhäjoen Kuulumiset -lehteä, kunnan internet -sivustoja, kunnan ja VisitPyhäjoki facebook -sivustoja, Tervetuloa Pyhäjoelle! -hankkeen uutiskirjettä, WhatsApp -ryhmiä sekä alueella toimivia sanomalehtiä.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Invest in Pyhäjoki -sijoittumispalvelujen kehittäminen	Pyhäjoelle sijoittuneiden yritysten tai toimipisteiden lkm, varatut ja/tai ostetut tontit	2 yritystä tai toimipistettä 6 varattua tai ostettua tonttia	Tavoite toteutui: 16 uutta yritystä, 2 lakannutta. Netto +14. Yritystontteja myytiin 1 kpl.
Yritysyhteistyö	Yritystapahtumat ja -vierailut, ohjaus ja neuvonta, seutukunnallinen yhteistyö	elinvoimapolitiittisen ohjelman laatiminen hankintaohjeiden päivitys	Tavoite ei toteutunut Tavoite ei toteutunut
Kunnan markkinointi alueen tuleville asukkaille ym.	Vuokratut ja ostetut tontit, vuokra-asuntojen menekki	kunnan vuokra-asuntojen korkea täyttöaste 5 varattua, vuokrattua tai ostettua tonttia	Tavoite toteutui: täyttöaste on lähes 100 % Tavoite toteutui: 4 varattua ja 1 vuokrattu tontti
Kunnan elinvoimataapahtumat, uusien tapahtumien luominen	Osallistutaan kunnan tapahtumiin ja niiden kehittämiseen aktiivisesti	4 tapahtumaa, joissa aktiivisesti mukana tai järjestämänä	Tavoite toteutui: tapahtumia ja tilaisuuksia n. 30 kpl.
Markkinointi- ja esitemateriaali sekä kampanjat	Ajankohtainen ja houkutteleva materiaali	Aatosvainion kyltit Tienvarren ajantasainen digimarkkinointi	Tavoite ei toteutunut Tavoite toteutui
Osallisuuden lisääminen	Kuntalaisten osallistumismahdollisuudet, kilpailut, työpajat	Kysytään kuntalaisten mielipiteitä aina kun se on mahdollista.	

		Lisätään vaikuttamis- mahdollisuuksia.	
--	--	---	--

Talous

003111 Elinkeinotoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-146 080		-146 080	-138 369	-7 711
TOIMINTAKATE	-146 080	0	-146 080	-138 369	-7 711
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 280	-20 000	-21 280	-19 242	-2 038
LASKENNALLISET ERÄT	-4 680		-4 680	-5 584	904
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-152 040	-20 000	-172 040	-163 195	-8 845
Käyttöomaisuus					
Arvo 1.1.	98 306				
Lisäykset					
Vähennykset					
Poistot	-19 242				
Arvo 31.12.	79 064				
003121 Tervetuloa Pyhäjoelle	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	113 830		113 830	106 732	7 098
TOIMINTAKULUT	-143 490		-143 490	-134 994	-8 496
TOIMINTAKATE	-29 660	0	-29 660	-28 263	-1 397
LASKENNALLISET ERÄT	-5 550		-5 550	-5 218	-332
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-35 210	0	-35 210	-33 481	-1 729
003124 Markkinointi- ja viestintä	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	13 000		13 000	5 896	7 104
TOIMINTAKULUT	-60 630		-60 630	-30 472	-30 158
TOIMINTAKATE	-47 630	0	-47 630	-24 576	-23 054
LASKENNALLISET ERÄT	-710		-710	-27	-683
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-48 340	0	-48 340	-24 603	-23 737
003131 Matkailun edistäminen	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				6 032	-6 032
TOIMINTAKULUT				-3 202	3 202
TOIMINTAKATE	0	0		2 829	-2 829
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				-15 782	15 782
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		-12 953	12 953

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	110 476
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-15 782
Arvo 31.12.	94 694

004111 Maaseututoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	9 080		9 080	8 963	117
TOIMINTAKULUT	-83 220		-83 220	-73 209	-10 011
TOIMINTAKATE	-74 140	0	-74 140	-64 246	-9 894
LASKENNALLISET ERÄT	-2 690		-2 690	-1 892	-798
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-76 830	0	-76 830	-66 138	-10 692

**ELINVOIMAN KEHITTÄMINEN	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	135 910		135 910	127 622	8 288
TOIMINTAKULUT	-433 420		-433 420	-380 246	-53 174
TOIMINTAKATE	-297 510	0	-297 510	-252 624	-44 886
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 280	-20 000	-21 280	-35 024	13 744
LASKENNALLISET ERÄT	-13 630		-13 630	-12 721	-909
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-312 420	-20 000	-332 420	-300 369	-32 051

****ASUNTO-, KAAVOITUS- JA MAAPOLITIIKKA**

Toiminta Kaavoitusta ja maapolitiikkaa ohjaa valtuuston hyväksymä maankäyttöstrategia.

Kunnanhallitus on 12.12.2016/§ 470 valinnut kaavoituksen puitesuunnittelijaksi Ramboll Finland Oy:n vuosiksi 2017 – 2021.

Kaavoitusarkkitehti Jyrki Määtä on toiminut kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan alaisuudessa Pyhäjoen kunnan kaavoitusvastaavana.

Asuntoasioita on käsitellyt kunnanhallituksen valitsema asuntotoimikunta.

Maa- ja metsätilojen kustannuspaikan määrärahoista on perusmetsätalouden harjoittamisen lisäksi toteutettu Matinsaaren täyttöä.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Talous	Asuntojen vuokraus	Täyttöaste vähintään 90 % Vuokratulot kattavat menot ja poistot	Tavoite toteutunut, asuttavat asunnot täyttöaste n. 100 % Tavoite ei toteutunut

	Asuntopoliittisen strategian toteuttaminen	Huonokuntoisista kiinteistöistä luovutaan strategian mukaisesti	Strategian toteuttaminen aloitettu
	Metsäomaisuuden myynti	Hoidetaan päivitetyn metsänhoitosuunnitelman mukaisesti	Tavoite toteutunut: MHY Pyhä-Kalan toimesta sopimusperusteisesti

Talous

004301 Rivitalo I/Pormannintie 2	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	24 100	-10 000	14 100	10 611	3 489
TOIMINTAKULUT	-29 290		-29 290	-29 322	32
TOIMINTAKATE	-5 190	-10 000	-15 190	-18 711	3 521
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 970		-3 970	-3 977	7
LASKENNALLISET ERÄT	-770		-770	-414	-356
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-9 930	-10 000	-19 930	-23 101	3 171

Kohteessa 8 vuokra-asuntoa.

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	11 647
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-3 977
Arvo 31.12.	7 670

004302 Rivitalo II/Vanhatie 80 D	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	33 400	-2 000	31 400	30 299	1 101
TOIMINTAKULUT	-26 090		-26 090	-30 161	4 071
TOIMINTAKATE	7 310	-2 000	5 310	138	5 172
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 630		-1 630	-1 630	0
LASKENNALLISET ERÄT	-710		-710	-369	-341
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	4 970	-2 000	2 970	-1 861	4 831

Kohteessa 8 vuokra-asuntoa.

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	4 777
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-1 630
Arvo 31.12.	3 148

004304 Rivitalo IV/Pormannint. 4	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	39 000	-5 000	34 000	33 709	291
TOIMINTAKULUT	-18 630		-18 630	-21 949	3 319
TOIMINTAKATE	20 370	-5 000	15 370	11 760	3 610
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 710		-3 710	-3 705	-5
LASKENNALLISET ERÄT	-630		-630	-263	-367
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	16 030	-5 000	11 030	7 792	3 238

Kohteessa on 8 vuokra-asuntoa.

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	25 936
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-3 705
Arvo 31.12.	22 231

004305 Vuokratalot/Vanhat. 80	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	15 200		15 200	15 283	-83
TOIMINTAKULUT	-50 990		-50 990	-34 496	-16 494
TOIMINTAKATE	-35 790	0	-35 790	-19 213	-16 578
LASKENNALLISET ERÄT	-1 430		-1 430	-720	-710
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-37 220	0	-37 220	-19 933	-17 287

Kohteessa 10 vuokra-asuntoa, joista yhdistysten käytössä 6 asuntoa.

004306 Pirttikosken paritalo	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	11 600		11 600	11 760	-160
TOIMINTAKULUT	-4 560		-4 560	-6 231	1 671
TOIMINTAKATE	7 040	0	7 040	5 529	1 511
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 940		-3 940	-3 943	3
LASKENNALLISET ERÄT	-130		-130	-64	-66
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	2 970	0	2 970	1 522	1 448

Kohteessa 2 vuokra-asuntoa.

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	148 838
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-3 943
Arvo 31.12.	144 895

004308 Asunto-osakkeet	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	152 450		152 450	158 138	-5 688
TOIMINTAKULUT	-118 420	-30 000	-148 420	-150 580	2 160
TOIMINTAKATE	34 030	-30 000	4 030	7 558	-3 528
LASKENNALLISET ERÄT	-1 840		-1 840	-2 097	257
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	32 190	-30 000	2 190	5 461	-3 271

Asunto-osakkeita yhteensä 23 kpl.

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	754 005
Lisäykset	37 908
Vähennykset	
Poistot	
Arvo 31.12.	791 913

004309 Muut asunnot	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	13 090	-7 000	6 090	12 604	-6 514
TOIMINTAKULUT	-19 120		-19 120	-14 035	-5 085
TOIMINTAKATE	-6 030	-7 000	-13 030	-1 432	-11 598
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 110		-7 110	-7 108	-2
LASKENNALLISET ERÄT	-360		-360	-270	-90
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-13 500	-7 000	-20 500	-8 810	-11 690

Kohteessa 4 vuokra-asuntoa ja Koivula

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	67 137
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-5 161
Arvo 31.12.	61 975

008321 Kaavoitus	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-129 800	-20 000	-149 800	-148 301	-1 499
TOIMINTAKATE	-129 800	-20 000	-149 800	-148 301	-1 499
LASKENNALLISET ERÄT	-5 170		-5 170	-3 586	-1 585
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-134 970	-20 000	-154 970	-151 886	-3 084

008326 Maa- ja metsätilat	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	134 000	84 000	218 000	267 997	-49 997
TOIMINTAKULUT	-16 200	-60 000	-76 200	-107 066	30 866
TOIMINTAKATE	117 800	24 000	141 800	160 932	-19 132
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				-4 100	4 100
LASKENNALLISET ERÄT	-1 930		-1 930	-1 425	-505
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	115 870	24 000	139 870	155 406	-15 536

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	4 481 037
Lisäykset	95 448
Vähennykset	
Poistot	
Arvo 31.12.	4 486 468

**ASUNTO-, KAAVOITUS- JA MAAPOLITIikka					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	422 840	60 000	482 840	540 401	-57 561
TOIMINTAKULUT	-413 100	-110 000	-523 100	-542 140	19 040
TOIMINTAKATE	9 740	-50 000	-40 260	-1 739	-38 521
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-20 360		-20 360	-24 463	4 103
LASKENNALLISET ERÄT	-12 970		-12 970	-9 207	-3 763
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-23 590	-50 000	-73 590	-35 409	-38 181

**SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Toiminta Sosiaalitoimen tehtävien siirto Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymälle varhaiskasvatusta lukuun ottamatta on toteutettu vuoden 2011 alusta.

Tarkemmin sosiaali- ja terveyspalvelut esitetään Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän tilinpäätöksessä vuodelta 2020, joka käsitellään erillisenä asiakokonaisuutena.

Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän tilinpäätös oli ylijäämäinen 331,92 euroa.

Talous

**SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-11 457 170		-11 457 170	-10 995 739	-461 431
TOIMINTAKATE	-11 457 170	0	-11 457 170	-10 995 739	-461 431
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-11 457 170	0	-11 457 170	-10 995 739	-461 431

****YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO**

Talous Ympäristöterveydenhuollon palvelut tuotettiin alueellisesti ns. isäntäkuntamallin mukaisesti. Isäntäkuntana toimii Kalajoen kaupunki.

**YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-73 100		-73 100	-73 198	98
TOIMINTAKATE	-73 100	0	-73 100	-73 198	98
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-73 100	0	-73 100	-73 198	98

****MUUT SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT**

Toiminta Muihin sosiaali- ja terveyspalveluihin on kirjattu mm vastuu siirtyneistä palvelusuhteista aiheutuneista eläkemenoperusteisista KuEL maksuista ja ns. "Haikararahasta" aiheutuneet kustannukset.

Eläkemenoperusteiset maksut olivat 1 66.996 euroa ja Haikararahaa maksettiin 26 lapsesta.

Muihin sosiaali- ja terveyspalveluihin kohdistettiin Arjen turvaa -hankkeen palkkatuella työllistetyt henkilön palkkauskulut ja palkkatuki.

Talous

**MUUT SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	13 000		13 000	2 649	10 351
TOIMINTAKULUT	-220 080		-220 080	-199 547	-20 533
TOIMINTAKATE	-207 080	0	-207 080	-196 898	-10 182
LASKENNALLISET ERÄT				463	-463
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-207 080	0	-207 080	-196 435	-10 645

SIVISTYSOSASTO**SIVISTYSLAUTAKUNTA******SIVISTYSTOIMI/HALLINTO**

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteuma
Vaikutavuus			
Asiakastyytyväisyys	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosanalla > 8)	Toteuma 8,6. Tavoite on toteutunut.

Resurssien hallinta			
Kustannusten hallinta	Hallinnon kustannukset/ oppilas	Eivät kasva oppilasmäärään suhteutettuna yleistä kustannuskehitystä nopeammin	2019 208 € 2020 213 € Tavoite ei ole toteutunut.

Talous

**SIVISTYSTOIMI/HALLINTO	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-110 400		-110 400	-113 617	3 217
TOIMINTAKATE	-110 400	0	-110 400	-113 617	3 217
LASKENNALLISET ERÄT	-4 760		-4 760	-4 570	-190
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-115 160	0	-115 160	-118 187	3 027

****VARHAISKASVATUS**

Toiminta Toimintaa on järjestetty kahdessa päiväkodissa ja neljässä perhepäiväkodissa. Hoitajan kotona tapahtuva päivähoito on ollut marginaalisessa asemassa.

Koronaepidemiolla on ollut merkittävä vaikutus varhaiskasvatuksen toimintaan. Se on vähentänyt palvelukysyntää ja lisännyt arvioituja kodinhoidontuen kustannuksia.

Varhaiskasvatuksessa ovat olleet käynnissä Liikkuva varhaiskasvatus – ja Monikulttuurinen kohtaaminen -hankkeet sekä hanke koronanepidemian aiheuttamien ongelmien korjaamiseen.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteuma
Taloudelliset tavoitteet/resurssien hallinta			
Toiminnan taloudellisen järjestäminen	Kustannukset/ todellinen hoitopäivä	Eivät kasva yleistä kustannuskehitystä nopeammin	2019 87,5 € 2020 97,6 € Muutos 11,5 %. Kustannustason muutos 0,3 %. Tavoite ei ole toteutunut.
	Käyttöaste (hoitopäivät/ hoitopaikat)	Kasvaa edellisestä vuodesta	Tavoite ei ole toteutunut.
Vaikuttavuus			
Varhaiskasvatuspalveluiden laadun arviointi	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosanalla > 8)	Toteuma 9,0. Tavoite on toteutunut.
Varhaiskasvatuspalvelujen saatavuus	Arviointikysely	Perheet ovat tyytyväisiä palvelun saatavuuteen	Toteuma 8,9. Tavoite toteutunut.

