



# Pyhäjoen kunnan Tilinpäätös 2022



**Kunnanhallitus 27.3.2023**  
**Tarkastuslautakunta**  
**Valtuusto**

<b>1</b>	<b>Tilinpäätössäännökset</b>	<b>1</b>
1.1	Tilinpäätöksen laadintaa koskevat säännökset	1
1.2	Tilinpäätöksen laatimista koskevat periaatteet	1
1.3	Tilinpäätöksen tarkastaminen ja hyväksyminen, julkistaminen sekä säilyttäminen	2
<b>2</b>	<b>Tilinpäätösasiakirjat</b>	<b>2</b>
2.1	Tilinpäätös	2
2.2	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	2
<b>3</b>	<b>Toimintakertomus</b>	<b>3</b>
3.1	Toimintakertomusta koskevat säännökset	3
3.2	Olennaiset tapahtumat Pyhäjoen kunnan toiminnassa ja taloudessa	3
3.2.1	Kunnanjohtajan katsaus	3
3.2.2	Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
3.2.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	8
3.2.4	Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	13
3.2.5	Kunnan henkilöstö	17
3.2.6	Ympäristöasiat	18
3.2.7	Muut ei-taloudelliset asiat	18
3.2.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	19
3.2.9	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	20
3.3	Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	21
3.4	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	22
3.4.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	22
3.4.2	Toiminnan rahoitus	24
3.5	Rahoitusasema ja sen muutokset	26
3.6	Kokonaistulot ja -menot	29
3.7.	Kuntakonsernin toiminta ja talous	29
3.7.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	29
3.7.2	Konsernin toiminnan ohjaus	30
3.7.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	30
3.7.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	34
3.7.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	34
3.7.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	35
3.8	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	38
3.8.1	Asiaa koskeva sääntely	38
3.8.2	Tilikauden tuloksen käsittely	39
3.8.3	Talouden tasapainottamistoimenpiteet	39
<b>4</b>	<b>Talousarvion toteutuminen</b>	<b>39</b>
4.1	Seurantaa koskeva sääntely	39
4.2	Tavoitteiden toteutuminen	39
4.3	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	40
4.3.1	Käyttötalouden toteutuminen	40
4.3.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	93
4.3.3	Investointien toteutuminen / ed. vuosien käyttö	95
4.3.4	Rahoitusosan toteutuminen	99
4.3.5	Yhteenvedo valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	100
<b>5</b>	<b>Tilinpäätöslaskelmat</b>	<b>102</b>
5.1	Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet	102

<b>5.2</b>	<b>Tuloslaskelma 1.1.2021 - 31.12.2021</b>	<b>102</b>
<b>5.3</b>	<b>Rahoituslaskelma 1.1.2021 - 31.12.2021</b>	<b>103</b>
<b>5.4</b>	<b>Tase 1.1.2021 - 31.12.2021</b>	<b>104</b>
<b>5.5</b>	<b>Konsernilaskelmat 1.1.2021 - 31.12.2021</b>	<b>106</b>
5.5.1	Konsernituloslaskelma	106
5.5.2	Konsernin rahoituslaskelma	107
5.5.3	Konsernitase	108
<b>6</b>	<b>Tilinpäätökset liitetiedot</b>	<b>109</b>
<b>6.1</b>	<b>Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot</b>	<b>109</b>
6.1.1	Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät	109
<b>6.2</b>	<b>Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot</b>	<b>110</b>
<b>6.3</b>	<b>Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet</b>	<b>110</b>
<b>7</b>	<b>Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot</b>	<b>111</b>
<b>7.1</b>	<b>Toimintatuotot tehtäväalueittain</b>	<b>111</b>
<b>7.2</b>	<b>Verotulojen erittely</b>	<b>112</b>
<b>7.3</b>	<b>Valtionosuuksien erittely</b>	<b>112</b>
<b>7.4</b>	<b>Palvelujen ostojen erittely</b>	<b>112</b>
<b>7.5</b>	<b>Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet</b>	<b>112</b>
<b>7.6</b>	<b>Pakollisten varausten muutokset</b>	<b>114</b>
<b>7.7</b>	<b>Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot</b>	<b>114</b>
<b>7.8</b>	<b>Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely</b>	<b>114</b>
<b>7.9</b>	<b>Korkosaamiset pääomalainoista</b>	<b>115</b>
<b>8</b>	<b>Tasetta koskevat liitetiedot</b>	<b>115</b>
<b>8.1</b>	<b>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot</b>	<b>115</b>
<b>8.2</b>	<b>Taseen vastattavia koskevat liitetiedot</b>	<b>118</b>
<b>9</b>	<b>Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot</b>	<b>120</b>
<b>9.1</b>	<b>Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma</b>	<b>120</b>
<b>9.2</b>	<b>Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta</b>	<b>120</b>
<b>9.3</b>	<b>Muut vastuusitoumukset</b>	<b>120</b>
<b>10</b>	<b>Ympäristöasiat</b>	<b>121</b>
<b>11</b>	<b>Henkilöstöä ja tilintarkastajien palkkioita koskevat liitetiedot</b>	<b>121</b>
<b>11.1</b>	<b>Henkilöstön lukumäärä</b>	<b>121</b>
<b>11.2</b>	<b>Henkilöstökulut</b>	<b>121</b>
<b>11.3</b>	<b>Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistyksille tilitetty luottamushenkilömaksut</b>	<b>121</b>
<b>11.4</b>	<b>Tilintarkastajan palkkiot</b>	<b>122</b>
<b>11.5</b>	<b>Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet</b>	<b>122</b>
<b>12</b>	<b>Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista v. 2021</b>	<b>122</b>
	<b>Tilinpäätöksen allekirjoitus</b>	<b>123</b>
	<b>Tilinpäätösmerkintä</b>	<b>123</b>

## 1 Tilinpäätössäännökset

### 1.1 Tilinpäätöksen laadintaa koskevat säännökset

Kunnan tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan kuntalain sekä sovelletaan kirjanpitolain ja -asetuksen säännöksiä (Kuntal 112 §).

#### *Tilinpäätöksen sisältö*

Kunnan tilinpäätöksen sisältö määritellään kuntalaissa. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus (Kuntal 113.2 §). Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee lisäksi laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Tilinpäätöslaskelmat laaditaan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden mukaisiin kaavoihin. Liitetietojen antamisessa noudatetaan kuntajaoston antamaa yleisohjetta.

#### *Tilinpäätöksen laadinta ja allekirjoittaminen*

Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä (Kuntal 113.1 §)

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

#### *Oikean ja riittävän kuvan antaminen*

Tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta olennaisuusperiaatteen mukaisesti (Kuntal 113 §).

### 1.2 Tilinpäätöksen laatimista koskevat periaatteet

Tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan mm. seuraavia periaatteita:

- olennaisuuden periaate
- muut yleiset tilinpäätösperiaatteet
- jatkuvuuden periaate
- johdonmukaisuus menettelytavoissa tilikaudesta toiseen
- sisältöpainotteisuus
- varovaisuuden periaate
- tasejatkuvuuden periaate
- suoriteperusteisuus
- erillisarvostusta koskeva periaate
- nettottamiskielto

### **1.3 Tilinpäätöksen tarkastaminen ja hyväksyminen, julkistaminen sekä säilyttäminen**

Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös siihen liittyvine asiakirjoihin ja allekirjoituksiin tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Tilintarkastajan on viimeistään toukokuun loppuun mennessä tarkastettava päättyneen tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös ja luovutettava tarkastuslautakunnalle valtuustolle osoitettu tilintarkastuskertomus. Kertomukseen sisältyy lausunto siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus (KuntaL 123.1 §, 125.1 §).

Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös viimeistään tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä (KuntaL 113.1 §).

Kunnan tilinpäätös ja siihen sisältyvät asiakirjat ovat julkisia sen jälkeen, kun kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja ovat allekirjoittaneet tilinpäätöksen (JulKL 6 § 2 k.)

Kunnan tilinpäätös on säilytettävä pysyvästi paperimuodossa tai sähköisessä muodossa.

## **2 Tilinpäätösasiakirjat**

### **2.1 Tilinpäätös**

Kunnan tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteutumisvertailun, tilinpäätöslaskelmat, liitetiedot, erillistilinpäätökset, allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnät sekä luettelot ja selvitykset.

Toimintakertomus jakaantuu toiminnan ja talouden kokonaistarkasteluun ja talousarvion toteutumisvertailuun.

Tilikauden tuloksen ja toiminnan rahoituksen tarkastelu esitetään tulos- ja rahoituslaskelman avulla. Rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset käyvät ilmi kunnan taseesta, konsernitaseesta, rahoituslaskelmasta ja konsernin rahoituslaskelmasta. Kokonaistarkasteluun kuuluvat myös hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

### **2.2 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat**

Tilinpäätöstä varmentavia asiakirjoja ovat tase-erittelyt (KPL 3:13 §), joiden laatimisesta on annettu ohjeet kirjanpitolausakunnan kuntajaoston Kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimista koskevassa yleisohjeessa.

### **3 Toimintakertomus**

#### **3.1 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 §)

#### **3.2 Olennaiset tapahtumat Pyhäjoen kunnan toiminnassa ja taloudessa**

##### **3.2.1 Kunnanjohtajan katsaus**

Venäjän hyökkäys Ukrainaan 24.2.2022 merkitsi sodan alkamista Euroopassa. Ukrainalaisten kärsimysten määrä ei voida mitata millään mittarilla. Sodan vaikutukset näkyvät voimakkaasti myös meidän yhteiskunnassamme: kaupallinen yhteistyö venäläisten kanssa on päättynyt tai päättyvässä, turvallisuus- ja puolustuspolitiikassa haetaan uusia ratkaisuja, eri energijakeiden hinnat nousevat, inflaatio kiihtyy ja korot nousevat kaikkia ennusteita nopeammin.

Paikallisella tasolla merkittävä toimintaympäristössä tapahtuva muutos oli Fennovoima Oy:n ilmoitus keskeyttää ydinvoimalahanke Hanhikivenniemiellä. Eduskunnassa alun perin vuonna 2010 hyväksyttyä periaatepäätöstä ydinvoimalan rakentamisesta päivitettiin 5.12.2014 siten, että laitostoimittajaksi vaihtui venäläinen Rosatom. Fennovoima Oy ilmoitti 2.5.2022 päättäneensä

venäläisen RAOS Projectin kanssa solmitun laitostoimitussopimuksen ja 24.5.2022 peruvansa valtioneuvostolle jättämänsä rakentamislupahakemuksen. Tämän johdosta valtioneuvosto päätti 9.6.2022 rauettaa Fennovoima Oy:n Hanhikivi 1 -ydinvoimalaitoksen rakentamislupahakemuksen käsittelyn.

Tuulivoimarakentaminen eteni voimakkaasti vuoden 2022 aikana, kun Polusjärven, Parhan ja Puskakorven tuulipuistot valmistuivat. Karhunevankankaan tuulipuistokin oli vuoden 2022 lopussa jo melkein valmis sähköntuotantoon. Pyhäjoella nyt toiminnassa olevien 114 tuulivoimalan 548 MWH yhteinen nimellisteho on merkittävä lisäys puhtaaseen sähköntuotantoon. Tuulivoimarakentaminen on tuonut Pyhäjoelle myös merkittäviä välittömiä ja välillisiä talous- ja työllisyysvaikutuksia.

Hyvinvoiva Pyhäjoki – tavoitteiden edistäminen toteutui hyvin. Vuoden aikana valmistauduttiin Hyvinvointialueiden toiminnan käynnistymiseen samalla kun Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän viimeinen varsinainen toimintavuosi turvasi kuntalaisten sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut. Koulu 2022 -hanke eteni hyvin: ensimmäinen tavoite saavutettiin, kun Saaren uusi koulu otettiin käyttöön elokuussa. Seuraavaksi valmistui liikuntahalli tammikuun 2023 alkupäivinä. Hankkeen kolmas vaihekin on jo aloitettu ja lähiliikuntapaikka valmistuu kuluvana vuonna. Koulu 2022 – hankkeen onnistui toiminnallisesti, teknisesti ja taloudellisesti. Huomionarvoista oli se, että liikuntahalli voitiin käytännössä maksaa kassavaroilla.

Hoiva 2025 -hankkeen tavoitteet määriteltiin ja hanke eteni suunnitteluvaiheeseen. Hyvinvointialue hyväksyi hankkeen tavoitteet ja totesi hankkeen toteuttamiskelpoiseksi. ARA teki hanketta koskien alustavan rahoituspäätöksen. Hankkeen lopputavoitteena on hoivakortteli, joka muodostuu kolmesta rakennuksesta: ikäihmisten tehostettu ja ympärivuorokautinen palveluasuminen, vammaisten palveluasuminen ja tarpeen mukainen sote-keskus.

Vetovoimainen Pyhäjoki tuli haastetuksi toimintaympäristön muutoksen seurauksena. Pitkään jatkunut työpaikkaomavaraisuuden positiivinen kehitys pysähtyi. Lähihistoria osoittaa, että työpaikkaomavaraisuudella ja kunnan väestökehityksellä on selvä yhteys. Hanhikiven ydinvoimahankkeen jatkuminen on edelleen keskeinen kunnan kehittämistavoite. Vetovoimainen Pyhäjoki – tavoitteen hyväksi kannattaa tehdä työtä, sillä mahdollisuudet jatkuvaan parantamiseen ovat erinomaisen hyvät. Pyhäjoen suurin voimavara on sen asukkaat. Toimiva yhteisöllisyys kutsuu mukaansa myös uusia asukkaita. Pyhäjoki kannattaa valita omaksi kotikunnaksi.

Vastuullinen Pyhäjoki – tavoite on edistynyt hyvin. Kunnan talous on kehittynyt positiivisesti ja asukkaiden vero- ja maksurasitusta on voitu keventää. Kunnan hallinto on toiminut hyvin ja vastuullisesti. "Vanhan" kunnan viimeisen vuoden toimintakulut olivat 26.924.734 euroa, josta sosiaali- ja terveyden-

huollon ja palo- ja pelastustoimen menot olivat 13.434.908 euroa. Näin ollen vuoden 2023 aloittavan "uuden kunnan" kuntahallinnon tehtäviin käytettiin 13.489.926 euroa. Kunnan toimintamenot kasvoivat edelliseen tilikauteen nähden 8.6 % ja euroissa 2.121.366 euroa. Sosiaali- ja terveydenhuollon menot kasvoivat 1.258.856 euroa (+11.2 %) ja olivat 12.503.208 euroa. Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän viimeisen vuoden toiminta ei onnistunut parhaalla mahdollisella tavalla.

Kunnan tulotaloudessa kaikki verolajit eli kunnallisvero, osuus yhteisöveron tuotosta ja kiinteistövero kasvoivat hyvin. Kunnallisveron tuotto oli 11.874.575 euroa (+14.5 %). Erityisesti tuulivoimarakentaminen ja Hanhikivenniemellä tapahtunut rakentaminen kasvatti kiinteistöverotuloja. Kiinteistöveroja kertyi 3.317.076 euroa ja kasvua edelliseen vuoteen nähden 888.219 euroa (+36.6 %). Yhteisöverojen tilityksessä poistui edellisenä vuonna maksettu ns. korona-korotus ja palattiin normaaliin käytäntöön. Yhteisöveroja kertyi 874.613 euroa (-5.8 %).

Vuoden 2022 tilinpäätös ja sen pohjalta laskettavat tunnusluvut kehittyivät kaikki positiivisesti. Tuloslaskelman keskeinen tunnusluku eli vuosikate oli 3.429.117 euroa ja se riitti kattamaan lähes kaikki investoinnit pois lukien Saaren koulu, joka rahoitettiin Kuntarahoituksen kiinteistö-leasingilla. Vuosikatetta rasitti ns. sijoitussalkun laskennallinen ja kirjanpidollinen alaskirjaus, joka on 767.869 euroa. Tilikauden tulosta rasittaa kunnan sijoitukset ja osakkuus Hanhikiven Sähkönmyynti Oy:ssä. Sijoitukset Hanhikiven Sähkönmyynti Oy:ssä alaskirjataan ja osakkeiden arvo kirjanpidossa nollautuu. Alaskirjauksen määrä on 676.900 euroa. Näiden alaskirjausten jälkeen tilikauden ylijäämäksi ja tulokseksi muodostuu 1.327.908 euroa.

Kunnan tase on kunnossa. Kunnalla on vuoden 2022 lopussa kumulatiivista ylijäämää taseessa 14.717.255 euroa. Pyhäjoen kunnalla oli tilinpäätöspäivänä lainaa rahalaitoksilta 8.500.000 euroa ja rahavaroja 8.099.191 euroa.

Uusi valtuusto saa käsiteltäväkseen valtuustokauden toisen tilinpäätöksen. Toimintaympäristössä tapahtuneista haasteista huolimatta kunnan asiat on hoidettu hyvin, oikein ja ajallaan. Pyhäjoki-puolue ja hyvä yhteistyö ovat vahva voimavara. Yhteinen onnistuminen tuottaa satakertaisen ilon ja takaa tärkeimmän eli hyvät palvelut kuntalaisille. Kunnan päätöksentekijät ansaitsevat parhaimmat kiitokset. Kunnan palvelut ja kuntatyö tulevat näkyväksi kunnan työntekijöiden työsuoritusten kautta. Kunnan viran- ja toimenhaltijat ansaitsevat kiitettävän työsuorituksen jälkeen myös parhaimmat kiitokset.

Pyhäjoella 22.3.2023

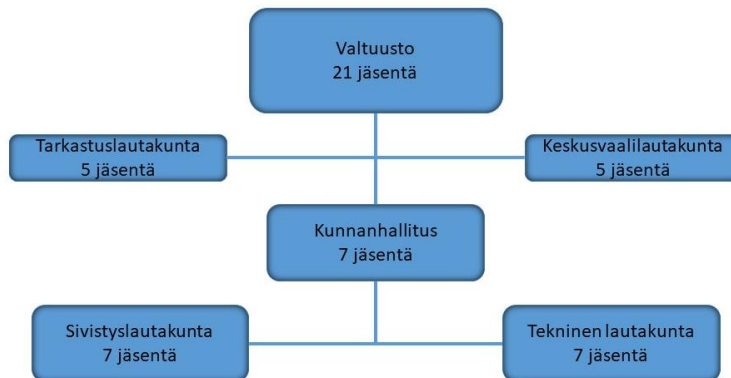
Matti Soronen  
kunnanjohtaja



### 3.2.2 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. 2021-2025** (21 valtuutettua)

Valtuusto kokoontui 10 kertaa vuonna 2022. Jäsenten osallistuminen kokouksiin on ilmoitettu alla nimen jälkeen sulkeissa.

Valtuuston puheenjohtaja: Rantanen Niko (10)  
 Valtuuston I varapuheenjohtaja: Sirkka Janne (9)  
 Valtuuston II varapuheenjohtaja: Flink Eija (10)

Anttila Paula (9)  
 Impola Anja (10)  
 Impola Risto (6)  
 Kestilä Saara (8)  
 Koskela Mikko (8)  
 Mattila Olli (4)  
 Mustakallio Saara (10)  
 Niemelä Päivi (9)  
 Niemi Tero (10)  
 Nousiainen Matti (8)  
 Peltioniemi Raino (8)

Romppanen Jorma (6, 19.10.2022 saakka)  
 Salmivuori-Väänänen Kaisa (9)  
 Sarpola Tuula (9)  
 Takala Jyrki (9)  
 Tornberg Antti (10)  
 Vehkala Antero (10)  
 Viinämäki Kyösti (4, joista 2 varavalt., valtuutettu 19.10.2022 alkaen)  
 Virkkunen Mauri (9)

Poliittiset voimasuhteet

Suomen Keskusta	13 valtuutettua
Vasemmistoliitto	3 valtuutettua
Kansallinen Kokoomus	2 valtuutettua
Perussuomalaiset	3 valtuutettua

**Pyhäjoen kunnanhallitus 2021-2025**

Kunnanhallitus kokoontui 22 kertaa vuonna 2022. Jäsenten osallistuminen kokouksiin on ilmoitettu alla nimen jälkeen sulkeissa.

Pj.	Tornberg Antti (22)	henkilökohtainen varajäsen Mattila Olli
Varapj.	Anttila Paula (21)	Impola Anja (1)
	Kestilä Saara (20)	Niemelä Päivi (2)
	Mustakallio Saara (22)	Nousiainen Matti
	Peltoniemi Raino (22)	Salmivuori-Väänänen Kaisa
	Takala Jyrki (21)	Romppanen Jorma (19.10.22 saakka)
		Impola Risto (19.10.22 alkaen)
	Virkkunen Mauri (22)	Niemi Tero

Poliittiset voimasuhteet

Suomen Keskusta	4 jäsentä
Kansallinen Kokoomus	1 jäsen
Vasemmistoliitto	1 jäsen
Perussuomalaiset	1 jäsen

Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja Matti Soronen.

**Muut toimielimet:****Toimikausi 2021-2025**Valtuuston vaalilautakunta (5):

Pj.	Sarpola Tuula
Varapj.	Peltoniemi Raino
	Flink Eija
	Impola Risto
	Virkkunen Mauri

Tarkastuslautakunta (5):

Pj.	Vehkala Antero
Varapj.	Sarpola Tuula
	Salminen Heikki
	Sarpola Päivi
	Viinämäki Kyösti

Keskusvaalilautakunta (5):

Pj.	Luoto Pasi
Varapj.	Koivusipilä Hannu
	Keskitalo Heidi
	Lintunen Pirkko
	Peltoniemi Olli

Sivistyslautakunta (7):

Pj. Niemelä Päivi  
Varapj. Mattila Olli  
Flink Eija  
Salmivuori-Väänänen Kaisa  
Sirkka Janne  
Typpö Saara  
Vehkala Antero

Tekninen lautakunta (7):

Pj. Koskela Mikko  
Varapj. Impola Anja  
Impola Risto  
Keskitalo Marianne  
Kestilä Saara  
Luoto Jari  
Niemi Tero

**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

### 3.2.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

#### Kuntatalous

Kuntaliiton tiedotteen 8.2.2023 mukaan kuntatalous on vuoden 2022 jäljiltä juuri ja juuri tasapainossa. Vanhan kuntatalouden viimeisenä vuonna investoinnit huomioiva rahoitusjäämä oli 300 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ilman HKL:n yhtiöittämistä rahoitusjäämä olisi pudonnut vielä 500 miljoonaa euroa.

Juuri valmistunut vuoden 2022 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi osoittaa, että kuntien menot kasvoivat ripeästi, kuntien talous eriytyy vauhdilla ja hyvää tulosta selittävät lähinnä poikkeukselliset, kertaluonteiset tekijät.

Kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulos heikkeni hieman suhteessa aikaisempaan kahteen vuoteen mutta säilyi yhä vahvalla tasolla. Tulos nousi 1,3 miljardiin euroon hyvien verotulojen ja poikkeuserien vuoksi. Tilikauden tuloista ei kuitenkaan yksistään voi käyttää kuntatalouden tasapainon mittarina.

Vuoteen 2022 osuu paljon kertaluonteisia tulosta parantavia tekijöitä. Kuntien myyntivoitot olivat poikkeuksellisen suuria, lähes 900 miljoonaa euroa, sillä monessa kunnassa myytiin sote-kiinteistöjä. Suuren huolen aiheuttaa menojen voimakas kasvu.

Kuntatalouden kulut kasvoivat "vanhojen" kuntien viimeisenä vuonna 2022 vauhdilla: 5 prosenttia. Kulukehitys todennäköisesti kasvaa vielä ennakoarvioista, sillä luvut eivät vielä sisällä kaikkia sote-kuntayhtymien laskutuksia. Korona aiheutti viime vuonna yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin kompensatioita valtiolta.

Tilinpäätöksissä näkyy ripeä talouskasvu ja vuotta vauhditti odotettua vahvempi työllisyyskehitys. Nämä näkyivät kuntien taloudessa kasvaneina verotuotoina. Yhteisöveron tuotto kasvoi viime vuonna peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia.

Kuntakentän taloudellinen eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Tilikauden tulos oli negatiivinen noin 90 kunnassa. Vuosikatteet pysyivät yli 100 000 asukkaan kaupungeissa lähes ennallaan mutta heikkenivät pienemmissä kunnissa. Taloudellinen tulos taottiin Etelä-Suomessa, kun taas Itä-Suomessa tulokset heikentyivät.

Kaikki Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset eivät välittyneet kuntatalouteen voimallisesti vielä 2022. Energiakustannukset nousivat 8 prosenttia, mutta nousupainetta jää vielä kuluvalle vuodelle. Yleinen korkotason nousu ei näy vielä kuntien korkokuluissa kuntien korkean suojausasteen vuoksi.

## **Työllisyys**

Joulukuun 2022 työllisyyskatsauksen mukaan Pohjois-Pohjanmaan työ- ja elinkeinotoimiston alueella oli joulukuun lopussa 20 700 työtöntä työnhakijaa, joista kokoaikaisesti lomautettuja oli 2 400. Työttömiä oli 2 760 enemmän kuin marraskuussa ja 350 enemmän kuin vuosi sitten. Lomautettujen määrä kasvoi marraskuusta 1 200 henkilöllä.

Pyhäjoella työttömiä työnhakijoita oli joulukuun lopussa 132, joista lomautettuja 26. Työttömiä oli 29 enemmän kuin marraskuussa ja 17 enemmän kuin vuosi sitten.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaan alueella 10,9 % ja koko maassa 9,9 %. Työttömyysaste vaihteli

maakunnassa Limingan 6,5 %:n ja Pudasjärven 15,3 %:n välillä, Pyhäjoen työttömyysaste oli 10,8 %.

Pohjois-Pohjanmaan TE-toimiston alueella ilmoitettiin avoimeksi yli 6 600 uutta työpaikkaa. Uusien työpaikkojen määrä oli noin 1 000 vähemmän kuin vuosi sitten ja 2 300 enemmän kuin marraskuussa 2022.

Pohjois-Pohjanmaan aktivointiaste oli joulukuussa 25,6 %. Aktivointiasteeseen laskettavien palveluiden piirissä oli maakunnan alueella yhteensä 7 100 henkilöä.

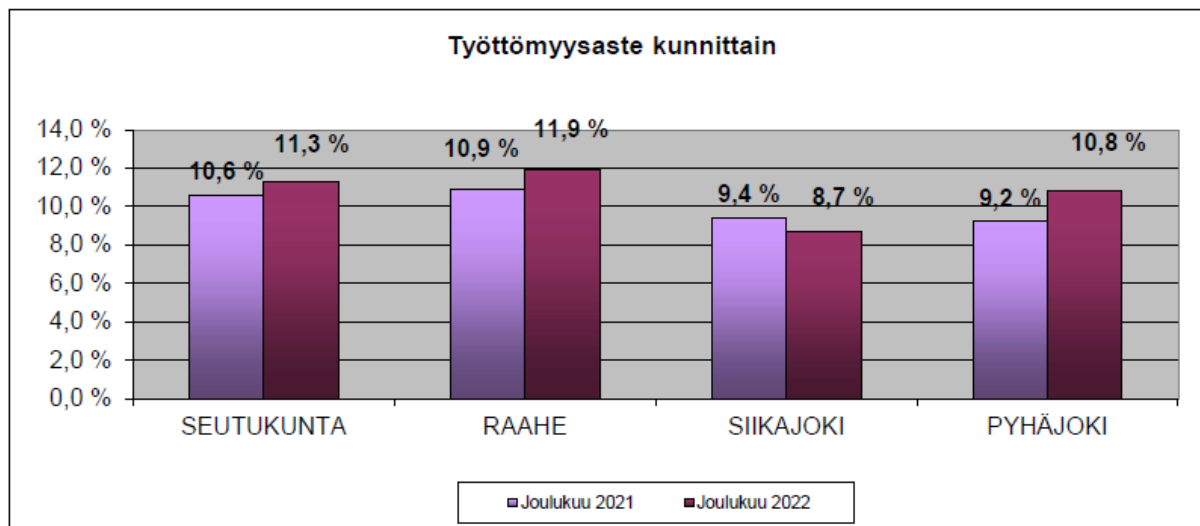


TE-palvelut  
tjänster | services

### TYÖLLISYYSILANNE RAAHEN SEUTUKUNNAN ALUEELLA 30.12.2022

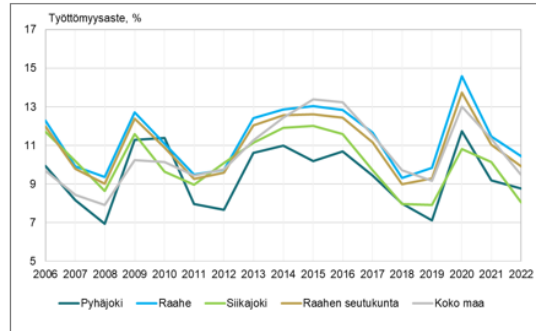
Kunnat	Työvoima	Työttömät miehet	Työttömät naiset	Yht.	Tyött. aste	Alle 25 v.	Yli 50 v.	Yli vuoden työttömänä olleet
RAAHE	10023	650	539	1189	11,9%	219	371	306
SIIKAJOKI	2006	107	67	174	8,7%	16	60	38
PYHÄJOKI	1226	79	53	132	10,8%	19	55	27
KOKO ALUE	13255	836	659	1495	11,3%	254	486	371
						17,0%	32,5%	24,8%

% työttömistä



Alla olevassa taulukossa tiedot ovat työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilaston työttömyysastetietojen vuosikeskiarvoja, jotka lasketaan kuukausitietojen pohjalta. Työttömyysaste lasketaan työttömien prosenttiosuutena työvoimasta.