Prosessit ja rakenteet			
Kasvukumppanuuden toimivuus	Arviointikysely Lapsikohtaiset varhaiskasvatussuunnitelmat	Koetaan olevan hyvällä tasolla (koulurvosana > 8) Jokaisella lapsella on VaSu	Toteuma 9. Tavoite on toteutunut. Tavoite on toteutunut.
Yhteistyön lisääminen eri varhaiskasvatusmuotojen välillä	Yhteiset tapahtuman ja koulutuksen	Lisääntyvät edellisvuodesta	
Varhaiskasvatuksen sisältö ja varhaiskasvatussuunnitelman ja -lain mukainen toiminta	Varhaiserityisopettajan rekrytointi Pedagogisen osaamisen lisääminen	Vakituinen varhaiserityisopettaja Otetaan huomioon rekrytointeissa	Tavoite ei ole toteutunut. Tavoite on toteutunut.
Verkostotyön lisääntyminen	Yhteistyö kulttuuri-, liikunta- ja vapaa-aikatoimen kanssa	Erilaisia tapahtumia KV-toiminta perusopetuksen kanssa Seutukunnallinen yhteistyö (LAPE-hanke, Lapsirikashanke)	Tavoite on toteutunut. Tavoite on toteutunut. Tavoite on toteutunut.
Osaaminen ja työhyvinvointi			
Ammattitaidon ja ammatillisuuden tukeminen	Kehityskeskustelut Koulutuspäivät	Systemaattisesti käytössä Väh. 1/htv	Tavoitteet ovat toteutuneet. Tavoitteet ovat toteutuneet.
Työhyvinvointi	Smartum-setelit Kunnan järjestämä tyky-toiminta Yhteiset tapahtumat Yhteiset Keskustelufooromit	Käytössä koko henkilöstöllä Henkilöstö osallistuu	Tavoitteet ovat toteutuneet. Tavoitteet ovat toteutuneet. Tavoitteet ovat toteutuneet.

Talous

006211 Kivitasku	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	55 000	-20 000	35 000	49 951	-14 951
TOIMINTAKULUT	-276 530	15 000	-261 530	-269 623	8 093
TOIMINTAKATE	-221 530	-5 000	-226 530	-219 672	-6 858
LASKENNALLISET ERÄT	-13 290		-13 290	-9 574	-3 716
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-234 820	-5 000	-239 820	-229 246	-10 574
006224 Kurrela	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	40 000	-20 000	20 000	22 254	-2 254
TOIMINTAKULUT	-280 740	7 000	-273 740	-280 501	6 761
TOIMINTAKATE	-240 740	-13 000	-253 740	-258 247	4 507
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-190		-190	-188	-2
LASKENNALLISET ERÄT	-14 020		-14 020	-13 608	-412
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-254 950	-13 000	-267 950	-272 044	4 094
Käyttöomaisuus					
Arvo 1.1.	799				
Lisäykset					
Vähennykset					
Poistot	-188				
Arvo 31.12.	611				
006229 Liikkuva varhaiskasvatus	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				6 000	-6 000
TOIMINTAKULUT				-12 407	12 407
TOIMINTAKATE	0	0		-6 407	6 407
LASKENNALLISET ERÄT				-1 795	1 795
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		-8 201	8 201
006230 Monikulttuurinen koht,	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				1 032	-1 032
TOIMINTAKULUT				-1 290	1 290
TOIMINTAKATE	0	0		-258	258
LASKENNALLISET ERÄT	0	0		-258	258
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ				1 032	-1 032

006221 Perhepäivähoito	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	10 000	-10 000		735	-735
TOIMINTAKULUT	-89 800		-89 800	-83 943	-5 857
TOIMINTAKATE	-79 800	-10 000	-89 800	-83 208	-6 592
LASKENNALLISET ERÄT	-4 770		-4 770	-2 097	-2 673
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-84 570	-10 000	-94 570	-85 305	-9 265

006222 Ikkala/Parhalahti	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	18 000	-5 000	13 000	12 327	673
TOIMINTAKULUT	-165 300	6 000	-159 300	-145 008	-14 292
TOIMINTAKATE	-147 300	1 000	-146 300	-132 681	-13 619
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-190		-190	-188	-2
LASKENNALLISET ERÄT	-6 430		-6 430	-7 362	932
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-153 920	1 000	-152 920	-140 231	-12 689

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	799
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-188
Arvo 31.12.	611

006225 Vekkula/Yppäri	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	35 000	-15 000	20 000	20 297	-297
TOIMINTAKULUT	-167 380		-167 380	-173 342	5 962
TOIMINTAKATE	-132 380	-15 000	-147 380	-153 045	5 665
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 030		-7 030	-7 028	-2
LASKENNALLISET ERÄT	-8 480		-8 480	-10 742	2 262
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-147 890	-15 000	-162 890	-170 815	7 925

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	7 028
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-7 028
Arvo 31.12.	0

006225 Pikkuvekkula/Yppäri	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 000	-5 000			
TOIMINTAKULUT	-146 130	7 000	-139 130	-134 794	-4 336
TOIMINTAKATE	-141 130	2 000	-139 130	-134 794	-4 336
LASKENNALLISET ERÄT	-3 570		-3 570	-5 004	1 434
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-144 700	2 000	-142 700	-139 798	-2 902

006228 Ylikiiskilä	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	20 000	-5 000	15 000	14 344	656
TOIMINTAKULUT	-154 040	27 000	-127 040	-117 829	-9 211
TOIMINTAKATE	-134 040	22 000	-112 040	-103 485	-8 555
LASKENNALLISET ERÄT	-6 010		-6 010	-3 134	-2 876
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-140 050	22 000	-118 050	-106 620	-11 430

006231 Leikkitoiminta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-40 530		-40 530	-29 519	-11 011
TOIMINTAKATE	-40 530	0	-40 530	-29 519	-11 011
LASKENNALLISET ERÄT	-770		-770	-573	-197
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-41 300	0	-41 300	-30 092	-11 208

006241 Lasten kotihoidontuki	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-120 000	-25 000	-145 000	-145 986	986
TOIMINTAKATE	-120 000	-25 000	-145 000	-145 986	986
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-120 000	-25 000	-145 000	-145 986	986

**VARHAISKASVATUS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	183 000	-80 000	103 000	126 940	-23 940
TOIMINTAKULUT	-1 440 450	37 000	-1 403 450	-1 394 243	-9 207
TOIMINTAKATE	-1 257 450	-43 000	-1 300 450	-1 267 303	-33 147
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 410		-7 410	-7 404	-6
LASKENNALLISET ERÄT	-57 340		-57 340	-53 888	-3 452
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 322 200	-43 000	-1 365 200	-1 328 595	-36 605

****ESIOPETUS**

Toiminta Esiopetusta on järjestetty kahdessa opetusryhmässä, Saaren ja Yppärin kouluilla.

**ESIOPETUSs	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-146 290	-20 000	-166 300	-168 779	2 479
TOIMINTAKATE	-146 290	-20 000	-166 300	-168 779	2 479
LASKENNALLISET ERÄT	-10 880		-10 880	-7 123	-3 757
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-157 170	-20 000	-177 180	-175 902	-1 278

****PERUSOPETUS**

Toiminta Perusopetusta on järjestetty Saaren yhtenäiskoulussa, joka on edelleen toiminut väistötiloissa sekä kolmella kyläkoululla: Parhalahden, Pirttikosken ja Yppärin kouluilla.

Korona-epidemia on vaikuttanut toiminnan järjestämiseen, mm. osan ke- vätlukukautta valtaosa perusopetuksen oppilaista on ollut etäopetuksessa.

Perusopetuksessa ovat olleet käynnissä Kiekun-hanke, Erasmus-hanke liik- kuvuuteen sekä hanke koronanepidemian aiheuttamien ongelmien kor- jaamiseen.

Tavoitteen määrit- tely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus			
Laadukas opetus	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvo- sanalla > 8)	Toteuma 8,3. Tavoite on toteutu- nut.
Resurssien hallinta			
Kustannusten hal- linta	Kustannukset/ op- pilas	< 12 000 €/opp.	Toteuma 12 210 € Tavoite ei ole toteu- tunut.
Prosessit ja rakenteet			
Kodin ja koulun yhteistyön toimi- vuus	Arviointikysely	Koetaan vähin- tään hyväksi (kou- luarvosana vähin- tään >8)	Toteuma 8,3. Tavoite on toteutunut.
Osaaminen			
Henkilöstön am- mattitaito	Pätevien opetta- jien osuus	> 90 %	Toteuma 84 %. Tavoite ei ole toteu- tunut
	Opettajien täy- dennyskoulutus (muu kuin VESO- koulutus)	Väh. 1 pv/opetta- ja/ v	Tavoite ei toteudu kaikkien koulujen eikä kaikkien opettajien osalta (kunnan kustan- tama koulutus työajal- la), mutta opettajat kouluttautuvat paljon omaehtoisesti, mikä tukee ammattitaidon ylläpitotavoitetta.

Tunnuslukuja

	oppilaita / ka	toimintaku- lut/oppilas	toiminta- ka- te/oppilas
Saaren koulu*	242	11 854	11 778
Parhalahden koulu*	35	9 270	9 199
Pirttikosken koulu*	30	14 144	14 133
Yppärin koulu*	60	8 756	8 620
koko perusopetus	367	12 210	12 023
* = koulujen yhteisiä ei ole jyvitetty			

Talous

007122 Saaren koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	31 000	-26 000	5 000	18 684	-13 684
TOIMINTAKULUT	-2 942 150	40 000	-2 902 150	-2 869 470	-32 680
TOIMINTAKATE	-2 911 150	14 000	-2 897 150	-2 850 786	-46 364
LASKENNALLISET ERÄT	-110 810		-110 810	-102 717	-8 093
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-3 021 960	14 000	-3 007 960	-2 953 503	-54 457
007123 Parhalahden koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 000		5 000	2 488	2 512
TOIMINTAKULUT	-334 050		-334 050	-324 481	-9 569
TOIMINTAKATE	-329 050	0	-329 050	-321 993	-7 058
LASKENNALLISET ERÄT	-11 840		-11 840	-11 265	-575
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-340 890	0	-340 890	-333 258	-7 632
007124 Pirttikosken koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 000	-1 000		324	-324
TOIMINTAKULUT	-366 850		-366 850	-424 341	57 491
TOIMINTAKATE	-365 850	-1 000	-366 850	-424 017	57 167
LASKENNALLISET ERÄT	-11 530		-11 530	-9 887	-1 643
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-377 380	-1 000	-378 380	-433 904	55 524
007125 Yppärin koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	3 000		3 000	10 822	-7 822
TOIMINTAKULUT	-527 630		-527 630	-525 386	-2 244
TOIMINTAKATE	-524 630	0	-524 630	-514 564	-10 066
LASKENNALLISET ERÄT	-18 360		-18 360	-15 321	-3 039
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-542 990	0	-542 990	-529 886	-13 104

007127 Koulujen yhteiset	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	24 500		24 500	38 397	-13 897
TOIMINTAKULUT	-135 030	-208 500	-343 530	-340 019	-3 511
TOIMINTAKATE	-110 530	-208 500	-319 030	-301 622	-17 408
LASKENNALLISET ERÄT	-47 810		-47 810	-57 964	10 154
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-158 340	-208 500	-366 840	-359 586	-7 254

**PERUSOPETUS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	64 500	-27 000	37 500	70 715	-33 215
TOIMINTAKULUT	-4 305 710	-168 500	-4 474 210	-4 483 697	9 487
TOIMINTAKATE	-4 241 210	-195 500	-4 436 710	-4 412 982	-23 728
LASKENNALLISET ERÄT	-200 350		-200 350	-197 155	-3 195
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 441 560	-195 500	-4 637 060	-4 610 137	-26 923

****LUKIOKOULUTUS**

Toiminta Sivistyslautakunta on 17.4.2014 päättänyt lukiolaisten koulukuljetusetuuden jatkamisesta toistaiseksi. Järjestelystä aiheutuu kustannuksia, mutta syntyy myös tuloa (KELA-korvaus). Järjestely kuitenkin mahdollistaa opiskelun opiskelijoille, joille se ei muuten olisi käytännössä mahdollista, ja tuo samalla kunnalle valtionosuuden, joka ei kuitenkaan tuloudu lukiolle vaan on yleiskatteellista valtionosuutta.

Koronaepidemia on vaikuttanut lukiokoulutukseen. Lukio on ollut osana vuodesta etäopetuksessa ja toiminnassa keskeiset kansainväliset hankkeet ovat saaneet uusia muotoja.

Vuoden 2020 aikana on jatkettu vuoden 2019 aikana käynnistynyttä opetussuunnitelmatyötä.

Lukiossa on ollut vuoden 2020 aikana käynnissä kaksi Erasmus-hanketta, lukiouudistuksen toimeenpanoon liittyvä hanke sekä hanke koronanepidemian aiheuttamien ongelmien korjaamiseen.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus			
Laadukas opetus	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosanalla > 8)	Toteuma 8.4. Tavoite toteutunut
Resurssien hallinta			
Kustannusten hallinta	Kustannukset/ oppilas	< 10 000 €/opp.	Toteuma 8 840 €. Tavoite on toteutunut.

Prosessit ja rakenteet			
Yrittäjyytoimintamallin toimivuus ja kehittyminen	Arviointikysely	Mallin koetaan olevan toimiva ja kehittyvä (kouluarvosana vähintään >8)	Toteuma 8,4. Tavoite on toteutunut.
Kansainvälistyminen	Oppilaiden osallistuminen kv. toimintaan	Vähintään puolella oppilaista kv. kontaktia	Tavoite on toteutunut. (Koronaepidemian takia kontaktitapa on muuttunut)
Osaaminen			
Henkilöstön ammattitaito	Pätevien opettajien osuus	> 90 %	Tavoite on toteutunut.
	Opettajien täydennyskoulutus	Väh. 1 pv/opettaja/ v	Tavoite on toteutunut.

Tunnuslukuja

oppilaita / ka	130
toimintakulut/oppilas	8 840 €
toimintakate/oppilas	8 139 €
valtionosuus/oppilas	7 580 €

Talous

**LUKIOKOULUTUS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	162 000	-65 000	97 000	133 215	-36 215
TOIMINTAKULUT	-1 274 320	105 000	-1 169 320	-1 150 924	-18 396
TOIMINTAKATE	-1 112 320	40 000	-1 072 320	-1 017 709	-54 611
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-15 000	-15 000	-11 762	-3 238
LASKENNALLISET ERÄT	-33 910		-33 910	-31 680	-2 230
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 146 230	25 000	-1 121 230	-1 061 150	-60 080

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	
Lisäykset	50 158
Vähennykset	
Poistot	-11 762
Arvo 31.12.	38 396

**VAPAA SIVISTYSTYÖ

Toiminta Vapaan sivistystyön palvelut on ostettu Raahen opistolta. Toimintakuluihin sisältyy eläkemenoperusteisia eläkemaksuja perintönä Oulas-opistolta.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus, resursien hallinta	Toimintatilastot	Osallistuminen ja resursointi edellisen vuoden tasolla	Tavoite ei koronapandemian vuoksi ole toteutunut opetustunti- ja kurssimäärien osalta.

Tunnuslukuja

	2020	2019
opetustuntimäärä	1 333	1596
kurssimäärä	55	58
(brutto)opiskelijamäärä	697	433
kustannukset/opetustunti	15,32 €	18,70 €

Talous

**VAPAA SIVISTYSTYÖ	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-32 990	6 000	-26 990	-22 468	-4 522
TOIMINTAKATE	-32 990	6 000	-26 990	-22 468	-4 522
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-32 990	6 000	-26 990	-22 468	-4 522

**TAITEEN PERUSOPETUS

Toiminta Taiteen perusopetuksen palvelut on ostettu Ylivieskan seudun musiikkiopistolta ja osin Raahen musiikkiopistolta.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus, resursien hallinta	Toimintatilastot	Osallistuminen ja resursointi edellisen vuoden tasolla	Tavoite on toteutunut.