## Työttömyysaste kunnittain 2006–2022



Tilastokeskus/SeutuNet

3.3.2023

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN [www.raahenseudunkehitys.fi](http://www.raahenseudunkehitys.fi)

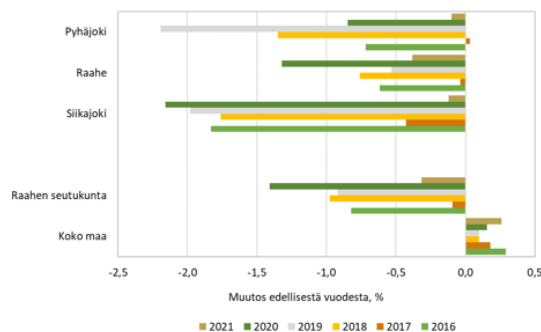
## Raahen seutukunnan kehitys

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

## RAAHEN SEUTUKUNNAN VÄESTÖ 2013–2022

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>RAAHE</b>	<b>25388</b>	<b>25165</b>	<b>25013</b>	<b>25002</b>	<b>24822</b>	<b>24689</b>	<b>24359</b>	<b>24260</b>	<b>24072</b>
<b>PYHÄJOKI</b>	<b>3291</b>	<b>3211</b>	<b>3187</b>	<b>3189</b>	<b>3146</b>	<b>3075</b>	<b>3053</b>	<b>3045</b>	<b>2992</b>
<b>SIIKAJOKI</b>	<b>5530</b>	<b>5471</b>	<b>5364</b>	<b>5345</b>	<b>5246</b>	<b>5141</b>	<b>5035</b>	<b>5024</b>	<b>4896</b>
	<b>34209</b>	<b>33847</b>	<b>33564</b>	<b>33536</b>	<b>33214</b>	<b>32905</b>	<b>32447</b>	<b>32329</b>	<b>31960</b>

## Väkiluvun muutos kunnittain 2016–2021

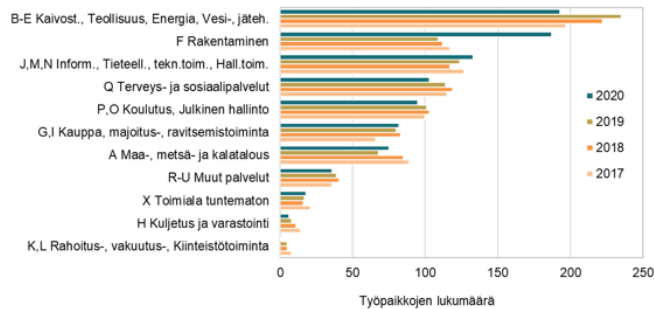


Tilastokeskus/SeutuNet

3.3.2023

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN [www.raahenseudunkehitys.fi](http://www.raahenseudunkehitys.fi)

## Työpaikkojen kehitys toimialoittain Pyhäjoella 2017–2020

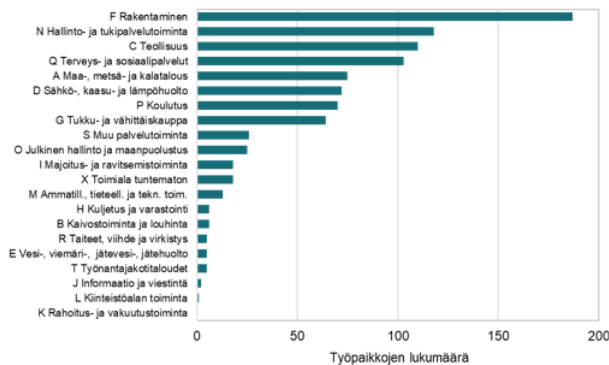


Tilastokeskus/SeutuNet

3.3.2023

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN [www.raahenseudunkehitys.fi](http://www.raahenseudunkehitys.fi)

## Työpaikat toimialoittain Pyhäjoella 2020



Tilastokeskus/SeutuNet

3.3.2023

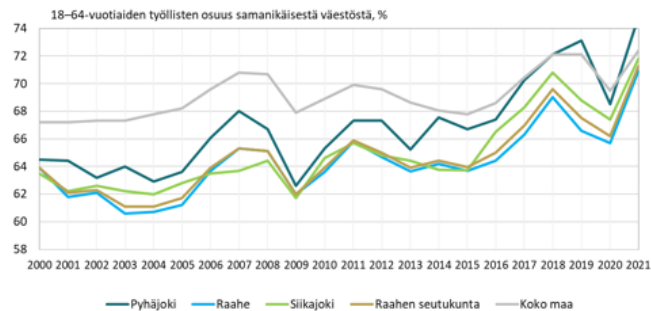
VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN [www.raahenseudunkehitys.fi](http://www.raahenseudunkehitys.fi)

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

Raahen seutukunnan kunnissa työllisyysaste on lähes koko tarkastelujakson (2000-2021) ajan ollut matalampi kuin koko maassa.

Vuonna 2021 Raahen seutukunnan työllisyysaste nousi edellisen vuoden 66,2 prosentista 71,3 prosenttiin. Työllisyysaste oli vuonna 2021 Raahessa 70,9 % (65,7 % v. 2020), Pyhäjoella 74,8 % (68,5 % v. 2020) ja Siikajoella 71,8 % (67,4 % v. 2020).

## Työllisyysaste kunnittain 2000–2021



Tilastokeskus/SeutuNet

3.3.2023

VIRTAA YRITYSELÄMÄÄN [www.raahenseudunkehitys.fi](http://www.raahenseudunkehitys.fi)

### 3.2.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

#### Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Väestövähennys vuonna 2022 oli 53 henkilöä ja kunnan väkiluku oli vuodenvaihteessa 2 992, muutos oli edellisvuonna -8 henkilöä.

Vuoden 2022 aikana luonnollinen väestönvähennys oli 18 henkilöä (elävänä syntyneet 20 – kuolleet 38), kuntien välinen nettomuutto oli -50 henkilöä (tulomuutto 129 – lähtömuutto - 179) ja nettomaahanmuutto oli +14 henkilöä.

Kunnan toiminnassa vuonna 2022 tapahtuneita olennaisia muutoksia:

- suurimmat ja merkittävimmät investoinnit vuonna 2022 olivat:
  - o Koulu 2022 -hankkeen loppuunsaattaminen
  - o Liikuntahallin rakennuttaminen
  - o Tulvasuojelun toimenpiteet
  - o Matinsaaren infra
  - o Tulvapenkereet
  - o Saaren koulun irtaimiston hankinta

Tilikauden tulos oli 972 408 € parempi kuin talousarviomuutoksissa loppuvuodesta arvioitiin ja alkuperäistä talousarviota 752 958 € parempi.

Vuosikate oli +3 429 117 €. Tilikauden tulos on 1 327 908 € ylijäämäinen. Tulokseen vaikuttivat monet tekijät:

- Toimintatuotot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 23,3 % ja toimintakulut kasvoivat 8,6 %.
- Toimintakate (joka on miinusmerkkinen) pieneni 6,8 % ja toteutuma oli 99,1 %. Henkilöstökulujen toteutuma oli 100,8 %.



- Verotulojen toteutuminen (107,5 %) vaikutti osaltaan tulokseen, samoin valtionosuuksien toteutuminen (99,4 %)
- Sosiaali- ja terveystoimen menojen ylitys oli budjetoituun nähden 62 628 euroa (alkuperäiseen talousarvioon ylitys oli 342 628 €).
- Kunnan lainoista maksetut korkokulut olivat 54 080 euroa.
- Tilikauden tulosta heikentää mm.:
  - sijoitusarvopapereitten arvonalennukset 767 869 €
  - lisäpoistot 365 320 €
    - Pirttikosken koulu 144 429 €
    - monitoimitalo 56 283 €
    - Kurrela 126 776 €
    - Koivula 37 832 €
  - Hanhikiven Sähkönmyynti Oy:n osakkeiden alaskirjaus 676 900 €

Lainamäärä väheni 1 450 000 eurolla ollen vuoden lopussa 8,5 milj. euroa eli 2 841 euroa/asukas.

Vuosi	Yhteensä	
	1000 €	€/asukas
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
2021	9 950	3 268
2022	8 500	2 841

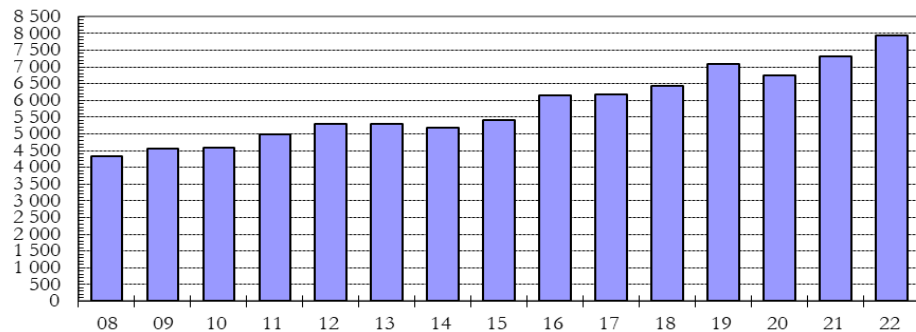
Kunnan rahavarat vähenivät 904 238 euroa. Rahavaroihin lasketaan myös kunnan sijoitukset, joista myyntitappioita kirjattiin 63 418 € ja myyntivoittoja 68 899 €. Sijoituksista kirjattiin korko-, osinko- ja muita rahoitustuottoja sekä takausprovisioita yhteensä 127 280 €. Sijoitusarvopapereiden arvoja alaskirjattiin 767 869 euroa.

Kunnan rahavarat olivat 31.12.2022 yhteensä 8 099 191 €.

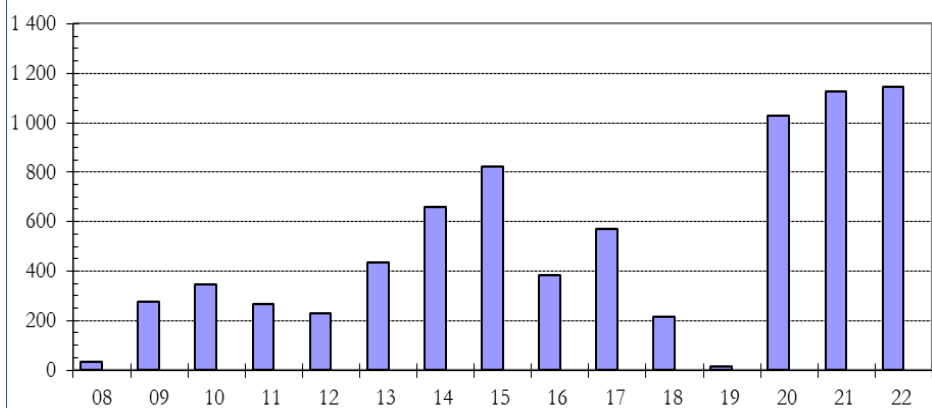
Tulo- ja menoarvot toteutuivat seuraavasti (1.000 €):

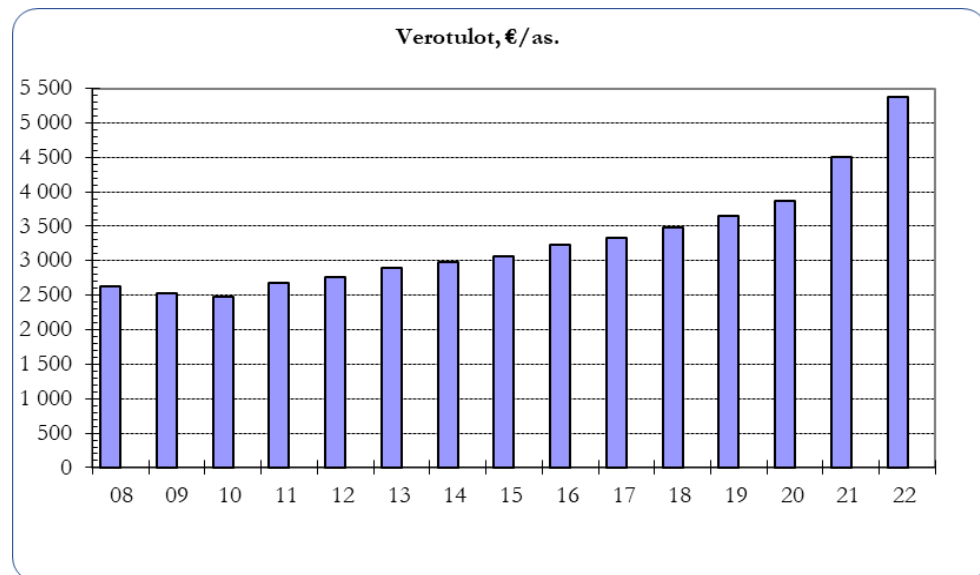
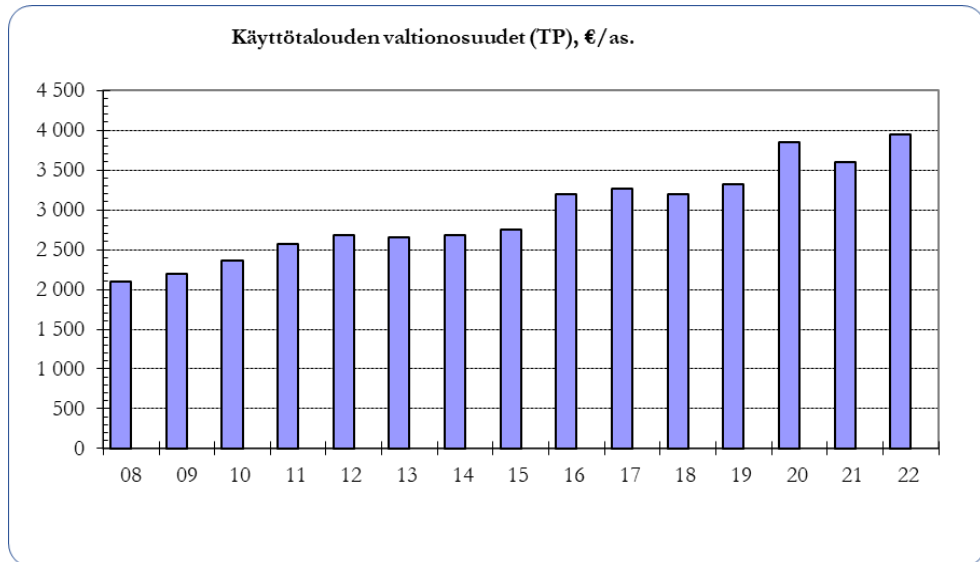
	Talousarvio	Toteutuma	Toteutuma%
Toimintatuotot	2 751	3 176	115,4
Toimintakulut	-26 713	-26 945	100,8
Henkilöstökulut	-7 636	-7 697	100,8
Palvelujen ostot	-15 701	-15 907	101,3
Verotulot	14 940	16 066	107,5
Valtionosuudet	11 873	11 801	99,4
Vuosikate	2 214	3 429	154,9
Tilikauden tulos	356	1 328	373,5

Toimintakate (itseisarvo), €/as.



Vuosikate, €/as.





1.000 euroa	Kunnallisvero	Yhteisövero	Kiinteistövero	Yhteensä
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
2021	10 371	928	2 429	13 728
2022	11 875	875	3 317	16 066

### Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon ja arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2022 tulos parantaa tasetta ja kasvattaa kumulatiivista ylijäämää. Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä-tilillä on 13 389 347 € eli 4 475 €/asukas (ennen vuoden 2022 ylijäämää).

Sijoitusvarojen taso mahdollistaa sijoitustuottoja myös tuleville vuosille.

#### 3.2.5 Kunnan henkilöstö

Pyhäjoen kunnan palveluksessa oli 31.12.2022 yhteensä 165 työntekijää.

#### Henkilöstömäärä osastoittain 31.12. vuosina 2018–2022

Toimintayksikko	Vakituiset					Määräaikaiset				
	2018	2019	2020	2021	2022	2018	2019	2020	2021	2022
Halli.- ja elink.	13	13	13	14	13	4	5	2	2	0
Sivistys	84	80	84	85	85	45	49	35	31	24
Tekninen	33	35	35	34	35	4	4	1	7	3
<b>Yhteensä</b>	<b>130</b>	<b>128</b>	<b>132</b>	<b>133</b>	<b>133</b>	<b>53</b>	<b>58</b>	<b>38</b>	<b>40</b>	<b>27</b>

Toimintayksikko	Palkkatuella					Yhteensä				
	2018	2019	2020	2021	2022	2018	2019	2020	2021	2022
Halli.- ja elink.	2	3	0	0	0	19	21	15	16	13
Sivistys	0	0	1	1	0	129	129	120	117	109
Tekninen	1	4	0	1	5	38	43	36	42	43
<b>Yhteensä</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>186</b>	<b>193</b>	<b>171</b>	<b>175</b>	<b>165</b>

Yhteensä ilman työllistettyjä					
Toimintayksikko	2018	2019	2020	2021	2022
Halli.- ja elink.	17	18	15	16	13
Sivistys	129	129	119	116	109
Tekninen	37	39	36	41	38
<b>Yhteensä</b>	<b>183</b>	<b>186</b>	<b>170</b>	<b>173</b>	<b>160</b>

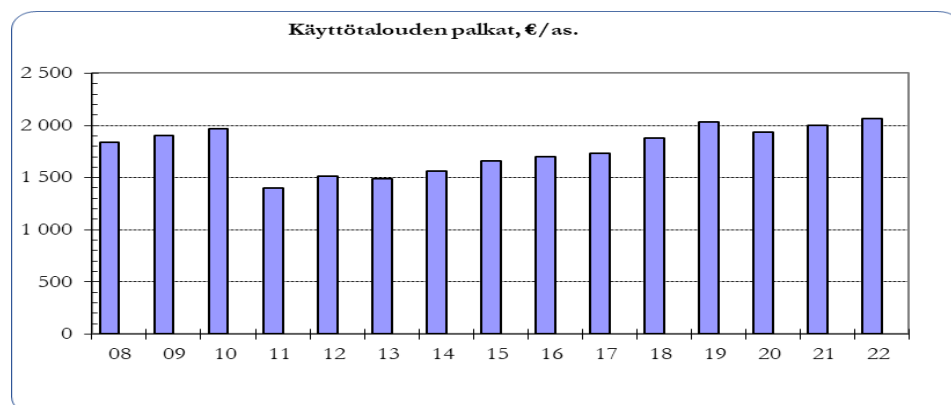
Taulukossa on tarkastelupäivän henkilöstö (työ- tai virkasuhteessa Pyhäjoen kuntaan 31.12.) sisältäen sekä vakituisen työntekijän että mahdollisen sairasloman tms. sijaisen. Sisältää myös muut tilapäiset työntekijät.

Taulukossa työllistettyihin sisältyvät myös oppisopimuksella työskentelevät.

Näissä luvuissa ei ole mukana luottamushenkilöt eikä ennakoperintärekiin kuulumattomat työpalvelut.

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella 2022 oli 6 189 495 € (6 099 516 € v. 2021), joihin saatiin sairausvakuutus- ja tapaturmavakuutus-korvauksia yhteensä 88 428 € (111 341 € v. 2021). Kaikki kunnan maksamat palkat on kirjattu käyttötalousosaan, josta niitä on aktivoitu vuonna 2022 investointiosaan yhteensä 77 550 € (42 000 € v. 2021).

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



### 3.2.6 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 jätteiden huollon, jätekuljetukset sekä tarjoaa jäteneuvontaa. Jätehuollon viranomaistehtäviä hoitaa kuntien yhteinen Jokilaaksojen jätelautakunta. Vestia avasi Pyhäjoelle vuoden 2021 aikana hyötyjäteaseman.

Vuoden 2022 aikana allekirjoitetuilla hakemuksilla on kunnan alueelle haettu kahden luonnonsuojelualueen perustamista (päätökset tehty vuonna 2023):

- Haapalehdon luonnonsuojelualue
- Saarenmetsän luonnonsuojelualue

### 3.2.7 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 Kuntalain edellyttämät sidonnaisuusilmoitukset. Toiminnassa ei ole tunnistettu korruption tai lahjontaan liittyviä riskejä.

### 3.2.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

Kunnan investointisuunnitelma vuosille 2023-2025 on iso, yhteensä nettona 9,7 M€.

Rahoituslaskelman mukaan kunnan lainamäärä kasvaisi vuonna 2023 vain 0,18 M€ (v. 2024 ja 2025 lainamäärän arvioidaan kasvavan yhteensä 0,73 milj. eurolla). Yleinen korkotason nousu merkitsee sitä, että korkokulut kasvavat nopeasti.

Pyhäjoen kunnan taloudellinen perusta on vakaa ja tase on kunnossa.

Palvelutuotannosta poistuneet rakennukset on poistettu taseesta.

Kunnan tulostrategian keskeisin elementti on verotulot. Kunnallisveron tuoton arvioidaan kehittyvän keskimääräisellä tavalla. Kiinteistöveron ennakoidaan kasvavan tuulivoimarakentamisen seurauksena.

Toinen keskeinen tulostrategian elementti on valtionosuudet. Valtiontalouden heikko ja heikentyvä tilanne voi johtaa uusiin valtionosuusleikkauksiin.

Hyvinvointialueitten toiminta ja uudet järjestämisvastuut alkoivat 1.1.2023. Sote- ja pelastustoimen uudistus vaikutti merkittävästi kuntien toimintaan ja talouteen. Se vaikutti mm. kuntien tehtäviin ja niitä koskevaan rahoitukseen, verotukseen ja valtionosuuksiin, omaisuuteen ja sopimuksiin sekä henkilöstöön.

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

Fennovoiman yhdinvoimalahanke on keskeytynyt. Yhdinvoimalahanke keskeytyminen vaikuttaa merkittävästi Pyhäjoen kunnan taloudelliseen toimintaympäristöön ja sen kehittämismahdollisuuksiin.

Kunnan oma palvelutuotanto on pääsääntöisesti suunniteltua. Epävarmuutta aiheuttaa esim. opetustoimessa ikäluokkien koko ja sen vaihtelu. Syntyvyyden aleneminen viimeisten vuosien aikana tuo epävarmuutta varhaiskasvatukseen ja perusopetuksen palvelujärjestelmälle ja sen suunnittelulle.

Alla Tilastokeskuksen aineistosta poimittu väestöennuste:

**Väestöennuste 2021: Väestö 31.12. muuttujina Alue, Vuosi ja Tiedot**

	Väestö 31.12. (ennuste 2021)
Pyhäjoki	
2025	2 879
2030	2 717
2035	2 569
2040	2 454

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

Kokonaisuudessaan Pyhäjoen kunnan tuleva taloudellinen ja toiminnallinen kehitys arvioidaan hyväksi.

### **3.2.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista**

Pyhäjoen kunnan riskienhallintaa on toteutettu valtuuston hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet on hyväksytty vuonna 2018.

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 pysyi samana kuin vuonna 2021, eli työvoiman määrä oli 1 226 henkilöä 31.12.2022.

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

Työturvallisuusriskejä ehkäistään työpaikkojen ja työsuojeluhenkilöstön yhteistoiminnalla. Työsuojelun toimintaohjelma 2023-2025 on valmistelussa. Sisäilmaongelmien lisäksi ei ole havaittu muita merkittäviä työturvallisuusriskejä. Muita henkilöstöön kohdistuvia riskejä tuovat kunnalle mm. henkilöstön vaihtuvuus, rekrytointien onnistuminen, henkilöstön hyvinvointi, pienen kunnan organisaation ohuus sekä osaavan työvoiman saatavuus.

Tietojärjestelmien toimivuus on myös yksi keskeisimmistä toiminnallisista riskeistä.

Kunnan rahoitusriskit jakautuvat likviditeetti-, korko- ja luottoriskiin. Likviditeettiriskiä hallitaan kuntatodistusohjelmalla. Kunnan lainakanta 31.12.2022 oli 8,5 M€, josta kaikki kuntatodistuksia. Kunnan korkoriski muodostuu lainasalkun vaihtuvakorkoisten lainojen viitekorkojen muutoksista.

Luottoriskit kohdistuvat kunnan myöntämiin takauksiin ja antolainasaamiin. Kunnalla on takausvastuita yhteensä 7,8 M€ ja antolainasaamia tytä- ja osakkuusyhteisöiltä 1,1 M€.

Taloudellisena riskinä on myös pidettävä sijoitusten mahdollista epäsuotuisaa kehitystä.

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.

### **3.3. 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 hallintosäntöön, minkä lisäksi on voimassa luottamushenkilöiden palkkiosäntö, konserniohje ja sisäisen valvonnan ohje.

Joulukuussa 2017 hyväksytty hallintosäntö määrittelee toimivallan käytön ja delegointimenettelyn. Hallintosäntöön on tehty lisäys vuonna 2020 ja muutos vuonna 2021. Hallintosäntö tulee päivittää vuoden 2023 aikana.

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 palvelualueitten johtajat, tulosyksiköiden vastuuhenkilöt ja toimielimet talousarvion toteutumavertailujen avulla.

Hallintopäätöksiin ulottuvaa seuranta tapahtuu mm. kunnanhallituksen nimeämien edustajien ja kunnanjohtajan toimielinten kokouksiin osallistumisen kautta sekä tarkkailemalla kokouspöytäkirjoja ja 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 riittävyteen. 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; sopimus-toiminnasta.

### 3.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

#### 3.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

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

Tuloslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
TOIMINTATUOTOT	3 176	2 575
TOIMINTAKULUT	-26 925	-24 803
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 749</b>	<b>-22 229</b>
VEROTULOT	16 066	13 728
VALTIONOSUUDET	11 801	10 957
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	12	15
MUUT RAHOITUSTUOTOT	196	1 018
KORKOKULUT	-54	-1
MUUT RAHOITUSKULUT	-842	-60
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 429</b>	<b>3 427</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 101	-1 162
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 328</b>	<b>2 265</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 328</b>	<b>2 265</b>

**TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

<b>Toimintatuotot/toimintakulut, %</b>	<b>11,8</b>	<b>10,4</b>
<b>Vuosikate/Poistot, %</b>	<b>163,2</b>	<b>294,9</b>
<b>Vuosikate, euroa/asukas</b>	<b>1 146,1</b>	<b>1 125,5</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>2 992</b>	<b>3 045</b>

Toimintakate on toimintatuottojen ja – kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista.

Toimintakate heikkeni 1,52 milj. € edellisvuoteen verrattuna. Verotulot kasvoivat 2,34 milj. € ja valtionosuudet kasvoivat 0,84 milj. €. Korko- ja muut rahoitustuotot vähenivät 0,82 milj. € ja korko- ja muut rahoituskulut kasvoivat 0,84 milj. €, jolloin rahoitustuottojen ja -kulujen yhteismäärä väheni 1,66 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.

### 3.4.2 Toiminnan rahoitus

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

Rahoituslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
VUOSIKATE	3 429	3 427
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-7	-34
PAKOLLISET VARAUKSET	60	
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
INVESTOINTIMENOT	-4 781	-2 239
RAHOITUSOSUUKSET INVESTOINTIMENOIHIIN	1 253	262
PYS. VASTAAVIEN HYÖD. LUOVUTUSTULOT	8	68
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-38</b>	<b>1 484</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-31	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	92	119
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS		
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 450	-1 000
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	485	702
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-904</b>	<b>-179</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-942</b>	<b>1 305</b>
<b>RAHAVARAT 31.12</b>	<b>8 099</b>	<b>9 042</b>
<b>RAHAVARAT 1.1.</b>	<b>9 042</b>	<b>7 737</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-942</b>	<b>1 305</b>
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
<b>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä</b>		
<b>5 vuodelta, 1000 €</b>	<b>164</b>	<b>-1 295</b>
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>	<b>97,2</b>	<b>173,2</b>
<b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>	<b>3,1</b>	<b>2,8</b>
<b>Kassan riittävyys, pv</b>	<b>90,6</b>	<b>121,8</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>2992</b>	<b>3045</b>

### **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. Omarahoituksivaatimus 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 oletettua 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.

### **Kassan riittävyys (pv)**

=  $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

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

**Rahavarat 31.12.**

= Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
* sij. rahamarkkinainstrumentteihin	1 933	2 718	2 666	2 245
* joukkovelkakirjalainasaamiset	3 812	3 150	2 823	2 985
* osakkeet ja osuudet	6	6	6	7
* muut arvopaperit	1 360	1 338	2 259	1 785
* rahat ja pankkisaamiset	130	525	1 288	1 077
<b>RAHAVARAT YHTEENSÄ</b>	<b>7 241</b>	<b>7 737</b>	<b>9 042</b>	<b>8 099</b>
Maksut/vuosi (1.000 €)	27 557	24 408	27 104	32 633
Kassan riittävyys, pv	96	116	122	91

**3.5 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>2022</u>	<u>2021</u>
V A S T A A V A A		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>26 084</b>	<b>24 708</b>
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	965	1 028
AINEETTOMAT OIKEUDET	153	190
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	812	838
AINEELLISET HYÖDYKKEET	20 534	18 513
MAA- JA VESIALUEET	4 565	4 531
RAKENNUKSET	5 495	5 371
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	6 143	6 343
KONEET JA KALUSTO	311	69
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	31	31
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKINN.	3 989	2 169
SIJOITUKSET	4 595	5 167
OSAKKEET JA OSUUDET	3 505	4 028
MUUT LAINASAAMISET	1 064	1 125
MUUT SAAMISET	16	14
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	16	16
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>9 316</b>	<b>10 245</b>
VAIHTO-OMAISSUUS	26	28
VALMIIT TUOTTEET	26	28
SAAMISET	1 191	1 175
PITKÄAIKAISET SAAMISET		

LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 191	1 175
MYyntISAAMISET	504	318
MUUT SAAMISET	328	348
SIIRTOSAAMISET	358	509
RAHOITUSOMAISUUSARVOPAPERIT	7 022	7 753
OSAKKEET JA OSUUDET	7	6
SIJOITUKSET RAHAMARKK.INSTRUM.	2 245	2 666
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAMISET	2 985	2 823
MUUT ARVOPAPERIT	1 785	2 258
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 077	1 288
<b>V A S T A A V A A</b>	<b>35 416</b>	<b>34 969</b>

**V A S T A T T A V A A**

<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>21 079</b>	<b>19 751</b>
PERUSPÄÄOMA	6 362	6 362
EDELL. TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	13 389	11 124
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 328	2 265
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 500	1 500
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>133</b>	<b>137</b>
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	129	130
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	4	7
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>12 643</b>	<b>13 580</b>
PITKÄAIKAINEN	741	717
SAADUT ENNAKOT	587	567
LIITYMISMAKSUT JA MUUT VELAT	154	151
LYHYTAIKAINEN	11 902	12 863
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	8 500	9 950
SAADUT ENNAKOT	244	302
OSTOVELAT	1 803	1 362
MUUT VELAT	181	166
SIIRTOVELAT	1 174	1 083
<b>V A S T A T T A V A A</b>	<b>35 416</b>	<b>34 969</b>

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

<b>Omavaraisuusaste, %</b>	<b>65,3</b>	<b>62,3</b>
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b>	<b>38,1</b>	<b>46,6</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €</b>	<b>14 717</b>	<b>13 389</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas</b>	<b>4 919</b>	<b>4 397</b>
<b>Lainakanta 31.12., 1000 €</b>	<b>8 500</b>	<b>9 950</b>
<b>Lainakanta 31.12., €/asukas</b>	<b>2 841</b>	<b>3 268</b>
<b>Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €</b>	<b>17 994</b>	<b>10 290</b>
<b>Lainat ja vastuut, €/asukas</b>	<b>6 014</b>	<b>3 379</b>
<b>Lainasaamiset, 1000 €</b>	<b>1 064</b>	<b>1 125</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>2 992</b>	<b>3 045</b>

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

### **Omavaraisuusaste, %**

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

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 määrä. 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.