Tunnuslukuja

	2020	2019
varsinaisia oppilaita	34	34
muskareita	23	31
tutkintoja	1	1
viikkotuntimäärä	41,8	42,5
kustannukset/vuositunti	25,1 €	35,1 €

Talous

**TAITEEN PERUSOPETUS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-50 000	9 000	-41 000	-27 633	-13 367
TOIMINTAKATE	-50 000	9 000	-41 000	-27 633	-13 367
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-50 000	9 000	-41 000	-27 633	-13 367

**KIRJASTO- JA KULTTUURITOIMI

Toiminta Koronaepidemia on merkittävästi vaikuttanut kirjasto- ja kulttuuritoimeen. kirjaston käyttöä on rajoitettu ja kulttuuritapahtumia ei ole ollut mahdollista järjestää suunnitellussa laajuudessa.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus			
Kirjasto- ja kulttuuri-toimi tavoittaa kuntalaiset laadukkaasti.	Asiakaspalaute	Kouluarvosanal- la > 8	Positiivista palautea eri kanavien kautta
	Kirjaston käynnit/asukas	8	Toteuma 4,98. Tavoite ei ole toteutunut.
	Kulttuuritoimen tapahtumia	24 tapahtumaa	Toteuma 6 tapahtumaa. Tavoite ei ole toteutunut.
	Kulttuuritoimen tapahtumissa kävijöitä	2 500	Toteuma 320. Tavoite ei ole toteutunut.
	Kirjaston tapahtumien ja käyttäjäkoulutuksien kävijät	2 500	Toteuma 496. Tavoite ei ole toteutunut.
Museon kehittäminen	Päällekkäisyyksiä esineissä ja museoon kuulumattomia esineitä poistetaan	Työtä jatketaan	Työ oli tauolla
	Museon kävijämäärä vuodessa	900	Toteuma 299. Tavoite ei ole toteutunut.
	Joka kesä vaihtuvia näyttelyitä	Näyttelyiden lukumäärä ja kävijämäärä	Museolla oli yksi museonäyttely

Kirjaston, kulttuuritoimen ja museon yhteisölliset tapahtumat	Lukumäärä, osallistujamäärä, palaute	1 000 osallistujaa	Toteuma 60. Tavoite ei ole toteutunut.
Osaaminen			
OUTI-yhteistyö	Henkilöstökysely	Henkilöstö kokee mielekkääksi	OUTI:lta saatiin tukea, e-palveluita ja neuvoja
Koulutuspäivät	Päivien määrä	OKM:n suosittelema 6 henkilötyöpv / henkilötyövuotta	8,1 henkilötyöpv / henkilötyövuosi. Tavoite on toteutunut.
Taloudelliset tavoitteet/resurssointi			
Toiminnan taloudellinen järjestäminen	Kirjaston kustannukset/asukas	< 80 €	Toteuma 93 €. Tavoite ei ole toteutunut.
OUTI-kirjastokimpan tuoma synergiaedut	Työn sujuvuus	OUTI-kimpan kaikkis- sa kirjastoissa tehdään töitä yhteiseksi hyväksi	Yhteistyö sujui ja kehittyi

Talous

007211 Kirjastot	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 000		4 000	14 967	-10 967
TOIMINTAKULUT	-276 110	2 000	-274 110	-276 075	1 965
TOIMINTAKATE	-272 110	2 000	-270 110	-261 108	-9 002
LASKENNALLISET ERÄT	-16 160		-16 160	-13 363	-2 797
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-288 270	2 000	-286 270	-274 471	-11 799
007231 Museo	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-23 550		-23 550	-36 274	12 724
TOIMINTAKATE	-23 550	0	-23 550	-36 274	12 724
LASKENNALLISET ERÄT	-540		-540	-361	-179
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-24 090	0	-24 090	-36 635	12 545
007241 Kulttuuritoiminta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-47 360	6 000	-41 360	-33 479	-7 881
TOIMINTAKATE	-47 360	6 000	-41 360	-33 479	-7 881
LASKENNALLISET ERÄT	-1 290		-1 290	-933	-357
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-48 650	6 000	-42 650	-34 411	-8 239

****KIRJASTO- JA KULTTUURITOIMI**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 000		4 000	14 967	-10 967
TOIMINTAKULUT	-347 020	8 000	-339 020	-345 828	6 808
TOIMINTAKATE	-343 020	8 000	-335 020	-330 861	-4 159
LASKENNALLISET ERÄT	-17 990		-17 990	-14 656	-3 334
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-361 010	8 000	-353 010	-345 517	-7 493

****VAPAA-AIKATOIMI**

Toiminta Koronaepidemia on merkittävästi vaikuttanut vapaa-aikatoimeen. Tapah-
tumia ei ole ollut mahdollista järjestää suunnitellussa laajuudessa.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus			
Toiminnan laajuus	Retkien lukumäärä Retkille osallistujien määrä	5 150	1 12 Tavoite ei ole toteutunut.
	Leirien lukumäärä Leireille osallistuneiden lukumäärä	1 40	1 23 Tavoite ei ole toteutunut.
	Tapahtumien lukumäärä Tapahtumien osallistujien lukumäärä	9 400	5 210 Tavoite ei ole toteutunut.
Nuorisovaltuuston aktiivisuus	Osallistuminen kokouksiin	> 80 %	Toteuma 87,9%. Tavoite on to- teutunut
Asiakastyytyväisyys	Asiaskaskysely.	Kouluarvosana > 8	Toteuma 8,1. Tavoite on to- teutunut

Talous

007311 Liikuntatoimi

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	23 000	-15 000	8 000	12 926	-4 926
TOIMINTAKULUT	-414 030	10 000	-404 030	-331 777	-72 263
TOIMINTAKATE	-391 030	-5 000	-396 030	-318 850	-77 180
LASKENNALLISET ERÄT	-10 430		-10 430	-7 477	-2 953
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-401 460	-5 000	-406 460	-326 327	-80 133

007321 Nuorisotoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	3 000		3 000	1 483	1 517
TOIMINTAKULUT	-49 050		-49 050	-48 107	-943
TOIMINTAKATE	-46 050	0	-46 050	-46 624	574
LASKENNALLISET ERÄT	-4 040		-4 040	-1 489	-2 551
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-50 090	0	-50 090	-48 113	-1 977

007322 Nuorisovaltuusto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-4 910		-4 910	-4 181	-729
TOIMINTAKATE	-4 910	0	-4 910	-4 181	-729
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 910	0	-4 910	-4 181	-729

007323 AVI/Kerhotoiminta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				1 125	-1 125
TOIMINTAKULUT				-1 186	1 186
TOIMINTAKATE	0	0		-61	61
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		-61	61

007325 Koulujen nuorisotyö	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT				-6 600	6 600
TOIMINTAKATE	0	0		-6 600	6 600
LASKENNALLISET ERÄT				-325	325
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	0	0		-6 925	6 925

**VAPAA-AIKATOIMI	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	26 000	-15 000	11 000	15 535	-4 535
TOIMINTAKULUT	-467 990	10 000	-457 990	-391 851	-66 139
TOIMINTAKATE	-441 990	-5 000	-446 990	-376 316	-70 674
LASKENNALLISET ERÄT	-14 470		-14 470	-9 291	-5 179
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-456 460	-5 000	-461 460	-385 607	-75 853

TEKNINEN OSASTO

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Päävastuualue yhteensä

Teknisen lautakunnan tehtävänä on tarjota kustannustehokkaasti kuntalaisille ja heitä palveleville hallintokunnille ja yhteistyötahoille asianmukaiset ja riittävät toimitilat oheispalveluineen, liikenneväylät ja virkistysalueet sekä hyvin toimivat rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun viranomaispalvelut.

Teknisen lautakunnan talousarvion sitovuusperusteena on erikseen menot ja tulot. Ulkoiset tulot ylittyivät noin 6% t€ ja sisäiset alittuivat n. 7%. Ulkoiset menot alittuivat noin 12% ja sisäiset alittuivat noin 7%.

Talousarviovuoden merkittävimpiä toiminnallisia asioita olivat Saaren koulun rakennuttaminen ja liikuntahallin suunnitteluttaminen. Toisaalta sitä leimasi koronatoimista ja säästötarpeista johtuva säästöliekillä ajaminen.

****TEKNINEN HALLINTO**

Toiminta

Teknisen hallinnon tulosalueelle kuuluu osaston johtaminen, lautakuntatyöskentely, organisaation ja toiminnan kehittäminen sekä resursointi käytettävissä olevin vakanssein ja määrärahoihin.

Investointien suunnitteluttamisen ja toteuttamisen organisointi ja johtaminen kuuluvat teknisen hallinnon vastuulle hallintosäännössä ja talousarviossa sovitun mukaisesti.

Toimintatuotoissa on mukana kunnossapitokaluston myyntituottoja, joita ei voinut kirjata investointiin budjetin mukaisesti. Palkkakulut olivat budjetoitua suurempia, mutta niitä on vastaavasti vyörytetty investointihankkeille aiheuttamisperiaatteen mukaisesti.

Merkittävin investointi on Saaren kouluhanke ja liikuntahallin suunnitteluttaminen.

Hallinnon resursseihin kuuluu teknisen johtajan lisäksi 50 % kiinteistö-päällikön ja 80% projekti-insinöörin palkat, joista jälkimmäiset aktivoidaan investointihankkeille. Lämpölaitokselle kirjataan 20% lämpölaitosjohtajan palkoista.

Päättäneitä kilpailutettavia hankkeita ei ollut, mutta mm. Saaren koulun osalta lisä- ja muutostyöt olivat pienet.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Henkilöstön tyytyväisyys	Huomioidaan tyytyväisyysmittauksen tuloksia johtamisessa	Työtyytyväisyysmittauksen kehittämiskohteita toteutuu	Olosuhteista johtuen asia ei ole ollut esillä.
Viestintä	Koulun rakentamisesta kerrotaan eri viestintäkanavissa systemaattisesti	Some-näkyvyys	Viikoittainen tilannetiedote koulun työmaalta
Investoinnit toteutetaan kustannustehokkaasti ja ammattimaisesti	Kilpailutettavien urakoiden kustannukset pysyvät hallussa	Lisä- ja muutostyökustannukset keskimäärin < 10%	Ei raportoitavia kohteita. Kouluhanke kesken.

Talous

**TEKNINEN HALLINTO	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	15 000		15 000	37 533	-22 533
TOIMINTAKULUT	-209 090		-209 090	-199 389	-9 701
TOIMINTAKATE	-194 090	0	-194 090	-161 856	-32 234
LASKENNALLISET ERÄT	-9 120		-9 120	-8 634	-486
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-203 210	0	-203 210	-170 491	-32 719

****LIIKENNEALUEET**

Toiminta

Tulosalueelle kuuluvat kustannuspaikat Kaavatiet, Yksityistiet ja Läjitysalueet. Liikennealueet tulosalueen budjetti koostuu pääosin ulkoisista menoista, jotka alittuivat ilman poistoja 130.755 euroa eli 37,5 %

Kaavatiet

Kunnan keskustaajaman läpi kulkevaa Vanhaatietä ja Etelänkylän Isosilt on kunnostettu kunnan ja Euroopan kehitysalue-rahaston rahoittamana ja ELY-keskuksen teettämänä.

Katuverkosto on keskimäärin hyvässä kunnossa. Kaavateitä vuonna 2020 kunnossapidon alaisena oli noin 25,5 km ja kevyenliikenteen väyliä noin 4,2 km.

Talven 2020 vähälumisuuden takia auraus- ja hiekoitusmäärät jäivät paljon tavanomaista vähäisemmäksi. Säästötarpeitten takia kesäkunnossapidossa jätettiin muun muassa teiden varsien niittokertoja pois.

Kustannuspaikan kaavatiet 8332 tililtä 5440 maksettiin kunnossapitolu-ja n. 70.000 €, joka oli noin 50 % varatusta määrärahasta. Sähköä kuului budjetoidun mukaisesti, saman verran kuin edellisvuonna. Kustannuspaikan kaikki ulkoiset kulut alittuivat 33 %.

Katujen lisäksi kunnan vastuulla on tievalaistusta yleisten ja yksityisteiden varsilla.

Yksityistiet

Yksityisteiden hoito ei kuulu suoraan kunnalle, mutta kunta myöntää avustusta yksityisteiden hoitoon. Kunta avustaa 100 % yksityisteitä talvikunnossapidossa osalta sovittujen sääntöjen mukaisesti.

Yksityisteiden kesäkunnossapidossa on käytössä yksityistiehoitokuntia ja talokohtaisia yksityisteiden omistajia motivoiva toimintamalli, jossa yksityistiet maksavat kesäkunnossapitokustannukset itse ja kunta antaa toteutettua työtä ja maksettua laskuja vastaan avustusta 50 % pysyvästi asu-

tuille kiinteistölle. Avustettavien töiden tulee olla kunnan avustusperiaatteiden mukaisia.

Talvihoidon yhteydessä on perinteisesti huolehdittu myös ns. sosiaalisin perustein (vanhustyö tms) pihateiden ja pihojen aukaisusta. Menettelyä olisi hyvä tarkentaa ja etsiä pysyvämpää ratkaisua resurssien kartoitukseen ja kohteiden valintaan sosiaalitoimen ja yleishallinnon kanssa.

Avustettavia tiekunnallisia yksityisteitä on 47 kpl ja niiden pituus 116 km. Talokohtaisia teitä on avustettavien listalla 75 kpl ja 22 km. Avustuksia yksityisteille maksettiin vuonna 2020 yhteensä noin 63.000 €, joka jäi n. 50 % alle budjetin ja oli 43 % vähemmän kuin vuonna 2019. Summa sisältää talvihoito- ja kesäkunnossapitoavustukset sekä tiekunnille että talokohtaisille teille. Kesäkunnossapitoavustuksia maksettiin hieman vähemmän kuin edellisvuonna. Määrärahaa jäi käyttämättä lähes 20.000 €.

Kustannuspaikan ulkoiset kulut alittuivat 43,2 % budjetoidusta. Taulukko yksityistiekustannuksista kertoo teiden kunnossapitokustannusten vaikeasta budjetoinnista ja vuosien erilaisuudesta.

Yksityistielain uudistumisen myötä yksityisteiden järjestäytymisvelvoite ja rekisteritietojen päivittäminen on parantunut ja kunta pyrkii aktivoimaan tiekuntia edelleen.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Kaavateiden kunto-taso ja käytettävyys säilyy hyvällä tasolla	Peruskorjausten kohdentaminen tar-koituksenmukaisesti	Raportti tehdyistä peruskorjauksista	Peruskorjauksia ei tehty vuonna 2020
Talvihoitotöiden taso pysyy nykyisellä tasolla	Uudet sopimukset, joissa on huomioitu uudet alueet	Talvihoitotöistä on tehty uudet han-kintasopimukset	Talvihoitosopimuk- sessa menossa op- tiokausi. Uusien so- pimusten kilpailutus kaudelle v. 2021-22.
Penkereiden luotet- tavuus	Mahdollisten on- gelmapaikkojen havaitseminen en- nalta	Tarkkailuohjelmaa noudatetaan	Tarkkailuohjelmaa noudatetaan sovel- tuvin osin (penke- reet eivät ole kun- nan vastuulla)
Penkereiden kunnos- tuskohde on suunnit- teltu	Penkereiden kunto- tieto paranee	Maaperätutkimuk- set valituille penke- reille tehty	Täydentävät tutki- mukset teetetty. Kunnostussuunnitte- lu vuodelle 2021

Yksityisteiden avustuskustannus	
Vuosi	Avustusten yksikkökustannus €/km/v (alv 0%)
2005	282
2006	288
2007	322
2008	347
2009	352
2010	591
2011	633
2012	827
2013	688
2014	500
2015	542
2016	842
2017	856
2018	824
2019	1086
2020	543

Talous:

008332 Kaavatiet	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				831	-831
TOIMINTAKULUT	-218 460		-218 460	-149 789	-68 671
TOIMINTAKATE	-218 460	0	-218 460	-148 959	-69 501
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-275 920		-275 920	-239 895	-36 025
LASKENNALLISET ERÄT	-4 440		-4 440	-3 086	-1 354
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-498 820	0	-498 820	-391 939	-106 881

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	2 950 229
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-238 661
Arvo 31.12.	2 711 568

008333 Yksityistiet ja talokohtaiset tied

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				1 965	-1 965
TOIMINTAKULUT	-132 000		-132 000	-74 977	-57 023
TOIMINTAKATE	-132 000	0	-132 000	-73 013	-58 987
LASKENNALLISET ERÄT	-2 750		-2 750	-1 865	-885
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-134 750	0	-134 750	-74 877	-59 873

008334 Läjitysalueet

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 000		2 000	8 300	-6 300
TOIMINTAKULUT	-9 800		-9 800	-4 355	-5 445
TOIMINTAKATE	-7 800	0	-7 800	3 945	-11 745
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-7 800	0	-7 800	3 945	-11 745

**LIIKENNEALUEET	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 000		2 000	11 095	-9 095
TOIMINTAKULUT	-360 260		-360 260	-229 122	-131 138
TOIMINTAKATE	-358 260	0	-358 260	-218 027	-140 233
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-275 920		-275 920	-239 895	-36 025
LASKENNALLISET ERÄT	-7 190		-7 190	-4 951	-2 239
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-641 370	0	-641 370	-462 872	-178 498

****KIINTEISTÖT**

Tekniset palvelut vastaavat kunnan ja kunnan kiinteistöyhtiön rakennuskannan ylläpidosta ja hoidosta. Tulosalueella on tulosityksikköinä Sivistystoimen rakennukset, Sosiaalitoimen rakennukset, Julkiset rakennukset, Muut rakennukset sekä Keskitetty kiinteistöhoito. Tulosityksiköt on jaettu kustannuspaikoiksi kiinteistöittäin ja toiminnoittain. Kiinteistöt tulosalueen menot alittuivat ilman poistoja 19 %.