### 3.6 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	3 176	9,7	Toimintakulut	26 925	79,1
Verotulot	16 066	49,3	* valm. omaan käyttöön		0,0
Valtionosuudet	11 801	36,2	Korkokulut	54	0,2
Korkotuotot	12	0,1	Muut rahoituskulut	842	2,5
Muut rahoitustuotot	196	0,6	Satunnaiset kulut		0,0
Satunnaiset tuotot		0,0	Tulorahoituksen korj.erät		0,0
Tulorahoituksen korj.erät		0,0	* pakoll. var. muutos	-60	-0,2
* pys.vastaavien hyöd.			* pys.vastaavien		
luovutusvoitot		0,0	hyöd.luovutustappiot		0,0
Investoinnit		0,0	Investoinnit		0,0
Rah.osuudet inv.menoihin	1 253	3,8	Investointimenot	4 781	14,1
Pys.vastaavien					
hyöd.luovutustulot	1	0,0	Rahoitustoiminta		0,0
Rahoitustoiminta		0,0	Antolainasaam. lisäykset	31	0,1
Antolainasaam. vähenn.	91	0,3	Pitkäaik. lainojen vähenn.		0,0
Pitkäaik. lainojen lisäys		0,0	Lyhytaik. lainojen vähenn.	1 450	4,3
Lyhytaik. lainojen lisäys		0,0	Oman po:n vähennykset		0,0
Oman po:n lisäykset		0,0			0,0
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>32 596</b>	<b>100,0</b>	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>34 023</b>	<b>100,0</b>

Täsmäytys:

Kokonaistulot – Kokonaismenot	-1 427
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos	1 427

### 3.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

#### 3.7.1 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
<b>Yhteensä</b>	<b>13</b>



### 3.7.2 **Konsernin toiminnan ohjaus**

Valtuusto hyväksyi joulukuussa 2017 konserniohjeen.

Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja tai pormestari ja muut hallintosäännössä määrättyt viranomaiset. Hallintosäännössä määrätään konsernijohtoon tehtävistä ja toimivallan jaosta. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa omistajaohjeuksen toteuttamisesta sekä konsernivalvonnan järjestämisestä, jollei hallintosäännössä toisin määrätä (Kuntal 48 §).

Vuoden 2022 talousarviossa on asetettu konsernin tytäryhteisöille toimintaa ja taloutta koskevia tavoitteita, joiden toteutumista konsernijohto seuraa.

### 3.7.3 **Olellaiset 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 puitteisissa. Tavoitteena on, että yhtiö suoriutuu hyvin perustehtävästään ja tukee investoinneilla kunnan kehittämishankkeita.

Järjestetyn puhtaan veden vesihuollon piirissä oli vuoden 2022 lopussa n. 99,9 % ja jätevesiverkon piirissä n. 37 % kunnan asukkaista.

Valtuusto on vuoden 2022 talousarviossa määritellyt Pyhäjokisuun Vesi Oy:lle seuraavat päämäärät ja tavoitteet:

Strategiset päämäärät:

- Vesihuolto on 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:

- Vesi on elintarvike. Yhtiö toimittaa vettä laadukkaasti ja toimintavarmasti.
- 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 €/m<sup>3</sup> ja jätevesi 2,54 €/m<sup>3</sup>. Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä VENLA:ssa valtakunnan keskimääräinen vesimaksu on 1,71 €/m<sup>3</sup> ja jätevesimaksu 2,84 €/m<sup>3</sup>. Laskettaessa mukaan myös perusmaksut sekä indeksillä korotetun liittymismaksun vuosikustannus, oli omakotitalon yhteenlaskettu vertailuhinta 5,45 €/m<sup>3</sup> ja kerrostalon 5,22 €/m<sup>3</sup>, kun keskimääräiset vertailuhinnat olivat omakotitalossa 5,95 €/m<sup>3</sup> ja kerrostalossa 4,92 €/m<sup>3</sup>.

Hanhikiven työmaa-alueen hiljentyminen ja pysähtyminen myöhemmin kokonaan vaikutti veden myyntiin niin ko. alueella kuin koko kunnassa. Myös energiahinnan nousu ja säästäminen vähensivät vedenkulutusta.

Tilikauden aikana myydyn veden määrä väheni 39 329 m<sup>3</sup> edellisvuoteen verrattuna.

Vuoden 2022 investoinnit olivat noin 0,13 milj €. Investoinnit rahoitettiin liittymismaksuilla ja tulo-rahoituksella.

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

Toimintavuoden liikevaihto oli 1 089 084 €, jossa vähennystä edellisvuoteen nähden 57 249 € (-5,0 %). Vesi- ja jätemaksutulot putosivat 23 923 € edellisvuoteen nähden. Muu pudotus tuli mm. liittymien rakentamisen vähentämisestä.

Kirjanpidon mukainen tilikauden tulos tilinpäätössiirtojen jälkeen on 41 958 € tappiolla.

Yhtiön toimitusjohtaja on Sauli Mankinen.

### **Pyhäjoen Kuitu Oy**

Yhtiön toimialana on tietoliikenneverkkojen rakentaminen, omistaminen, vuokraaminen, hallinta ja käyttö sekä niihin liittyvä liiketoiminta. Yhtiö voi myydä, ostaa, välittää ja tuottaa tietoliikenneverkkoon liittyviä palveluita, ohjelmistoja ja laitteita. Yhtiö voi harjoittaa liiketoimintaansa sekä suoraan itse että välillisesti kokonaan tai osittain omistamiensa yhtiöiden kautta. Yhtiö voi toimintaansa varten omistaa ja hallita osakkeita tai muita arvopapereita, osuuksia ja kiinteistöjä sekä käydä niillä kauppaa ja vuokrata niitä.

Valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

- yhtiö toimittaa laajakaistapalvelut laadukkaasti ja toimintavarmasti.
- yhtiön asiakkailtaan perittävien maksujen tulee olla talousalueen keskitasoa.

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

Yhtiön neljäs toimintavuosi sisälsi kahden uuden liittymän rakentamisen. Vuosi oli toinen, kun verkko oli kokonaisuudessaan tuotantokäytössä.

Vuoden aikana kehitettiin toimintoja verkko-operaattorina toimivan Cinia Oy:n kanssa.

Vuoden lopussa liittymäsopimuksia oli 938 kpl.

Liittymähinta on 2 400 € (sis. alv 24 €).

Käyttömaksut ovat 100/100M liittymässä 39,90 €/kk (sis. alv) ja 1000/1000M liittymässä 49,90 €/kk. Yrityslittymät erillisen hinnaston mukaan.

Toimintavuoden liikevaihto oli 378 433 €. Tilikauden voitto verojen jälkeen on 22 130 €.

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.
- Asuntojen vuokratuotoilla katetaan kaikki yhtiölle aiheutuvat käyttötalous- ja pääomakulut.
- Normaali vuokrataso ja hyvä asuntojen käyttöaste.
- Kunta voi tukea investointeja omavelkaisilla takauksilla.

Yhtiön vuokra-asuntojen käyttöaste laski vuoden 2022 aikana 88 %:iin, se oli vuonna 2021 98 %. Asuntojen kysyntään vaikutti mm. Hanhikiven työmaa-alueella työskentelevien asunnontarve työmaan hiljennyttyä.

Yhtiön liikevaihto väheni edellisvuodesta 3,1 % ollen 484 121 euroa. Tulos oli 0,00 euroa. Tilinpäätöksessä kartutettiin vapaaehtoista asuintalovarautta 19 939 eurolla.

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:

- Yhtiö varautuu käynnistämään neuvottelut toimitilojen hankkimiseksi yrityksen käyttöön.
- 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 2022 vuoden lopussa yksi teollisuushalli, josta on PR Rolls Oy:n ja Teollisuusyhtiön välinen lunastus-/vuokrasopimus, jonka mukaisesti yritys on sitoutunut lunastamaan sopimuksen kohteen 31.12.2023 mennessä.

Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy omistaa Kiinteistö Oy Energy Towerin osakkeista 33,33 %. Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Pyhäjoen kunnan Pohjankylässä sijaitsevaa Koivuväylä 2 -nimistä kiinteistöä.

Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy omistaa Kielosaari Kiinteistöt Oy:n osakkeista 24,7 %. Yhtiön toimialana on vuokrasopimuksella hallita Pyhäjoen kunnan omistamaa määrää alaa kiinteistöstä 625-405-43-0 sekä määrää alalla sijaitsevia rakennuksia. Yhtiö voi rakentaa uusia rakennuksia ja muita rakennelmia vuokra-alueelle sekä alivuokrata hallinnassaan olevia alueita. Rakennusten pääasiallinen käyttötarkoitus on toimia Kielosaaren virkistys- ja matkailualueella palvelevina rakennuksina.

Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy allekirjoitti 24.8.2021 Pyhäjoen kunnan kanssa maanvuokrasopimuksen Lehtola -nimisestä tilasta Pyhäjokitalon rakentamista varten. Teollisuusyhtiön vuokranmaksuvelvollisuus alkaa maanvuokrasopimuksen mukaisesti 1.2.2023.

Toukokuussa 2022 Fennovoima Oy ilmoitti purkaneensa Hanhikivi 1 -ydinvoimalaa koskevan laitostoimitussopimuksen ja perui rakentamislupahakemuksen sekä ilmoitti vetäytyvänsä Pyhäjokitalo -hankkeesta, sillä vierailukeskukselle ei enää ole tarvetta.

Pyhäjokitalon merkittävimmän vuokralaisen vetäytyttyä hankkeesta, ei yhtiöllä ollut edellytyksiä käynnistää suunniteltua Pyhäjokitalo -rakennushanketta.

Pyhäjoen kunnanhallitus päätti kokouksessaan 17.10.2022, että maanvuokrasopimuksen mukaista vuokranmaksuvelvoitetta ei laiteta täytäntöön toistaiseksi ja että maanvuokrasopimuksessa olevaa rekantamisvelvoitetta ei vaadita täytettäväksi toistaiseksi.

Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Helena Illikainen 5.10.2022 saakka. Yhtiön toimitusjohtajaksi on valittu Matti Petäjäniemi 1.12.2022 alkaen.

Tilikauden tappio oli 3 637 euroa.

### **Pyhäjoki Data Oy**

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

Yhtiö on toiminut vieraisissa tiloissa Pyhäjoen lukiolla.

Pyhäjoki Data Oy on julkaissut kerran viikossa, kesäaikaan vähintään joka toinen viikko, ilmestyvä Pyhäjoen Kuulumiset -lehteä, joka on jaettu ilmaiseksi jokaiseen Pyhäjoen talouteen sekä syksystä 2017 alkaen myös Arkkukariin ja Piehinkiin, jakelua laajennettiin vuonna 2022 Merijärvelle.

Yhtiön liikevaihto oli 68 703 euroa eli 19,7 % edellisvuotta pienempi. Tilikauden tappio oli 11 162 euroa.

### **Hanhikiven Sähkönmyynti Oy**

Yhtiön toimialana on omistaa Voimaosakeyhtiö SF -nimisen osakeyhtiön osakkeita sekä myydä Voimaosakeyhtiö SF:n osakkeenomistajana kulloinkin vastaanottamaansa omakustannushintaista sähkön tai muuta energiaa pohjoismaiseen sähköpörssiin.

Voimaosakeyhtiö SF on Fennovoiman kotimainen pääomistaja. Fennovoima on huhtikuussa 2022 päättänyt Fennovoiman ja RAOS Projectin välisen Hanhikivi I ydinvoimalaitoksen laitostoimitussopimuksen RAOS:n merkittävien viivästysten ja sopimusrikkomusten vuoksi.

Fennovoima on 12.12.2022 laitostoimitussopimuksen perusteella muodostetun riidanratkaisulautakunnan (DRB) antaman suosituksen osapuolten väliseen riitaan liittyen Fennovoiman laitostoimitussopimuksen irtisanomiseen ja irtisanomisesta johtuviin vaatimuksiin. Molemmat osapuolet ovat ilmoittaneet tyytymättömyytensä suosituksen antamisen jälkeen. Fennovoima on tämän jälkeen aloittanut kansainvälisen välimiesmenettelyn RAOS Projectia vastaan vaatien korvauksia, joihin Fennovoimalla on oikeus laitostoimitussopimuksen päättymisen jälkeen.

## **3.7.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Kuntakonsernin kehitys näyttää kokonaisuudessaan vakaalta.

## **3.7.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä**

Konsernivalvontaa on toteutettu konserniohjeen puitteissa. Keskeisiä valvontakeinoja ovat olleet:

- tytäryhteisöjen hallitusten jäsenet on valittu kunnanhallituksen suosituksen 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 konsernijohdon, 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.

### 3.7.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

	2022	2021
TOIMINTATUOTOT	22 956	22 061
TOIMINTAKULUT	-46 561	-43 777
OSUUS OSAKK.YHT.VOITOSTA/T.	-41	-10
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 647</b>	<b>-21 726</b>
VEROTULOT	16 052	13 714
VALTIONOSUUDET	12 645	11 779
KORKOTUOTOT	13	16
MUUT RAHOITUSTUOTOT	205	1 027
KORKOKULUT	-191	-113
MUUT RAHOITUSKULUT	-849	-62
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-822	868
<b>VUOSIKATE</b>	<b>4 228</b>	<b>4 635</b>
SUUNN. MUKAISET POISTOT	-2 559	-2 245
OMISTUKSEN ELIMINOINTIEROT		
ARVONALENTUMISET	-677	
SATUNNAISET ERÄT		
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>992</b>	<b>2 390</b>
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-6	
TILIKAUDEN VEROT	-2	-1
LASKENNALLISET VEROT	3	21
VÄHEMMISTÖOSUUDET	3	-6
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>990</b>	<b>2 404</b>

#### KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

<b>Toimintatuotot/toimintakulut, %</b>	<b>49,3</b>	<b>50,4</b>
<b>Vuosikate/Poistot, %</b>	<b>130,7</b>	<b>206,5</b>
<b>Vuosikate, euroa/asukas</b>	<b>1 413</b>	<b>1 522,2</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>2 992</b>	<b>3 045</b>

Konsernituloslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan tuloslaskelman tunnusluvut.

Konsernin rahoituslaskelma (1.000 €) ja sen tunnusluvut

<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
VUOSIKATE	4 228	4 635
TILIKAUDEN VEROT	-2	-1
SATUNNAISET ERÄT		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	21	-26
PAKOLLISET VARAUKSET	60	
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
INVESTOINTIMENOT	-7 037	-3 873
RAH.OSUUDET INVESTOINTIMEN.	1 258	263
PYS.VAST. HYÖD. LUOVUTUSTULOT	90	110
<b>TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA</b>	<b>-1 381</b>	<b>1 109</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	1	1
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	1	1
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	1 319	1 725
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENN	-205	-514
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 585	-744
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-471	467
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄ-	-24	
OMIEN MUUTOKSET		
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	42	-12
SAAMISTEN MUUTOS	-243	-172
KOROTTOM. VELKOJEN MUUTOKSET	586	339
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-108</b>	<b>624</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-1 489</b>	<b>1 733</b>
<b>RAHAVARAT 31.12</b>	<b>9 729</b>	<b>11 218</b>
<b>RAHAVARAT 1.1.</b>	<b>11 218</b>	<b>9 486</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-1 489</b>	<b>1 733</b>
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
<b>Toiminnan ja investointien rahavirran</b>	<b>-4 140</b>	<b>-4 725</b>
<b>kertymä 5 vuodelta, 1 000 €</b>		
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>	<b>73,2</b>	<b>128,4</b>
<b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>	<b>1,5</b>	<b>1,6</b>
<b>Kassan riittävyys, pv</b>	<b>65</b>	<b>85</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>2 992</b>	<b>3 045</b>

Konsernitase (1.000 €) ja sen tunnusluvut

<b><u>VASTAAVA</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>44 463</b>	<b>42 035</b>
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>	709	765
Aineettomat oikeudet	476	550
Muut pitkävaikutteiset menot	134	152
Ennakkomaksut	99	63
Aineelliset hyödykkeet	42 079	39 085
Maa- ja vesialueet	4 792	4 757
Rakennukset	12 528	12 488
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 690	16 173
Koneet ja kalusto	849	654
Muut aineelliset hyödykkeet	35	34
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	8 185	4 980
Sijoitukset	1 288	1 790
Osakkuusyhtiöosuudet	176	485
Muut osakkeet ja osuudet	1 111	1 305
Muut lainasaamiset	375	352
Muut saamiset	13	43
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>174</b>	<b>182</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>13 630</b>	<b>14 780</b>
Vaihto-omaisuus	309	351
Saamiset	3 592	3 211
Pitkäaikaiset saamiset	175	175
Lyhytaikaiset saamiset	3 418	3 036
Rahoitusarvopaperit	7 146	7 931
Rahat ja pankkisaamiset	2 582	3 287
<b>VASTAAVA</b>	<b>58 266</b>	<b>56 997</b>
<b><u>VASTATTAVA</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>24 993</b>	<b>24 001</b>
Peruspääoma/Osakepääoma	6 362	6 362
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat	1	1
Arvonkorotusrahasto	47	47
Muut omat rahastot	134	124
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	17 458	15 063
Tilikauden yli-/alijäämä	990	2 404
<b>VÄHEMMISTÖOSUUS</b>	<b>36</b>	<b>36</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>282</b>	<b>239</b>
Pakolliset varaukset	282	239
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>292</b>	<b>324</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>32 663</b>	<b>32 394</b>



Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 965	6 948
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	3 921	3 912
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	13 927	15 419
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	6 851	6 115
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>58 266</b>	<b>56 997</b>

#### KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

<b>Omavaraisuusaste, %</b>	<b>43,6</b>	<b>42,8</b>
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b>	<b>61,6</b>	<b>66,3</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €</b>	<b>18 449</b>	<b>17 467</b>
<b>Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas</b>	<b>6 166</b>	<b>5 736</b>
<b>Konsernin lainat 31.12., 1000 €</b>	<b>25 241</b>	<b>25 829</b>
<b>Konsernin lainat 31.12., €/asukas</b>	<b>8 436</b>	<b>8 483</b>
<b>Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 €</b>	<b>35 011</b>	<b>26 466</b>
<b>Lainat ja vuokravastuut, €/asukas</b>	<b>11 701</b>	<b>8 692</b>
<b>Konsernin lainasaamiset, 1000 €</b>	<b>375</b>	<b>352</b>
<b>Kunnan asukasmäärä</b>	<b>2 992</b>	<b>3 045</b>

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan rahoituslaskelman tunnusluvut.

#### **Omavaraisuusaste, %**

= 100 \* (Oma pääoma+ Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – 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 tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

### **3.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet**

#### **3.8.1 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 riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (Kuntal 115 §).

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

### **3.8.2 Tilikauden tuloksen käsittely**

***Tilikauden tulos on 1 327 908,12 € voitollinen, mikä on myös tilikauden ylijäämä.***

***Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että tilikauden ylijäämä 1 327 908,12 € kirjataan omaan pääomaan yli-/alijäämätilille.***

### **3.8.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet**

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamisessa.

Valtuusto on kokouksessaan 16.9.2020 hyväksynyt talouden tasapainotusohjelman vuosille 2020-2022.

## **4 Talousarvion toteutuminen**

### **4.1 Seurantaa koskeva sääntely**

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

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa (KuntaL 110.4 §). 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 (KuntaL 113, 115 §).

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista (KuntaL 121.2 §). Arvioinnissa keskeinen tietolähde on toimintakertomuksen toteutumisvertailu.

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

### **4.2 Tavoitteiden toteutuminen**

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä: valtuusto ylimpänä toimielimenä päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista (14 §, 110 §), määrärahan ja tuloarvion on liityttävä tavoitteeseen (110.4 §) ja kunnanhallituksen on annettava toimintakertomuksessa selvitys tavoitteen toteutumisesta (113 §).

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden tulee toteuttaa valtuuston hyväksymää kuntastrategiaa (110 §).

### 4.3 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.](#)

#### 4.3.1 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 valitsema viisijäseninen lautakunta.

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

Kertomusvuonna järjestettiin aluevaalit.

Talous

001111 **Keskusvaalilautakunta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 000		5 000	6 418	-1 418
TOIMINTAKULUT	-5 850		-5 850	-7 042	1 192
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-850</b>	<b>0</b>	<b>-850</b>	<b>-625</b>	<b>-225</b>
LASKENNALLISET ERÄT				-125	125
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-850</b>	<b>0</b>	<b>-850</b>	<b>-749</b>	<b>-101</b>

**TARKASTUSLAUTAKUNTA**

Toiminta Varsinaisen tilintarkastuksen hoitaa JHTT-tilintarkastaja/-yhteisö.

Valtuusto on kokouksessaan 30.1.2019 valinnut kunnan tilikausien 2019-2022 tilintarkastusyhteisöksi BDO Audiator Oy:n.

Kunnan tilikausien 2023-2026 tilintarkastuksesta julkaistiin tarjouspyyntö joulukuussa 2022 Hilma-ilmoitusmenettelyä käyttäen siten, että tarjoukset tuli toimittaa 2.1.2023 klo 12.00 mennessä. Valtuusto on kokouksessaan 25.1.2023 valinnut tilintarkastusyhtiöksi KPMG Oy Ab:n.

Talous

001211 **Tarkastuslautakunta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-16 700		-16 700	-18 006	1 306
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-16 700</b>	<b>0</b>	<b>-16 700</b>	<b>-18 006</b>	<b>1 306</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-230		-230	-356	126
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-16 930</b>	<b>0</b>	<b>-16 930</b>	<b>-18 363</b>	<b>1 433</b>

**\*\*KESKUSVAALI- JA TARKASTUSLAUTAKUNTA**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 000		5 000	6 418	-1 418
TOIMINTAKULUT	-22 550		-22 550	-25 049	2 499
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-17 550</b>	<b>0</b>	<b>-17 550</b>	<b>-18 631</b>	<b>1 081</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-230		-230	-481	251
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-17 780</b>	<b>0</b>	<b>-17 780</b>	<b>-19 112</b>	<b>1 332</b>

**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.

Kunnanhallitus on kokouksessaan 28.2.2022 päättänyt kunnanjohtajan ajankäytöstä luottamustehtävissä. Työnantajana Pyhäjoen kunta perii Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelta kunnanjohtajan ansionmenetykskorvaukset.

Kunnanhallituksen kustannuspaikalle kirjatut poistot ylittivät talousarvioon varatun määrärahan. Kustannuspaikalle on kirjattu palvelutuotannosta poistuneitten rakennusten (Kurrela) ylimääräiset poistot.

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

Valtuusto	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
• kokoukset	10	11	9	9	10	13	10
• päätökset	120	156	91	94	103	154	108

Kunnanhallitus johtaa kunnan hallintoa ja taloutta kuntalain ja hallintosäännön määrittelemällä tavalla.

Kunnanhallitus	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
• kokoukset	26	24	19	24	24	24	22
• päätökset	499	515	333	372	341	438	373

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vastuullinen johtaminen	Strategia - johtajasopimus - itsearviointi (khall)  Talouden toteutuma  Omistajaohjauksen tehostaminen	Toteutetaan kerran vuodessa  Talouden seuranta toteutuu neljännesvuosittain  Konserniohjeen toteuttaminen	Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan välinen kehityskeskustelu on käyty Tavoite on toteutunut  Tavoite on toteutunut
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Talouden tasapainon säilyttäminen	Strategia	Yksikään ns. kriisikuntamittari ei täyty	Tavoite on toteutunut

Talous

001301 Kunnan johtaminen	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				14 034	-14 034
TOIMINTAKULUT	-146 470		-146 470	-140 725	-5 745
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-146 470</b>	<b>0</b>	<b>-146 470</b>	<b>-126 691</b>	<b>-19 779</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-4 470		-4 470	-10 029	5 559
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-150 940</b>	<b>0</b>	<b>-150 940</b>	<b>-136 720</b>	<b>-14 220</b>

001302 Valtuusto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				30	-30
TOIMINTAKULUT	-81 020		-81 020	-88 067	7 047
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-81 020</b>	<b>0</b>	<b>-81 020</b>	<b>-88 037</b>	<b>7 017</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-10 020		-10 020	-38 057	28 037
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-91 040</b>	<b>0</b>	<b>-91 040</b>	<b>-126 094</b>	<b>35 054</b>

001303 Kunnanhallitus	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	55 000	-40 000	15 000	37 616	-22 616
TOIMINTAKULUT	-288 200		-288 200	-286 070	-2 130
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-233 200</b>	<b>-40 000</b>	<b>-273 200</b>	<b>-248 454</b>	<b>-24 746</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 890	-676 900	-681 790	-875 770	193 980
LASKENNALLISET ERÄT	-7 280		-7 280	-2 278	-5 002
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-245 370</b>	<b>-716 900</b>	<b>-962 270</b>	<b>-1 126 502</b>	<b>164 232</b>

## Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	4 141 600
Lisäykset	203 840
Vähennykset	
Poistot ja arvonal.	-875 770
Arvo 31.12.	3 469 670

**KUNNAN JOHTAMINEN	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	55 000	-40 000	15 000	51 680	-36 680
TOIMINTAKULUT	-515 690		-515 690	-514 862	-828
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-460 690</b>	<b>-40 000</b>	<b>-500 690</b>	<b>-463 182</b>	<b>-37 508</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 890	-676 900	-681 790	-875 770	193 980
LASKENNALLISET ERÄT	-21 770		-21 770	-50 364	28 594
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-487 350</b>	<b>-716 900</b>	<b>-1 204 250</b>	<b>-1 389 316</b>	<b>185 066</b>

**\*\*HALLINTOPALVELUT**

Toiminta Hallintopalvelujen tulosalue jakautuu talousosan vertailun osoittamiin kustannuspaikkoihin.

**Muu yleishallinto** sisältää mm. osan Raahen seudun kehityksen laskuttamista palveluista, jäsenmaksut Suomen kuntaliitolle ja työmarkkinalaitokselle, verotuksesta aiheutuvat kunnalta laskutettavat kustannukset, kylätaksipalvelut, vanhus- ja vammaisneuvoston toiminnan sekä kunnan mui- tamiset ja muut edustusmenot.

Toiminnalliset tavoitteet	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.
Laadukkaat palvelut	Määräaika- jen noudat- taminen	Kattavat ja oikea-aikaiset laadukkaat palvelut	Toteutunut, ei tiedossa määrä- aikojen ylityksiä
Hyvin hoidetut kokoukset	Kokousten laatu	Sovitussa ajassa jaossa olevat selkeät esityslistat, jotka sisältävät riittävät materiaalit	Toteutunut, ei ole saatu negatiivista palautetta luottamushenkilöiltä
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Hallinto- ja talouspalvelujen kustannukset	Toimintakate	< 290 € / asukas	161,90 € / asukas

### Talous

001304 Muu yleishallinto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-488 120	-40 000	-528 120	-522 527	-5 593
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-488 120</b>	<b>-40 000</b>	<b>-528 120</b>	<b>-522 527</b>	<b>-5 593</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-6 070		-6 070	-11 362	5 292
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-494 190</b>	<b>-40 000</b>	<b>-534 190</b>	<b>-533 889</b>	<b>-301</b>
001321 Hallinto- ja talouspalvelut	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	165 610		165 610	168 363	-2 753
TOIMINTAKULUT	-559 090	-50 000	-609 090	-652 768	43 678
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-393 480</b>	<b>-50 000</b>	<b>-443 480</b>	<b>-484 405</b>	<b>40 925</b>
LASKENNALLISET ERÄT	393 480		393 480	484 405	-90 925
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>0</b>	<b>-50 000</b>

**HALLINTOPALVELUT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	165 610		165 610	168 363	-2 753
TOIMINTAKULUT	-1 047 210	-90 000	-1 137 210	-1 175 296	38 086
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-881 600</b>	<b>-90 000</b>	<b>-971 600</b>	<b>-1 006 932</b>	<b>35 332</b>
LASKENNALLISET ERÄT	387 410		387 410	473 043	-85 633
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-494 190</b>	<b>-90 000</b>	<b>-584 190</b>	<b>-533 889</b>	<b>-50 301</b>

## \*\*HENKILÖSTÖTOIMIKUNTA

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

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Hyvinvoiva henkilöstö	Sairauspoissaolojen määrä	Sairauspoissaolot < 13 sairauspäivää/htv	Ei toteutunut, toteutuma 21,4
	Henkilöstön työtyytyväisyys	arvosana > 8	keskiarvo 8,2

Sairauspoissaolojen toteutuma on noin 21,38/htv (v. 2021 n. 18,81 ja v.2020 n. 16,51/htv), joten tavoite ei numeeriselta osin toteutunut.

Sairauspoissaolot jakautuivat osastoittain seuraavasti:

	Htv	sairaspv	sairas-%
<b>Yht.</b>	<b>167,29</b>	<b>3578</b>	<b>21,38</b>
Hall.	21,19	151	7,12
Siv.	108,37	2324	21,44
Tekn.	37,73	1103	29,23

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-harrastuksiin mm. Smartum liikunta- ja kulttuurieduin.



Talous

001331 Työsuojelu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-1 810	-5 000	-6 810	-8 498	1 688
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 810</b>	<b>-5 000</b>	<b>-6 810</b>	<b>-8 498</b>	<b>1 688</b>
LASKENNALLISET ERÄT	1 810		1 810	8 498	-6 688
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-5 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 000</b>

001332 Työterveydenhuolto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	40 000		40 000	49 032	-9 032
TOIMINTAKULUT	-100 000	-50 000	-150 000	-141 553	-8 447
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-60 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-110 000</b>	<b>-92 521</b>	<b>-17 479</b>
LASKENNALLISET ERÄT	60 000		60 000	92 521	-32 521
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>0</b>	<b>-50 000</b>

## 001333 Henkilöstöpalv. ja yhteistoim/TYKY

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-51 440	-5 000	-56 440	-77 431	20 991
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-51 440</b>	<b>-5 000</b>	<b>-56 440</b>	<b>-77 431</b>	<b>20 991</b>
LASKENNALLISET ERÄT	51 440		51 440	77 431	-25 991
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-5 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 000</b>

**HENKILÖSTÖTOIMIKUNTA	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	40 000		40 000	49 032	-9 032
TOIMINTAKULUT	-153 250	-60 000	-213 250	-227 482	14 232
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-113 250</b>	<b>-60 000</b>	<b>-173 250</b>	<b>-178 450</b>	<b>5 200</b>
LASKENNALLISET ERÄT	113 250		113 250	178 450	-65 200
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-60 000</b>	<b>-60 000</b>	<b>0</b>	<b>-60 000</b>

**\*\*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 2022 palkkatuella työllistettyjen palkkauskustannukset ja niihin saa-  
tu palkkatuki kohdistettiin palkkatuen kustannuspaikalle, josta se kuukausit-  
tain siirrettiin sisäisesti toteutuneille kustannuspaikoille, joten kustannuspai-  
kalla ei näy toteutumalukuja. Palkkatukeen käytetyt ulkoiset toimintakulut  
olivat 92 060 € (ta 80 670 €) ja toimintatuotot 38 297 € (ta 29 240 €).

Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin v. 2022 yli 300 päivää työttömä-  
nä olevista työmarkkinatukea saavista henkilöistä 159 795 €

(v. 2021/151 411 €). Määrärahasta maksettiin myös avustusta yrityksille ja yhdistyksille, jotka työllistivät työttömänä olevia 13 894 € (v. 2021/30 172 €).

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Työllisyyden lisääminen	Nuorisotyöttömyys	Nuorisotyöttömyyden vähentäminen	Tavoite ei toteutunut (alle 25 31.12.2022 / 25 ja 31.12.2021 / 8)
	Työmarkkinatuen kuntaosuuden saajat	Työmarkkinatuen kuntaosuuden saajien määrän pieneneminen	Tavoite on toteutunut: 2022 yht. 61 hlöä (2021 yht. 63)

## NUORTEN KESÄTYÖLLISTÄMINEN 2022

Nuorten kesätyöllistämiseen oli varattu määräraha kolmen ikäluokan (2004-2006 syntyneet) työllistämiseen siten, että jokainen ko. ikäluokkaan kuuluva kesätyöpaikan haluava työllistyy.

Kesätyön kesto oli 2 viikkoa ja työaika 30 h viikossa. Kahden viikon työajalta kunta maksoi palkkaa 430 €.

Vaihtoehtoisesti nuorilla oli mahdollisuus saada kunnalta kesätyöseteli, jonka arvo oli 300 €. Kesätyösetelillä nuoret hakeutuivat itse kesätyöhön yrityksiin tai yhdistyksiin, heillä oli myös mahdollisuus perustaa NY-yritys, johon he saivat kesätyösetelillä ns. kesärytystukea, joka oli myös 300 €.

### Talous

001334 Palkkatuki	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT		10 000	10 000		10 000
TOIMINTAKULUT		-35 000	-35 000		-35 000
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>-25 000</b>	<b>-25 000</b>	<b>0</b>	<b>-25 000</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-25 000</b>	<b>-25 000</b>	<b>0</b>	<b>-25 000</b>

001335 Kesätyöllistäminen	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-33 230		-33 230	-24 018	-9 212
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-33 230</b>	<b>0</b>	<b>-33 230</b>	<b>-24 018</b>	<b>-9 212</b>
LASKENNALLISET ERÄT				-1 584	1 584
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-33 230</b>	<b>0</b>	<b>-33 230</b>	<b>-25 602</b>	<b>-7 628</b>

### 001337 Työllisyyden edistäminen

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				1 558	-1 558
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1 558</b>	<b>-1 558</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>1 558</b>	<b>-1 558</b>

## 001338 Kotoutumisen edistäminen

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-20 000	20 000			
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-20 000</b>	<b>20 000</b>		<b>0</b>	
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-20 000</b>	<b>20 000</b>		<b>0</b>	

## 006143 Kuntouttava työtoiminta

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	25 000		25 000	16 336	8 664
TOIMINTAKULUT	-95 260		-95 260	-106 825	11 565
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-70 260</b>	<b>0</b>	<b>-70 260</b>	<b>-90 490</b>	<b>20 230</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-4 820		-4 820	-5 321	501
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-75 080</b>	<b>0</b>	<b>-75 080</b>	<b>-95 811</b>	<b>20 731</b>

## 006145 Työmarkkinatuen kuntaosuus

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-130 000	-45 000	-175 000	-173 689	-1 311
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-130 000</b>	<b>-45 000</b>	<b>-175 000</b>	<b>-173 689</b>	<b>-1 311</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-130 000</b>	<b>-45 000</b>	<b>-175 000</b>	<b>-173 689</b>	<b>-1 311</b>

**\*\*TYÖLLISTÄMINEN**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	25 000	10 000	35 000	17 894	17 106
TOIMINTAKULUT	-278 490	-60 000	-338 490	-304 533	-33 957
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-253 490</b>	<b>-50 000</b>	<b>-303 490</b>	<b>-286 639</b>	<b>-16 851</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-4 820		-4 820	-6 905	2 085
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-258 310</b>	<b>-50 000</b>	<b>-308 310</b>	<b>-293 544</b>	<b>-14 766</b>

**\*\*ELINVOIMAN KEHITTÄMINEN**

Toiminta Pyhäjoen kunta osti yritysten neuvontapalvelut Raahen seudun kehitykseltä.

Vuoden yrittäjien palkitseminen tapahtui seutukunnallisessa yrittäjäjuhlassa. Pyhäjoen vuoden yrittäjäksi valittiin MTY Mäkelän tila (Keskitalo Jari ja Tarja sekä Keskitalo Jarmo ja Marianne).

Vuonna 2022 Pyhäjoella perustettiin 5 uutta yritystä (v. 2021/11), 5 lopetti toimintansa (v. 2021/4), kolme siirsi kirjansa Pyhäjoelle jostain muusta kunnasta (v. 2021/4) ja yksi siirsi kirjansa pois Pyhäjoelta, joten uusien yritysten nettoperustana oli +2 (v. 2021/+11). Yritysten kokonaismäärä 31.12.2022 oli 286 (ennakkoperintärekisterissä olevat).

Alla Tilastokeskuksen aineistosta poimitut tilastot toimipaikkojen lukumäärästä, alueella työssäkäyvistä ja työpaikkaomavaraisuudesta:

**Kunnittainen toimipaikkalaskuri muuttujina Kunta ja Henkilöstön suuruusluokka**

	Toimipaikkojen lukumäärä yhteensä	Henkilöstön suuruusluokka ei vielä tiedossa	0-4 henkeä	5-9 henkeä	10-19 henkeä	20-49 henkeä	50-99 henkeä
625 Pyhäjoki	188	4	165	8	5	5	1

**Alueella työssäkäyvät (työpaikat) muuttujina Työpaikan alue, Työnantajasektori, Vuosi ja Tiedot**

	2021
	Alueella työssäkäyvät
Pyhäjoki	
Yhteensä	1 036
Yksityinen sektori	645
Valtio	0
Kunta	252
Valtioenemmistöinen Oy	2
Yrittäjät	133
Tuntematon	4

	Työpaikkaomavaraisuus, %
Pyhäjoki	
2018	79,4
2019	79,2
2020	88,1
2021	89,4

**Elinvoiman tulosalueesta** vastasi elinkeinojohtaja kunnanjohtajalle. Elinkeinojohtaja irtisanoutui tehtävästään 5.10.2022, jonka jälkeen tehtävä on ollut täyttämättä.

**Raahen seudun kehitys ja yrityspalvelut** ovat suorittaneet toimialueellaan yritysneuvontaa, selvittäneet yritysten kehittämistarpeita ja -hankkeita sekä tukenut yrityksiä eri tavoin.

Vuoden 2022 aikana pyhäjokisia yksittäisiä yrityksiä oli asiakkaana 60 kappaletta, jotka ovat käyttäneet Raahen seudun kehityksen palveluja laajalaisesti yritysten perustamisvaiheessa, yritysten kehittämisessä, omistajanvaihdosten edistämässä sekä vaativissa asiantuntijapalveluissa.

Esimerkkejä pyhäjokisille asiakkaille toteutetuista neuvonta- ja kehittämispalveluista:

- yritystoimintaa suunnittelevien henkilöiden kanssa on kehitetty ja arvioitu liikeideoita, laadittu taloussuunnitelmia, kannattavuuslaskelmia ja liiketoimintasuunnitelmia sekä autettu yrityksen perustamisessa ja starttirahan hakemisessa sekä neuvottu muissa yritystoiminnan harjoittamiseen liittyvissä asioissa,
- yrityksille on toteutettu vaativia asiantuntijapalveluja muiden muassa toimitusprosessin kyvykkyyden kehittämiseksi, tuotanto- ja myyntiprosessien suunnitteluun, investointiohjelman tekemiseen,

- asiantuntijapalveluja on toteutettu erilaisten suunnitelmien (liiketoiminta-, investointi-, markkinointi- ja myynti-, selviytymissuunnitelmat, tuotanto- ja myyntiprosessit) ja laskelmien tekemiseen,
- asiantuntijapalveluja on toteutettu myös henkilöstön, omistajien, avainhenkilöiden ja hallinnon koulutusasioissa sekä kansainvälistymiseen liittyvissä asioissa,
- yrittäjille suunniteltiin muutosprosessi osa-aikaisesta yrittäjyydestä koko-aikaisuuteen siirtymiseksi ja ohjattu toteutuksessa,
- omistajanvaihdosten suunnittelua on edistetty, tehty niihin liittyviä laskelmia ja rahoitussuunnitelmia, osallistuttu ostajien ja myyjien välisiin myyntineuvotteluihin,
- suunniteltu investointihanke ja -ohjelma sekä laadittu siihen liittyvä investointitukihakemus.

Raahen seudun kehityksen palveluja käyttäneistä 96,4 % on ollut tyytyväinen saamaansa palveluun.

#### **Raahen seudun kehityksen käynnissä olleet hankkeet:**

- Digitaaliset matkaketjut ja saavutettavuus (DigiMa Sa) (1.2.2022 – 31.12.2022)
- Kansallinen vetyverkosto (1.10.2021 – 31.12.2023)
- Kasvua ja kilpailukykyä rannikkoseudulle (KASKI) (1.3.2020 – 28.2.2023)
- Nuorista tuotannollisia yrittäjiä (1.4.2020 – 31.3.2023)
- R4H2 – REACTions for Hydrogen (1.9.2021 – 30.6.2023)
- Oulu South Goes Global (1.1.2020 – 30.6.2023)
- Peili (1.9.2019 – 31.12.2022)
- Pyörällä kuuhun – pyörämatkailusta uusi matkailuelinkeinojen edistäjä maaseudulla (3.1.2022 – 31.12.2023)
- Laaksoista kukkuloille: näkyvyyttä maaseutumatkailuun digitalisatiolla ja tuotteistamisella (1.9.2021 – 30.9.2023)
- Seutukaupunkien innovaatioekosysteemiverkoston kehittäminen (1.10.2021 – 31.12.2023)
- UMBR-ELLA (1.12.2019 – 31.3.2023)

#### **Elinkeinoitoimen hankkeet**

##### **Tervetuloa Pyhäjoelle! -hanke** (1.4.2019 – 30.6.2022)

Vuosi 2022 oli tämän Euroopan sosiaalirahaston (ESR) rahoittaman hankkeen toinen ja samalla viimeinen toimintavuosi. Hankkeen toimenpiteillä on edistetty osallisuutta ja vuorovaikutusta maahan muuttaneiden, kolmannen sektorin ja kantaväestön välillä, sekä ehkäisty puolisoittomuuttamista. Hanke onnistui hyvin ja siitä on laadittu loppuraportti.

**Ollinmäen toimintastrategia** -hanke käynnistyi 2020 syksyllä ja päättyi helmikuussa 2022. Hanke onnistui hyvin ja siitä on laadittu loppuraportti.

#### **Markkinointi ja elinvoiman edistäminen**

**Markkinointitiimi** kokoontui vuoden aikana 2 kertaa.

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

### Maaseututoimi

Vuonna 2022 kunnanhallitus nimesi maataloustuotannon kehittämisen työryhmän, jonka tehtävänä oli löytää kehittämistoimenpiteitä vuodelle 2023.

Työryhmä kartoitti laajalla kyselyllä maatalousyrittäjien kehittämistarpeita sekä sitä, miten kunta voisi toiminnallaan tukea maatalousyrittäjyyttä. Kyselyn, kuntavertailujen ja aikaisemmin kunnan kautta maksettujen tukien perusteella työryhmä laati esityksen määrärahan käyttökohtaista.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Invest in Pyhäjoki -sijoittumis- palvelujen kehittäminen, elikeinopohjan monipuolistaminen, yrittäjyyden edistäminen	Yritystoimipaikkojen lukumäärä	+ kasvu	Tavoite ei toteutunut
	Perustetut yritykset (netto)	+ 5 uutta yritystä	
	Luovutetut tontit	+ 3	
	Työllisen työvoiman määrä	+ 10 kpl	Tavoite ei toteutunut
	Työpaikkojen lukumäärä	+ 20 kpl	
	Kiinteistö- ja yhteisöverotulot	+ kasvu	Tavoite toteutui
	Uusien yritysten huomioiminen	Lähestytään yrityksiä Tervetuloa -kirjeellä	
Yritystoimintaa edistävät hankkeet	Ollinmäki-strategian toimeenpano		
Yritysyhteistyö	Yritystapahtumat ja vierailut, ohjaus ja neuvonta, koulutus, yhteistyö yrittäjäjärjestön ja elinkeinonelämän vaikuttajien kanssa, seutukunnallinen yhteistyö, yrittäjätuettavuus	yrittäjätuettavuuskysely	

Yritys- ja kehittämis- tuet ja hankerahat	Nouseva Rannikko- seutu, ELY-keskus, Business Finland ja muut tuet	tukimäärä pysyy samassa tai on nouseva	
Kunnan markki- nointi tuleville asukkaille ym.	Luovutetut okt-tontit	+ 5	
Markkinointityö- ryhmä: Kunnan elinvoima- tapahtumat, uu- sien tapahtumien luominen, sosiaali- nen media, kun- nan positiivinen näkyvyys ja hou- kuttelevuus	Osallistutaan kunnan tapahtumiin ja niiden kehittämiseen aktiivi- sesti  Markkinoinnin suun- nittelu  Ylläpidetään ja tuo- tetaan kuntamarkki- nointimateriaalia mediaan	4 tapahtumaa, jos- sa aktiivisesti muka- na tai järjestäjänä  uusi markkinointi- suunnitelma ja - toteuttamisohjelma  uusien asukkaiden ilta  esitteet ja ilmoituk- set, mainokset	

### Talous

003111 Elinkeinotoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				306	-306
TOIMINTAKULUT	-156 370		-156 370	-150 446	-5 924
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-156 370</b>	<b>0</b>	<b>-156 370</b>	<b>-150 139</b>	<b>-6 231</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-18 780		-18 780	-18 785	5
LASKENNALLISET ERÄT	-4 050		-4 050	-7 697	3 647
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-179 200</b>	<b>0</b>	<b>-179 200</b>	<b>-176 621</b>	<b>-2 579</b>
Käyttöomaisuus					
Arvo 1.1.	59 936				
Lisäykset					
Vähennykset					
Poistot	-18 785				
Arvo 31.12.	41 151				

## 003120 Tartu toimeen Pyhäjoella -hanke

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	62 000	-62 000			
TOIMINTAKULUT	-77 950	77 950			
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-15 950</b>	<b>15 950</b>		<b>0</b>	
LASKENNALLISET ERÄT	-2 870		-2 870		-2 870
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-18 820</b>	<b>15 950</b>	<b>-2 870</b>	<b>0</b>	<b>-2 870</b>

## 003121 Tervetuloa Pyhäjoelle

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	57 480		57 480	57 446	35
TOIMINTAKULUT	-74 510		-74 510	-59 349	-15 161
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-17 030</b>	<b>0</b>	<b>-17 030</b>	<b>-1 904</b>	<b>-15 126</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-2 870		-2 870	-3 237	367
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-19 900</b>	<b>0</b>	<b>-19 900</b>	<b>-5 141</b>	<b>-14 759</b>

## 003124 Markkinointi ja elinvoi

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-119 400	90 000	-29 400	-19 109	-10 291
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-119 400</b>	<b>90 000</b>	<b>-29 400</b>	<b>-19 109</b>	<b>-10 291</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-450		-450	-628	178
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-119 850</b>	<b>90 000</b>	<b>-29 850</b>	<b>-19 737</b>	<b>-10 113</b>

## 003131 Matkailun edistäminen

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT				-296	296
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-296</b>	<b>296</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-15 780		-15 780	-15 782	2
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-15 780</b>	<b>0</b>	<b>-15 780</b>	<b>-16 078</b>	<b>298</b>

## Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	78 911
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-15 782
Arvo 31.12.	63 129

## 004111 Maaseututoimi

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	8 980		8 980	9 658	-678
TOIMINTAKULUT	-68 520		-68 520	-55 125	-13 395
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-59 540</b>	<b>0</b>	<b>-59 540</b>	<b>-45 467</b>	<b>-14 073</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-990		-990	-1 401	411
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-60 530</b>	<b>0</b>	<b>-60 530</b>	<b>-46 868</b>	<b>-13 662</b>



**ELINVOIMAN KEHITTÄMINEN	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	128 460	-62 000	66 460	67 410	-950
TOIMINTAKULUT	-496 750	167 950	-328 800	-284 325	-44 475
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-368 290</b>	<b>105 950</b>	<b>-262 340</b>	<b>-216 915</b>	<b>-45 425</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-34 560		-34 560	-34 567	7
LASKENNALLISET ERÄT	-11 230		-11 230	-12 963	1 733
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-414 080</b>	<b>105 950</b>	<b>-308 130</b>	<b>-264 445</b>	<b>-43 685</b>

### \*\*ASUNTO-, KAAVOITUS- JA MAAPOLITIikka

Toiminta Kaavoitusta ja maapolitiikkaa ohjaa valtuuston hyväksymä maankäyttöstrategia.

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

Asuntoasioita on käsitellyt kunnanhallituksen valitsema asuntotoimikunta.

Maa- ja metsätilojen kustannuspaikan määrärahoista on perusmetsätalouden harjoittamisen lisäksi maksettu meijerin piipun purkukustannuksia.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
	Asuntojen vuokraus	Täyttöaste vähintään 90 %	Tavoite on toteutunut, asuttavat asunnot täyttöaste n. 100 %
	Asuntopoliittisen strategian toteuttaminen	Huonokuntoisista kiinteistöistä luovutaan strategian mukaisesti	Strategian toteuttamista jatkettu
	Metsän myynti	Hoidetaan päivitetyn metsänhoitosuunnitelman mukaisesti	Tavoite toteutunut: MHY Pyhä-Kalan toimesta sopimusperusteisesti
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
	Vuokratulot / menot ja poistot	Vuokratulot kattavat menot ja poistot	Tavoite ei toteutunut.

Talous

004302 Rivitalo II/Vanhatie 80 D	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	24 000	-3 000	21 000	20 596	404
TOIMINTAKULUT	-42 200		-42 200	-36 122	-6 078
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-18 200</b>	<b>-3 000</b>	<b>-21 200</b>	<b>-15 526</b>	<b>-5 674</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-160		-160	-158	-2
LASKENNALLISET ERÄT	-320		-320	-500	180
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-18 680</b>	<b>-3 000</b>	<b>-21 680</b>	<b>-16 184</b>	<b>-5 496</b>

Kohteessa 8 vuokra-asuntoa.

## Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	1 518
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-158
Arvo 31.12.	1 359

004304 Rivitalo IV/Pormannint. 4	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-62 000		-62 000	-36 645	-25 355
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-62 000</b>	<b>0</b>	<b>-62 000</b>	<b>-36 645</b>	<b>-25 355</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 710		-3 710		-3 710
LASKENNALLISET ERÄT	-890		-890	-1 323	433
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-66 600</b>	<b>0</b>	<b>-66 600</b>	<b>-37 969</b>	<b>-28 631</b>

Kohde purettu vuonna 2022.

004305 Vuokratalot/Vanhat. 80	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	14 200		14 200	15 838	-1 638
TOIMINTAKULUT	-46 620		-46 620	-41 987	-4 633
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-32 420</b>	<b>0</b>	<b>-32 420</b>	<b>-26 149</b>	<b>-6 271</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-460		-460	-513	53
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-32 880</b>	<b>0</b>	<b>-32 880</b>	<b>-26 662</b>	<b>-6 218</b>

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

004306 Pirttikosken paritalo	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	14 900	-7 000	7 900	7 216	684
TOIMINTAKULUT	-6 670		-6 670	-6 722	52
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>8 230</b>	<b>-7 000</b>	<b>1 230</b>	<b>494</b>	<b>736</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 940		-3 940	-3 943	3
LASKENNALLISET ERÄT	-70		-70	-90	20
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>4 220</b>	<b>-7 000</b>	<b>-2 780</b>	<b>-3 538</b>	<b>758</b>

Kohteessa 2 vuokra-asuntoa.

Käyttöomaisuus	
Arvo 1.1.	140 953
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-3 943
Arvo 31.12.	137 010

004308 Asunto-osakkeet	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	166 520	-5 000	161 520	162 225	-705
TOIMINTAKULUT	-160 640		-160 640	-168 268	7 628
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>5 880</b>	<b>-5 000</b>	<b>880</b>	<b>-6 043</b>	<b>6 923</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-2 150		-2 150	-3 209	1 059
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>3 730</b>	<b>-5 000</b>	<b>-1 270</b>	<b>-9 252</b>	<b>7 982</b>

Asunto-osakkeita yhteensä 24 kpl, 2022 hankittiin osake Asunto Oy Pyhäjoen Kuokkamaantieltä.

Käyttöomaisuus	
Arvo 1.1.	795 413
Lisäykset	115 060
Vähennykset	
Poistot	
Arvo 31.12.	910 473

004309 Muut asunnot	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 590		5 590	11 916	-6 326
TOIMINTAKULUT	-10 980		-10 980	-40 800	29 820
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-5 390</b>	<b>0</b>	<b>-5 390</b>	<b>-28 885</b>	<b>23 495</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-7 110		-7 110	-44 658	37 548
LASKENNALLISET ERÄT	-410		-410	-69	-341
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-12 910</b>	<b>0</b>	<b>-12 910</b>	<b>-73 612</b>	<b>60 702</b>

Kohteessa 4 vuokra-asuntoa ja Koivula, kustannuspaikalla Niskantie 6 rivitalon purkukustannukset.

Käyttöomaisuus	
Arvo 1.1.	96 593
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-44 658
Arvo 31.12.	51 935

008321 Kaavoitus	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-102 720	15 000	-87 720	-84 992	-2 728
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-102 720</b>	<b>15 000</b>	<b>-87 720</b>	<b>-84 992</b>	<b>-2 728</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-3 350		-3 350	-4 146	796
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-106 070</b>	<b>15 000</b>	<b>-91 070</b>	<b>-89 138</b>	<b>-1 932</b>

008326 Maa- ja metsätilat	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	180 000		180 000	245 065	-65 065
TOIMINTAKULUT	-49 000	-35 000	-84 000	-79 325	-4 675
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>131 000</b>	<b>-35 000</b>	<b>96 000</b>	<b>165 739</b>	<b>-69 739</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 100		-4 100	-4 727	627
LASKENNALLISET ERÄT	-1 220		-1 220	-1 793	573
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>125 680</b>	<b>-35 000</b>	<b>90 680</b>	<b>159 219</b>	<b>-68 539</b>

#### Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	4 192 198
Lisäykset	45 364
Vähennykset	-11 243
Poistot	-4 727
Arvo 31.12.	4 221 592

#### \*\*ASUNTO-, KAAVOITUS- JA MAAPOLITIIKKA

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	405 210	-15 000	390 210	462 855	-72 645
TOIMINTAKULUT	-480 830	-20 000	-500 830	-494 861	-5 969
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-75 620</b>	<b>-35 000</b>	<b>-110 620</b>	<b>-32 006</b>	<b>-78 614</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-19 020		-19 020	-53 486	34 466
LASKENNALLISET ERÄT	-8 870		-8 870	-11 644	2 774
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-103 510</b>	<b>-35 000</b>	<b>-138 510</b>	<b>-97 136</b>	<b>-41 374</b>

#### \*\*SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

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

Tarkemmin sosiaali- ja terveyspalvelut esitetään Raheen seudun hyvinvointikuntayhtymän tilinpäätöksessä vuodelta 2022.

Sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämismvastuu siirtyy Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Talous

<b>**SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT</b>					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-12 160 580	-280 000	-12 440 580	-12 503 208	62 628
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-12 160 580</b>	<b>-280 000</b>	<b>-12 440 580</b>	<b>-12 503 208</b>	<b>62 628</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-12 160 580</b>	<b>-280 000</b>	<b>-12 440 580</b>	<b>-12 503 208</b>	<b>62 628</b>

**\*\*YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO**

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

<b>**YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO</b>					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-79 560		-79 560	-78 975	-585
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-79 560</b>	<b>0</b>	<b>-79 560</b>	<b>-78 975</b>	<b>-585</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-79 560</b>	<b>0</b>	<b>-79 560</b>	<b>-78 975</b>	<b>-585</b>

**\*\*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 165 676 euroa ja Haikararahaa maksettiin 21 lapsesta.

Talous

<b>**MUUT SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT</b>					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-186 420		-186 420	-186 676	256
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-186 420</b>	<b>0</b>	<b>-186 420</b>	<b>-186 676</b>	<b>256</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-186 420</b>	<b>0</b>	<b>-186 420</b>	<b>-186 676</b>	<b>256</b>

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

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteuma
Asiakastyytyväisyys	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosanalla > 8)	8,0
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	
Kustannusten hallinta	Hallinnon kustannukset/oppilas	< 225 €	237 €.

Talous

**SIVISTYSTOIMI/HALLINTO	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-111 670	-6 000	-117 670	-122 126	4 456
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-111 670</b>	<b>-6 000</b>	<b>-117 670</b>	<b>-122 126</b>	<b>4 456</b>
LASKENNALLISET ERÄT	111 670		111 670	122 126	-10 456
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>0</b>	<b>-6 000</b>

**\*\*VARHAISKASVATUS**

**VARHAISKASVATUKSEN HALLINTO	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-149 610	-30 000	-179 610	-150 982	-28 628
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-149 610</b>	<b>-30 000</b>	<b>-179 610</b>	<b>-150 982</b>	<b>-28 628</b>
LASKENNALLISET ERÄT	149 610		149 610	150 982	-1 372
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>0</b>	<b>-30 000</b>

Toiminta Toimintaa on järjestetty kahdessa päiväkodissa ja neljässä perhepäiväkodissa, jossakin määrin myös hoitajan kotona. Päiväkotikurssin toiminta on lakannut vuoden 2022 aikana ja uutena yksikkönä on aloittanut Parhalahden päiväkotikurssi.

Varhaiskasvatusstrategia on päivitetty vuoden 2022 aikana.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteuma
Varhaiskasvatustilain ja asetuksen mukainen laadukas varhaiskasvatus	Arviointikysely, paikallinen arviointi, perheiden tyytyväisyys palveluun, henkilöstöön tyytyväisyys	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosana >8)	8,2
Varhaiskasvatuspalveluiden saatavuus	Arviointikysely	Perheet ovat tyytyväisiä palvelun saatavuuteen (kouluarvosana >8)	8,4
Kasvukumppanuiden toimivuus	Arviointikysely  Lapsikohtaiset varhaiskasvatussuunnitelmat	Koetaan olevan hyvällä tasolla (kouluarvosana > 8)  Jokaisella lapsella on VaSu	8,6  Toteutunut
Varhaiskasvatusstrategian laatiminen	Toteaminen	On laadittu	Toteutunut
Kansainvälisyyden huomioon ja toiminnan moninaisuus	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosana >8)	-
Palveluprosessien kehittäminen	Uuden toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto	On käytössä	Toteutunut
Verkostoyhteistyö (KV-toiminta perusopetuksen kanssa. Seutukunnallinen yhteistyö)	Yhteistyön volyymi	Yhteistyön lisääntyminen	Toteutunut
Työhyvinvointi	Työhyvinvointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosana > 8)	7,4
Ammattitaidon ja ammatillisuuden tukeminen	Koulutuspäivät	Väh. 1 pv/htv	Toteutunut

Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteuma
Kustannusten hallinta	Kustannukset/ hoitopäivä	Kivitasku < 91 € Kurrela < 94 € Uusi yksikkö < 60 € liikkala < 91 € Yliiiskilä < 82 € Vekkula < 99 € Pikkuvekkula < 93 € Perhepäivähoito < 50 € Kaikki < 85 €	Kivitasku 86,27 € Kurrela 111,10 € Parhalahti 87,67€ liikkala 99,41 € Yliiiskilä 66,69 € Vekkula ja Pikkuvekkula 88,77 € Perhepäivähoito 139,99 € Kaikki 90,59 €  hallinnon kustannukset jyvitetty kustannusuhteessa

### Talous

006211 Kivitasku	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	43 300		43 300	80 040	-36 740
TOIMINTAKULUT	-263 940	-4 000	-267 940	-399 775	131 835
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-220 640</b>	<b>-4 000</b>	<b>-224 640</b>	<b>-319 735</b>	<b>95 095</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-50 250		-50 250	-69 248	18 998
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-270 890</b>	<b>-4 000</b>	<b>-274 890</b>	<b>-388 983</b>	<b>114 093</b>
006212 Parhalahden päiväkoti	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	11 000		11 000	10 847	153
TOIMINTAKULUT	-94 570		-94 570	-169 104	74 534
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-83 570</b>	<b>0</b>	<b>-83 570</b>	<b>-158 257</b>	<b>74 687</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-13 200		-13 200	-42 613	29 413
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-96 770</b>	<b>0</b>	<b>-96 770</b>	<b>-200 869</b>	<b>104 099</b>
006224 Kurrela	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	22 000		22 000	32 122	-10 122
TOIMINTAKULUT	-274 210	1 000	-273 210	-204 413	-68 797
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-252 210</b>	<b>1 000</b>	<b>-251 210</b>	<b>-172 291</b>	<b>-78 919</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-190		-190	-188	-2
LASKENNALLISET ERÄT	-49 350		-49 350	-16 383	-32 967
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-301 750</b>	<b>1 000</b>	<b>-300 750</b>	<b>-188 862</b>	<b>-111 888</b>



Käyttöomaisuus	
Arvo 1.1.	423
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-188
Arvo 31.12.	234

006229 Liikkuva varhaiskasvatus	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				1 895	-1 895
TOIMINTAKULUT				-3 597	3 597
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-1 703</b>	<b>1 703</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-1 703</b>	<b>1 703</b>

006221 Perhepäivähoito	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				5 795	-5 795
TOIMINTAKULUT	-25 260		-25 260	-41 127	15 867
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-25 260</b>	<b>0</b>	<b>-25 260</b>	<b>-35 332</b>	<b>10 072</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-170		-170	-59 812	59 642
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-25 430</b>	<b>0</b>	<b>-25 430</b>	<b>-95 144</b>	<b>69 714</b>

006222 liikkala/Parhalahhti	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	14 500		14 500	6 020	8 480
TOIMINTAKULUT	-150 640	5 000	-145 640	-138 158	-7 482
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-136 140</b>	<b>5 000</b>	<b>-131 140</b>	<b>-132 139</b>	<b>999</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-190		-190	-188	-2
LASKENNALLISET ERÄT	-27 970		-27 970	-21 588	-6 382
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-164 300</b>	<b>5 000</b>	<b>-159 300</b>	<b>-153 914</b>	<b>-5 386</b>

Käyttöomaisuus	
Arvo 1.1.	723
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-188
Arvo 31.12.	234

006225 Vekkula/Yppäri	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	27 000		27 000	24 695	2 305
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-165 460</b>	<b>3 000</b>	<b>-162 460</b>	<b>-170 528</b>	<b>8 068</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-138 460</b>	<b>3 000</b>	<b>-135 460</b>	<b>-145 833</b>	<b>10 373</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-30 570		-30 570	-23 989	-6 581
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-169 030</b>	<b>3 000</b>	<b>-166 030</b>	<b>-169 822</b>	<b>3 792</b>

006225 Pikkuvekkula/Yppäri	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	5 000		5 000	50	4 950
TOIMINTAKULUT	-102 840		-102 840	-120 398	17 558
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-97 840</b>	<b>0</b>	<b>-97 840</b>	<b>-120 348</b>	<b>22 508</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-19 550		-19 550	-11 855	-7 695
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-117 390</b>	<b>0</b>	<b>-117 390</b>	<b>-132 202</b>	<b>14 812</b>

006228 Yliiiskilä	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	16 000		16 000	5 010	10 990
TOIMINTAKULUT	-134 940		-134 940	-91 784	-43 156
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-118 940</b>	<b>0</b>	<b>-118 940</b>	<b>-86 774</b>	<b>-32 166</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-24 600		-24 600	-14 691	-9 909
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-143 540</b>	<b>0</b>	<b>-143 540</b>	<b>-101 465</b>	<b>-42 075</b>

006231 Leikkitoiminta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-47 160		-47 160	-47 290	130
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-47 160</b>	<b>0</b>	<b>-47 160</b>	<b>-47 290</b>	<b>130</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-7 280		-7 280	-996	-6 284
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-54 440</b>	<b>0</b>	<b>-54 440</b>	<b>-48 285</b>	<b>-6 155</b>

006241 Lasten kotihoidontuki	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-110 000		-110 000	-116 257	6 257
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-110 000</b>	<b>0</b>	<b>-110 000</b>	<b>-116 257</b>	<b>6 257</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-110 000</b>	<b>0</b>	<b>-110 000</b>	<b>-116 257</b>	<b>6 257</b>

**VARHAISKASVATUS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	138 800		138 800	166 474	-27 674
TOIMINTAKULUT	-1 518 630	-25 000	-1 543 630	-1 653 413	109 783
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 379 830</b>	<b>-25 000</b>	<b>-1 404 830</b>	<b>-1 486 939</b>	<b>82 109</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-380		-380	-376	-4
LASKENNALLISET ERÄT	-73 330		-73 330	-110 192	36 862
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 453 540</b>	<b>-25 000</b>	<b>-1 478 540</b>	<b>-1 597 508</b>	<b>118 968</b>

## **\*\*ESIOPETUS**

Toiminta Keväällä 2022 esiopetusta järjestettiin Yppäriin koululla sekä Saaren koululla vuorolukuna ja syyslukukaudella 2022 Parhalahden päiväkotien/esi-koulussa vuorolukuna sekä Yppäriin koululla.