Vuoden 2020 alussa tulleet koronarajoitukset vaikuttivat kunnan kiinteistöjen suunniteltuihin kunnossapitokorjauksien toteutukseen. Kaikki välttämättömät toimenpiteet pystyttiin kuitenkin toteuttamaan. Talonmiespalvelut toimivat huolto-ohjelman mukaisesti. Kiinteistöyhtiön huoneistojen korjauksiin koronalla ei ollut suuria vaikutuksia. Kiinteistöyhtiö Hourunkosken remonttien laskutus jäi budjetoidusta, joka johtui suurelta osin alkuvuodesta pidetyistä yhteistoimintaneuvotteluista ja niistä johtuvista rekrytointikiellosta.

Kunnan osittain omana työnä toteutettiin kunnan varikon hiekkasuulin investointi loppuun.

Pyhäjoen kunnan uuden Saaren koulun rakentaminen aloitettiin 2020 keuhällä.

Sivistystoimen rakennukset

Sisäisiä vuokria tasattiin 39 t€, johtuen mm. lisätalousarvion määräraha-pienennyksistä. Tasaukset johtuivat säästötoimenpiteistä. Pirttikosken koulun lisäpoistojen vaikutus pienensi tasattavaa summaa. Sisäisiä käyttäjä-palveluita sivistystoimelta laskutettiin n. 18.000 euroa.

Koulurakennuksien vesikattohuollot ja tarpeelliset pienet vuosikorjaukset tehtiin osin omana työnä ja osin ostopalveluina. Säästösyitten takia isoimmat korjaukset jouduttiin jättämään pois mm. lukion vesikaton huolto ja ulkovaipan korjauksia, Parhalahden koulun ulkorakennuksen vesikaton kunnostus ja pihakaukalon uusiminen.

Päiväkoti Kurrelassa teetätettiin kuntotutkimus työntekijöiden oireilujen takia ja sen pohjalta tehtiin sisäilmaremontti omana työnä.

Uuden liikuntatilan suunnittelu aloitettiin.

Sosiaalitoimen rakennukset

Tulosityksikön tulot ovat ulkoista laskutusta ja olivat vuonna 2020 budjetin mukaiset. Toimintakate oli noin 27 000 euroa budjetoitua parempi, koska alueiden kunnossapitoon ei mennyt rahaa helpon talven takia, samoin budjettiin varattua kalustorahaa ei säästösyistä käytetty.

Keittiön kylmälaitteita jouduttiin korjaamaan useasti vuoden aikana ja vaativat lähitulevaisuudessa uusimista. Palvelukeskuksen keittiö on peruskorjauksen tarpeessa ja vesikatto vaatii pikaista korjausta lähivuosina. Palvelutalo I:n vesivaraaja uusittiin vanhan varaajan rikkouduttua. Vesivuoto ei aiheuttanut rakennukselle vahinkoa. Koronarajoitusten vuoksi palvelutalojen huoneistoremonteista luovuttiin. Jokikartanon lääkehuone remontoitiin välttämättömänä.

Investointien suunnittelua ja edistämistä on jarruttanut jo vuosia epävarmuus maakunta- ja soteuudistuksen vaikutuksista, eikä tilanne ole selkiytynyt.

Kiinteistön ja rakennusten rooli suhteessa kuntayhtymään odottaa edelleen edellä mainittuja valtakunnallisia päätöksiä. Pelastuslaitos edellyttää asukkaiden poistumisturvallisuuteen liittyen palvelukeskuksen paloturvallisuuden parantamista, joka tulee toteuttaa viimeistään vuonna 2021.

Julkiset rakennukset

Tulosityksikön tulot ovat ulkoista laskutusta ja olivat vuonna 2020 budjetin mukaiset. Toimintakate oli noin 27 000 euroa budjetoitua parempi, koska alueiden kunnossapitoon ei mennyt rahaa helpon talven takia, samoin budjettiin varattua kalustorahaa ei säästösyistä käytetty.

Keittiön kylmälaitteita jouduttiin korjaamaan useasti vuoden aikana ja vaativat lähitulevaisuudessa uusimista. Palvelukeskuksen keittiö on peruskorjauksen tarpeessa ja vesikatto vaatii pikaista korjausta lähivuosina.

Palvelutalo I:n vesivaraaja uusittiin vanhan varaajan rikkouduttua. Vesi-
vuoto ei aiheuttanut rakennukselle vahinkoa. Koronarajoitusten vuoksi
palvelutalojen huoneistoremonteista luovuttiin. Jokikartanon lääkehuo-
ne remontoitiin välttämättömänä.

Investointien suunnittelua ja edistämistä on jarruttanut jo vuosia epävar-
muus hyvinvointialueen (sote) perustamisen vaikutuksista.

Keskistetty kiinteistöhoito

Kiinteistönhoidossa toimintaan vaikuttivat vahvasti ulkoiset tekijät.
Pandemian ja säästötavoitteiden takia tehtäviä jouduttiin rajamaan ja
jättämään kokonaan tekemättä. Henkilökunta työskenteli koko vuoden
vajaamiehitykselle, joten siihen nähden koko tulosalue suoriutui haasta-
vasta vuodesta kiitettävästi. Tuloksellisesti molemmat kustannuspaikat
suoriutuivat hyvin ja toiminta oli säästötavoitteet huomioivaa. Vaikka tu-
losyksikön ulkoiset tulot alittuivat 6,8 % niin vastaavasti ulkoiset menot alit-
tuivat 16,3 %, toimintakatteiden ollessa molemmilla kustannuspaikoilla
arvioitua parempi.

Uusi hallirakennus on ollut toimiva ja toi kaivattua lisätilaa, jota on hyödyn-
netty talven pakkaskeleillä. Hallin sisätiloissa on rakennettu mm. jätekatok-
sia kiinteistöille ja Pyhäluodon rannalle uudet käymälät sekä huollettu suu-
rempaa kalustoa, josta on tullut säästöä, kun koneita ei ole tarvinnut rah-
data huoltopisteisiin.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	
Henkilöstön roolien selkeyttäminen	Selkeyttää eri henkilöstöryhmien tehtäviä	Tehtävänkuvat on päivitetty henkilökoh- taisiksi.	Ei toteutunut.
Kunnan kiinteistökan- nan rationalisointi	Perustoiminnalle tarpeettomien rakennusten kar- toittaminen	Esitys myytävistä ja purettavista kohteista ja niiden vaikutukses- ta toimintaan ja ta- lousarvioon.	Esitys laadittu ja kä- sitelty valtuuston il- takoulussa 08/2020
Rakennusten kunnos- sapito on suunnitel- mallista	Hoito- ja käyttö- suunnitelman laa- timinen (PTS)	Korjaus- ja investointi- kohteet perustuvat tutkimuksiin.	Kohteita jouduttiin karsimaan.

Talous:

SIVISTYSTOIMEN KIIINTEISTÖT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 076 700		1 076 700	1 035 855	40 845
TOIMINTAKULUT	-789 640	34 000	-755 640	-632 018	-123 622
TOIMINTAKATE	287 060	34 000	321 060	403 837	-82 777
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-308 620	-125 000	-433 620	-440 854	7 234
LASKENNALLISET ERÄT	-17 060		-17 060	-10 674	-6 386
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-38 620	-91 000	-129 620	-47 691	-81 929

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	4 604 054
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-439 854
Arvo 31.12.	4 164 200

SOSIAALITOIMEN KIINTEISTÖT

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	312 900		312 900	310 086	2 814
TOIMINTAKULUT	-318 220	34 000	-284 220	-269 791	-14 429
TOIMINTAKATE	-5 320	34 000	28 680	40 295	-11 615
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-35 310		-35 310	-35 325	15
LASKENNALLISET ERÄT	-6 700		-6 700	-4 363	-2 337
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-47 330	34 000	-13 330	607	-13 937

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	798 489
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-37 272
Arvo 31.12.	761 217

JULKISET KIINTEISTÖT

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	306 700		306 700	307 789	-1 089
TOIMINTAKULUT	-261 250	15 000	-246 250	-195 891	-50 359
TOIMINTAKATE	45 450	15 000	60 450	111 899	-51 449
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-55 020		-55 020	-69 527	14 507
LASKENNALLISET ERÄT	-4 890		-4 890	-3 479	-1 411
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-14 460	15 000	540	38 893	-38 353

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	853 892
Lisäykset	32 018
Vähennykset	
Poistot	-69 527
Arvo 31.12.	816 384

TEOLLISUUS- JA MUUT KIINTEISTÖT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	26 350		26 350	27 735	-1 385
TOIMINTAKULUT	-20 370		-20 370	-17 454	-2 916
TOIMINTAKATE	5 980	0	5 980	10 281	-4 301
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 850		-3 850	-3 848	-2
LASKENNALLISET ERÄT	-430		-430	-288	-142
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	1 700	0	1 700	6 145	-4 445

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	21 647
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-3 848
Arvo 31.12.	17 799

TALONMIESPALVELUT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	327 660		327 660	305 401	22 259
TOIMINTAKULUT	-338 540		-338 540	-286 601	-51 939
TOIMINTAKATE	-10 880	0	-10 880	18 800	-29 680
LASKENNALLISET ERÄT				-5 990	5 990
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-21 060		-21 060	-16 497	-4 564

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	0
Lisäykset	52 850
Vähennykset	
Poistot	-9 689
Arvo 31.12.	43 161

**KIINTEISTÖT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 050 310		2 050 310	1 986 866	63 444
TOIMINTAKULUT	-1 728 020	83 000	-1 645 020	-1 401 754	-243 266
TOIMINTAKATE	322 290	83 000	405 290	585 112	-179 822
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-402 800	-125 000	-527 800	-555 543	27 743
LASKENNALLISET ERÄT	-50 140		-50 140	-35 300	-14 840
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-130 650	-42 000	-172 650	-5 732	-166 918

****RUOKA- JA PUHDISTUSPALVELUT**

Toiminta

Ruokapalvelujen tehtävänä on tuottaa terveyttä ja hyvinvointia tuottamalla ravintopalvelut sekä sisäisille että ulkoisille asiakkaille. Puhdistuspalvelujen tehtävänä on mahdollistaa kiinteistöjen ydintoiminta tuottamalla puhdas, toimiva ja turvallinen ympäristö kunnan kiinteistöissä ja Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymän hallinnoimissa tiloissa Pyhäjoella.

Ruokapalveluiden tuloista noin 45 % oli ulkoisia eli Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymän aterioiden laskutuksesta. Kuntayhtymän toiminta oli Covid-19 johtuen tavanomaista suppeampaa, siitä huolimatta ruokapalvelujen ulkoiset ateriamaksut olivat lähes budjetoidun mukaiset.

Koulupuolella ruokapalvelujen toimintaa kuritti Covid-19 lähes koko vuoden. Keväällä melkein kaikki perusopetuksen oppilaat ja kaikki lukiolaiset olivat kaksi kuukautta etäopetuksessa ja kouluruokailu järjestettiin kotiin annospakattuina annoksina. Perheet hakivat annospakatut lounaat joko Saaren koululta tai kyläkouluilta.

Syyslukukauden Saaren koululla luokkaruokaili päivittäin noin 10 ryhmää, jotta ruokasali ruokailu saatiin väljemmäksi. Luokkaruokailu työllisti keittiötä ja lisäsi elintarvikkeiden ja kertakäyttömateriaalien menekkiä sekä pakkaus- ja kuljetuskustannuksia. Ruokapalvelujen sisäisiä tuloja alensi lisäksi lukiolaisten etäopiskelu osan syyslukukauttakin.

Ruokapalvelujen sisäiset tulot jäivät budjetoidusta yli 10 % eli noin 45.000 €, koska koulupäivät ja varhaiskasvatuksen hoitopäivät eivät toteutuneet suunnitellusti.

Koululounaiden hintoja tarkistettiin muuttuneiden ateriapakettien osalta, mutta alle todellisten kustannusten.

Puhdistuspalveluiden tuloista noin 36 % oli ulkoisia eli pääasiassa Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymän siivouksen laskutusta. Puhdistuspalvelujen sekä ulkoiset että sisäiset tulot toteutuivat lähes budjetoidusti.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyväisyyskysely tai neuvottelut asiakkaan kanssa Asiakaspalautteet	Kyselyyn tai neuvotteluun osallistuneista tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä > 70 % Palautteiden vaatimien toimenpiteiden seuranta	Asiakastyytyväisyydestä toteutui, palveluihin oltiin tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä yli 90 %:sti. Kirjalliseen (1kpl) asiakaspalautteeseen vastattiin kirjallisesti. Johti osin toimenpiteisiin.
Hyvinvoiva henkilöstö	Sairauspoissaolot	Sairauspoissaolot <15 pv/htv (sairauslommat/palvelujaksot)	Tavoite ei toteutunut, sairauspäiviä oli 24 pv / palvelujakso
Osaava ja oikein mitoitettu henkilöstö	Koulutuspäivät	Kaikki työntekijät vähintään kaksi koulutustilaisuutta vuosittain	Koulutuspäivätavoitteesta jäätin, koska jo sovittu ensiapukoulutus jouduttiin perumaan samoin muut koulutukset koronan vuoksi

Talous

00411 Ruokapalvelut	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	880 610		880 610	821 606	59 004
TOIMINTAKULUT	-813 840		-813 840	-802 989	-10 851
TOIMINTAKATE	66 770	0	66 770	18 617	48 153
LASKENNALLISET ERÄT	-28 540		-28 540	-25 605	-2 935
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	38 230	0	38 230	-6 988	45 218

008412 Puhdistuspalvelut	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	463 380		463 380	467 368	-3 988
TOIMINTAKULUT	-429 200		-429 200	-421 743	-7 457
TOIMINTAKATE	34 180	0	34 180	45 625	-11 445
LASKENNALLISET ERÄT	-22 630		-22 630	-20 599	-2 031
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	11 550	0	11 550	25 026	-13 476

****RUOKA- JA PUHDISTUSPALVELUT**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 343 990		1 343 990	1 288 974	55 016
TOIMINTAKULUT	-1 243 040		-1 243 040	-1 224 732	-18 308
TOIMINTAKATE	100 950	0	100 950	64 242	36 708
LASKENNALLISET ERÄT	-51 170		-51 170	-46 204	-4 966
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	49 780	0	49 780	18 038	31 742

****RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖVALVONTA**

Rakennusvalvonnan osalta ulkoisia tuloja rakennuslupamaksuista kertyi noin 320.000 euroa, mikä oli noin 125.000 euroa budjetoitua enemmän. Budjetoinnin ja toteuman välinen ero johtuu pääsääntöisesti siitä, että yhden tuulipuiston tuulivoimaloille haettiin uudet rakennusluvut poikkeamislupapäätöksen jälkeen.

Rakennuskannan inventointihankkeeseen varatut kulut eivät toteutuneet ja koronatilanteen takia koulutus- ja matkustuskulujen osuus oli n. 37% budjetoiduista kuluista.

Rakennusvalvonnan sähköinen asiointi ja arkistointi, (Lupapiste) on ollut käytössä vuoden 2018 alusta lähtien. Kaikki rakentamiseen liittyvät luvat hoidetaan sähköisesti, pois lukien poikkeamisluvat ja suunnittelutarveratkaisut.

Ympäristöasioiden osalta ulkoisia tuloja oli noin 21.300 euroa budjetoitua vähemmän. Ympäristölupia ja maa-ainesten ottolupia haettiin poikkeusolojen johdosta arvioitua vähemmän.

Toiminnallisesti vuoden 2019 aikana ympäristöpuolella suurin muutos oli kunnan ympäristöluvittamien eläinsuojien siirto helmikuun alusta ilmoitusmenettelyn piiriin. Toiminnan muuttuessa luvan sijaan tehdään toimijan ilmoittamasta muutoksesta valituskelpoinen lupaviranomaisen ratkaisu. Alla olevassa taulukossa eläinsuojat siirtyvät ilmoitusten myötä valvottavista ympäristöluvista muihin valvontakohteisiin. Samalla Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus siirsi Aluehallintoviraston luvittamia kohteita toimivallan jakomuutoksen myötä kuntaan valvottavaksi.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Laadukkaat ja asiakasystävälliset palvelut	Lupien käsittely-aika	Lupakäsittely 2 viikon sisällä siitä, kun kaikki vaaditut asiapaperit on jätetty kuntaan nähtävilläpitoajat huomioiden	Lupakäsittelyn ajat ovat olleet tavoitteen mukaisia

Rakennusvalvonnan luvat käsitellään Lupapisteiden kautta	Sähköisten hakemusten ja päätösten suhde kaikkiin.	100% sähköisiä hakemuksia	Kaikki luvat ovat sähköisiä
Rakennusjärjestyksen päivittäminen	Hyväksymistilanne	Valmis tai valtuustokäsittelyä vaille	Ympäristökuntien kanssa on haettu vielä yhteisiä linjoja
Talous	Lupatulot	Lupatulot kattavat menot	Lupatulot ylittivät menot

Tunnuslukuja 2017 – 2020

Rakennus- ja ympäristöluvut	2017 uud. / lisär.	2018 uud. / lisär.	2019 uud. / lisär.	2020 uud. / lisär.
Omakotitalot	5 / 4	6 / 2	4 / 1	3 / 2
Rivitalot	-	-	-	2
Kerrostalot	-	-	-	2
Luhtitalot	-	-	-	
Loma-asunnot	3	5 / 3	4 / 5	4 / 2
Liike- ja toimistorakennukset	41	3	1	1 / 1
Teollisuusrakennukset	56	24	23 / 1	41 / 1
Varastorakennukset	4	1	3	9
Maatalousrakennukset	-	1	3 / 4	2 / 1
Muut rakennukset	28	39 / 2	23 / 2	24
Rakentamisen luvat	2017	2018	2019	2020
Rakennuslupa	106	65	65	87
Rakennuslupa muutos	7	50	11	-
Rakennuslupa jatko	2	21	7	2
Purkamislupa	5	5	6	-
Purkamisilmoitus	3	1	6	2
Maisematyölupa	-	-	-	-
Toimenpidelupa	32	16	41	72
Toimenpideilmoitus	1	4	-	-
YHTEENSÄ	156	162	136	163
Työnjohtaja-asiat	7	81	93	184
Kerrosala [k-m ²]	21 488	33 510	17 835	44 505
Tilavuus [m ³]	80 976	357 350	217 486	663 171
Poikkeamisluvat	1	10	11	38
Suunnitteutarveratkaisut	1	-	-	-
Ympäristöasiat	2017	2018	2019	2020
Ympäristöluvut	6	6	3	2
Maa-ainesluvut	2	3	1	3
Muut luvat	1	3	4	3
Valvottavat ympäristöluvut	53	59	61	65
Valvottavat maa-ainesluvut	23	26	27	27
Muut valvontakohteet	3	6	10	10

Palo- ja pelastustoimen hoitaa Pyhäjoella Jokilaaksojen pelastuslaitos. Laskutus perustuu pelastusalan riskiluokitukseen ja kunnan väkilukuun.

Palo- ja pelastustoimen kulut ovat nousseet noin 4%, mikä käytännössä tarkoittaa n. 14.700 €:n lisälaskua.

Mittaus- ja kartoitustoiminta ostettiin aiempien vuosien tapaan Kalajoen kaupungin maankäyttöpalveluiden paikkatietoyksiköltä yhteistyösopimuksella, joka uudistettiin keväällä 2018. Mittaustoiminnan laskutus tapahtuu erikseen rakennusvalvonnalle, yhdyskuntatekniikalle ja kaavoitukselle.

Talous

008111 Rakennusvalvonta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	208 500		208 500	321 119	-112 619
TOIMINTAKULUT	-205 400	20 000	-185 400	-153 181	-32 219
TOIMINTAKATE	3 100	20 000	23 100	167 938	-144 838
LASKENNALLISET ERÄT	-5 640		-5 640	-4 088	-1 552
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-2 540	20 000	17 460	163 850	-146 390

008121 Ympäristöasiat	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	65 000		65 000	43 704	21 296
TOIMINTAKULUT	-84 290		-84 290	-80 111	-4 179
TOIMINTAKATE	-19 290	0	-19 290	-36 407	17 117
LASKENNALLISET ERÄT	-3 370		-3 370	-2 660	-710
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-22 660	0	-22 660	-39 067	16 407

008211 Palo- ja pelastustoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-341 320		-341 320	-339 411	-1 909
TOIMINTAKATE	-341 320	0	-341 320	-339 411	-1 909
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-341 320	0	-341 320	-339 411	-1 909

**RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖVALVONTA					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	273 500		273 500	364 823	-91 323
TOIMINTAKULUT	-631 010	20 000	-611 010	-572 704	-38 306
TOIMINTAKATE	-357 510	20 000	-337 510	-207 881	-129 629
LASKENNALLISET ERÄT	-9 010		-9 010	-6 748	-2 262
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-366 520	20 000	-346 520	-214 629	-131 891

**PUISTOT JA MUUT YLEISET ALUEET

Toiminta Tulosalueen palkkakustannukset alittuivat noin 53 000 € budjetoidusta. Säästösyistä kausityöntekijöitä ei palkattu ja täyttölupaa avoimelle vakanssille ei saatu.

Leuto ja vähäluminen talvi toi säästöä liikunta-alueiden hoidossa. Sata-
mien kunnostukseen ei jaettu avustuksia. Vuoden aikana hankittiin teknisel-
le toimelle kalustoa kiinteistöjen pihojen ja ulkoalueiden kunnossapitoon.
Tarpeetonta kalustoa myytiinhuutokaupalla pois.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Satamat Satamat palvelevat kalastuksen lisäksi vapaa-ajan käyttöä	Satamien käytettyvyys hyvällä tasolla. Väylille tehdään kartoitus		Ei ole tehty. Mm. il- makuvausta ei saatu paikalle oikeaan aikaan.
Liikuntapaikat Liikuntapaikkojen hoidon organisointi	Selvitetään ja suunnitellaan toiminnot, kustannukset ja resurssit	Selvitys ja esitys valmis syksyn talousarviota varten	Ei toteutunut.
Retkeilyreitistöt Hoidon ja ylläpidon organisointi	Laaditaan suunnitelma, miten reitistön ylläpito toteutetaan hankkeen jälkeen	Suunnitelman valmius	Hankkeen valmistuminen siirtyi, eikä suunnittelua ole tehty.

Talous

008341 Puistojen kunnossapito	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	12 000		12 000	7 039	4 961
TOIMINTAKULUT	-140 240	30 000	-110 240	-83 161	-27 079
TOIMINTAKATE	-128 240	30 000	-98 240	-76 122	-22 118
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-10 000		-10 000	-10 616	616
LASKENNALLISET ERÄT	-3 920		-3 920	-1 328	-2 592
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-142 160	30 000	-112 160	-88 066	-24 094

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	71 413
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-10 000
Arvo 31.12.	61 413

008342 Satamien kunnossapito

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	7 350		7 350	6 636	714
TOIMINTAKULUT	-43 630	10 000	-33 630	-23 341	-10 289
TOIMINTAKATE	-36 280	10 000	-26 280	-16 704	-9 576
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-20 270		-20 270	-22 711	2 441
LASKENNALLISET ERÄT	-880		-880	-311	-569
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-57 430	10 000	-47 430	-39 727	-7 703

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	138 390
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-22 095
Arvo 31.12.	116 296

008343 Leikkikenttien kunnossapito

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	29 800		29 800	18 173	11 627
TOIMINTAKULUT	-31 550	10 000	-21 550	-14 833	-6 717
TOIMINTAKATE	-1 750	10 000	8 250	3 340	4 910
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 100		-2 100	-2 713	613
LASKENNALLISET ERÄT	-530		-530	-141	-389
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-4 380	10 000	5 620	486	5 134

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	28 657
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-2 097
Arvo 31.12.	26 651

008344 Liikunta-alueiden kunnossapito

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	196 700		196 700	140 734	55 966
TOIMINTAKULUT	-126 910	10 000	-116 910	-71 437	-45 473
TOIMINTAKATE	69 790	10 000	79 790	69 297	10 493
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-68 500		-68 500	-69 117	617
LASKENNALLISET ERÄT	-2 240		-2 240	-1 324	-916
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-950	10 000	9 050	-1 144	10 194

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	859 547
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-68 500
Arvo 31.12.	791 047

****PUISTOT JA MUUT YLEISET ALUEET**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	245 850		245 850	172 582	73 268
TOIMINTAKULUT	-342 330	60 000	-282 330	-192 772	-89 558
TOIMINTAKATE	-96 480	60 000	-36 480	-20 189	-16 291
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-100 870		-100 870	-105 158	4 288
LASKENNALLISET ERÄT	-7 570		-7 570	-3 104	-4 466
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-204 920	60 000	-144 920	-128 451	-16 469

****LÄMPÖLAITOS**

Toiminta Kesällä uudelle Saaren koululle ja tulevalle liikuntahallille rakennettiin runkoverkosta yhteinen kaukolämpöhaara. Saaren koulun työmaa liitettiin lämmitykseen 7.12.2020.

Energiaa myytiin yhteensä 5.240 MWh. Edelliseen vuoteen nähden myynti laski 23% (2019: 6.790 MWh). Myyntihinta oli 57,00 €/MWh alv0% (1.2.2017alkaen).

Lämpölaitoksen tilikauden tulos oli poistojen jälkeen vuonna 2019 noin -24 t€ ja vuonna 2020 noin -82 t€. Merkittävimpänä tekijänä oli vähentynyt myyntivolyymi.

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	
Asiakaspohjan laajennettavuus	Suunnitelma tarvittavista investoinneista	Suunnitelma on valmis	Ei toteutunut.

Taloustilanne parane	Tilikauden tulos	Positiivinen taloussuunnitelmakaudella	Ei toteutunut. Vuosien 2018-2020 tilikauden tulos on yhteensä noin -80 t€ (26,7, -23,8, -82,9)
----------------------	------------------	--	--

Talous

**LÄMPÖLAITOS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	465 320		465 320	409 351	55 969
TOIMINTAKULUT	-298 400		-298 400	-331 535	33 135
TOIMINTAKATE	166 920	0	166 920	77 816	89 104
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-133 830		-133 830	-160 673	26 843
LASKENNALLISET ERÄT	-9 700		-9 700	-6 440	-3 260
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	23 390	0	23 390	-89 297	112 687

Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	1 856 480
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-160 673
Arvo 31.12.	1 695 807

PYHÄJOEN KUNTA (KÄYTTÖTALOUS)					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 776 110	-222 000	5 554 110	5 567 922	-13 812
TOIMINTAKULUT	-27 343 730	146 490	-27 197 240	-26 141 943	-1 055 297
TOIMINTAKATE	-21 567 620	-75 510	-21 643 130	-20 574 020	-1 069 110
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-954 340	-160 000	-1 114 340	-1 151 967	37 627
LASKENNALLISET ERÄT					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-22 521 960	-235 510	-22 757 470	-21 725 988	-1 031 482

2.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

(ulkoinen)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikke- ama %
MYYNITUOTOT	859 500	50 000	909 500	911 996	-2 496	0,3 %
MAKSUTUOTOT	722 260	-132 000	590 260	695 824	-105 564	17,9 %
TUET JA AVUSTUKSET	364 930	-40 000	324 930	356 542	-31 612	9,7 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	808 890	-100 000	708 890	777 743	-68 853	9,7 %
TOIMINTATUOTOT	2 755 580	-222 000	2 533 580	2 742 105	-208 525	8,2 %
HENKILÖSTÖKULUT	-7 626 570	229 000	-7 397 570	-7 376 079	-21 491	-0,3 %
PALVELUJEN OSTOT	-14 154 570	141 000	-14 013 570	-13 330 302	-683 268	-4,9 %
AINEET, TARVIKK. JA TAVARAT	-1 357 620	5 000	-1 352 620	-1 291 281	-61 339	-4,5 %
AVUSTUKSET	-465 000	-30 000	-495 000	-438 471	-56 529	-11,4 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-719 440	-198 500	-917 940	-879 993	-37 947	-4,1 %
TOIMINTAKULUT	-24 323 200	146 500	-24 176 700	-23 316 125	-860 575	-3,6 %
TOIMINTAKATE	-21 567 620	-75 500	-21 643 120	-20 574 020	-1 069 100	-4,9 %
VEROTULOT	11 800 000	-150 000	11 650 000	11 819 425	-169 425	1,5 %
VALTIONOSUUDET	10 608 130	1 029 940	11 638 070	11 756 733	-118 663	1,0 %
KORKOTUOTOT	50 000	-5 000	45 000	12 148	32 852	-73,0 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	268 000	-168 000	100 000	138 231	-38 231	38,2 %
KORKOKULUT	-5 000	3 000	-2 000	-2 015	15	0,8 %
MUUT RAHOITUSKULUT				-5 251	5 251	
VUOSIKATE	1 153 510	634 440	1 787 950	3 145 250	-1 357 300	75,9 %
SUUNN. MUKAISET POISTOT	-954 340	-160 000	-1 114 340	-1 151 967	37 627	3,4 %
TILIKAUDEN TULOS	199 170	474 440	673 610	1 993 283	-1 319 673	195,9 %
RAHASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS				-1 500 000	1 500 000	
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	199 170	474 440	673 610	493 283	180 327	-26,8 %

(ulkoinen/sisäinen)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikke- ama %
MYYNITUOTOT	2 025 320	50 000	2 075 320	2 014 432	60 888	-2,9 %
MAKSUTUOTOT	722 260	-132 000	590 260	695 824	-105 564	17,9 %
TUET JA AVUSTUKSET	364 930	-40 000	324 930	356 542	-31 612	9,7 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 663 600	-100 000	2 563 600	2 501 125	62 475	-2,4 %
TOIMINTATUOTOT	5 776 110	-222 000	5 554 110	5 567 922	-13 812	0,2 %
HENKILÖSTÖKULUT	-7 626 570	229 000	-7 397 570	-7 376 079	-21 491	-0,3 %
PALVELUJEN OSTOT	-15 357 050	141 000	-15 216 050	-14 454 889	-761 161	-5,0 %
AINEET, TARVIKK. JA TAVARAT	-1 586 620	5 000	-1 581 620	-1 514 301	-67 319	-4,3 %
AVUSTUKSET	-465 000	-30 000	-495 000	-438 471	-56 529	-11,4 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 308 490	-198 500	-2 506 990	-2 358 202	-148 788	-5,9 %
TOIMINTAKULUT	-27 343 730	146 500	-27 197 230	-26 141 943	-1 055 287	-3,9 %
TOIMINTAKATE	-21 567 620	-75 500	-21 643 120	-20 574 020	-1 069 100	-4,9 %
VEROTULOT	11 800 000	-150 000	11 650 000	11 819 425	-169 425	1,5 %
VALTIONOSUUDET	10 608 130	1 029 940	11 638 070	11 756 733	-118 663	1,0 %
KORKOTUOTOT	50 000	-5 000	45 000	12 148	32 852	-73,0 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	268 000	-168 000	100 000	138 231	-38 231	38,2 %
KORKOKULUT	-5 000	3 000	-2 000	-2 015	15	0,8 %
MUUT RAHOITUSKULUT				-5 251	5 251	
VIISIKATE	1 153 510	634 440	1 787 950	3 145 250	-1 357 300	75,9 %
SUUNN. MUKAISET POISTOT	-954 340	-160 000	-1 114 340	-1 151 967	37 627	3,4 %
TILIKAUDEN TULOS	199 170	474 440	673 610	1 993 283	-1 319 673	195,9 %
RAHASTOJEN LISÄYS/VÄHENNYS				-1 500 000	1 500 000	
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	199 170	474 440	673 610	493 283	180 327	-26,8 %

VEROTULOJEN ERITTELY

(1.000 €)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>				
			Alku- per. ta	Ta-muu- tokset	Ta muu- tosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
VEROTULOT:							
Kunnan tulovero	8 926	9 064	9 500		9 500	9 527	-27
Osuus yht.v tuotosta	589	519	500	150	650	677	-27
Kiinteistövero	1 430	1 647	1 800	-300	1 500	1 615	-115

Yhteisöveron osalta vuosi 2020 oli odotettua parempi. Myönteinen kehitys johtui pääosin 10 % -yksiköllä korotetusta yhteisöveron jako-osuudesta verovuodelle 2020.