Esiopetuksen tulosalueella toimii kaksi esikoulunopettajaa sekä kaksi koulunkäynninohjaajaa.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteuma
Laadukas opetus	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosanalla > 8)	9,4
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteuma
Kustannusten hallinta	Kustannukset/oppilas	< 6 500 €	8 762 €

**ESIOPETUSs	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				1 348	-1 348
TOIMINTAKULUT	-208 700	-43 000	-251 700	-280 399	28 699
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-208 700</b>	<b>-43 000</b>	<b>-251 700</b>	<b>-279 051</b>	<b>27 351</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-10 920		-10 920	-12 771	1 851
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-219 620</b>	<b>-43 000</b>	<b>-262 620</b>	<b>-291 822</b>	<b>29 202</b>

### \*\*PERUSOPETUS

Toiminta Perusopetusta on järjestetty Saaren yhtenäiskoulussa sekä kolmella kyläkoululla: Parhalahden, Pirttikosken ja Yppärin kouluilla. Vuoden 2022 syyslukukauden alusta alkaen toteutettiin kouluverkkouudistus, jonka myötä Parhalahden ja Pirttikosken koulujen toiminta päättyi kevätlukukauden 2022 lopussa ja näiden koulujen oppilaat, opettajat ja ohjaajat siirtyivät Saaren koululle. Saaren koulu toimi kevätlukukauden 2022 vielä väistötiloissa, mutta syyslukukauden alusta lukien se on toiminut uusissa koulutiloissa.

Perusopetuksessa ovat olleet käynnissä hanke koronaepidemian (COVID-19) vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2021- 2022,

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteuma
Laadukas opetus	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosanalla > 8)	7 – 9 lk oppilaiden arvio huoltajien arvio 8,3
Kodin ja koulun yhteistyön toimivuus	Arviointikysely	Koetaan vähintään hyväksi (kouluarvosana vähintään > 8)	Huoltajien arvio 8,4 Opettajien arvio 8,4
Työhyvinvointi	Arviointikysely	Koetaan vähintään hyväksi (kouluarvosana vähintään > 8)	8,1
Henkilöstön ammattitaito	Pätevien opettajien osuus	> 90 %	Tavoite ei ole toteutunut.

Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteuma
Kustannusten hallinta	Kustannukset/ oppilas	Saaren koulu + Parhalahden koulu + Pirttikosken koulu < 13 070	11 945 €
		Yppärin koulu < 8 430 €	9 441 €
		Perusopetus < 12 400 €	12 754 €
		Koulujen yhteiset < 750 €	1 202 €

### Talous

007122 Saaren koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	102 870		102 870	76 158	26 712
TOIMINTAKULUT	-3 302 740	79 000	-3 223 740	-3 256 903	33 163
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 199 870</b>	<b>79 000</b>	<b>-3 120 870</b>	<b>-3 180 745</b>	<b>59 875</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				-3 873	3 873
LASKENNALLISET ERÄT	-156 090		-156 090	-158 819	2 729
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3 355 960</b>	<b>79 000</b>	<b>-3 276 960</b>	<b>-3 343 437</b>	<b>66 477</b>

### Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	
Lisäykset	232 396
Vähennykset	
Poistot	-3 873
Arvo 31.12.	228 522

007123 Parhalahden koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 000		2 000	3 016	-1 016
TOIMINTAKULUT	-192 530		-192 530	-187 633	-4 897
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-190 530</b>	<b>0</b>	<b>-190 530</b>	<b>-184 618</b>	<b>-5 912</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-6 780		-6 780	-8 013	1 233
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-197 310</b>	<b>0</b>	<b>-197 310</b>	<b>-192 631</b>	<b>-4 679</b>

007124 Pirttikosken koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-177 650		-177 650	-186 846	9 196
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-177 650</b>	<b>0</b>	<b>-177 650</b>	<b>-186 846</b>	<b>9 196</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-6 590		-6 590	-6 987	397
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-184 240</b>	<b>0</b>	<b>-184 240</b>	<b>-193 833</b>	<b>9 593</b>

007125 Yppärin koulu	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	7 500		7 500	7 664	-164
TOIMINTAKULUT	-538 450		-538 450	-585 399	46 949
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-530 950</b>	<b>0</b>	<b>-530 950</b>	<b>-577 735</b>	<b>46 785</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-24 740		-24 740	-25 155	415
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-555 690</b>	<b>0</b>	<b>-555 690</b>	<b>-602 890</b>	<b>47 200</b>

007127 Koulujen yhteiset	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	271 250		271 250	259 357	11 893
TOIMINTAKULUT	-455 640		-455 640	-438 580	-17 060
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-184 390</b>	<b>0</b>	<b>-184 390</b>	<b>-179 223</b>	<b>-5 167</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-63 760		-63 760	-45 849	-17 911
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-248 150</b>	<b>0</b>	<b>-248 150</b>	<b>-225 072</b>	<b>-23 078</b>

**PERUSOPETUS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	383 620		383 620	346 195	37 425
TOIMINTAKULUT	-4 667 010	79 000	-4 588 010	-4 655 361	67 351
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 283 390</b>	<b>79 000</b>	<b>-4 204 390</b>	<b>-4 309 166</b>	<b>104 776</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				-3 873	3 873
LASKENNALLISET ERÄT	-257 960		-257 960	-244 824	-13 136
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 541 350</b>	<b>79 000</b>	<b>-4 462 350</b>	<b>-4 557 864</b>	<b>95 514</b>

## \*\*LUKIOKOULUTUS

Toiminta Uuden opetussuunnitelman käyttöönotto on aloitettu 1.8.2021 vuonna 2022 myös toisen vuosikurssin opiskelijat

Pyhäjoen lukiolle on myönnetty Erasmus+akkreditointi 1.3.2021 kaudelle 2021-2027. Lukiolla on vuoden 2022 aikana ollut käynnissä kaksi em. akkreditointihankeeseen nojautuvaa Saaren koulun ja Päiväkoti Kivitaskun kanssa yhteistä hanketta sekä Active Learning for a Sustainable World - ja KIEKUN-hankkeet, jotka ovat kansainvälisyshankkeita. Näiden lisäksi on vuoden 2022 aikana toteutettu Tukitoimia Pyhäjoen lukiossa -hanketta ns. korona-avustuksella.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteuma
Laadukas opetus	Arviointikysely	Vähintään hyvällä tasolla (kouluarvosanalla > 8)	8,4
Yrittäjyystoimintamallin toimivuus ja kehittyminen	Arviointikysely	Mallin koetaan olevan toimiva ja kehittyvä (kouluarvosana vähintään > 8)	8,5

Kansainvälistyminen	Oppilaiden osallistuminen kv. toimintaan	Vähintään puolella oppilaista kv. kontakti	Tavoite on toteutunut.
Henkilöstön ammattitaito	Pätevien opettajien osuus	> 90 %	93 % 4/15)
<b>Taloudelliset tavoitteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteuma</b>
Kustannusten hallinta	Käyttökate/ oppilas	< 9 050 €	11 912 €

### Talous

**LUKIOKOULUTUS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	180 500	-35 000	145 500	169 976	-24 476
TOIMINTAKULUT	-1 356 190	-24 000	-1 380 190	-1 385 024	4 834
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 175 690</b>	<b>-59 000</b>	<b>-1 234 690</b>	<b>-1 215 049</b>	<b>-19 641</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-11 760		-11 760	-11 442	-318
LASKENNALLISET ERÄT	-53 140		-53 140	-94 416	41 276
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 240 590</b>	<b>-59 000</b>	<b>-1 299 590</b>	<b>-1 320 907</b>	<b>21 317</b>

### Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	26 635
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-11 442
Arvo 31.12.	15 193

### \*\*VAPAA SIVISTYSTYÖ

Toiminta Vapaan sivistystyön palvelut on ostettu Raahen opistolta.

Opetustunteja vuonna 2022 oli 1 328.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus, resurssien hallinta	Toimintatilastot	Osallistuminen ja resursointi vuoden 2019 tasolla	Tavoite on toteutunut
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Kustannusten hallinta	Kustannukset/opetustunti	< 18 €	18,43 €/h
	Kustannukset/asukas	< 10 €	8,82 €

Talous

**VAPAA SIVISTYSTYÖ	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-31 850	10 000	-21 850	-26 381	4 531
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-31 850</b>	<b>10 000</b>	<b>-21 850</b>	<b>-26 381</b>	<b>4 531</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-31 850</b>	<b>10 000</b>	<b>-21 850</b>	<b>-26 381</b>	<b>4 531</b>

**\*\*TAITEEN PERUSOPETUS**

Toiminta Taiteen perusopetuksen palvelut ostetaan Ylivieskan seudun musiikkiopistolta.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Vaikuttavuus, resurssien hallinta	Toimintatilastot	Osallistuminen ja resursointi vuoden 2019 tasolla	Tavoite on toteutunut
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Kustannusten hallinta	Kustannukset/opetustunti (viikkotunti)	< 1 050 €	993,87 €
	Kustannukset/oppilas	< 1 420 €	1 305,76 €
	Kustannukset/asukas	< 16 €	14,84 €

Talous

**TAITEEN PERUSOPETUS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-48 000		-48 000	-44 396	-3 604
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-48 000</b>	<b>0</b>	<b>-48 000</b>	<b>-44 396</b>	<b>-3 604</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-48 000</b>	<b>0</b>	<b>-48 000</b>	<b>-44 396</b>	<b>-3 604</b>

**\*\*KIRJASTO- JA KULTTUURITOIMI**

Toiminta Kirjasto- ja kulttuuritoimea määrittää laki yleisistä kirjastoista ja laki kuntien kulttuuritoimesta.

Kirjasto- ja kulttuuritoimi on pyrkinyt tuloskaudella 2022 toimimaan entistä yhteisöllisemmin.

Kulttuuritoimi ryhtyi jakamaan avustuksia yhdistyksille ja yksityisille kaikille avoimien tilaisuuksien järjestämiseen.

Työvoiman lisäys kulttuuritoimeen sesonkiaikaan.

Kirjastolla on ollut vuoden 2022 aikana meneillään avi-rahoitteinen lukemisen edistämisen hanke.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteuma
Kirjasto- ja kulttuuri-toimi tavoittaa kuntalaiset laadukkaasti.	Kulttuuritoimen tapahtumia	24 tapahtumaa	32 tapahtumaa
	Kulttuuritoimen tapahtumissa kävijöitä	2 500	1 200
	Kirjaston tapahtumien ja käyttäjäkoulutusten kävijät	2 500	1 700
Museon kehittäminen	Museonäyttelyt	1-2 uudistettua näyttelyä / vuosi	2 uudistettua näyttelyä
	Rakennusten kunnossapito	1-2 rakennuksessa kunnostustöitä / vuosi	1 kunnostustyö
Kirjaston, kulttuuritoimen ja museon yhteisölliset tapahtumat	Lukumäärä, osallistujamäärä, palaute	1 000 osallistujaa	715
Koulutuspäivät	Päivien määrä	OKM:n suosittelema 6 henkilötyöpäivä / henkilötyövuotta	3,35
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteuma
Kustannusten hallinta	Kirjaston kustannukset/asukas	< 90 €	103 €
	Kulttuuritoimen kustannukset/asukas	< 15 €	17 €

### Talous

007211 Kirjastot	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	11 500		11 500	21 693	-10 193
TOIMINTAKULUT	-284 320	-10 000	-294 320	-307 578	13 258
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-272 820</b>	<b>-10 000</b>	<b>-282 820</b>	<b>-285 884</b>	<b>3 064</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-19 990		-19 990	-27 357	7 367
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-292 810</b>	<b>-10 000</b>	<b>-302 810</b>	<b>-313 241</b>	<b>10 431</b>



007231 Museo	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	8 000		8 000	8 440	-440
TOIMINTAKULUT	-34 210		-34 210	-27 716	-6 494
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-26 210</b>	<b>0</b>	<b>-26 210</b>	<b>-19 276</b>	<b>-6 934</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-780		-780	-1 231	451
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-26 990</b>	<b>0</b>	<b>-26 990</b>	<b>-20 507</b>	<b>-6 483</b>

007241 Kulttuuritoiminta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT				389	-389
TOIMINTAKULUT	-44 620		-44 620	-51 322	6 702
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-44 620</b>	<b>0</b>	<b>-44 620</b>	<b>-50 933</b>	<b>6 313</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-1 770		-1 770	-2 366	596
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-46 390</b>	<b>0</b>	<b>-46 390</b>	<b>-53 298</b>	<b>6 908</b>

**KIRJASTO- JA KULTTUURITOIMI	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	19 500		19 500	30 523	-11 023
TOIMINTAKULUT	-363 150	-10 000	-373 150	-386 616	13 466
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-343 650</b>	<b>-10 000</b>	<b>-353 650</b>	<b>-356 093</b>	<b>2 443</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-22 540		-22 540	-30 954	8 414
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-366 190</b>	<b>-10 000</b>	<b>-376 190</b>	<b>-387 047</b>	<b>10 857</b>

### \*\*VAPAA-AIKATOIMI

Toiminta Vuodelle 2022 tapahtumia järjestettiin vielä maltillisesti koronan jäljiltä, mutta tapahtumien osallistujamäärät ovat olleet edelliseen vuoteen nähden kuitenkin huomattavassa nousussa ja kaikki suunnitellut retket on pystytty järjestämään suunnitellusti.

Nuorisotilalla kävijämäärät ovat edellisvuodesta

Koronan jälkeinen aika on avannut myös mahdollisuuden kansainväliselle nuorisotyölle ja yhteisöllisyydelle. Kesällä 2022 oli Saksasta 10 nuorta vaihtopöytästä viikon verran vaihdossa.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteuma
Toiminnan aktiivisuus	Toimintatapah- tumaselosteet (retket, leirit, kurssit yms.	Vähintään 15 kpl/vuosi	10 (301 osallistu- jaa)
	Toimintatilastot	Kerätään tilastoja nuoriso- ja liikuntapalveluiden käyt- täjien sekä nuorisotilan ja liikuntapaikkojen varaajien	59 varausta (1.035 käyttäjää), lisääntynyt edel- lisvuodesta

		määrästä. Määrä pysyy vähintään edellisen vuoden tasolla.	
	Nuorisovaltuuston aktiivisuus	Nuorisovaltuuston jäsenien osallistumisaktiivisuus kokouksiin on 80 %	95,6 %
Osaaminen	Koulutuspäivät	2 koulutustilaisuutta vuodessa / htv	1
Asiakastyytyväisyys	Sähköinen asiakastyytyväisyyskysely	Vähintään hyvällä tasolla (arvosana > 8)	-
<b>Taloudelliset tavoitteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Tavoite</b>	
Kustannusten hallinta	Liikuntatoimen kate/asukas	< 145 €	149 €
	Nuorisotoimen kustannukset/ alle 29 v. asukas	< 56 €	79 €

### Talous

007311 Liikuntatoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	20 000		20 000	14 880	5 120
TOIMINTAKULUT	-516 120	35 000	-481 120	-461 554	-19 566
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-496 120</b>	<b>35 000</b>	<b>-461 120</b>	<b>-446 674</b>	<b>-14 446</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-13 680		-13 680	-7 834	-5 846
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-509 800</b>	<b>35 000</b>	<b>-474 800</b>	<b>-454 508</b>	<b>-20 292</b>

007321 Nuorisotoimi	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 000		1 000	5 926	-4 926
TOIMINTAKULUT	-47 030		-47 030	-63 190	16 160
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-46 030</b>	<b>0</b>	<b>-46 030</b>	<b>-57 265</b>	<b>11 235</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-3 290		-3 290	-3 911	621
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-49 320</b>	<b>0</b>	<b>-49 320</b>	<b>-61 175</b>	<b>11 855</b>

007322 Nuorisovaltuusto	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-4 570		-4 570	-4 645	75
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 570</b>	<b>0</b>	<b>-4 570</b>	<b>-4 645</b>	<b>75</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 570</b>	<b>0</b>	<b>-4 570</b>	<b>-4 645</b>	<b>75</b>

007323 AVI/Kerhotoiminta	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT				-547	547
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-547</b>	<b>547</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-547</b>	<b>547</b>

**VAPAA-AIKATOIMI	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	21 000		21 000	20 805	195
TOIMINTAKULUT	-567 720	35 000	-532 720	-529 936	-2 784
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-546 720</b>	<b>35 000</b>	<b>-511 720</b>	<b>-509 130</b>	<b>-2 590</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-16 970		-16 970	-11 744	-5 226
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-563 690</b>	<b>35 000</b>	<b>-528 690</b>	<b>-520 875</b>	<b>-7 815</b>

## TEKNINEN OSASTO

### TEKNINEN LAUTAKUNTA

#### Päivastuualue 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.

Teknisten palveluiden vastuulle kuuluvat tehtävät on esitetty tulosalueiden kuvausten yhteydessä. Tulosalueita ja tilivastuullisia ovat:

- Tekninen hallinto tekninen johtaja
- Liikennealueet kiinteistöpäällikkö
- Kiinteistöt (kiinteistöt, kiinteistönhoito ja remonttipalvelut) kiinteistöpäällikkö
- Ruoka- ja puhdistuspalvelut ruokapalvelu- ja siivouspäällikkö
- Rakennus- ja ympäristönvalvonta johtava rakennustarkastaja  
(sisältää myös palo- ja pelastustoimen kustannukset)
- Puistot ja muut yleiset alueet (puistot, satamat, leikkikentät ja liikunta-alueet) kiinteistöpäällikkö
- Lämpölaite lämpölaitejohtaja

Teknisen lautakunnan talousarvion sitovuusperusteena on erikseen menot ja tulot.

Joulukuun lisätalousarviossa ulkoisten tuottojen budjetti pieneni 25.000 € (rakennusvalvonta -155.000 ja vuokrat +180.000).

Toteutuma muutettuun budjettiin verrattuna:

- Ulkoiset tulot ylittyivät noin 270 t€ ja sisäiset ylittyivät n. 66 t€.
- Ulkoiset menot alittuivat noin 66 t€ ja sisäiset ylittyivät noin 63t€.

Yhteensä tuotot ylittyivät noin 336 t€ ja kustannukset alittuivat 3 t€.

Tuottojen ylittyminen johtui pääasiassa Jokikartanon ja palolaitoksen vuokrasopimusten päivittämisestä vastaamaan hyvinvointialueen kanssa sovittua vuokratasoa.

Talousarviovuoden merkittävimpiä toiminnallisia asioita olivat Saaren koulun ja liikuntahallin rakennuttaminen ja siirtyminen väistökoulun tiloista uuteen kouluun. Liikuntahallin rakentaminen saatiin käytännössä loppuun vuodenvaihteeseen 2022/2023 mennessä ja sen vastaanotto oli tammikuussa 2023.

Ruoppaushankkeen töitä tehtiin n. 250 t€ edestä ja työt jatkuvat vielä vuonna 2023. Kokonaisbudjetti hankkeelle on ollut 1,2 M€, josta avustuksina saadaan 50% valtiolta takaisin. Budjetti tulee kokonaisuutena alittumaan.

Tulvapenkereisiin liittyviä kunnostustöitä toteutettiin talousarviovuoden aikana noin 710 t €:lla ja sille saatiin avustusta 497 t€. Kokonaisbudjetti hankkeelle on 1,0 M€, josta avustuksina saadaan takaisin 70%.

Matinsaaren kaava-alueen infran suunnitteluttaminen teetettiin, mutta hankkeen toteutus on poistettu toistaiseksi taloussuunnitelmista.

## **\*\*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.

Hallinnon resursseihin kuuluu teknisen johtajan lisäksi 50 % kiinteistöpäällikön ja 90% projekti-insinöörin palkat, joista jälkimmäiset aktivoidaan investointihankkeille. Lämpölaitokselle on kirjattu 10% lämpölaitosjohtajan palkoista.

Päättäneitä kilpailutettavia hankkeita olivat alla olevassa taulukossa luetellut kohteet. Tulvasuojelu- ja pengertyöt teetetään omajohtoisina töinä, joten niille ei ole laskettavissa lisä- ja muutostyöprosenttia.

Hanke	Urakkahinta	LT €	Urakkasumma	LT %	Urakka-aika
Kivitie	53 400,00	1 526,85	54 926,85	2,78 %	08-09/2022
Hourunkosken putkisilta	32 250,00	-	32 250,00	0,00 %	11-12/2022
Purkutyöt 2022	207 076,00	-	207 076,00	0,00 %	02-12/22
Koulu 2022	8 836 287,00	184 058,00	9 020 345,00	2,04 %	05/20-10/22
Liikuntahalli	3 591 000,00	127 949,00	3 718 949,00	3,44 %	06/21-01/23
Välialue ja pysäköintialue	235 405,00	3 264,00	238 669,00	1,37 %	07/2022
Jokikartanon sprinklaus	167 000,00	-	167 000,00	0,00 %	10/21-03/22
<b>Yhteensä</b>	<b>13 122 418,00</b>	<b>316 797,85</b>	<b>13 439 215,85</b>	<b>2,36 %</b>	

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Lautakunnan toiminnan arviointi	Itsearviointi tehty ja tulokset käsitelty lautakunnassa	Toteutetaan toimilimen itsearviointi	Itsearviointi tehty 02/22
Investoinnit toteutetaan kustannustehokkaasti ja ammattimaisesti	Sopimusmuutosten määrä	Tarjouspyynnöt ja sopimukset mahdollisimman yksiselitteisiä	Vuonna 2022 kilpailutettujen urakoiden sopimusmuutosten määrä on pieni
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Hankkeet pysyvät budjetoiduissa	Kilpailutettavien urakoiden kustannukset pysyvät hallussa	Lisä ja muutostyökustannukset keskimäärin < 6%	Toteutuma vuonna 2022 päättyneiden urakoiden osalta on 2,36%

### Talous

**TEKNINEN HALLINTO	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	15 000		15 000	15 060	-60
TOIMINTAKULUT	-210 990		-210 990	-197 557	-13 433
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-195 990</b>	<b>0</b>	<b>-195 990</b>	<b>-182 497</b>	<b>-13 493</b>
LASKENNALLISET ERÄT	195 990		195 990	182 497	13 493
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	

### \*\*LIIKENNEALUEET

Toiminta Tulosalueelle kuuluvat kustannuspaikat Kaavatiet 8332, Yksityistiet 8333 ja Läjitysalueet 8334.

Liikennealueet tulosalueen budjetti koostuu pääosin ulkoisista menoista. Tulosalueen budjetti alittui n. 15.000 euroa.

### **Kaavatiet 8332**

Katuverkosto on keskimäärin hyvässä kunnossa. Kaavateitä on kunnan kunnossapidon alaisena noin 28,2 km ja kevyenliikenteen väyliä noin 7,1 km.

Talven 2022 auras- ja hiekoitusmäärät kasvoivat edellisvuosiin verrattuna. Talvikaudella 2022–2023 lumimäärä oli normaali, mutta useiden lämpimien- ja pakkasjaksojen vuorottelu toi paljon auraslähtöjä, aiheuttaen kustannusten nousua. Kustannuksia nosti myös katujen kunnossapitoindeksillä tarkistettujen konetuntihintojen kallistuminen.

Kustannuspaikan kaavatiet 8332 tililtä 5440 maksettiin kunnossapitokuluja n. 147.000 €, joka oli n. 6 % yli varatun määrärahan ja edelliseen vuoteen verrattuna kustannusten nousua syntyi n. 43 %. Sähkön hinnan noususta aiheutui 42.000 euron ylitys alkuperäiseen budjettiin verrattuna, mutta muutetusta budjetista kustannukset jäivät n. 12.000 € alle.

Kaavateillä tehtiin päällysteiden ja osittaista rakenteiden uusimista Niskantiellä, Ruukintien kevyenliikenteen väylällä ja Hourulantiellä. Niskantien ja alikulkutunnelin katuvalaistus uusittiin. Katuvalaisimia vaihdettiin led-tekniikalle.

Kunnan vastuulla on 18 kpl katuvalokeskuksia, jotka ohjaavat noin 960 valopylvästä. Näistä noin 280 maanteiden ja yksityisteiden varrella. Keskuksiin hankittiin investointina järjestelmä, joka mahdollistaa keskusten ohjauksen ryhmänä tai yksilöllisesti. Järjestelmän toimitti C2 Smartlight Oy. Järjestelmä tulee helpottamaan katuvalojen korjaus- ja huoltotarpeiden selvitystä.

### **Yksityistiet 8333**

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

Yksityisteiden kesäkunnossapidossa on käytössä tiekuntia ja talokohtaisia yksityisteiden omistajia motivoiva toimintamalli, jossa yksityistiet maksavat kesäkunnossapitokustannukset itse ja kunta myöntää toteutettua työtä ja maksettuja laskuja vastaan avustusta. Vuonna 2022 kesäkunnossapidon avustus nousi 60 %:iin. Avustettavien töiden tulee olla kunnan avustusperiaatteiden mukaisia.

Talvihoidon yhteydessä on perinteisesti huolehdittu myös ns. sosiaalisin perustein (vanhusväestö 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 46 kpl ja niiden pituus 116 km. Talokohtaisia teitä on avustettavien listalla 75 kpl ja 21 km. Avustuksia yksityisteille maksettiin vuonna 2022 yhteensä n. 160.000 €, joka oli 28 % enemmän kuin vuonna 2021. Summa sisältää talvihoito- ja

kesäkunnossapitoavustukset sekä tiekunnille että talokohtaisille teille. Kesäkunnossapitoavustuksien osuus oli n. 23.000 euroa. Talokohtaisia teitä avustettiin 19.000 eurolla.

Taulukko yksityistiekustannuksista kertoo teiden kunnossapitokustannusten vaikeasta budjetoinnista ja vuosien erilaisuudesta etenkin talvihoidon osalta.