Kiinteistöveron osalta vuosi 2020 oli odotettua heikompi. Heikompi kehitys johtui siitä, että kiinteistöverotus siirtyi verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen. Näin ollen verovuoden 2020 kiinteistöveron kokonaismak-suunpanosta vuoden 2021 tammi-helmikuun aikana erääntyy reilut 10 prosenttia.

	<u>Tulovero-</u> <u>prosentti</u>	<u>Kunnallis-</u> <u>verot €</u>	<u>Muutos</u>
Verovuosi 2015	20,25	9 050 823	-0,94 %
Verovuosi 2016	20,25	9 002 671	-0,53 %
Verovuosi 2017	20,25	8 776 102	-2,52 %
Verovuosi 2018	20,25	8 941 021	-1,88 %
Verovuosi 2019	20,75	9 391 989	5,04 %
Verovuosi 2020	20,75		
Verovuosi 2021	20,75		

Kiinteistöveroprosentit:	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
- yleinen	1,15	1,15	1,15
- vakituinen asuinrakennus	0,50	0,50	0,50
- muut kuin vak. as.rakenn.	1,30	1,30	1,30
- yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00
- voimalaitokset	3,10	3,10	3,10
- rakentamaton rakennusp.	6,00	6,00	6,00

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

(1.000 €)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>				
			Alku- p. ta	Ta-muu- tokset	Ta muu- tosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
VALTIONOSUUDET							
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus, ml. tasaukset	9 821	9 879	10 312	-624	9 500	9 527	-27
Opetus- ja kultt. toimen muut valtionosuudet	235	315	296	87	382	504	-122
Verotulomenetyksen korvaus				1 567	1 567	1 508	59
Yhteensä	10 056	10 194	10 608	1 030	11 638	11 757	-119

2.3.3 Investointien toteutuminen / ed. vuosien käyttö

	Ed.vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Ta-muutok- set	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kust. käytetty
900167 Laajakaistahanke							
INVESTOINTIMENOT	-420 000	-420 000		-420 000	-418 000	-2 000	-838 000
NETTOMENO	-420 000	-420 000	0	-420 000	-418 000	-2 000	-838 000

* avustus Pyhäjoen Kuitu Oy:lle

900172 Taajamakuvasuunnitelma

INVESTOINTIMENOT	-30 000	30 000				
NETTOMENO	-30 000	30 000			0	

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

INVESTOINTIMENOT	-450 000	30 000	-420 000	-418 000	-2 000
NETTOMENO	-450 000	30 000	-420 000	-418 000	-2 000

900137 Varikko

INVESTOINTIMENOT	-6 000		-6 000	-5 131	-869
NETTOMENO	-6 000	0	-6 000	-5 131	-869

	Ed.vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Ta-muutok- set	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kust. käytetty
900168 Koulu 2022 -hanke							
INVESTOINTIMENOT	-102 506	-30 000	-170 000	-200 000	-156 604	-43 396	-259 110
NETTOMENO	-102 506	-30 000	-170 000	-200 000	-156 604	-43 396	-259 110
900171 Liikuntahalli							
INVESTOINTIMENOT		-100 000	-35 000	-135 000	-117 188	-17 812	-17 812
NETTOMENO		-100 000	-35 000	-135 000	-117 188	-17 812	-17 812
RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT							
INVESTOINTIMENOT		-136 000	-205 000	-341 000	-278 923	-62 077	
NETTOMENO		-136 000	-205 000	-341 000	-278 923	-62 077	
900008 Leikkipuisto							
INVESTOINTIMENOT		-35 000	35 000				
NETTOMENO		-35 000	35 000		0		
900015 Kaavateiden valaistus							
INVESTOINTIMENOT		-20 000	-10 000	-30 000	-26 137	-3 863	
NETTOMENO		-20 000	-10 000	-30 000	-26 137	-3 863	
900094 Liminkajärven kunnostus							
INVESTOINTIMENOT					-8 032	8 032	-8 032
NETTOMENO		0	0		-8 032	8 032	-8 032
900120 Koulujen ja päivähoitoyksiköiden pihat							
INVESTOINTIMENOT		-20 000	20 000				
NETTOMENO		-20 000	20 000		0		
900145 Tulvasuojelun toimenpiteet							
INVESTOINTIMENOT	-78 757	-700 000	700 000				-78 757
INVESTOINTITULOT	11 780	350 000	-362 000	-12 000	-11 780	-220	0
NETTOMENO	-66 977	-350 000	338 000	-12 000	-11 780	-220	-78 757
900149 Kaavatiet/Muut asemakaava-alueet							
INVESTOINTIMENOT		-150 000	210 000	60 000	-12 950	72 950	
INVESTOINTITULOT			3 500	3 500	3 500		
NETTOMENO		-150 000	213 500	63 500	-9 450	72 950	
900156 Hulevesien hallinta							
INVESTOINTIMENOT	-54 246	-75 000		-75 000		-75 000	-54 246
NETTOMENO	-54 246	-75 000	0	-75 000	0	-75 000	-54 246
900161 Puistot							
INVESTOINTIMENOT		-10 000	10 000				
NETTOMENO		-10 000	10 000		0		
900162 Tulvapenkereet							
INVESTOINTIMENOT	-55 033	-45 000	15 000	-30 000	-28 686	-1 314	-83 719
INVESTOINTITULOT	26 798	22 500	-7 500	15 000	15 061	-61	41 859
NETTOMENO	-28 235	-22 500	7 500	-15 000	-13 625	-1 375	-41 860
900169 Hourunkosken puiston infra							
INVESTOINTIMENOT	-2 655	-40 000	23 000	-17 000	-16 277	-723	-18 932
INVESTOINTITULOT			5 950	5 950	5 950		5 950
NETTOMENO	-2 655	-40 000	28 950	-11 050	-10 327	-723	-12 982

	Ed.vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Ta-muutok- set	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kust. käytetty
900170 Retkeilyreitistöhanke							
INVESTOINTIMENOT			-30 000	-30 000	-21 375	-8 625	-21 375
INVESTOINTITULOT			20 000	20 000		20 000	0
NETTOMENO		0	-10 000	-10 000	-21 375	11 375	-21 375
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET							
INVESTOINTIMENOT		-1 095 000	973 000	-122 000	-113 456	-8 544	
INVESTOINTITULOT		372 500	-340 050	32 450	12 731	19 719	
NETTOMENO		-722 500	632 950	-89 550	-100 725	11 175	
900025 Teknisen osaston kalusto							
INVESTOINTIMENOT		-59 000	6 000	-53 000	-52 850	-150	
INVESTOINTITULOT		10 000	-10 000				
NETTOMENO		-49 000	-4 000	-53 000	-52 850	-150	
900081 Lukion kalusto							
INVESTOINTIMENOT		-19 000	19 000				
NETTOMENO		-19 000	19 000		0		
KONEET JA KALUSTO							
INVESTOINTIMENOT		-78 000	25 000	-53 000	-52 850	-150	
INVESTOINTITULOT		10 000	-10 000				
NETTOMENO		-68 000	15 000	-53 000	-52 850	-150	
900027 Tonttimaan osto/myynti							
INVESTOINTIMENOT		-250 000	140 000	-110 000	-95 448	-14 552	
INVESTOINTITULOT		100 000	-95 000	5 000	210	4 790	
NETTOMENO		-150 000	45 000	-105 000	-95 239	-9 761	
MAA- JA VESIALUEET							
INVESTOINTIMENOT		-250 000	140 000	-110 000	-95 448	-14 552	
INVESTOINTITULOT		100 000	-95 000	5 000	210	4 790	
NETTOMENO		-150 000	45 000	-105 000	-95 239	-9 761	
900021 Osakkeet							
INVESTOINTIMENOT		-300 000	180 000	-120 000	-125 008	5 008	
INVESTOINTITULOT		160 000	-160 000				
NETTOMENO		-140 000	20 000	-120 000	-125 008	5 008	
OSAKKEET JA OSUUDET							
INVESTOINTIMENOT		-300 000	180 000	-120 000	-125 008	5 008	
INVESTOINTITULOT		160 000	-160 000				
NETTOMENO		-140 000	20 000	-120 000	-125 008	5 008	
900141 Taidelainaamo							
INVESTOINTIMENOT					-700	700	
NETTOMENO	0		0		-700	700	
VALMIIT TUOTTEET							
INVESTOINTIMENOT					-700	700	
NETTOMENO	0		0		-700	700	

	Ed.vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio	Ta-muutok- set	Ta muutos- ten jälke- en	Toteutuma	Poikkeama	Kust. käytetty
INVESTOINNIT/PYHÄJOEN KUNTA							
INVESTOINTIMENOT		-2 309 000	1 143 000	-1 166 000	-1 084 385	-81 615	
INVESTOINTITULOT		642 500	-605 050	37 450	12 941	24 509	
NETTOMENO		-1 666 500	537 950	-1 128 550	-1 071 444	-57 106	

2.3.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	TA muutos- ten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 153 510	634 440	1 787 950	3 145 250	1 357 300
Tulorahoituksen korjauserät (-)	-100 000	100 000	0	-2 415	-2 415
Investointien rahavirta					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-2 309 000	1 143 000	-1 166 000	-1 084 385	81 615
Rahoitusosuudet investointimeno- hin (-)	372 500	-340 050	32 450	12 731	-19 719
Pys. vast. hyöd. luovutustulot	170 000	-165 000	5 000	210	-4 790
Pys. vast. hyöd. Luovutusvoitot	100 000	-100 000	0	2 415	2 415
Toiminnan ja investointien rahavirta	-612 990	1 272 390	659 400	2 073 806	1 414 406
Rahoituksen rahavirta					
Antolainasaamisten lisäykset		0	0		0
Antolainasaamisten vähennykset	142 500	0	142 500	119 241	-23 259
Antolainauksen muutokset	142 500	0	142 500	119 241	-23 259
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0			0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		0			0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	470 490	-1 272 390	-801 900	-1 500 000	-698 100
Lainakannan muutokset	470 490	-1 272 390	-801 900	-1 500 000	-698 100
Oman pääoman muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pää- omien muutokset				6 646	6 646
Vaihto-omaisuuden muutos				4 328	4 328
Pitkäaikaisten saamisten muutos				29 550	29 550
Lyhytaikaisten saamisten muutos				708 484	708 484
Korottomien velkojen muutos				-945 717	-945 717
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	0	-196 709
Rahoituksen rahavirta	612 990	-1 272 390	-659 400	-1 577 469	-918 069
Rahavarojen muutos					
Rahavarojen muutos	0	0	0	496 337	496 337
Rahavarat 31.12	7 762 742		7 762 742	7 737 035	-25 707
Rahavarat 1.1.	7 762 742		7 762 742	7 240 698	-522 044
Rahavarojen muutos	0	0	0	496 337	496 337

2.3.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

KÄYTTÖTALOUSOSA (Ulkoiset/sisäiset)

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
HALLINTO-, ELINKEINO- JA PERUSTURVAPALVELUT					
TOIMINTATUOTOT	940 640	-35 000	905 640	935 326	-29 686
TOIMINTAKULUT	-14 342 100	-3 000	-14 345 100	-13 875 006	-470 094
TOIMINTAKATE	-13 401 460	-38 000	-13 439 460	-12 939 680	-499 780
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-33 510	-20 000	-53 510	-71 532	18 022
LASKENNALLISET ERÄT	483 600		483 600	429 946	53 654
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-12 951 370	-58 000	-13 009 370	-12 581 265	-428 105

SIVISTYSPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	439 500	-187 000	252 500	361 372	-108 872
TOIMINTAKULUT	-8 175 170	-13 510	-8 188 680	-8 099 040	-89 640
TOIMINTAKATE	-7 735 670	-200 510	-7 936 180	-7 737 668	-198 512
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-7 410	-15 000	-22 410	-19 166	-3 244
LASKENNALLISET ERÄT	-339 700		-339 700	-318 363	-21 337
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-8 082 780	-215 510	-8 298 290	-8 075 196	-223 094

TEKNISET PALVELUT

TOIMINTATUOTOT	4 395 970		4 395 970	4 271 224	124 746
TOIMINTAKULUT	-4 812 150	163 000	-4 649 150	-4 152 008	-497 142
TOIMINTAKATE	-416 180	163 000	-253 180	119 216	-372 396
POISTOT JA ARVONALENTUM	-913 420	-125 000	-1 038 420	-1 061 269	22 849
LASKENNALLISET ERÄT	-143 900		-143 900	-111 381	-32 519
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 473 500	38 000	-1 435 500	-1 053 434	-382 066

KÄYTTÖTALOUS

TOIMINTATUOTOT	5 776 110	-222 000	5 554 110	5 567 922	-13 812
TOIMINTAKULUT	-27 343 730	146 490	-27 197 240	-26 141 943	-1 055 297
TOIMINTAKATE	-21 567 620	-75 510	-21 643 130	-20 574 020	-1 069 110
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-954 340	-160 000	-1 114 340	-1 151 967	37 627
LASKENNALLISET ERÄT					
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-22 521 960	-235 510	-22 757 470	-21 725 988	-1 031 482

TULOSLASKELMA

Valtuusto on hyväksyessään talousarviovuoden tuloslaskelman vahvistanut laskelmaan sisältyvän vuosikatteen kunnanhallitusta sitovaksi.

Vuosikatteen toteutuma:

Alkuperäisen ta:n vuosikate	1 153 510
Talousarviomuutokset	<u>634 440</u>
Muutetun ta:n vuosikate	1 787 950
Toteutunut vuosikate	3 145 250
Poikkeama	-1 357 300

INVESTOINTIOSA

Investointien osalta valtuusto on päättänyt, että toteuttamispäätökset tehdään seuraavasti:

- Alle 300 000 € talonrakennushankkeet päättää tekninen lautakunta kuultuaan riittävässä määrin sitä hallintokuntaa, jonka käyttöön investointi tulee
- Yli 300 000 € talonrakennushankkeet päättää kunnanhallitus
- Julkisen käyttöomaisuuden hankkeista päätetään em. periaatteiden mukaisesti
- Irtaimiston hankintapäätökset tekee ao. hallintokunta tai viranhaltija hankintarajojen puitteissa. Hankintarajat päättää ao. hallintokunta, joka voi myös ohjeistaa hankintamenettelyjä.

Mikäli talousarviossa ja taloussuunnitelmassa päätetty hankkeen kustannusarvio ei todennäköisesti riitä hankkeen toteuttamiseen, toteutuksesta päättää valtuusto.

Valtuusto hyväksyessään taloussuunnitelmaan sisältyvän investintiosan, on vahvistanut kunnanhallitusta sitovaksi investinnit **hankekohtaisesti** nettona. Hankekohtainen toteutuma investoinneista on esitetty kohdassa 2.3.3 Investointien toteutuminen / ed. vuosien käyttö.

Alla kaikkien investointien toteutuma:

	Alkup. TA	Ta-muu- tokset	Ta muut. jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
INVESTOINNIT/PYHÄJOEN KUNTA					
INVESTOINTIMENOT	-2 309 000	1 143 000	-1 166 000	-1 084 385	-81 615
INVESTOINTITULOT	642 500	-605 050	37 450	12 941	24 509
NETTOMENO	-1 666 500	537 950	-1 128 550	-1 071 444	-57 106

RAHOITUSOSA

Valtuusto on valtuuttanut kunnanhallituksen päättämään pitkä- ja lyhytaikaisten lainojen ottamisesta ja lainaehdoista maksuvalmiuden edellyttämällä tavalla.

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Lainakannan muutokset	470 490	-1 272 390	-801 900	-1 500 000	698 100

Talousarviomuutosten jälkeen tavoitteena oli, että lainakannan muutos olisi -801 900 €, lainakannan muutos oli -1 500 000 €, joten tavoitteeseen päästiin.

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja -asetusta kirjanpitolausakunnan kuntajaoston yleisohjeiden ja laskelmakaavojen mukaisesti.

3.2 Tuloslaskelma 1.1.2020 - 31.12.2020

	Tot. 2020	Tot. 2019
MYYNITUOTOT	911 996,20	873 520,59
MAKSUTUOTOT	695 823,53	1 001 998,84
TUET JA AVUSTUKSET	356 541,90	426 162,64
MUUT TOIMINTATUOTOT	777 743,12	812 382,98
TOIMINTATUOTOT	2 742 104,75	3 114 065,05
PALKAT JA PALKKIOT	-5 835 859,71	-6 139 409,40
ELÄKEKULUT	-1 339 457,72	-1 376 691,22
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-200 761,78	-152 394,17
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-1 540 219,50	-1 529 085,39
HENKILÖSTÖKULUT	-7 376 079,21	-7 668 494,79
PALVELUJEN OSTOT	-13 330 302,05	-14 441 475,46
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 291 280,86	-1 492 542,69
AVUSTUKSET	-438 470,57	-543 911,90
MUUT TOIMINTAKULUT	-879 992,47	-748 040,50
TOIMINTAKULUT	-23 316 125,16	-24 894 465,34
TOIMINTAKATE	-20 574 020,41	-21 780 400,29
VEROTULOT	11 819 424,97	11 229 730,61
VALTIONOSUUDET	11 756 733,00	10 193 741,00
KORKOTUOTOT	12 147,74	45 544,48
MUUT RAHOITUSTUOTOT	138 230,91	428 525,36
KORKOKULUT	-2 015,39	-1 868,21
MUUT RAHOITUSKULUT	-5 250,63	-71 071,86
VUOSIKATE	3 145 250,19	44 201,09
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 151 967,19	-990 957,25
SATUNNAISET ERÄT		70 000,00
TILIKAUDEN TULOS	1 993 283,00	-876 756,16
VARAUSTEN MUUTOS	-1 500 000,00	
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	493 283,00	-876 756,16

3.3 Rahoituslaskelma 1.1.2020 – 31.12.2020

	Tot. 2020	Tot. 2019
Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta		
TULORAHOITUS		
VUOSIKATE	3 145 250,19	44 201,09
SATUNNAISET ERÄT		70 000,00
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-2 415,13	32 376,62
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 142 835,06	146 577,71
INVESTOINNIT		
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT	-1 084 385,40	-2 589 692,15
RAHOITUSOSUUKSET INVESTOINTIMENO	12 731,28	623 329,35
PYS.VASTAAVIEN HYÖDYKK. LUOVUTU	2 625,00	95 450,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 069 029,12	-1 870 912,80
Varsinaisen toiminnan ja invest. rahavirta	2 073 805,94	-1 724 335,09
Rahoitustoiminnan rahavirta		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	119 240,80	149 357,80
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	119 240,80	149 357,80
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 500 000,00	1 950 000,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 500 000,00	1 950 000,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄO	6 645,53	-62 638,74
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	4 328,39	3 883,10
PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	29 550,00	11 400,00
LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	708 484,10	415 756,49
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-945 717,40	-624 759,25
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-196 709,38	-256 358,40
Rahoitustoiminnan rahavirta	-1 577 468,58	1 842 999,40
RAHAVAROJEN MUUTOS	496 337,36	118 664,31
RAHAVARAT 31.12	7 737 035,25	7 240 697,89
RAHAVARAT 1.1.	7 240 697,89	7 122 033,58
RAHAVAROJEN MUUTOS	496 337,36	118 664,31

3.4 Tase 1.1.2020 – 31.12.2020

	Tot. 2020	Tot. 2019
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	221 051,59	222 835,15
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	4 117,50	6 717,90
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	225 169,09	229 553,05
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	4 481 365,82	4 386 127,29
RAKENNUKSET	5 871 944,18	6 345 396,66
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	5 600 171,00	6 130 186,71
KONEET JA KALUSTO	112 132,45	129 519,43
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	30 642,20	29 942,20
ENNAKKOM. JA KESKENER. HANK.	2 567 429,27	1 843 659,59
AINEELLISET HYÖDYKKEET	18 663 684,92	18 864 831,88
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	3 898 687,72	3 773 679,74
MUUT LAINASAAMISET	1 243 763,22	1 363 004,02
MUUT SAAMISET	14 587,50	7 087,50
SIJOITUKSET	5 157 038,44	5 143 771,26
PYSYVÄT VASTAAVAT	24 045 892,45	24 238 156,19
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	16 433,81	16 433,81
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	16 433,81	16 433,81
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET		395,45
VALMIIT TUOTTEET	26 116,08	30 049,02
VAIHTO-OMAISUUS	26 116,08	30 444,47
SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
MUUT SAAMISET		37 050,00
PITKÄAIKAISET SAAMISET		37 050,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	244 741,92	472 385,91
LAINASAAMISET		22,91
MUUT SAAMISET	88 387,61	243 345,77
SIIRTOSAAMISET	397 725,10	723 584,14
LYHYTAIKAISET SAAMISET	730 854,63	1 439 338,73
SAAMISET	730 854,63	1 476 388,73
RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUUDET	6 191,72	5 900,72
SIJ. RAHAMARKK.INSTRUMENTT.	2 718 265,08	1 932 589,87
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAM.	3 149 602,34	3 811 730,00
MUUT ARVOPAPERIT	1 337 590,39	1 360 094,04
RAHOITUSARVOPAPERIT	7 211 649,53	7 110 314,63
RAHAT JA PANKKISAAMISET	525 385,72	130 383,26
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 494 005,96	8 747 531,09
V A S T A A V A A	32 556 332,22	33 002 121,09

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	6 362 146,59	6 362 146,59
EDELL. TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	10 631 116,29	11 507 872,45
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	493 283,00	-876 756,16
OMA PÄÄOMA	17 486 545,88	16 993 262,88
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKS		
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 500 000,00	
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKS	1 500 000,00	
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAH. PÄÄOMAT	132 596,59	124 425,33
MUUT TOIMEKSIANT. PÄÄOMAT	4 431,38	5 957,11
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	137 027,97	130 382,44
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAH.- JA VAK.LAITOKSILTA		
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
SAADUT ENNAKOT	467 293,34	401 561,05
MUUT VELAT (LIITT.MAKSUT JA MUUT	152 044,93	153 775,48
PITKÄAIKAINEN	619 338,27	555 336,53
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	10 950 000,00	12 450 000,00
SAADUT ENNAKOT	254 068,90	108 990,43
OSTOVELAT	603 604,80	1 679 872,48
MUUT VELAT	155 902,13	158 187,64
SIIRTOVELAT	849 844,27	926 088,69
LYHYTAIKAINEN	12 813 420,10	15 323 139,24
VIERAS PÄÄOMA	13 432 758,37	15 878 475,77
VASTATTAVAA	32 556 332,22	33 002 121,09

3.5 Konsernilaskelmat 1.1.2020-31.12.2020

3.5.1 Konsernituloslaskelma

	2020	2019
TOIMINTATUOTOT	21 986 454	20 992 165
TOIMINTAKULUT	-41 909 979	-42 368 562
OSUUS OSAKK.YHT.VOITOSTA/T.	15 712	1 001
TOIMINTAKATE	-19 907 813	-21 375 396
VEROTULOT	11 805 138	11 215 301
VALTIONOSUUDET	12 557 474	10 889 382
KORKOTUOTOT	13 264	57 091
MUUT RAHOITUSTUOTOT	143 696	437 097
KORKOKULUT	-15 896	-8 266
MUUT RAHOITUSKULUT	-7 654	-72 181
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	133 410	413 741
VUOSIKATE	4 588 209	1 143 028
SUUNN. MUKAISET POISTOT	-2 230 346	-1 966 832
OMISTUKSEN ELIMINOINTIEROT		
ARVONALENTUMISET		-57 664
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 230 346	-2 024 496
SATUNNAISET ERÄT		70 000
TILIKAUDEN TULOS	2 357 863	-811 468
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-7 234	-695
TILIKAUDEN VEROT	-673	-795
LASKENNALLISET VEROT	-304 018	-7 517
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-512	340
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	2 045 426	-820 137

3.5.2 Konsernin rahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 588 209	1 143 027
Tilikauden verot	-673	-795
Satunnaiset erät		70 000
Tulorahoituksen korjauserät	-65 069	-16 672
<i>Toiminnan rahavirta</i>	<i>4 522 468</i>	<i>1 195 560</i>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 691 811	-3 316 407
Rahoitusosuudet investointimenoihin	440 589	305 062
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	77 148	149 138
<i>Investointien rahavirta</i>	<i>-5 174 074</i>	<i>-2 862 208</i>
Toiminnan ja inv. rahavirta	-651 606	-1 666 648
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-10 473	-234
Antolainasaamisten vähennykset	2 266	7 275
Antolainauksen muutokset	-8 207	7 041
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 032 020	935 428
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-704 964	-710 430
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 225 819	1 973 083
Lainakannan muutokset	1 101 237	2 198 080
Oman pääoman muutokset	8	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja po muutokset	10 086	-61 601
Vaihto-omaisuuden muutos	-18 168	-25 174
Saamisten muutos	443 706	132 275
Korottomien velkojen muutos	-338 257	131 366
Muut maksuvalmiuden muutokset	97 366	176 866
<i>Rahoituksen rahavirta</i>	<i>1 190 396</i>	<i>2 381 987</i>
Rahavarojen muutos	538 797	715 323
Rahavarojen muutos	538 797	715 340
Rahavarat 31.12.	9 485 690	8 946 894
Rahavarat 1.1.	8 946 894	8 231 555

3.5.3 Konsernitase

<u>VASTAAVAA</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT	40 835 822	38 078 736
Aineettomat hyödykkeet	830 281	814 744
Aineettomat oikeudet	617 262	605 109
Muut pitkävaikutteiset menot	168 634	184 816
Ennakkomaksut	44 385	24 819
Aineelliset hyödykkeet	37 895 791	35 302 336
Maa- ja vesialueet	4 702 893	4 603 436
Rakennukset	13 293 979	21 283 937
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 541 464	6 301 451
Koneet ja kalusto	704 215	758 952
Muut aineelliset hyödykkeet	32 066	32 055
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	3 621 174	2 322 505
Sijoitukset	1 683 223	1 604 839
Osakkuusyhtiöosuudet	507 701	601 896
Muut osakkeet ja osuudet	1 175 522	1 002 943
Muut lainasaamiset	0	0
Lainasaamiset	353 537	355 803
Muut saamiset		
Muut saamiset	72 990	1 014
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	191 041	207 544
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 738 501	12 722 038
Vaihto-omaisuus	335 693	317 555
Saamiset	2 917 169	3 457 587
Pitkäaikaiset saamiset	174 581	211 405
Lyhytaikaiset saamiset	2 742 588	3 246 182
Rahoitusomaisuusarvopaperit	7 322 748	7 221 723
Rahat ja pankkisaamiset	2 162 891	1 725 173
VASTAAVAA	53 765 364	51 008 318
<u>VASTATTAVAA</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
OMA PÄÄOMA	21 280 679	19 359 097
Peruspääoma/Osakepääoma	6 362 147	6 362 147
Yhdistysten ja säätiöiden peruspo	1 312	1 312
Osuus ky:n oman po:n lisäyksestä	0	0
Liittymismaksurahasto	0	0
Arvonkorotusrahasto	46 810	46 810
Muut omat rahastot	123 496	113 502
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	12 701 486	13 655 464
Tilikauden yli-/alijäämä	2 045 428	-820 138
VÄHEMMISTÖOSUUS	35 734	35 215
VARAUKSET	246 065	246 922
Pakolliset varaukset	246 065	246 922
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	332 843	339 297
VIERAS PÄÄOMA	31 870 043	31 027 787
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	5 574 026	3 368 575

Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	3 762 760	4 051 266
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	16 354 199	17 610 576
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	6 179 058	5 997 370
VASTATTAVAA	53 765 364	51 008 318

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

4.1.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jakostusperiaatteet ja -menetelmät

Jakostusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Valtuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on Pirttikosken koulun poistoaikoja tarkistettu v. 2020 alkaen. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemmaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemmaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenon tai sitä alemman todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemmaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

4.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Tilikauden 2020 alusta on esiopetus erotettu perusopetuksesta omaksi tulosalueekseen. Edellisen vuoden toteutumassa se on myös oikaistu.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Saaren väistökoulun tammikuun 2020 vuokra (40 737 €) oli kirjattu virheellisesti vuodelle 2019.

4.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

4.3.1 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuusyhteisöt lukuunottamatta Kielosaari Kiinteistö Oy:tä, koska sen yhdistelemättä jättämisellä on vain vähäinen merkitys konsernin omaan pääomaan.

Vuoden 2020 aikana Pohjois-Pohjanmaan liitolla on tehty tiliryhmittelymuutoksia sekä kaksi oman pääoman muutosta edellisen tilinpäätöksen jälkeen.

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. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät katteet on vähennetty.

Konsernitilinpäätöksessä on eliminoitu Kiinteistö Oy Hourunkosken, Pyhäjökisuun Vesi Oy:n ja Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän (kunnan osuuden suhteessa) maksamat kiinteistöverot.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja lasennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö Oy Hourunkosken poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Pyhäjoen Jäähalli Oy, Kiinteistö Oy Energy Tower ja Hankikiven Sähkönmyynti Oy on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Poikkeavat tilikaudet

Pyhäjoen Jäähalli Oy:n tiedot on yhdistelty konsernitilinpäätökseen 30.6.2020 laaditun tilinpäätöksen perusteella.

5 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

5.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain

(ulkoiset)	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Yleishallinto	809 555	836 785	813 139	731 638
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	16 806 659	16 303 863		
Opetus- ja kulttuuripalvelut	483 900	649 787	356 199	522 409
Yhdyskuntapalvelut	3 286 026	3 201 732	1 572 767	1 860 018
Muut palvelut				
Toimintatuotot yhteensä	21 396 140	20 992 165	2 742 105	3 114 065

5.2 Verotulojen erittely

	2020	2019
Kunnan tulovero	9 527 254	9 064 465
Osuus yhteisöveron tuotosta	676 755	518 737
Kiinteistövero	1 615 416	1 646 529
Verotulot yhteensä	11 819 425	11 229 731

5.3 Valtionosuuksien erittely

	2020	2019
Kunnan peruspalv. valtionosuus	9 688 745	9 878 638
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 170 692	2 008 319
Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain muk. valtioosuudet	504 182	315 103
Verotulomenetysten korvaus	1 563 806	
Valtioosuudet ja verotulomen. korvaukset yhteensä	11 756 733	10 193 741

5.4 Palvelujen ostojen erittely

	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	11 094 683	11 594 723
Muiden palvelujen ostot	2 235 619	2 846 752
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	13 330 302	14 441 475

5.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Valtuusto on hyväksynyt kokouksessaan 22.5.2019 suunnitelmapoistojen perusteet sovellettavaksi tilivuodesta 2019 eteenpäin. Valtuuston hyväksymien suunnitelmapoistojen perusteiden pohjalta kunnanhallitus hyväksyy hyödyke- tai hyödykeryhmäkohtaiset poistosuunnitelmat.