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

Yksityisteiden avustuskustannus	
Vuosi	Avustusten yksikkökustannus €/km/v (alv 0%)
2005	<b>282</b>
2006	<b>288</b>
2007	<b>322</b>
2008	<b>347</b>
2009	<b>352</b>
2010	<b>591</b>
2011	<b>633</b>
2012	<b>827</b>
2013	<b>688</b>
2014	<b>500</b>
2015	<b>542</b>
2016	<b>842</b>
2017	<b>856</b>
2018	<b>824</b>
2019	<b>1086</b>
2020	<b>543</b>
2021	<b>915</b>
2022	<b>1164</b>

### Läjitysalueet 8334

Tervanevan läjitysalue oli alkuvuoden suljettuna alueen kunnostustöiden loppuunsaattamiseksi. Alue siistittiin loppuun ja pohjamaa tasattiin, sekä keskialueen kiertävä ajoura kunnostettiin. Töitä jatketaan pienimuotoisesti vielä 2023. Lopputöiden kustannukset olivat n. 8.000 euroa.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Kaavateiden kunto-taso ja käytettävyys säilyy kohtuullisella tasolla	Raportti tehdyistä peruskorjauksista	Peruskorjausten kohdentaminen tarkoituksenmukaisesti	Toteutui
Talvihoitotöiden taso pysyy vaaditulla tasolla	Tyytyväisyys talvihoitosopimusten toimivuuteen	Talvihoitotöiden optiota voidaan jatkaa	Toteutui
Tervanevan toiminta on saatu asianmukaiseksi	Suunnitelma on valmis keväällä ja toteutus kesällä 2022	Roskaaminen saadaan kuriin kohtuullisin kustannuksin ja kuntalaisten jätteet ohjattua Vestialle	Toteutui. Tervaneva otettu uudelleen käyttöön syksyllä 2022
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Kaavateiden kunnossapidon kustannukset eivät nouse	Kustannus euroa / kaavatiekm poistoi-neen	Kunnossapitokustannukset ovat enintään 14.000 €/km	Ei toteutunut, kustannukset olivat n. 15.600 €/km

Talous:

008332 Kaavatiet	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	860		860	4 006	-3 146
TOIMINTAKULUT	-217 380	-54 000	-271 380	-259 854	-11 526
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-216 520</b>	<b>-54 000</b>	<b>-270 520</b>	<b>-255 848</b>	<b>-14 672</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-290 140		-290 140	-294 817	4 677
LASKENNALLISET ERÄT	-12 020		-12 020	-18 501	6 481
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-518 680</b>	<b>-54 000</b>	<b>-572 680</b>	<b>-569 166</b>	<b>-3 514</b>

## Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	3 749 406
Lisäykset	220 243
Vähennykset	
Poistot	-294 817
Arvo 31.12.	3 674 832



008333 Yksityistiet ja talokohtaiset tied	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTAKULUT	-158 000		-158 000	-161 524	3 524
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-158 000</b>	<b>0</b>	<b>-158 000</b>	<b>-161 524</b>	<b>3 524</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-8 520		-8 520	-10 873	2 353
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-166 520</b>	<b>0</b>	<b>-166 520</b>	<b>-172 397</b>	<b>5 877</b>

008334 Läjitysalueet	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 500		1 500	1 940	-440
TOIMINTAKULUT	-15 010		-15 010	-10 900	-4 110
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-13 510</b>	<b>0</b>	<b>-13 510</b>	<b>-8 960</b>	<b>-4 550</b>
LASKENNALLISET ERÄT				-1 072	1 072
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-13 510</b>	<b>0</b>	<b>-13 510</b>	<b>-10 032</b>	<b>-3 478</b>

**LIIKENNEALUEET	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 360		2 360	5 946	-3 586
TOIMINTAKULUT	-390 390	-54 000	-444 390	-432 278	-12 112
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-388 030</b>	<b>-54 000</b>	<b>-442 030</b>	<b>-426 332</b>	<b>-15 698</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-290 140		-290 140	-294 817	4 677
LASKENNALLISET ERÄT	-20 540		-20 540	-30 446	9 906
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-698 710</b>	<b>-54 000</b>	<b>-752 710</b>	<b>-751 595</b>	<b>-1 115</b>

## \*\*KIINTEISTÖT

Tekniset palvelut vastaavat kunnan ja kunnan kiinteistöyhtiön rakennuskannan ylläpidosta ja hoidosta. Tulosalueella on tulosityksikköinä Sivistystoimen rakennukset 141310, Sosiaalitoimen rakennukset 141320, Julkiset rakennukset 141330, Muut rakennukset 141340 sekä Keskitetty kiinteistöhoito 141400. Tulosityksiköt on jaettu kustannuspaikoiksi kiinteistöittäin ja toiminnoittain.

Talonmiespalvelut toimivat huolto-ohjelman mukaisesti. Kiinteistöyhtiö Hourunkosken remonttien laskutus oli 27.000 euroa jääden budjetista 3000 euroa.

### Sivistystoimen rakennukset 141310

Tulosalueella tapahtui suuria muutoksia vuoden 2022 aikana. Saaren koulun väistötilat purettiin ja toiminta siirtyi uuteen koulurakennukseen. Parhalahden ja Pirttikosken kyläkoulujen toiminta siirtyi Saaren kouluun. Päiväkodeista Kurrela suljettiin ja Parhalahden entisessä koulukiinteistössä aloitti varhaiskasvatus toimintansa ja Pirttikosken koulu siirtyi määräajaksi kyläyhdistyskäyttöön.

Saaren koulun keittiön vuokrausta valmisteltiin ja toiminta siinä siirtyi 1.1.23 alkavalla sopimuksella inhouse -yhtiö PPE-Köökille. Oppilashuollon tilat vuokrattiin hyvinvointialueelle.

Muutokset toivat tullessaan muuttoon ja varustukseen liittyviä tehtäviä. Kivitaskun ja Parhalahden uuden päiväkodin pihat aidattiin, joiden asennus ostettiin ulkopuolisilta urakoitsijoilta.

Uuteen Saaren kouluun muutto ja pienet varustelut työllistivät kesästä pitkälle syksyyn. Yppärin liikuntahallin vesikatetta korjautettiin pienen vuodon takia. Lukion vanhanpuolen automaatio uusittiin ja liitettiin etä-valvomoon. Samalla valvomo-ohjelmalla hallitaan nyt keskitetysti kaikkia koulukampuksen rakennuksia. Museolla korjautettiin päärakennusten vesikattoja ja savupiippuja. Katot vaativat tulevina vuosina isoja korjauksia.

Suurin yksittäinen kustannuksia nostava asia oli korkea sähkönhinta ja ylityksiä oli lähes joka kiinteistöllä.

### **Sosiaalitoimen rakennukset 141320**

Suurin muutos oli valmistautuminen hyvinvointialueen toiminnan aloittamiseen vuoden 2023 vaiheessa. Kunnan ja Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymän väliset vuokrasopimukset päivitettiin ja ne siirtyivät hyvinvointialueelle 1.1.2023. Myös terveysasema ostettiin kunnalle RAS:ilta ja vuokrattiin takaisin sille 1.11.2023 ja edelleen Pohteelle.

Jokikartanon valmistuskeittiön toiminnot siirtyivät suunnitellusti uuden Saaren koulun keskuskeittiölle. Jokikartanon keittiö olisi valmistuskeittiönä jatkaakseen tarvinnut täyden saneerauksen, jolta nyt vältyttiin.

Jokikartanon automaattinen sammutusjärjestelmä valmistui alkuvuodesta 2022. Hanke toteutettiin investointiohjelman mukaisesti.

Keittiölaitteita jouduttiin korjaamaan useasti vuoden aikana, kustannukset ylittyivät 6.000 euroa. Osastoille uusittiin tiskikoneet 3 kpl. Palvelukeskuksen vesikatto vaatii pikaista korjausta.

Palvelutalojen vesikatot ja niiden pellitykset kunnostettiin ulkopuolisella urakoitsijalla kilpailutuksen perusteella. Pinnoitusurakat saatiin budjetoidun mukaisesti. Pihavalaistusta ja autolämmityksiä paranneltiin vuoden aikana.

Sähkökulut olivat 75% suuremmat kuin oli budjetoitu.

### **Julkiset rakennukset 141330**

Kunnantalon sisäilmassa esiintyi haasteita, joiden takia Vanhatien puoleiselle sivulle asennettiin lämpöä ja säteilyä vähentävät kalvotukset. Sisätiloihin hankittiin vuokraamalla ja leasing järjestelyillä ilmanpuhdistimia omien laitteiden lisäksi. Toimistuhuoneiden remontoiteja jatkettiin.

Kunnantalon ilmanvaihto ja automaatio ovat elinkaarensa lopussa.

Palolaitoksen vanhan osan vesikate puhdistettiin. Vesikatolla tiivistettiin ja uusittiin läpivientejä. Piiput pellitettiin ja asennettiin piippuhatut. Vaihdettiin rikkoutuneet tiilet, uusittiin saatto- ja ylösnostopeltejä, sekä kattoluukut kunnostettiin.

Palolaitoksen vuokrasopimus päivitettiin ja se siirtyi vuoden 2023 alusta Pohteen vuokrasopimukseksi.

### Keskistetty kiinteistöhoito 141400

Henkilökunta työskenteli koko vuoden vajaamiehityksellä mutta tärkeimmät tehtävät saatiin suoritettua. Tuloksellisesti molemmat kustannuspaikat suoriutuivat hyvin ja toiminta oli tulosvastaullista.

Kiinteistöhoitoon hankittiin käsityökalustoa tarpeen mukaan. Kiinteistöhoitokoneeseen hankittiin uutta lisälaittekalustoa läjitysalueen kunnossapitoa varten. Oman pyöräkuormaajan käyttöaste oli hyvä. Hintojen nousun vuoksi ja suuremman kulutuksen takia polttoainekulut ylittyivät, ollen kaksinkertaiset.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Laadukkaat kiinteistöhoitopalvelut	Asiakastyytyväisyyskyselystä saadut palautteet	Kyselyyn osallistuneista tyytyväisiä > 80 %	Vastanneista pääosa tyytyväisiä.
Kiinteistöhoiton henkilömitoitus on tarpeen mukaista	Ulkopuolisen laatima mitoitus	Mitoitus päivitetty vuoden loppuun mennessä	Toteutunut
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Tunnuslukutaulukko liitteenä			

### Talous:

SIVISTYSTOIMEN KIIINTEISTÖT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 857 200		1 857 200	1 918 339	-61 139
TOIMINTAKULUT	-1 430 030	-211 500	-1 641 530	-1 485 754	-155 776
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>427 170</b>	<b>-211 500</b>	<b>215 670</b>	<b>432 585</b>	<b>-216 915</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-415 370		-415 370	-411 769	-3 601
LASKENNALLISET ERÄT	-80 660		-80 660	-83 374	2 714
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-68 860</b>	<b>-211 500</b>	<b>-280 360</b>	<b>-62 558</b>	<b>-217 802</b>

Käyttöomaisuus	
Arvo 1.1.	3 719 191
Lisäykset	714 376
Vähennykset	-167 922
Poistot	-411 769
Arvo 31.12.	3 853 876

SOSIAALITOIMEN KIINTEISTÖT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	312 900	140 000	452 900	608 870	-155 970
TOIMINTAKULUT	-336 050	-25 000	-361 050	-343 418	-17 632
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 150</b>	<b>115 000</b>	<b>91 850</b>	<b>265 452</b>	<b>-173 602</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-78 620		-78 620	-70 436	-8 184
LASKENNALLISET ERÄT	-19 210		-19 210	-14 909	-4 301
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-120 980</b>	<b>115 000</b>	<b>-5 980</b>	<b>180 107</b>	<b>-186 087</b>

Käyttöomaisuus	
Arvo 1.1.	684 470
Lisäykset	295 212
Vähennykset	
Poistot	-70 436
Arvo 31.12.	909 246

JULKISET KIINTEISTÖT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	307 840	40 000	347 840	358 985	-11 145
TOIMINTAKULUT	-247 510		-247 510	-235 145	-12 365
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>60 330</b>	<b>40 000</b>	<b>100 330</b>	<b>123 840</b>	<b>-23 510</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-59 790		-59 790	-63 713	3 923
LASKENNALLISET ERÄT	-13 880		-13 880	-8 378	-5 502
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-13 340</b>	<b>40 000</b>	<b>26 660</b>	<b>51 750</b>	<b>-25 090</b>

Käyttöomaisuus	
Arvo 1.1.	756 970
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-63 713
Arvo 31.12.	693 258

TEOLLISUUS- JA MUUT KIINTEISTÖT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	41 350		41 350	42 229	-879
TOIMINTAKULUT	-20 050	-6 000	-26 050	-33 436	7 386
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>21 300</b>	<b>-6 000</b>	<b>15 300</b>	<b>8 794</b>	<b>6 507</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 850		-3 850	-2 516	-1 334
LASKENNALLISET ERÄT	-1 140		-1 140	-1 249	109
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>16 310</b>	<b>-6 000</b>	<b>10 310</b>	<b>5 029</b>	<b>5 281</b>

Käyttöomaisuus	
Arvo 1.1.	14 226
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-2 516
Arvo 31.12.	11 710

TALONMIESPALVELUT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	313 270		313 270	303 489	9 781
TOIMINTAKULUT	-321 670	32 000	-289 670	-276 783	-12 887
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-8 400</b>	<b>32 000</b>	<b>23 600</b>	<b>26 706</b>	<b>-3 106</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET				-10 570	10 570
LASKENNALLISET ERÄT	-29 280		-29 280	-29 572	292
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-37 680</b>	<b>32 000</b>	<b>-5 680</b>	<b>-13 436</b>	<b>7 756</b>

Käyttöomaisuus	
Arvo 1.1.	320591
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-10 570
Arvo 31.12.	22 021

**KIINTEISTÖT	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	2 832 560	180 000	3 012 560	3 231 913	-219 353
TOIMINTAKULUT	-2 355 310	-210 500	-2 565 810	-2 374 536	-191 274
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>477 250</b>	<b>-30 500</b>	<b>446 750</b>	<b>857 377</b>	<b>-410 627</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-557 630		-557 630	-559 003	1 373
LASKENNALLISET ERÄT	-144 170		-144 170	-137 482	-6 688
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-224 550</b>	<b>-30 500</b>	<b>-255 050</b>	<b>160 892</b>	<b>-415 942</b>

### **\*\*RUOKA- JA PUHDISTUSPALVELUT**

Toiminta Tulosalueella on seuraavat kustannuspaikat:

- Ruokapalvelut
- Puhdistuspalvelut

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

Vuosi 2022 on viimeinen vuosi kunnan organisaatiossa. Vuoden 2023 alusta toiminta siirtyi inhouse -yhtio PPE-Köökille.

**Ruokapalveluiden** (kp **8411**) tuloista noin 44 % oli ulkoisia eli Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymän aterioiden laskutuksesta. Heinäkuun alussa keskuskeittiön valmistustuttua ruoanvalmistus Jokikartanon keittiössä lopetettiin ja kaikki ruoanvalmistus keskittyi keskuskeittiöön. Ruokapalvelujen sisäiset ulkoiset tulot ylittivät budjetoidun, kun kustannuspaikalle kirjautui tuloja inhouse-yhtiön järjestelyistä.

**Puhdistuspalveluiden** (kp **8412**) tuloista noin 36 % oli ulkoisia eli pääasias- sa Raahen Seudun hyvinvointikuntayhtymän siivouksen laskutusta. Puhdistuspalvelujen sekä ulkoiset että sisäiset tulot toteutuivat lähes budjetoitusti.

Puhdistuspalvelujen tulos oli noin 55 t€ parempi kuin budjetoitu.

<b>Toiminnalliset tavoitteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteutuma</b>
Laadukkaat palvelut	Asiakastyytyväisyyskysely tai neuvottelut asiakkaan kanssa  Asiakaspalautteet	Kyselyyn tai neuvotteluun osallistuneista tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä > 70 %  Palautteiden vaatimien toimenpiteiden seuranta	Asiakaskyselyn ja asiakasneuvottelujen tulokset olivat tavoitteen mukaiset.
Hyvinvoiva henkilöstö	Sairauspoissaolot	Sairauspoissaolot <15 pv/htv (sairauslomat/palvelujaksot)	Sairauspoissaolot ylittyivät.
Osaava ja oikein mitoitettu henkilöstö	Koulutuspäivät	Kaikki työntekijät vähintään kaksi koulutustilaisuutta vuosittain	Koulutustavoite täyttyi Teams-koulutuksina.
<b>Taloudelliset tavoitteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteutuma</b>
Ateriahinnat ovat Tunnuslukuja- taulukossa	Toimitettujen aterioiden laskutushinta riittää kustannuksiin	Ateriahinnat pysyvät budjetoidussa	Aterioiden hinta ei riittänyt kattamaan kuluja laskennallisten erien jälkeen toiminnan supistuessa.

Talous

00411 Ruokapalvelut	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	836 720		836 720	845 906	-9 186
TOIMINTAKULUT	-785 410		-785 410	-829 043	43 633
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>51 310</b>	<b>0</b>	<b>51 310</b>	<b>16 864</b>	<b>34 446</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-59 540		-59 540	-79 158	19 618
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-8 230</b>	<b>0</b>	<b>-8 230</b>	<b>-62 294</b>	<b>54 064</b>

008412 Puhdistuspalvelut	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	458 340		458 340	503 972	-45 632
TOIMINTAKULUT	-467 000		-467 000	-465 128	-1 872
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-8 660</b>	<b>0</b>	<b>-8 660</b>	<b>38 844</b>	<b>-47 504</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-42 590		-42 590	-50 978	8 388
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-51 250</b>	<b>0</b>	<b>-51 250</b>	<b>-12 134</b>	<b>-39 116</b>

<b>**RUOKA- JA PUHDISTUSPALVELUT</b>					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 295 060		1 295 060	1 349 878	-54 818
TOIMINTAKULUT	-1 252 410		-1 252 410	-1 294 170	41 760
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>42 650</b>	<b>0</b>	<b>42 650</b>	<b>55 708</b>	<b>-13 058</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-102 130		-102 130	-130 136	28 006
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-59 480</b>	<b>0</b>	<b>-59 480</b>	<b>-74 429</b>	<b>14 949</b>

**\*\*RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖVALVONTA**

Toiminta Tulosalueella on seuraavat kustannuspaikat:

- Rakennusvalvonta
- Ympäristöasiat
- Palo- ja pelastustoimi

Rakennusvalvonnan osalta (**kp 8111**) ulkoisia tuloja rakennuslupamaksuisista kertyi muutetun budjetin mukaisesti noin 24.500 euroa. Alkuperäisen budjetin (154.000) ja toteuman välinen ero johtuu romahtaneista rakennuslupamääristä. Edellisvuosien hyvät tulokset perustuivat pitkälti tuulipuistojen tuulivoimaloille haettuihin rakennuslupiin.

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 (**kp 8121**) ulkoiset tulot 24.600 euroa toteutuivat hieman alle muutetun budjetin ja noin puolet alkuperäisestä budjetista (55.000).

Toiminnallisesti vuoden 2022 aikana ympäristöpuolella valvonnan osalta suurin muutos oli lupahakemusten väheneminen yli 50% edellisvuoteen verrattuna.

<b>Toiminnalliset tavoitteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteutuma</b>
Laadukkaat, nopeat ja asiakasystävälliset palvelut	Lupien käsittelyaika	Lupakäsittely 2 viikon sisällä siitä, kun kaikki vaaditut asia- paperit on jätetty kuntaan nähtävilläpitoajat huomioiden	Käsittelyajat pääsääntöisesti tavoitteiden mukaisesti
Rakennusvalvonnan luvat käsitellään Lupapisteessä kautta	Sähköisten hakemusten ja päätösten suhde kaikkiin.	Kaikki (100%) lupahakemukset sähköisinä. Lupapäätösten käsittelyn painopistettä siirretään enemmän Lupapisteeseen	Toteutunut täysin
Rakennuskannan inventointi -projekti	Projekti käynnistyy 2022 aikana	Rakennusvalvonnan ja verottajan rekisterit ovat yhdenmukaisia	Ei toteutunut
<b>Taloudelliset tavoitteet</b>	<b>Mittari</b>	<b>Tavoite</b>	<b>Toteutuma</b>
Talous on positiivinen lupatoiminoissa	Lupatulot	Lupatulot kattavat rakennus- ja ympäristövalvonnan menot	Ei toteutunut rakennusvalvonnan osalta. Alhaiset lupamäärät



## Tunnuslukuja 2018 – 2022

<b>Rakennus- ja ympäristöluvat</b>	<b>2018</b> uud. / lisär.	<b>2019</b> uud. / lisär.	<b>2020</b> uud. / lisär.	<b>2021</b> uud. / lisär.	<b>2022</b> uud. / lisär.
Omakotitalot	6 / 2	4 / 1	4 / 2	4 / 2	1 / 1
Rivitalot	-	-	2	1	-
Kerrostalot	-	-	-	-	-
Luhtitalot	-	-	2	-	-
Vapaa-ajan asunnot	5 / 3	4 / 5	4 / 2	4 / 3	6
Liike- ja toimistorakennukset	3	1	2 / 1	1	2
Liikenteen rakennukset	-	-	3	-	-
Opetusrakennukset	2	1	1	-	-
Teollisuusrakennukset	24	23 / 1	41 / 1	4	1
Varastorakennukset	1	3	11	4	2
Maatalousrakennukset	1	3 / 4	2 / 1	1	-
Muut rakennukset	34 / 1	23 / 2	27 / 2	24 / 3	12
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>86</b>	<b>74</b>	<b>109</b>	<b>51</b>	<b>25</b>
<b>Rakentamisen luvat</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Rakennuslupa	65	65	99	40	21
Rakennuslupa muutos	50	11	-	5	-
Rakennuslupa jatko	21	7	2	9	3
Purkamislupa	5	6	-	5	2
Purkamisilmoitus	1	6	2	2	1
Maisematyölupa	-	-	1	3	-
Toimenpidelupa	16	41	72	21	16
Toimenpideilmoitus	4	-	-	-	3
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>162</b>	<b>136</b>	<b>188</b>	<b>86</b>	<b>46</b>
Työnjohtaja-asiat	81	93	184	177	143
Kerrosala [k-m <sup>2</sup> ]	33 510	17 835	44 505	17 555	2389
Tilavuus [m <sup>3</sup> ]	357350	217486	663171	199449	7641
<b>Poikkeamisluvat</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>38</b>	<b>7</b>	<b>1</b>
<b>Suunnittelutarveratkaisut</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
<b>Ympäristöasiat</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ympäristöluvat	5	5	5	3	2
Maa-ainesluvat	3	3	3	3	1
Muut luvat	3	4	3	2	-
Valvottavat ympäristöluvat	59	61	65	55	47
Valvottavat maa-ainesluvat	26	27	27	31	16
Muut valvontakohteet	6	10	10	15	15
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>102</b>	<b>110</b>	<b>113</b>	<b>109</b>	<b>81</b>

**Palo- ja pelastustoimen (kp 8211)** hoitaa Pyhäjoella Jokilaaksojen pelastuslaitos. Laskutus perustuu pelastusalan riskiluokituksiin ja kunnan väkilukuun.

Palo- ja pelastustoimen kulut 573.600 euroa nousivat edellisvuodesta noin 46 % mikä käytännössä tarkoitti n. 180.000 €:n korotusta. Lisäykset johtuivat useasta syystä, joista yhtenä oli paloaseman vuokran korotuksen vaikutus.

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

### Talous

	Alkuper.	Talousarvio-	Ta muutos-	Toteutuma	Poikkeama
	talousarvio	muutokset	ten jälkeen		
008111 Rakennusvalvonta					
TOIMINTATUOTOT	154 000	-130 000	24 000	24 479	-479
TOIMINTAKULUT	-164 960		-164 960	-144 393	-20 567
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-10 960</b>	<b>-130 000</b>	<b>-140 960</b>	<b>-119 915</b>	<b>-21 045</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-11 200		-11 200	-12 717	1 517
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-22 160</b>	<b>-130 000</b>	<b>-152 160</b>	<b>-132 632</b>	<b>-19 528</b>
008121 Ympäristöasiat					
TOIMINTATUOTOT	55 100	-25 000	30 100	24 840	5 260
TOIMINTAKULUT	-79 830		-79 830	-76 118	-3 712
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-24 730</b>	<b>-25 000</b>	<b>-49 730</b>	<b>-51 278</b>	<b>1 548</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-6 400		-6 400	-7 139	739
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-31 130</b>	<b>-25 000</b>	<b>-56 130</b>	<b>-58 416</b>	<b>2 286</b>
008211 Palo- ja pelastustoimi					
TOIMINTAKULUT	-381 420	-90 000	-471 420	-573 619	102 199
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-381 420</b>	<b>-90 000</b>	<b>-471 420</b>	<b>-573 619</b>	<b>102 199</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-381 420</b>	<b>-90 000</b>	<b>-471 420</b>	<b>-573 619</b>	<b>102 199</b>

### \*\*RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖVALVONTA

	Alkuper.	Talousarvio-	Ta muutos-	Toteutuma	Poikkeama
	talousarvio	muutokset	ten jälkeen		
TOIMINTATUOTOT	209 100	-155 000	54 100	49 319	4 781
TOIMINTAKULUT	-626 210	-90 000	-716 210	-794 130	77 920
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-417 110</b>	<b>-245 000</b>	<b>-662 110</b>	<b>-744 811</b>	<b>82 701</b>
LASKENNALLISET ERÄT	-17 600		-17 600	-19 856	2 256
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-434 710</b>	<b>-245 000</b>	<b>-679 710</b>	<b>-764 667</b>	<b>84 957</b>

**\*\*PUISTOT JA MUUT YLEISET ALUEET**

Toiminta Tulosalueen kustannukset pysyivät toimintakatteen osalta talousarviossa. Avoimen vakanssin täyttö siirtyi vuodelle 2023. Satamien avustushakemuksia ei saapunut.

Kaukaloihin saatiin jäät normaaliin aikaan, mutta talven aikana lämpöjaksot aiheuttivat sen, että jäitä jouduttiin uudelleen perustamaan talven aikana. Vaihtelevia talviolosuhteita tasaamaan ja lumiolosuhteita parantamaan hankittiin investointina Rautiperän ulkoilualueelle lumitykkikalusto.

Avantouimareiden käyttöön valmistui omana työnä tehdyt pukuhuone rakennus ja kuivakäymälä. Avannon sulana pidosta huolehtiva pumppu uusittiin.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Ympäristön viihtyisyys	Kuntalaiskysely	Kyselyyn osallistuneista tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä > 70 %	Ei tehty
Tutkitaan mahdollisuudet lisätä venepaikkoja Elävisluotoon	Suunnitelma valmiina syksyllä.	Venepaikkojen lisääntyminen	Ei toteutunut
Liikennöinnin parantaminen Rautiperälle	Tiealueen laajenus on mahdollistunut.	Hiihtomajantien yksityistielle saadaan enemmän tiealuetta kunnostustoimia varten	Ei tehty toistaiseksi

Talous

008341 Puistojen kunnossapito	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 300		4 300	17 540	-13 240
TOIMINTAKULUT	-122 070	25 000	-97 070	-132 918	35 848
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-117 770</b>	<b>25 000</b>	<b>-92 770</b>	<b>-115 377</b>	<b>22 607</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-10 000		-10 000	-10 000	0
LASKENNALLISET ERÄT	-8 080		-8 080	-7 803	-277
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-135 850</b>	<b>25 000</b>	<b>-110 850</b>	<b>-133 180</b>	<b>22 330</b>

## Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	51 413
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-10 000
Arvo 31.12.	41 414

## 008342 Satamien kunnossapito

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	6 510		6 510	10 279	-3 769
TOIMINTAKULUT	-50 880	4 000	-46 880	-38 767	-8 113
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-44 370</b>	<b>4 000</b>	<b>-40 370</b>	<b>-28 487</b>	<b>-11 883</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-22 110		-22 110	-25 507	3 397
LASKENNALLISET ERÄT	-2 800		-2 800	-2 995	195
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-69 280</b>	<b>4 000</b>	<b>-65 280</b>	<b>-56 988</b>	<b>-8 292</b>

## Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	128 034
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-25 507
Arvo 31.12.	102 527

## 008343 Leikkikenttien kunnossapito

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	36 860		36 860	39 508	-2 648
TOIMINTAKULUT	-34 100	4 000	-30 100	-29 693	-407
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 760</b>	<b>4 000</b>	<b>6 760</b>	<b>9 815</b>	<b>-3 055</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 100		-2 100	-2 097	-3
LASKENNALLISET ERÄT	-1 930		-1 930	-1 840	-90
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 270</b>	<b>4 000</b>	<b>2 730</b>	<b>5 878</b>	<b>-3 148</b>

## Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	24 464
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-2 097
Arvo 31.12.	22 367

## 008344 Liikunta-alueiden kunnossapito

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	201 720		201 720	208 551	-6 831
TOIMINTAKULUT	-129 020	13 000	-116 020	-142 549	26 529
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>72 700</b>	<b>13 000</b>	<b>85 700</b>	<b>66 002</b>	<b>19 698</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-68 500		-68 500	-69 598	1 098
LASKENNALLISET ERÄT	-7 240		-7 240	-7 926	686
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-3 040</b>	<b>13 000</b>	<b>9 960</b>	<b>-11 522</b>	<b>21 482</b>

Käyttöomaisuus	
Arvo 1.1.	722 546
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-69 598
Arvo 31.12.	718 775

<b>**PUISTOT JA MUUT YLEISET ALUEET</b>					
	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	249 390		249 390	275 879	-26 489
TOIMINTAKULUT	-336 070	46 000	-290 070	-343 927	53 857
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-86 680</b>	<b>46 000</b>	<b>-40 680</b>	<b>-68 048</b>	<b>27 368</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-102 710		-102 710	-107 201	4 491
LASKENNALLISET ERÄT	-20 050		-20 050	-20 563	513
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-209 440</b>	<b>46 000</b>	<b>-163 440</b>	<b>-195 812</b>	<b>32 372</b>

## **\*\*LÄMPÖLAITOS**

Toiminta Liikuntahallin työmaa liitettiin kaukolämpöön 4.2.2022 ulkoisena liittynä.

Kesäkuun lopusta alkaen Saaren koulun lämmityskustannukset siirtyivät työmaakäytöstä sisäiseksi käyttötalouden kustannuksiksi.

Energiaa myytiin yhteensä 5.823 MWh. Edelliseen vuoteen nähden myynti laski 5,3 % (2021: 6.150 MWh). Myyntihintaa korotettiin normaalin kustannuskehityksen vuoksi 1.1. 2022 alkaen 57,00 MWh:sta 62,00 €/MWh:iin.

Biopolttoainetoimitus kilpailutettiin syksyllä alkavalle kaksivuotiskaudelle helmi/maaliskuun vaihteessa. Kustannustason rajun nousun vuoksi biopolttoainehinnat (hake) kohosivat n. 20 %. Muiden kustannuserien nousun vuoksi toimitettavan lämmön hintaa korotettiin toisen kerran 1.6.2022 alkaen 70,00 €/MWh:iin alv 0%.

Lämpölaitoksen toimintakate oli n. +79 t€ ja tilikauden tulos poistojen ja laskennallisten erien jälkeen noin -112 t€. Poistojen määrä on noin 161 t€ ja muiden laskennallisten erien summa 30 t€.

Tilikauden tulos on ollut vuonna 2019 noin -24 t€, vuonna 2020 noin -89 t€, vuonna 2021 noin -155 t€ ja vuonna 2022 noin -111 t€.

Pitkäaikaiseen heikkoon tulokseen vaikuttavat myös tehdyt verkostoinvestoinnit, joiden osalle suunnitellut liittymämäärät ovat jääneet toistaiseksi toteutumatta ja myynti jäänyt saamatta.

Toimintaympäristö on muutenkin muuttunut suuntaan, jossa potentiaaliset asiakkaat mieluummin valitsevat jonkin muun lämmöntuotantomuodon kuin kaukolämmön.

Toiminnalliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Laitoksen ylläpito on resursoitu ja suunnitelmallista	Suunnitelma tehty ja resurssit käytössä	Varmistaa laitoksen häiriötön toiminta	Toteutui.
Taloudelliset tavoitteet	Mittari	Tavoite	Toteutuma
Talustilanne saadaan pidettyä budjetissa	Tilikauden tulos	Positiivinen taloussuunnitelmakaudella	Ei toteutunut

### Talous

**LÄMPÖLAITOS	Alkuper. talousarvio	Talousarvio-muutokset	Ta muutos-ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	465 950		465 950	501 995	-36 045
TOIMINTAKULUT	-334 230	-48 000	-382 230	-422 609	40 379
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>131 720</b>	<b>-48 000</b>	<b>83 720</b>	<b>79 386</b>	<b>4 334</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-160 670		-160 670	-160 673	3
LASKENNALLISET ERÄT	-22 050		-22 050	-30 373	8 323
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-51 000</b>	<b>-48 000</b>	<b>-99 000</b>	<b>-111 660</b>	<b>12 660</b>

### Käyttöomaisuus

Arvo 1.1.	1 535 134
Lisäykset	
Vähennykset	
Poistot	-160 673
Arvo 31.12.	1 374 461

### Tunnuslukuja

Tulosalue							
Liikenneväylät	Yksikkö	TP 2017	TP 2018	TP2019	TP2020	TP2021	TP2022
Kaavatiepituus	km	25,5	25,5	25,5	25,5	28,2	28,2
Kevyenliikenteen väylät	km	4,3	4,3	4,3	4,3	7,1	7,3
Kustannus (sis poistot)	€/km				13.150	12.510	15.600

Yksityisteiden määrä	lkm/km	44/120	44/120	45/120	45/116	46/116	46/116
Talokohtaiset tiet	lkm/km	73/21,5	75/22	75/22	76/22	71/20	75/22
Avustusmäärä	€/km		824	1086	543	915	1164
<b>Kiinteistöt</b>	<b>Yksikkö</b>	<b>TP 2017</b>	<b>TP 2018</b>	<b>TP2019</b>	<b>TP2020</b>	<b>TA2021</b>	<b>TP2022</b>
Koulut	brm <sup>2</sup>	7.325	7.711	5.852	5.855	5.852	6.992
	rm <sup>3</sup>	28.265	29.423	27.161	27.161	27.161	33.297
Päivähoitopaikat	brm <sup>2</sup>	950	1.189	1.189	1.189	1.189	1.384
	rm <sup>3</sup>	3.012	3.822	3.822	3.822	3.822	4.482
Palvelukeskus Palveluasunnot Terveysasema	brm <sup>2</sup>	3.786	3.786	3.786	3.786	3.786	3.786
	brm <sup>2</sup>	928	928	928	928	928	928
	brm <sup>2</sup>						672
<b>Rakennus- ja ympäristöluvut</b>	<b>Yksikkö</b>	<b>TP2017</b>	<b>TP2018</b>	<b>TP2019</b>	<b>TP2020</b>	<b>TP2021</b>	<b>TP2022</b>
Rakennuslupien määrä	kpl/brm <sup>2</sup>	106/ 21.700	63/ 20.000	65/ 18.600	99/ 52.000	40/ 18.000	21/ 2.500
Toimenpidelupia ja -ilmoituksia	kpl	32+1	14+4	41+0	79+0	21+0	16+3
Purkulupia ja -ilmoituksia	kpl	5+3	4+1	6+6	6+3	5+2	1+2
Jatkolupia	kpl	2	21	7	2	9	4
Muutoslupia	kpl	7	17	11	0	5	0
<b>Ympäristönsuojelu</b>	<b>Yksikkö</b>	<b>TP 2017</b>	<b>TP 2018</b>	<b>TP 2019</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TP2021</b>	<b>TP2022</b>
Ympäristölupia	kpl	7	5	5	5	3	2
Maa-ainesten ottolupia	kpl	3	3	3	3	3	1
Rekisteröinnit	kpl	1	0	0	0	0	0
Tarkastettavat ys-luvat	kpl	52	59	64	65	55	47
Tarkastettavat maa-ainesluvut	kpl	23	26	29	30	24	16
Tarkastettavat rekisteröinnit	kpl	3	3	3	3	3	3

<b>Ruokahuolto</b>	<b>Yksikkö</b>	<b>TP 2017</b>	<b>TP 2018</b>	<b>TP2019</b>	<b>TP2020</b>	<b>TP2021</b>	<b>TP2022</b>
Koululounaat kpl	kpl	109.000	110.248	109.721	110.766	112.000	103.671
	€/kpl				2,50	2,50	2,50
Päiväkotilounaat kpl	kpl	19.591	22.000	22.624	18.947	22.000	24.463
	€/kpl				3,75	3,75	3,75
Ateriapalvelut kotipalvelut	kpl	12.087	12.088	11.365	12.022	12.000	11.159
	€/kpl				5,25	5,25	5,25
Ateriapalvelut Joki-kartano	kpl	21.990	21.991	21.467	20.323	21.500	21.345
	€/kpl				12,00	12,00	12,00

Lämpölaitos	Yksikkö	TP 2017	TP 2018	TP2019	TP 2020	TP2021	TP2022
Myyntihinta	€/MWh	57,0	57,0	57,0	57,0	57,0	62/70
Ulkoisten liittyjien lkm	kpl	27	27	26	24	24	24
	r-m <sup>3</sup>	90.785	90.785	86.725	108.831	121.420	100.165
Ulkoisen lämmönmyynti	MWh	3.042	3.025	2.974	2.415	3.100	2.945
Sisäisten liittyjien määrä	kpl	11	11	13	14	13	12
	r-m <sup>3</sup>	79.528	85.767	65.443	62.749	60.936	70.614
Sisäinen lämmönmyynti	MWh	4.242	4.404	3.816	2.825	3.055	2.877

#### PYHÄJOEN KUNTA (KÄYTTÖTALOUS)

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	6 637 120	-117 000	6 520 120	6 988 962	-468 842
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-29 799 860	-682 550	-30 482 410	-30 738 124	255 714
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 162 740</b>	<b>-799 550</b>	<b>-23 962 290</b>	<b>-23 749 162</b>	<b>-213 128</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	-1 181 760	-676 900	-1 858 660	-2 101 209	242 549
<b>LASKENNALLISET ERÄT</b>					
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-24 344 500</b>	<b>-1 476 450</b>	<b>-25 820 950</b>	<b>-25 850 371</b>	<b>29 421</b>

#### 4.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

(ulkoinen)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikke- ama %
MYYNTITUOTOT	1 148 280		1 148 280	1 278 858	-130 578	11,4 %
MAKSUTUOTOT	717 560	-155 000	562 560	392 145	170 415	-30,3 %
TUET JA AVUSTUKSET	310 820	-87 000	223 820	421 103	-197 283	88,1 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	691 450	125 000	816 450	1 083 466	-267 016	32,7 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 868 110</b>	<b>-117 000</b>	<b>2 751 110</b>	<b>3 175 572</b>	<b>-424 462</b>	<b>15,4 %</b>
HENKILÖSTÖKULUT	-7 717 370	81 150	-7 636 220	-7 696 614	60 394	0,8 %
PALVELUJEN OSTOT	-15 387 420	-313 700	-15 701 120	-15 907 211	206 091	1,3 %
AINEET, TARVIKK. JA TAVARAT	-1 575 600	-205 000	-1 780 600	-1 909 400	128 800	7,2 %
AVUSTUKSET	-541 150	-85 000	-626 150	-666 178	40 028	6,4 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-809 310	-160 000	-969 310	-745 331	-223 979	-23,1 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-26 030 850</b>	<b>-682 550</b>	<b>-26 713 400</b>	<b>-26 924 734</b>	<b>211 334</b>	<b>0,8 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 162 740</b>	<b>-799 550</b>	<b>-23 962 290</b>	<b>-23 749 162</b>	<b>-213 128</b>	<b>-0,9 %</b>
VEROTULOT	13 100 000	1 840 000	14 940 000	16 066 265	-1 126 265	7,5 %
VALTIONOSUUDET	11 496 450	377 000	11 873 450	11 800 534	72 916	-0,6 %
KORKOTUOTOT	50 000		50 000	11 526	38 474	-76,9 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	278 000	-130 000	148 000	196 179	-48 179	32,6 %
KORKOKULUT	-5 000	-30 000	-35 000	-54 148	19 148	54,7 %
MUUT RAHOITUSKULUT		-800 000	-800 000	-842 076	42 076	5,3 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 756 710</b>	<b>457 450</b>	<b>2 214 160</b>	<b>3 429 117</b>	<b>-1 214 957</b>	<b>54,9 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-1 181 760	-676 900	-1 858 660	-2 101 209	242 549	13,0 %
SUUNN. MUKAISET POISTOT	-1 181 760		-1 181 760	-1 424 309	242 549	-20,5 %
ARVONALENTUMISET		-676 900	-676 900	-676 900		0,0 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>574 950</b>	<b>-219 450</b>	<b>355 500</b>	<b>1 327 908</b>	<b>-972 408</b>	<b>273,5 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>574 950</b>	<b>-219 450</b>	<b>355 500</b>	<b>1 327 908</b>	<b>-972 408</b>	<b>273,5 %</b>



(ulkoinen/sisäinen)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikke- ama %
MYYNITUOTOT	2 240 270		2 240 270	2 388 162	-147 892	-6,6 %
MAKSUTUOTOT	717 560	-155 000	562 560	392 145	170 415	30,3 %
TUET JA AVUSTUKSET	310 820	-87 000	223 820	421 103	-197 283	-88,1 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 368 470	125 000	3 493 470	3 787 551	-294 081	-8,4 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>6 637 120</b>	<b>-117 000</b>	<b>6 520 120</b>	<b>6 988 962</b>	<b>-468 842</b>	<b>-7,2 %</b>
HENKILÖSTÖKULUT	-7 717 370	81 150	-7 636 220	-7 696 614	60 394	-0,8 %
PALVELUJEN OSTOT	-16 540 430	-313 700	-16 854 130	-17 034 899	180 769	-1,1 %
AINEET, TARVIKK. JA TAVARAT	-1 783 550	-205 000	-1 988 550	-2 165 812	177 262	-8,9 %
AVUSTUKSET	-541 150	-85 000	-626 150	-666 178	40 028	-6,4 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 217 360	-160 000	-3 377 360	-3 174 621	-202 739	6,0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-29 799 860</b>	<b>-682 550</b>	<b>-30 482 410</b>	<b>-30 738 124</b>	<b>255 714</b>	<b>-0,8 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 162 740</b>	<b>-799 550</b>	<b>-23 962 290</b>	<b>-23 749 162</b>	<b>-213 128</b>	<b>0,9 %</b>
VEROTULOT	13 100 000	1 840 000	14 940 000	16 066 265	-1 126 265	-7,5 %
VALTIONOSUUDET	11 496 450	377 000	11 873 450	11 800 534	72 916	0,6 %
KORKOTUOTOT	50 000		50 000	11 526	38 474	76,9 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	278 000	-130 000	148 000	196 179	-48 179	-32,6 %
KORKOKULUT	-5 000	-30 000	-35 000	-54 148	19 148	-54,7 %
MUUT RAHOITUSKULUT		-800 000	-800 000	-842 076	42 076	-5,3 %
<b>VIISIKATE</b>	<b>1 756 710</b>	<b>457 450</b>	<b>2 214 160</b>	<b>3 429 117</b>	<b>-1 214 957</b>	<b>-54,9 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-1 181 760		-1 181 760	-1 424 309	242 549	-20,5 %
SUUNN. MUKAISET POISTOT	-1 181 760		-1 181 760	-1 424 309	242 549	-20,5 %
ARVONALENTUMISET		-676 900	-676 900	-676 900		0,0 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>574 950</b>	<b>-219 450</b>	<b>355 500</b>	<b>1 327 908</b>	<b>-972 408</b>	<b>273,5 %</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>574 950</b>	<b>-219 450</b>	<b>355 500</b>	<b>1 327 908</b>	<b>-972 408</b>	<b>273,5 %</b>

**VEROTULOJEN ERITTELY**

(1.000 €)

	2020	2021	2022				
			Alku- per. ta	Ta-muu- tokset	Ta muu- tosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
VEROTULOT:							
Kunnan tulovero	9 527	10 374	9 700	1 100	10 800	11 875	-1 075
Osuus yht.v tuotosta	677	928	700	140	840	875	-35
Kiinteistövero	1 615	2 429	2 700	600	3 300	3 317	-17

	Tulovero- prosentti	Kunnallis- verot €	Muutos
Verovuosi 2018	20,25	8 941 021	-1,88 %
Verovuosi 2019	20,75	9 392 204	5,05 %
Verovuosi 2020	20,75	9 798 972	4,33 %
Verovuosi 2021	20,75	10 861 140	10,84 %
Verovuosi 2022	20,75		
Verovuosi 2023	8,11		

Kiinteistöveroprosentit:	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
- yleinen	1,15	1,15	1,15
- vakituinen asuinrakennus	0,50	0,50	0,41
- 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 €)

VALTIONOSUUDET	2020	2021	2022				Poikkeama
			Alku-p. ta	Ta-muu-tokset	Ta muu-tosten jälkeen	Toteu-tuma	
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus, ml. tasaukset	9 745	8 898	9 252		9 252	9 254	-2
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus				300	300	300	
Opetus- ja kultt. toimen muut valtionosuudet	504	450	513	77	590	418	172
Verotulomenetyksen korvaus	1 508	1 609	1 731		1 731	1 828	-78
<b>Yhteensä</b>	<b>11 757</b>	<b>10 957</b>	<b>11 496</b>	<b>377</b>	<b>11 873</b>	<b>11 801</b>	<b>73</b>

**4.3.3 Investointien toteutuminen / ed. vuosien käyttö**

	Ed.vuosien käyttö	Alkuperäinen TA	Muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kust. käytetty
<b>900003 Lukion peruskorjaus (automaatio 2022)</b>							
INVESTOINTIMENOT		-19 000	5 000	-14 000	-12 570	-1 430	
<b>NETTOMENO</b>		<b>-19 000</b>	<b>5 000</b>	<b>-14 000</b>	<b>-12 570</b>	<b>-1 430</b>	
<b>900072 Jokikartanon palvelukeskus</b>							
INVESTOINTIMENOT	-109 730	-90 000	30 000	-60 000	-59 679	-321	-169 409
<b>NETTOMENO</b>	<b>-109 730</b>	<b>-90 000</b>	<b>30 000</b>	<b>-60 000</b>	<b>-59 679</b>	<b>-321</b>	<b>-169 409</b>
<b>900107 Kunnanviraston remontti</b>							
INVESTOINTIMENOT		-20 000	20 000				
<b>NETTOMENO</b>		<b>-20 000</b>	<b>20 000</b>			<b>0</b>	
<b>900136 Kirjaston korjaustyöt</b>							
INVESTOINTIMENOT		-30 000	30 000				
<b>NETTOMENO</b>		<b>-30 000</b>	<b>30 000</b>			<b>0</b>	
<b>900168 Koulu 2022 -hanke</b>							
INVESTOINTIMENOT	-389 272	-400 000	100 000	-300 000	-283 014	-16 986	-672 286
<b>NETTOMENO</b>	<b>-389 272</b>	<b>-400 000</b>	<b>100 000</b>	<b>-300 000</b>	<b>-283 014</b>	<b>-16 986</b>	<b>-672 286</b>
<b>900171 Liikuntahalli</b>							
INVESTOINTIMENOT	-1 293 978	-2 289 570	-310 430	-2 600 000	-2 346 358	-253 642	-3 640 336
INVESTOINTITULOT		686 870	-86 870	600 000	600 000		600 000
<b>NETTOMENO</b>	<b>-1 293 978</b>	<b>-1 602 700</b>	<b>-397 300</b>	<b>-2 000 000</b>	<b>-1 746 358</b>	<b>-253 642</b>	<b>-3 040 336</b>

	Ed.vuosien käyttö	Alkuperäi- nen TA	Muutok- set	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kust. käytetty
<b>900175 Hoiva 2025</b>							
INVESTOINTIMENOT		-10 000	-6 000	-16 000	-9 378	-6 622	-9 378
<b>NETTOMENO</b>		<b>-10 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-16 000</b>	<b>-9 378</b>	<b>-6 622</b>	<b>-9 378</b>
<b>900176 Terveysaseman osto</b>							
INVESTOINTIMENOT					-125 803	125 803	
<b>NETTOMENO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-125 803</b>	<b>125 803</b>	
<b>RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT</b>							
INVESTOINTIMENOT		-2 858 570	-131 430	-2 990 000	-2 836 802	-153 198	
INVESTOINTITULOT		686 870	-86 870	600 000	600 000		
<b>NETTOMENO</b>		<b>-2 171 700</b>	<b>-218 300</b>	<b>-2 390 000</b>	<b>-2 236 802</b>	<b>-153 198</b>	
<b>900008 Leikki puisto</b>							
INVESTOINTIMENOT		-65 000	65 000				
<b>NETTOMENO</b>		<b>-65 000</b>	<b>65 000</b>		<b>0</b>		
<b>900009 Kaavatiet</b>							
INVESTOINTIMENOT		-50 000	50 000				
<b>NETTOMENO</b>		<b>-50 000</b>	<b>50 000</b>		<b>0</b>		
<b>900010 Kaavateiden päällystäminen</b>							
INVESTOINTIMENOT		-50 000	50 000				
<b>NETTOMENO</b>		<b>-50 000</b>	<b>50 000</b>		<b>0</b>		
<b>900011 Kivitiien rak.kustannukset</b>							
INVESTOINTIMENOT		-40 000		-40 000	-37 400	-2 600	
<b>NETTOMENO</b>		<b>-40 000</b>	<b>0</b>	<b>-40 000</b>	<b>-37 400</b>	<b>-2 600</b>	
<b>900015 Kaavateiden valaistus</b>							
INVESTOINTIMENOT	-43 036	-40 000	-10 000	-50 000	-46 829	-3 171	-89 865
<b>NETTOMENO</b>	<b>-43 036</b>	<b>-40 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-46 829</b>	<b>-3 171</b>	<b>-89 865</b>
<b>900060 Kevyen liikenteen väylät</b>							
INVESTOINTIMENOT		-200 000	178 000	-22 000	-20 931	-1 069	
INVESTOINTITULOT		100 000	-100 000				
<b>NETTOMENO</b>		<b>-100 000</b>	<b>78 000</b>	<b>-22 000</b>	<b>-20 931</b>	<b>-1 069</b>	
<b>900061 Rautiperän kehittämisinvestoinnit</b>							
INVESTOINTIMENOT	-282	-100 000	20 000	-80 000	-65 544	-14 456	-65 826
<b>NETTOMENO</b>	<b>-282</b>	<b>-100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>-80 000</b>	<b>-65 544</b>	<b>-14 456</b>	<b>-65 826</b>
<b>900077 Päiväkotii Kivitaskun pihatyt</b>							
INVESTOINTIMENOT		-25 000	-5 000	-30 000	-29 519	-481	
<b>NETTOMENO</b>		<b>-25 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-29 519</b>	<b>-481</b>	
<b>900145 Tulvasuojelun toimenpiteet</b>							
INVESTOINTIMENOT	-313 535	-535 000	200 000	-335 000	-239 475	-95 525	-553 010
INVESTOINTITULOT	124 989	267 500	-166 900	100 600	100 600	0	225 589
<b>NETTOMENO</b>	<b>-188 547</b>	<b>-267 500</b>	<b>33 100</b>	<b>-234 400</b>	<b>-138 875</b>	<b>-95 525</b>	<b>-327 422</b>

	Ed.vuosien käyttö	Alkuperäi- nen TA	Muutok- set	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kust. käytetty
<b>900149 Kaavatiet/Muut asemakaava-alueet</b>							
INVESTOINTIMENOT			-50 000	-50 000	-50 261	261	
<b>NETTOMENO</b>		<b>0</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 261</b>	<b>261</b>	
<b>900156 Hulevesien hallinta</b>							
INVESTOINTIMENOT		-20 000	20 000				
<b>NETTOMENO</b>		<b>-20 000</b>	<b>20 000</b>		<b>0</b>		
<b>900160 Matinsaari</b>							
INVESTOINTIMENOT	-2 237	-1 200 000	1 000 000	-200 000	-179 052	-20 948	-181 289
<b>NETTOMENO</b>	<b>-2 237</b>	<b>-1 200 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>-179 052</b>	<b>-20 948</b>	<b>-181 289</b>
<b>900162 Tulvapenkereet</b>							
INVESTOINTIMENOT	-27 500	-460 000	-251 000	-711 000	-717 029	6 029	-744 529
INVESTOINTITULOT	0	300 000	200 000	500 000	497 536	2 464	497 536
<b>NETTOMENO</b>	<b>-27 500</b>	<b>-160 000</b>	<b>-51 000</b>	<b>-211 000</b>	<b>-219 493</b>	<b>8 493</b>	<b>-246 993</b>
<b>900169 Hourunkosken puiston infra</b>							
INVESTOINTIMENOT		-150 000	100 000	-50 000	-33 858	-16 142	
<b>NETTOMENO</b>		<b>-150 000</b>	<b>100 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-33 858</b>	<b>-16 142</b>	
<b>900170 Retkeilyreitistöhanke</b>							
INVESTOINTIMENOT	-37 050	-53 000	45 000	-8 000	-4 604	-3 396	-41 654
INVESTOINTITULOT	28 163	22 000	-22 000				28 163
<b>NETTOMENO</b>	<b>-8 886</b>	<b>-31 000</b>	<b>23 000</b>	<b>-8 000</b>	<b>-4 604</b>	<b>-3 396</b>	<b>-13 490</b>
<b>900173 Pyhäjokitalon tori ja ranta</b>							
INVESTOINTIMENOT		-10 000	10 000				
<b>NETTOMENO</b>		<b>-10 000</b>	<b>10 000</b>		<b>0</b>		
<b>900174 Koulun alueen lähiliikuntapaikat ja pihat</b>							
INVESTOINTIMENOT	-6 850	-200 000	110 000	-90 000	-88 328	-1 672	-95 178
INVESTOINTITULOT		81 000	-36 600	44 400	44 400		44 400
<b>NETTOMENO</b>	<b>-6 850</b>	<b>-119 000</b>	<b>73 400</b>	<b>-45 600</b>	<b>-43 928</b>	<b>-1 672</b>	<b>-50 778</b>
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>							
INVESTOINTIMENOT		-3 198 000	1 532 000	-1 666 000	-1 512 830	-153 170	
INVESTOINTITULOT		770 500	-125 500	645 000	642 536	2 464	
<b>NETTOMENO</b>		<b>-2 427 500</b>	<b>1 406 500</b>	<b>-1 021 000</b>	<b>-870 295</b>	<b>-150 705</b>	
<b>900101 Saaren koulun irtaimisto</b>							
INVESTOINTIMENOT		-240 000	55 000	-185 000	-232 396	47 396	
<b>NETTOMENO</b>		<b>-240 000</b>	<b>55 000</b>	<b>-185 000</b>	<b>-232 396</b>	<b>47 396</b>	
<b>900143 Liikuntahallin irtaimisto</b>							
INVESTOINTIMENOT		-90 000	55 000	-35 000		-35 000	
<b>NETTOMENO</b>		<b>-90 000</b>	<b>55 000</b>	<b>-35 000</b>	<b>0</b>	<b>-35 000</b>	

	Ed.vuosien käyttö	Alkuperäi- nen TA	Muutok- set	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kust. käytetty
<b>KONEET JA KALUSTO</b>							
INVESTOINTIMENOT		-330 000	110 000	-220 000	-232 396	12 396	
NETTOMENO		-330 000	110 000	-220 000	-232 396	12 396	
<b>900027 Tonttimaan osto/myynti</b>							
INVESTOINTIMENOT		-300 000	250 000	-50 000	-45 364	-4 636	
INVESTOINTITULOT		50 000	-40 000	10 000	11 243	-1 243	
NETTOMENO		-250 000	210 000	-40 000	-34 121	-5 879	
<b>MAA- JA VESIALUEET</b>							
INVESTOINTIMENOT		-300 000	250 000	-50 000	-45 364	-4 636	
INVESTOINTITULOT		50 000	-40 000	10 000	11 243	-1 243	
NETTOMENO		-250 000	210 000	-40 000	-34 121	-5 879	
<b>900021 Osakkeet</b>							
INVESTOINTIMENOT		-300 000		-300 000	-153 860	-146 140	
INVESTOINTITULOT		160 000	-160 000				
NETTOMENO		-140 000	-160 000	-300 000	-153 860	-146 140	
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>							
INVESTOINTIMENOT		-300 000		-300 000	-153 860	-146 140	
INVESTOINTITULOT		160 000	-160 000				
NETTOMENO		-140 000	-160 000	-300 000	-153 860	-146 140	
<b>INVESTOINNIT/PYHÄJOEN KUNTA</b>							
INVESTOINTIMENOT		-6 986 570	1 760 570	-5 226 000	-4 781 252	-444 748	
INVESTOINTITULOT		1 667 370	-412 370	1 255 000	1 253 778	1 222	
NETTOMENO		-5 319 200	1 348 200	-3 971 000	-3 527 473	-443 527	

#### 4.3.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Poikkeama %
<b>Toiminnan rahavirta</b>						
Vuosikate	1 756 710	457 450	2 214 160	3 429 117	1 214 957	54,9 %
Satunnaiset erät (-)				60 172	60 172	100,0 %
Pakolliset varaukset				-6 589	411	-5,9 %
Tulorahoituksen korjauserät (-)	-50 000	43 000	-7 000			
<b>Investointien rahavirta</b>						
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-6 986 570	1 760 570	-5 226 000	-4 781 252	444 748	-8,5 %
Rahoitusosuudet investointime- noihin (-)	1 457 370	-212 370	1 245 000	1 252 868	7 868	0,6 %
Pys. vast. hyöd. luovutustulot	160 000	-157 000	3 000	911	-2 089	-69,6 %
Pys. vast. hyöd. Luovutusvoitot	50 000	-43 000	7 000	6 589	-411	-5,9 %
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-3 612 490</b>	<b>1 848 650</b>	<b>-1 763 840</b>	<b>-38 184</b>	<b>1 725 656</b>	<b>-97,8 %</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>						
Antolainasaamisten lisäykset		0	0	-30 849	-30 849	100,0 %
Antolainasaamisten vähennykset	120 000	0	120 000	91 719	-28 281	-23,6 %
<b>Antolainauksen muutokset</b>	<b>120 000</b>	<b>0</b>	<b>120 000</b>	<b>60 870</b>	<b>-59 130</b>	<b>-49,3 %</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		0				
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 490 000	-1 846 160	1 643 840	-1 450 000	-3 093 840	-188,2 %
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>3 490 000</b>	<b>-1 846 160</b>	<b>1 643 840</b>	<b>-1 450 000</b>	<b>-3 093 840</b>	<b>-188,2 %</b>
<b>Oman pääoman muutokset</b>						
Toimeksiantojen varojen ja pää- omien muutokset				-4 181	-4 181	
Vaihto-omaisuuden muutos				2 530	2 530	
Pitkäaikaisten saamisten muutos				-2 000	-2 000	
Lyhytaikaisten saamisten muutos				-24 545	-24 545	
Korottomien velkojen muutos				513 089	513 089	
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>484 892</b>	<b>484 892</b>	
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>3 610 000</b>	<b>-1 846 160</b>	<b>1 763 840</b>	<b>-904 238</b>	<b>-2 668 078</b>	<b>-151,3 %</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-2 490</b>	<b>2 490</b>	<b>0</b>	<b>-942 422</b>	<b>-942 422</b>	<b>100,0 %</b>
Rahavarat 31.12				8 099 191		
Rahavarat 1.1.				9 041 613		
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-2 490</b>		<b>0</b>	<b>-942 422</b>		

#### 4.3.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

##### KÄYTTÖTALOUSOSA (Ulkoiset/sisäiset)

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Ta muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>HALLINTO-, ELINKEINO- JA PERUSTURVAPALVELUT</b>					
TOIMINTATUOTOT	819 280	-107 000	712 280	817 234	-104 954
TOIMINTAKULUT	-15 398 780	-342 050	-15 740 830	-15 770 218	29 388
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-14 579 500</b>	<b>-449 050</b>	<b>-15 028 550</b>	<b>-14 952 983</b>	<b>-75 567</b>
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-58 470	-676 900	-735 370	-963 824	228 454
LASKENNALLISET ERÄT	453 970		453 970	569 618	-115 648
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-14 184 000</b>	<b>-1 125 950</b>	<b>-15 309 950</b>	<b>-15 347 189</b>	<b>37 239</b>
<b>SIVISTYSPALVELUT</b>					
TOIMINTATUOTOT	743 420	-35 000	708 420	735 320	-26 900
TOIMINTAKULUT	-8 872 920	16 000	-8 856 920	-9 083 651	226 731
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-8 129 500</b>	<b>-19 000</b>	<b>-8 148 500</b>	<b>-8 348 331</b>	<b>199 831</b>
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-12 140		-12 140	-15 691	3 551
LASKENNALLISET ERÄT	-323 190		-323 190	-382 776	59 586
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-8 464 830</b>	<b>-19 000</b>	<b>-8 483 830</b>	<b>-8 746 799</b>	<b>262 969</b>
<b>TEKNISET PALVELUT</b>					
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5 069 420</b>	<b>25 000</b>	<b>5 094 420</b>	<b>5 429 990</b>	<b>-335 570</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-5 505 610</b>	<b>-356 500</b>	<b>-5 862 110</b>	<b>-5 859 207</b>	<b>-2 903</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-436 190</b>	<b>-331 500</b>	<b>-767 690</b>	<b>-429 217</b>	<b>-338 473</b>
POISTOT JA ARVONALENTUM	-1 111 150		-1 111 150	-1 121 694	10 544
LASKENNALLISET ERÄT	-130 550		-130 550	-186 361	55 811
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 677 890</b>	<b>-331 500</b>	<b>-2 009 390</b>	<b>-1 737 271</b>	<b>-272 119</b>
<b>KÄYTTÖTALOUS</b>					
TOIMINTATUOTOT	6 637 120	-117 000	6 520 120	6 988 962	-468 842
TOIMINTAKULUT	-29 799 860	-682 550	-30 482 410	-30 738 124	255 714
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 162 740</b>	<b>-799 550</b>	<b>-23 962 290</b>	<b>-23 749 162</b>	<b>-213 128</b>
POISTOT JA ARVONALENTUM.	-1 181 760	-676 900	-1 858 660	-2 101 209	242 549
LASKENNALLISET ERÄT					
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-24 344 500</b>	<b>-1 476 450</b>	<b>-25 820 950</b>	<b>-25 850 371</b>	<b>29 421</b>

## TULOSLASKELMA

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

Vuosikatteen toteutuma:

Alkuperäisen ta:n vuosikate	1 756 710
Talousarviomuutokset	<u>457 450</u>
Muutetun ta:n vuosikate	2 214 160
<b>Toteutunut vuosikate</b>	<b>3 429 117</b>
Poikkeama	-1 214 957

## INVESTOINTIOSA

Investointien osalta valtuusto on päättänyt, että toteuttamispäätökset tehdään seuraavasti:

- Investointien toimeenpanosta päättää tekninen lautakunta tai kunnanhallitus kuultuaan riittävässä määrin sitä päävastuualuetta, jonka käyttöön investointi tulee talousarvion investointiosassa olevan vastuunjaon mukaisesti.

Irtaimiston hankintapäätökset tekee ao. lautakunta tai viranhaltija hankintarajojen puitteissa. Hankintarajat päättää ao. lautakunta, joka voi myös ohjeistaa hankintamenettelyä.

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
<b>INVESTOINTIMENOT</b>	<b>-6 986 570</b>	<b>1 760 570</b>	<b>-5 226 000</b>	<b>-4 781 252</b>	<b>-444 748</b>
<b>INVESTOINTITULOT</b>	<b>1 667 370</b>	<b>-412 370</b>	<b>1 255 000</b>	<b>1 253 778</b>	<b>1 222</b>
<b>NETTOMENO</b>	<b>-5 319 200</b>	<b>1 348 200</b>	<b>-3 971 000</b>	<b>-3 527 473</b>	<b>-443 527</b>

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

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>3 490 000</b>	<b>-1 846 160</b>	<b>1 643 840</b>	<b>-1 450 000</b>	<b>3 093 840</b>



Talousarviomuutosten jälkeen tavoitteena oli, että lainakannan muutos olisi 1 643 840 €, lainakannan muutos oli -1 450 000 €, joten tavoitteeseen päästiin.

## 5 Tilinpäätöslaskelmat

### 5.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

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

### 5.2 Tuloslaskelma 1.1.2022 - 31.12.2022

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
MYYNTITUOTOT	1 278 857,66	908 426,32
MAKSUTUOTOT	392 145,14	475 661,57
TUET JA AVUSTUKSET	421 102,85	465 680,82
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 083 466,05	724 928,61
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 175 571,70</b>	<b>2 574 697,32</b>
PALKAT JA PALKKIOT	-6 101 066,59	-5 988 175,19
ELÄKEKULUT	-1 359 255,78	-1 367 008,56
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-236 291,57	-245 450,06
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-1 595 547,35	-1 612 458,62
HENKILÖSTÖKULUT	-7 696 613,94	-7 600 633,81
PALVELUJEN OSTOT	-15 907 211,37	-14 191 787,48
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 909 399,50	-1 462 518,58
AVUSTUKSET	-666 178,38	-561 503,51
MUUT TOIMINTAKULUT	-745 330,88	-986 924,44
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-26 924 734,07</b>	<b>-24 803 367,82</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 749 162,37</b>	<b>-22 228 670,50</b>
VEROTULOT	16 066 264,61	13 727 971,13
VALTIONOSUUDET	11 800 534,00	10 956 548,00
KORKOTUOTOT	11 525,79	14 598,62
MUUT RAHOITUSTUOTOT	196 178,75	1 017 886,43
KORKOKULUT	-54 147,99	-699,63
MUUT RAHOITUSKULUT	-842 075,79	-60 436,63
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-688 519,24	971 348,79
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 429 117,00</b>	<b>3 427 197,42</b>
SUUNNITELMAN MUK. POISTOT	-1 424 308,88	-1 162 249,66
ARVONALENTUMISET	-676 900,00	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 101 208,88	-1 162 249,66
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 327 908,12</b>	<b>2 264 947,76</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 327 908,12</b>	<b>2 264 947,76</b>

## 5.3 Rahoituslaskelma 1.1.2022 – 31.12.2022

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b><i>Toiminnan rahavirta</i></b>		
<b>TULORAHOITUS</b>		
VUOSIKATE	3 429 117,00	3 427 197,42
SATUNNAISET ERÄT		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-6 589,23	-33 588,59
PAKOLLISET VARAUKSET	60 172,00	
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>	<b>3 482 699,77</b>	<b>3 393 608,83</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT	-4 781 251,65	-2 239 157,01
RAHOITUSOSUJEDET INVESTOINTIMENO	1 252 867,50	261 543,56
PYS.VASTAAVIEN HYÖDYKK. LUOVUTU	7 500,00	67 782,66
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-3 520 884,15</b>	<b>-1 909 830,79</b>
<b><i>Toiminnan ja investointien rahavirta</i></b>	<b>-38 184,38</b>	<b>1 483 778,04</b>
<b><i>Rahoituksen rahavirta</i></b>		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-30 849,00	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	91 719,18	119 000,76
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	60 870,18	119 000,76
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS		
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-1 450 000,00	-1 000 000,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-1 450 000,00	-1 000 000,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄO	-4 181,41	320,04
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	2 530,40	-2 227,41
PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	-2 000,00	427,5
LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	-24 545,21	-444 183,70
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	513 088,53	1 147 462,43
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	484 892,31	701 798,86
<b><i>Rahoituksen rahavirta</i></b>	<b>-904 237,51</b>	<b>-179 200,38</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-942 421,89</b>	<b>1 304 577,66</b>
RAHAVARAT 31.12	8 099 191,02	9 041 612,91
RAHAVARAT 1.1.	9 041 612,91	7 737 035,25
RAHAVAROJEN MUUTOS	-942 421,89	1 304 577,66

## 5.4 Tase 1.1.2022 – 31.12.2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>V A S T A A V A A</b>		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	153 240,04	190 352,68
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	812 061,88	837 521,86
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	965 301,92	1 027 874,54
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	4 565 325,20	4 531 203,75
RAKENNUKSET	5 495 099,54	5 370 806,80
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	6 142 945,65	6 343 236,27
KONEET JA KALUSTO	310 824,82	68 511,05
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	30 642,20	30 642,20
ENNAKKOM. JA KESKENER. HANK.	3 988 752,89	2 168 549,12
AINEELLISET HYÖDYKKEET	20 533 590,30	18 512 949,19
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	3 504 847,72	4 027 887,72
MUUT LAINASAAMISET	1 063 892,28	1 124 762,46
MUUT SAAMISET	16 160,00	14 160,00
SIJOITUKSET	4 584 900,00	5 166 810,18
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>26 083 792,22</b>	<b>24 707 633,91</b>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	16 433,81	16 433,81
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>16 433,81</b>	<b>16 433,81</b>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
VALMIIT TUOTTEET	25 813,09	28 343,49
VAIHTO-OMAISUUS	25 813,09	28 343,49
SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	504 376,49	317 758,06
MUUT SAAMISET	328 002,74	347 922,73
SIIRTOSAAMISET	358 440,32	509 357,54
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 190 819,55	1 175 038,33
SAAMISET	1 190 819,55	1 175 038,33
RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUUDET	7 271,72	6 470,72
SIJ. RAHAMARKK.INSTRUMENTT.	2 245 341,43	2 665 612,61
JOUKKOVELKAKIRJALAINASAAM.	2 984 513,93	2 822 651,10
MUUT ARVOPAPERIT	1 785 074,48	2 258 480,76
RAHOITUSARVOPAPERIT	7 022 201,56	7 753 215,19
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 076 989,46	1 288 397,72
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>9 315 823,66</b>	<b>10 244 994,73</b>
<b>V A S T A A V A A</b>	<b>35 416 049,69</b>	<b>34 969 062,45</b>

**VASTATTAVAA**

OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	6 362 146,59	6 362 146,59
EDELL. TILIK. YLI-/ALIJÄÄMÄ	13 389 347,05	11 124 399,29
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 327 908,12	2 264 947,76
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>21 079 401,76</b>	<b>19 751 493,64</b>
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKS		
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 500 000,00	1 500 000,00
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKS</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	60 172,00	
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>60 172,00</b>	
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAH. PÄÄOMAT	128 793,81	130 493,81
MUUT TOIMEKSIANT. PÄÄOMAT	4 372,79	6 854,20
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>133 166,60</b>	<b>137 348,01</b>
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
SAADUT ENNAKOT	587 397,25	566 753,94
MUUT VELAT (LIITT.MAKSUT JA MUUT	153 746,20	150 714,65
PITKÄAIKAINEN	741 143,45	717 468,59
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH.-JA VAK.LAITOKSILTA	8 500 000,00	9 950 000,00
SAADUT ENNAKOT	243 754,04	301 966,42
OSTOVELAT	1 803 076,05	1 361 722,18
MUUT VELAT	181 050,75	166 143,44
SIIRTOVELAT	1 174 285,04	1 082 920,17
LYHYTAIKAINEN	11 902 165,88	12 862 752,21
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>12 643 309,33</b>	<b>13 580 220,80</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>35 416 049,69</b>	<b>34 969 062,45</b>

**5.5 Konsernilaskelmat 1.1.2022-31.12.2022****5.5.1 Konsernituloslaskelma**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
TOIMINTATUOTOT	22 955 714	22 061 178
TOIMINTAKULUT	-46 561 437	-43 776 675
OSUUS OSAKK.YHT.VOITOSTA/T.	-41 104	-10 414
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-23 646 827</b>	<b>-21 725 911</b>
VEROTULOT	16 051 906	13 713 953
VALTIONOSUUDET	12 644 772	11 778 749
KORKOTUOTOT	12 778	16 202
MUUT RAHOITUSTUOTOT	205 228	1 026 867
KORKOKULUT	-191 208	-112 644
MUUT RAHOITUSKULUT	-848 891	-61 992
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-822 093	868 433
<b>VUOSIKATE</b>	<b>4 227 758</b>	<b>4 635 224</b>
SUUNN. MUKAISET POISTOT	-2 558 922	-2 244 940
OMISTUKSEN ELIMINOINTIEROT		
ARVONALENTUMISET	-676 900	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 235 822	-2 244 940
SATUNNAISET ERÄT		
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>991 936</b>	<b>2 390 284</b>
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-5 520	-538
TILIKAUDEN VEROT	-1 931	-730
LASKENNALLISET VEROT	2 993	21 483
VÄHEMMISTÖOSUUDET	2 863	-6 346
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>990 341</b>	<b>2 404 153</b>

## 5.5.2 Konsernin rahoituslaskelma

<b>KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	4 227 758	4 635 223
Tilikauden verot	-1 931	-730
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	20 839	-26 100
Pakolliset varaukset	60 172	
<i>Toiminnan rahavirta</i>	4 306 838	4 608 393
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-7 036 894	-3 873 023
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 257 955	263 097
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	90 662	110 297
<i>Investointien rahavirta</i>	-5 688 277	-3 499 629
<b>Toiminnan ja inv. rahavirta</b>	<b>-1 381 439</b>	<b>1 108 764</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-397	0
Antolainasaamisten vähennykset	1 719	1 330
Antolainauksen muutokset	1 322	1 330
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 318 922	1 725 382
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-205 190	-513 790
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 584 898	-744 392
Lainakannan muutokset	-471 166	467 200
Oman pääoman muutokset		8
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant. varojen ja po muutokset	-23 630	491
Vaihto-omaisuuden muutos	41 911	-11 915
Saamisten muutos	-242 982	-172 381
Korottomien velkojen muutos	586 748	339 066
Muut maksuvalmiuden muutokset	362 047	155 261
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-107 797</b>	<b>623 791</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-1 489 235</b>	<b>1 732 555</b>
Rahavarojen muutos	9 728 576	11 218 161
Rahavarat 31.12.	11 217 811	9 485 606
Rahavarat 1.1.	-1 489 235	1 732 555

5.5.3 **Konsernitase**

<b><u>VASTAAVAA</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>44 462 511</b>	<b>42 035 437</b>
Aineettomat hyödykkeet	708 937	765 100
Aineettomat oikeudet	476 395	550 210
Muut pitkävaikutteiset menot	133 714	151 651
Ennakkomaksut	98 828	63 239
Aineelliset hyödykkeet	42 078 565	39 084 854
Maa- ja vesialueet	4 791 824	4 757 014
Rakennukset	12 527 837	12 487 782
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 690 158	16 172 695
Koneet ja kalusto	848 930	653 805
Muut aineelliset hyödykkeet	34 979	33 598
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	8 184 837	4 979 960
Sijoitukset	1 287 636	1 789 893
Osakkuusyhtiöosuudet	176 319	484 644
Muut osakkeet ja osuudet	1 111 317	1 305 249
Lainasaamiset	374 670	352 207
Muut saamiset	12 703	43 383
Muut saamiset	12 703	43 383
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>173 723</b>	<b>181 965</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>13 630 252</b>	<b>14 779 981</b>
Vaihto-omaisuus	309 209	351 120
Saamiset	3 592 468	3 210 682
Pitkäaikaiset saamiset	174 581	174 581
Lyhytaikaiset saamiset	3 417 887	3 036 101
Rahoitusomaisuusarvopaperit	7 146 112	7 930 952
Rahat ja pankkisaamiset	2 582 463	3 287 227
<b>VASTAAVAA</b>	<b>58 266 486</b>	<b>56 997 383</b>
<b><u>VASTATTAVAA</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>24 993 062</b>	<b>24 001 036</b>
Peruspääoma/Osakepääoma	6 362 147	6 362 147
Yhdistysten ja säätiöiden peruspo	1 312	1 312
Arvonkorotusrahasto	46 810	46 810
Muut omat rahastot	134 150	124 030
Edell. tilikausien yli-/alijäämä	17 458 274	15 062 584
Tilikauden yli-/alijäämä	990 369	2 404 153
<b>VÄHEMMISTÖOSUUS</b>	<b>36 093</b>	<b>38 926</b>
<b>VARAUKSET</b>	<b>282 257</b>	<b>239 274</b>
Pakolliset varaukset	282 257	239 274
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>291 960</b>	<b>324 270</b>

<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>32 663 114</b>	<b>32 393 877</b>
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 964 580	6 947 667
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	3 920 984	3 912 015
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	13 926 776	15 418 755
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	6 850 774	6 115 440
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>58 266 486</b>	<b>56 997 383</b>

## 6 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

### 6.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### 6.1.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jakotusperiaatteet ja -menetelmät

##### Jaksotusperiaatteet

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

##### Pysyvät vastaavat

###### *Pysyvien vastaavien arvostus*

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

###### *Sijoitusten arvostus*

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoön tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

##### Vaihto-omaisuus

###### *Vaihto-omaisuuden arvostus*

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



## Rahoitusomaisuus

### *Rahoitusomaisuuden arvostus*

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

## Avustusten käsittely

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

## **6.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot**

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Kunnan antamista vastuusitoumuksista ja muista vastuista annettua liitetietoa on korjattu vuoden 2021 takauksen osalta, takauksista on jäänyt pois Pyhäjoen Kuitu Oy:n lainan takaus.

## **6.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot**

### **6.3.1 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.

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, Pyhäjoen 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.

#### Suunnitelmajoistojen 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 30.6.2022 laaditun tilinpäätöksen perusteella.

## 7 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### 7.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain

(ulkoiset)	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	690 958	756 949	716 341	748 954
Sosiaali- ja terveystalvet	17 887 051	17 477 171		
Opetus- ja kulttuuripalvelut	861 007	624 770	732 486	460 670
Yhdyskuntapalvelut	3 516 698	3 202 288	1 726 745	1 365 073
Muut palvelut	-		-	
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>22 955 714</b>	<b>22 061 178</b>	<b>3 175 572</b>	<b>2 574 697</b>

Toimintatuottoihin on tukiin ja avustuksiin kirjattu sosiaali- ja terveysministeriöltä haettavaa valtionavustusta eräisiin julkisiin sosiaali- ja terveydenhuollon covid-19-kustannuksiin, kunta on hakenut avustusta muiden välittömien kustannusten osalta. Avustus on laskennallinen ja sen yhteismäärä on 36 576 euroa.

## 7.2 Verotulojen erittely

	2022	2021
Kunnan tulovero	11 874 575	10 370 744
Osuus yhteisöveron tuotosta	874 614	928 371
Kiinteistövero	3 317 076	2 428 857
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>16 066 265</b>	<b>13 727 971</b>

## 7.3 Valtionosuuksien erittely

	2022	2021
Kunnan peruspalv. valtionosuus	9 253 951	8 898 357
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	1 813 127	2 202 992
Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	300 000	
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain muk. valtioosuudet	418 116	449 507
Verotulomenetysten korvaus	1 828 467	1 608 684
<b>Valtioosuudet ja verotulomen. korvaukset yhteensä</b>	<b>11 800 534</b>	<b>10 956 548</b>

## 7.4 Palvelujen ostojen erittely

	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	12 752 486	11 420 634
Muiden palvelujen ostot	3 154 725	2 771 153
<b>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</b>	<b>15 907 211</b>	<b>14 191 787</b>

## 7.5 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 perus-	

parannusmenot	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- valaistuslaitteet	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. laitosten 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 hankintamenuun, jollei erilliseen  
hyödykkeen poistosuunnitelmaan ole erityistä  
syytä.

### Poistomenetelmä

Tasapoisto

**Poistosuunnitelman perusteet**

Poistoaikana käytetään ohjeellisten poistoaikojen lyhimpiä poistoaikoja.

**Poistoajan soveltaminen**

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

**Muu päätösvalta**

Kunnanhallitus päättää asiasta hyödykkeen valmistuttua.

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

**7.6 Pakollisten varausten muutokset**

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	239 273	246 065		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	17 188	6 792		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	222 085	239 273		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	0	0		
Lisäykset tilikaudella	60 172		60 172	
Vähennykset tilikaudella				
Muut pakolliset varaukset 31.12.	60 172	0	60 172	0

**7.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot**

	Kunta	
	2022	2021
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	6 589	34 043
Rakennusten luovutusvoitot		
Muut luovutusvoitot		
<b>Luovutusvoitot yhteensä</b>	<b>6 589</b>	<b>34 043</b>
Muut toimintakulut		
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot		455
Rakennusten luovutustappiot		
Muut luovutustappiot (osakkeet)		
<b>Luovutustappiot yhteensä</b>		<b>455</b>

**7.8 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely**

	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	15 448	8 673
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
<b>Yhteensä</b>	<b>15 448</b>	<b>8 673</b>

## 7.9 Korkosaamiset pääomalainoista

	2022	2021
Kiinteistö Oy Hourunkoski		
Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy	168	28 651
Pyhäjokisuun Vesi Oy		
<i>Korkosaamiset pääomalainoista</i>	<i>168</i>	<i>28 651</i>

Pyhäjoen kunnanhallitus on kokouksessaan 17.10.2022 päättänyt, että vuoden 2021 loppuun mennessä Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy:lle myönne-  
tystä pääomalainasta kertynyt korkosaaminen mitätöidään ja pääoma-  
lainan koroksi määrätään 1.1.2022 alkaen 1 %.

## 8 Tasetta koskevat liitetiedot

### 8.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotuksen periaatteet ja arvonmäärittäminen

Arvonkorotukset	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
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
<b>Arvonkorotukset yht. 31.12</b>	<b>46 810</b>	<b>46 810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(1.000 €)	Aineett. hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						Kaikki yhteensä	
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yht.	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakennukset ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut hyödykkeet	Kesken-eräiset työt		Yht.
Poistam. hankintam 1.1.	190	838	<b>1 028</b>	4 531	5 371	6 343	68	31	2168	<b>18 512</b>	<b>19 540</b>
Lisäykset tilikauden aikana			<b>0</b>	45	322	384	276		3600	<b>4 627</b>	<b>4 627</b>
Rahoitusos. tilikaudella			<b>0</b>	-10					-1 243	<b>-1 253</b>	<b>-1 253</b>
Vähennykset tilik. aikana			<b>0</b>	-1						<b>-1</b>	<b>-1</b>
Siirrot erien välillä			<b>0</b>		499	47			-546	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilikauden poisto	-37	-26	<b>-63</b>	-696	-632	-33				<b>-1 361</b>	<b>-1 424</b>
Arvonlenn. ja niiden pal.			<b>0</b>							<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Poistam.hank.me 31.12.</b>	<b>153</b>	<b>812</b>	<b>965</b>	<b>4 565</b>	<b>5 496</b>	<b>6 142</b>	<b>311</b>	<b>31</b>	<b>3 979</b>	<b>20 524</b>	<b>21 489</b>
Arvonkorotukset										0	0
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>153</b>	<b>812</b>	<b>965</b>	<b>4 565</b>	<b>5 496</b>	<b>6 142</b>	<b>311</b>	<b>31</b>	<b>3 979</b>	<b>20 524</b>	<b>21 489</b>

**Osakkeet ja osuudet**

	Kunta- yhtymä- osuudet	Tytär- yhteisö- osakk. ja -osuu- det	Muut osak- keet ja osuudet	<b>Yhteensä</b>
Hankintameno 1.1.	1 894	514	1 620	4 028
Lisäykset			154	154
Rahoitusosuudet				0
Vähennykset				0
Siirrot erien välillä				0
Hankintameno 31.12.	<b>1 894</b>	<b>514</b>	<b>1 774</b>	<b>4 182</b>
Arvonlennukset ja niiden palautukset			-677	-677
Arvonkorotukset				
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>1 894</b>	<b>514</b>	<b>1 097</b>	<b>3 505</b>

<b>Konserniyhteisöt</b>	<b>Koti- paikka</b>	<b>Kunnan omistus- osuus-%</b>	<b>Konsernin omistus- osuus-%</b>	<b>Kuntakonsernin osuus (1.000€)</b>		
				<b>omasta pääomasta</b>	<b>vieraasta pääomasta</b>	<b>tilikauden voitosta/ tappiosta</b>
<u>Tytäryhteisöt</u>						
Pyhäjoki Data Oy	Pyhäjoki	63,00	63,00	24	11	-7
Pyhäjokisuun Vesi Oy	Pyhäjoki	100,00	100,00	1 856	5 886	-42
Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy	Pyhäjoki	100,00	100,00	93	348	-4
Kiinteistö Oy Hourunkoski	Pyhäjoki	100,00	100,00	33	4 102	0
Pyhäjoen Kuitu Oy	Pyhäjoki		100,00	72	1 813	22
<u>Kuntayhtymät</u>						
Raahen seudun ter.huoll ky	Raahe	9,01	9,01	566	2 590	1
Koulutusky Brahen konserni	Raahe	7,10	7,10	950	166	2
P-P:n sairaanhoitopiirin ky	Oulu	0,78	0,78	1 268	6 468	-278
P-P:n Liitto	Oulu	0,92	0,92	18	12	1
<u>Osakkuusyhteisöt</u>						
Pyhäjoen Jäähalli Oy	Pyhäjoki	48,00	48,00	106	24	0
Kiinteistö Oy Energy Tower	Kalajoki		33,33	6	362	-11
Hanhikiven Sähkönmyynti Oy	Pyhäjoki	33,33	33,33	679	3	0
Kielosaari Kiinteistö Oy	Pyhäjoki		24,70			

## Saamisten erittely

	2022		2021	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		108 602		34 932
Lainasaamiset	1 028 753		1 088 752	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	1 028 753	108 602	1 088 752	34 932
Saamiset kuntayhtymiltä, jossa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		19 274		59 987
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				143 473
Yhteensä	0	19 274	0	203 461
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	34 680		36 010	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	34 680	0	36 010	0
Saamiset yhteensä	1 063 433	127 876	1 124 762	238 392

## Siirtosaamiset

	Kunta			
			2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot			4 468	2 931
Kelan korvaus työterv.huollosta			49 032	43 334
EU -tuet ja -avustukset			195 307	175 776
Muut tulojäämät			109 633	287 317
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä			358 440	509 358



## 8.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oma pääoma

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
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.	124 030	123 496	0	0
Lisäykset	17 690	534		
Vähennykset	-7 570			
Muut omat rahastot 31.12.	134 150	124 030	0	0
Edellisten tilik. ylijäämä 1.1.	17 458 274	15 062 584	13 389 347	11 124 399
Tilikauden yli-/alijäämä	990 369	2 404 153	1 327 908	2 264 948
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>24 993 062</b>	<b>24 001 036</b>	<b>21 079 402</b>	<b>19 751 494</b>

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät	2022	2021
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	13 389 347	11 124 399
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 327 908	2 264 948
Kertynyt poistoero 31.12.		
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	1 500 000	1 500 000
<i>Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>	<i>16 217 255</i>	<i>14 889 347</i>

### Pitkäaikainen vieras pääoma

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

### Joukkovelkakirjalainat

	2022	2021
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat korko -0,47 – +2,05 % erääntyvät	8 500 000	9 950 000
<b>Joukkovelkakirjalainat yhteensä</b>	<b>8 500 000</b>	<b>9 950 000</b>

## Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	222 085	239 273	-	-
Pelastuslaitoksen varallaolokorv.	60 172		60 172	
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>282 257</i>	<i>239 273</i>	<i>60 172</i>	<i>-</i>

## Vieras pääoma

	2022		2021	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		6 838		11 091
Muut velat				
Siirtovelat				13 300
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>6 838</i>	<i>0</i>	<i>24 391</i>
Velat kuntayhtymille, jossa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		847 349		479 737
Muut velat				
Siirtovelat		88 267		
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>935 616</i>	<i>0</i>	<i>479 737</i>
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>942 454</i>	<i>0</i>	<i>504 129</i>

## Siirtovelat

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 140 882	1 135 509	624 948	745 548
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	137 953	134 667	183 106	176 742
Muut menojäämät	1 621 058	1 443 879	366 331	160 630
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 899 893	2 714 055	1 174 385	1 082 920
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>2 899 893</i>	<i>2 714 055</i>	<i>1 174 285</i>	<i>1 082 920</i>

## 9 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

### 9.1 Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä	9 769 831	644 197	9 493 379	340 316
* siitä seur. tilik. maksettava osuus	645 323	427 530	549 347	323 576
Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

### 9.2 Vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

	2022	2021
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset		
- alkuperäinen pääoma	11 360 000	11 704 050
- jäljellä oleva pääoma / saldo	7 038 725	7 497 075

### 9.3 Muut vastuusitoumukset

	2022	2021
Takaukset muiden puolesta / kunta		
- alkuperäinen pääoma	1 032 050	1 032 050
- jäljellä oleva pääoma	725 903	818 650
Takaukset muiden puolesta /konserni		
- alkuperäinen pääoma	1 055 450	1 104 590
- jäljellä oleva pääoma	741 234	850 248

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2022	2021
Osuus takausvastuista 31.12. (1.000 €)	23 075	21 571
Osuus kattamattomista takausvastuista 31.12. €	0	0
Kunnan mahd. vastuuta kattava osuus rahastosta 31.12. €	13 344	14 130

Arvonlisäveron palautusvastuu	2022	2021
	2 373 449	2 362 226

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

### Rahoitussitumus Hanhikiven Sähkönyynti Oy:lle

Hanhikiven Sähkönyynti Oy:n rahoitussitumus Voimaosakeyhtiö SF:lle on yhteensä enintään 4 636 200 euroa, josta Pyhäjoen kunnan osuus on enintään 1 545 400 euroa. 31.12.2022 rahoitussitoumusta on jäljellä 2 605 400 euroa, josta Pyhäjoen kunnan osuus on 868 500 euroa.

Valtuusto on 14.12.2022 päättänyt, että Pyhäjoen kunnan sijoitus Hanhikiven Sähkönmyynti Oy:n osakkeisiin (676.900 euroa) alaskirjataan ja arvonalennus esitetään poistojen ja arvonalentumisten ryhmän erässä Arvonalentumiset.

## 10 Ympäristöasiat

Ympäristötuotot ja -kulut:

	2022	2021
Viranomaistoiminnan tuotot	24 840	48 752
Viranomaistoiminnan kulut	-76 118	-78 732
<i>Ympäristökulut, netto</i>	<i>-51 278</i>	<i>-29 979</i>

## 11 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

### 11.1 Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön määrä osastoittain	31.12.2022	31.12.2021
Hallinto-, elinkeino- ja perusturvaosasto	13	16
Sivistysosasto	109	117
Tekninen osasto	43	42
<b>Yhteensä</b>	<b>165</b>	<b>175</b>

### 11.2 Henkilöstökulut

	2022	2021
Palkat ja palkkiot	6 267 045	6 141 516
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	1 370 971	1 374 312
Muut henkilösivukulut	238 678	247 138
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-88 428	-111 341
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>7 788 265</b>	<b>7 651 626</b>
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	-91 651	-50 992
<i>Tuloslaskelman mukaan yhteensä</i>	<i>7 696 614</i>	<i>7 600 634</i>

### 11.3 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilittetyt luottamushenkilömaksut

	2022	2021
Suomen Keskusta rp	4 615	4 816
Vasemmistoliitto rp	959	913
Perussuomalaiset rp	848	471
<b>Luottamushenkilömaksut yhteensä</b>	<b>6 422</b>	<b>6 200</b>

#### 11.4 Tilintarkastajan palkkiot

BDO Auditor Oy (alv 0 %)	2022	2021
Tilintarkastuspalkkiot	11 303	8 848
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 102	3 390
Muut palkkiota		
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>14 405</i>	<i>12 238</i>

#### 11.5 Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Kunta on antanut kokonaan omistamilleen tytäryhtiöille raha-lainoja, joista 31.12.2022 on avoimena 1 028 753 euroa. Lainoille ei ole saatu turvaavaa vakuutta. Kyse on ennen kuntalain 2015 voimaantuloa annetuista lainoista. Kunnan arvion mukaan lainoihin ei sisälly merkittävää taloudellista riskiä.

Lainat tyttärittäin (jäljellä oleva pääoma):

- Kiinteistö Oy Hourunkoski	264 934
- Pyhäjoen Teollisuusyhtiö Oy	346 819
- Pyhäjokisuun Vesi Oy	<u>417 000</u>
<b>Yhteensä</b>	<b>1 028 753</b>

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 14 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta edellyttäen, että hän itse irtisanoutuu tehtävästään yhteisellä sopimuksella. Kunnanhallitus on kokouksessaan 3.10.2022 hyväksynyt johtajasopimuksen.

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

## 12 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista v. 2022

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

#### Tositenumerosarjat:

Tositelaji	Nimi	Käytetyt tositenumerot		
09	Käyttöomaisuusviennit	220201	-	220215
10	Kassatositteet	222001	-	223364
111	Laskutus/tekninen	224001	-	224573
114	Laskutus/kiinteistöt	226001	-	226556
116	Laskutus/varhaiskasvatus	225001	-	225526
120	Palkkatositteet	220001	-	220052
125	Myyntitositteet	220301	-	221705
230	Sähköinen kierrätys	500001	-	505610

## Tilinpäätöksen allekirjoitus

Pyhäjoki 27.3.2023



Matti Soronen  
kunnanjohtaja

## PYHÄJOEN KUNNANHALLITUS



Antti Tornberg  
kunnanhallituksen puheenjohtaja



Paula Anttila  
kunnanhallituksen varapuheenjohtaja



Saara Kestilä  
kunnanhallituksen jäsen



Saara Mustakallio  
kunnanhallituksen jäsen



Jyrki Takala  
kunnanhallituksen jäsen



Mauri Virkkunen  