Valtuuston ohjeelliset poistoajat:

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	2 - 5 vuotta*
Aineettomat oikeudet	5 - 20 vuotta
Liikearvo	2 - 5 vuotta*
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	2 - 5 vuotta*
Osallistuminen toisen yhteisön	
– tiehankkeisiin	15 - 20 vuotta*
– ratahankkeisiin	30 – 40 vuotta*
– väylähankkeisiin (sovelletaan vastaavanlaisen hyödykkeen hankintamenoa koskevia poistoajoja*)	
Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot	5 - 10 vuotta*
Muut	2 - 10 vuotta*

*)jollei vaikutusaikaa voi luotettavalla tavalla arvioida, on hankintameno poistettava enintään kymmenessä vuodessa.

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 - 50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 30 vuotta
Talousrakennukset	10 - 20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30 vuotta
Asuinrakennukset	30 - 50 vuotta
Kallioluolat ja -tunnelit, väestön- suojat	30 - 70 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 - 20 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10 - 30 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 - 30 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 - 40 vuotta
Viemäriverkko	30 - 40 vuotta
Kaukolämpöverkko	20 - 30 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulko- valaistusrakennukset	15 - 20 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja ala- alakeskukset	10 - 12 vuotta
Maakaasuverkko	20 - 25 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 - 20 vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitos- koneet ja laitteet	10 - 20 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 - 20 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 - 15 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 15 vuotta
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 - 20 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 - 15 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 - 7 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 - 10 vuotta
Muut raskaat koneet	10 - 15 vuotta
Muut kevyet koneet	5 - 10 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 - 15 vuotta
Atk-laitteet	3 - 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 - 5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet ei poistoaikaa

Perusparannusten käsittely

Perusparannusmeno lisätään poistamatto-
maan hankintamenoon, jollei erilliseen
hyödykkeen poistosuunnitelmaan ole erityistä
syytä.

Poistomenetelmä

Tasapoisto

Poistosuunnitelman perusteet

Poistoaikana käytetään ohjeellisten poisto-
aikojen lyhimpiä poistoaikoja.

Poistoaajan soveltaminen

Kunnanhallitus päättää teknis-taloudellisin
perustein hyödykekohtaisesti edellä mainittua
pidemmistä poistoaajoista em. ohjeellisten
arvojen puitteissa.

Muu päätösvalta

Kunnanhallitus päättää asiasta hyödykkeen valmistuttua.

Muilla osin päätösvaltaa käyttää kunnanhallitus kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen ja poistosuunnitelman perusteiden puitteissa.

5.6 Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	238 256	253 743		
Lisäykset tilikaudella	7 809			
Vähennykset tilikaudella		15 487		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	246 065	238 256		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	8 666	29 874		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	8 666	21 208		
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0	8 666	0	0

5.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Kunta	
	2020	2019
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	2 415	5 192
Rakennusten luovutusvoitot		
Muut luovutusvoitot		
Luovutusvoitot yhteensä	2 415	5 192
Muut toimintakulut		
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot		8 649
Rakennusten luovutustappiot		28 920
Muut luovutustappiot (osakkeet)		
Luovutustappiot yhteensä	0	37 569

5.8 Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Satunnaiset tuotot				
Korvaus Arinalta		70 000		70 000
Satunnaiset tuotot yhteensä		70 000		70 000

5.9 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2020	2019
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	4 496	4 840
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>	<i>4 496</i>	<i>4 840</i>

5.10 Korkosaamiset pääomalainoista

	2020	2019
Kiinteistö Oy Hourunkoski		
Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy	27 642	26 632
Pyhäjokisuun Vesi Oy		
<i>Korkosaamiset pääomalainoista</i>	<i>27 642</i>	<i>26 632</i>

6 Tasetta koskevat liitetiedot

6.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotuksen periaatteet ja arvonnäätymenettelmät

Arvonkorotukset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Rakennukset (tehty ennen 1.1.1998)				
Arvo 1.1.	46 810	46 810		
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	46 810	46 810	0	0
Arvonkorotukset yht. 31.12	46 810	46 810	0	0

(1.000 €)

	Aineett. hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet							Kaikki	
	Aineet- tomat	Muut pit- kävaikut- teiset	Yht.	Maa- alueet	Raken- nukset	Kiinteät raken- teet ja laitteet	Koneet ja ka- lusto	Muut ain. hyö- dykk.	Kesken- eräiset työt	Yht.	yhteensä	
Poistamaton hankintam 1.1.	223	7	230	4 386	6 345	6 130	130	30	1844	18 865	19 095	
Lisäykset tilikauden aikana	29		29	95	5		53	1	777	931	960	
Rahoitusosuudet tilikaudella	-15		-15						2	2	-13	
Vähennykset tilik. aikana			0							0	0	
Siirrot erien välillä	28		28		27				-55	-28	0	
Tilikauden poisto	-44	-3	-47		-506	-530	-70			-1 106	-1 153	
Arvonlenn. ja niiden pal.			0							0	0	
Poistam.hankintam 31.12.	221	4	225	4 481	5 871	5 600	113	31	2 568	18 664	18 889	
										0	0	
Arvonkorotukset			0							0	0	
Kirjanpitoarvo 31.12.	221	4	225	4 481	5 871	5 600	113	31	2 568	18 664	18 889	

Osakkeet ja osuudet

	Kunta- yhtymä- osuudet	Tytär- yhteisö- osakk. ja -osuu- det	Muut osak- keet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 894	514	1 366	3 774
Lisäykset			125	125
Rahoitusosuudet				0
Vähennykset				0
Siirrot erien välillä				0
Hankintameno 31.12.	1 894	514	1 491	3 899
Arvonlennukset ja niiden palautukset				
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 894	514	1 491	3 899

Konserniyhteisöt	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus-%	Konsernin omistus- osuus-%	Kuntakonsernin osuus (1.000€)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
<u>Tytäryhteisöt</u>						
Pyhäjoki Data Oy	Pyhäjoki	63,00	63,00	21	4	-5
Pyhäjokisuun Vesi Oy	Pyhäjoki	100,00	100,00	1 898	6 464	59
Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy	Pyhäjoki	100,00	100,00	98	339	-4
Kiinteistö Oy Hourunkoski	Pyhäjoki	100,00	100,00	33	4 212	-
Pyhäjoen Kuitu Oy	Pyhäjoki		100,00	12	2 212	27
<u>Kuntayhtymät</u>						
Raahen seudun ter.huoll ky	Raahen	9,01	9,01	564	2 489	
Raahen koulutusky	Raahen	7,10	7,10	811	182	142
P-P:n sairaanhoitopiirin ky	Oulu	0,78	0,78	1 495	3 640	101
P-P:n Liitto	Oulu	0,92	0,92	16	9	3
<u>Osakkuusyhteisöt</u>						
Pyhäjoen Jäähalli Oy	Pyhäjoki	48,00	48,00	103	21	12
Kiinteistö Oy Energy Tower	Kalajoki		33,33	31	367	3
Hanhikiven Sähkönmyynti Oy	Pyhäjoki	33,33	33,33	520	1	
Kielosaari Kiinteistö Oy	Pyhäjoki		24,70			

Saamisten erittely

	2020		2019	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		44 970		91 469
Lainasaamiset	1 206 423		1 370 919	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	1 206 423	44 970	1 370 919	91 469
Saamiset kuntayhtymiltä, jossa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		60 723		56 123
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		232 012		
Yhteensä		292 735		56 123
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	37 340		38 670	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	37 340		38 670	
Saamiset yhteensä	1 243 763	337 705	1 409 589	147 492

Siirtosaamiset

	Kunta			
			2020	2019
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot			4 946	2 897
Kelan korvaus työterv.huollosta			42 852	43 234
EU -tuet ja -avustukset			43 383	456 597
Muut tulojäämät			354 342	220 856
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä			397 725	723 584

6.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	6 362 147	6 362 147	6 362 147	6 362 147
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	6 362 147	6 362 147	6 362 147	6 362 147
Yhd. ja säätiöiden peruspo.	1 312	1 312		
Osuus ky:n oman po:n lis.				
Arvonkorotusrahasto 1.1.	46 810	46 810		
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	46 810	46 810	0	0
Muut omat rahastot 1.1.	112 807	112 807		
Lisäykset	9 994	695		
Vähennykset				
Muut omat rahastot 31.12.	123 496	113 502	0	0
Edellisten tilik. ylijäämä 1.1.	12 708 559	13 655 464	10 631 116	11 507 872
Tilikauden yli-/alijäämä	2 045 427	-820 138	493 283	-876 756
Oma pääoma yhteensä	21 287 751	19 359 097	17 486 546	16 993 263

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät	2020	2019
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	10 631 116	11 507 872
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	493 283	-876 756
Kertynyt poistoero 31.12.		
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	1 500 000	
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	12 624 399	10 631 116

Pitkäaikainen vieras pääoma

Yli 5 vuoden kuluttua erääntyviä velkoja (osa, joka erääntyy maksettavaksi myöhemmin kuin 5 vuoden kuluttua) ei ole.

Joukkovelkakirjalainat

	2020	2019
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat korko -0,15 - -0,44 % erääntyvät	10 950 000	12 450 000
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	10 950 000	12 450 000

Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	246 065	246 922	-	-
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>246 065</i>	<i>246 922</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Vieras pääoma

	2020		2019	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		8 284		10 089
Muut velat				512
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>-</i>	<i>8 284</i>	<i>-</i>	<i>10 601</i>
Velat kuntayhtymille, jossa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		287 135		588 969
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>-</i>	<i>287 135</i>	<i>-</i>	<i>588 969</i>
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>-</i>	<i>295 420</i>		<i>599 570</i>

Siirtovelat

			Kunta	
			2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jakotukset			711 720	714 046
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jakotukset				15 662
Muut menojäämät			138 127	196 380
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä			849 844	926 089
<i>Siirtovelat yhteensä</i>			<i>849 844</i>	<i>926 089</i>

7 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

7.1 Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Vuokravastuut yhteensä	1 850 850	2 262 054	1 577 606	1 963 000
* siitä seur. tilik. maksettava osuus	798 924	836 179	716 350	713 380
Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

7.2 Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

	2020	2019
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset		
- alkuperäinen pääoma	10 304 785	10 304 785
- jäljellä oleva pääoma / saldo	6 394 368	6 607 236

7.3 Muut vastuusitoumukset

	2020	2019
Takaukset muiden puolesta / kunta		
- alkuperäinen pääoma	254 050	254 050
- jäljellä oleva pääoma	94 498	109 441
Takaukset muiden puolesta / konserni		
- alkuperäinen pääoma	326 590	326 590
- jäljellä oleva pääoma	131 449	151 653

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2020	2019
Osuus takausvastuista 31.12. (1.000 €)	20 525	18 940
Osuus kattamattomista takausvastuista 31.12. €	0	0
Kunnan mahd. vastuuta kattava osuus rahastosta 31.12. €	12 789	12 461

Arvonlisäveron palautusvastuu	2020	2019
	2 407 014	2 474 066

Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myyessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa.

Rahoitussitoumus Hanhikiven Sähkömyynti Oy:lle

Hanhikiven Sähkömyynti Oy:n rahoitussitoumus Voimaosakeyhtiö SF:lle on yhteensä enintään 4 636 200 euroa, josta Pyhäjoen kunnan osuus on enintään 1 545 400 euroa. 31.12.2020 rahoitussitoumusta on jäljellä 3 084 100 euroa, josta Pyhäjoen kunnan osuus on 1 028 000 euroa.

8 Ympäristöasiat

Ympäristötuotot ja -kulut:

	2020	2019
Viranomaistoiminnan tuotot	43 464	53 871
Viranomaistoiminnan kulut	-69 587	-81 357
<i>Ympäristökulut, netto</i>	<i>-26 123</i>	<i>-27 486</i>

Pysyviin vastaaviin sisältyviä aktivoitavia pitkävaikutteisia ympäristömenoja:

	2020	2019
Muut pitkävaikutteiset menot (kunnan osuus)		
Liminkajärven kunnostus	-8 032	-68 316
Tulvasuojelun toimenpiteet	-11 780	-9 770
Tulvapenkereet	-13 625	-13 598
Hulevesien hallinta		-12 908
<i>Aktivoitavia ympäristömenoja yhteensä</i>	<i>-33 437</i>	<i>-104 592</i>

9 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

9.1 Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön määrä osastoittain	31.12.2020	31.12.2019
Hallinto-, elinkeino- ja perusturvaosasto	15	21
Sivistysosasto	120	129
Tekninen osasto	36	43
Yhteensä	171	193

9.2 Henkilöstökulut

	2020	2019
Palkat ja palkkiot	5 964 652	6 303 470
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	1 348 181	1 386 067
Muut henkilösivukulut	202 158	1 530 489
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-77 314	-108 084
Henkilöstökulut yhteensä	7 437 677	7 735 250
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-61 598	-66 755
<i>Tuloslaskelman mukaan yhteensä</i>	<i>7 376 079</i>	<i>7 668 495</i>

9.3 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2020	2019
Suomen Keskusta rp	3 323	3 640
Vasemmistoliitto rp	597	667
Luottamushenkilömaksut yhteensä	3 920	4 306

9.4 Tilintarkastajan palkkiot

BDO Auditor Oy (alv 0 %)	2020	2019
Tilintarkastuspalkkiot	9 811	4 720
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 645	2 746
Muut palkkiota		174
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>12 456</i>	<i>7 639</i>

9.5 Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Kunta on antanut kokonaan omistamilleen tytäryhtiöille raha-lainoja, joista 31.12.2020 on avoimena 1 206 423 euroa. Lainoille ei ole saatu turvaavaa vakuutusta. Kyse on ennen kuntalain 2015 voimaantuloa annetuista lainoista. Kunnan arvion mukaan lainoihin ei sisälly merkittävää taloudellista riskiä.

Lainoja on annettu seuraavasti:

- Kiinteistö Oy Hourunkoski	264 934
- Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy	333 628
- Pyhäjokisuun Vesi Oy	<u>607 852</u>
Yhteensä	1 206 423

Kunta on antanut tilikaudella Pyhäjoen Jäähalli Oy:lle 20 000 euron avustuksen.

Kunta on avustanut 418 000 eurolla Pyhäjoen Kuitu Oy:n laajakaistahan-
ketta, avustus kohdennetaan investointiin.

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 14 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta edellyttäen, että hän itse irtisanoutuu tehtävästään yhteisellä sopimuksella. Valtuusto on kokouksessaan 18.3.2017 § 150 hyväksynyt johtajasopimuksen.

Konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

10 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista v. 2020

Tilinpäätöskirja
Tase-erittelyt
Päiväkirja pdf-tiedostona
Pääkirja pdf-tiedostona

Tositenumerosarjat:

Tositelaji	Nimi	Käytetyt tositenumerot		
230	Sähköinen kierrätys	020001	-	024643
120	Palkkatositteet	200001	-	200048
09	Käyttöomaisuusviennit	200201	-	200212
125	Myyntitositteet	200301	-	201564
10	Kassatositteet	202001	-	203207
111	Laskutus/tekninen 11.11.2014	204001	-	204622
116	Laskutus/varhaiskasvatus 11.11.14 alkaen	205001	-	205736
114	Laskutus/kiinteistöt ym. 11.11.14 alkaen	206001	-	206789

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Pyhäjoki 29.3.2021


 Matti Soronen
 kunnanjohtaja
PYHÄJOEN KUNNANHALLITUS

 Matti Pakkala
 kunnanhallituksen puheenjohtaja


 Eija Flink
 kunnanhallituksen jäsen


 Pirkko Lintunen
 kunnanhallituksen jäsen


 Olli Mattila
 kunnanhallituksen jäsen


 Raino Peltoniemi
 kunnanhallituksen jäsen


 Ari Pirkola
 kunnanhallituksen varapuheenjohtaja


 Tuula Sarpola
 kunnanhallituksen jäsen
Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Pyhäjoki ____/____ 2021

BDO Oy
JHTT-yhteisöPiia-Tuulia Rauhala
KHT, JHT, CFE, CISA, CCSA, CIA, LPEC

This documents contains 120 pages before this page

Dokumentet inneholder 120 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 120 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 120 sider før denne side

Detta dokument innehåller 120 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmitteckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende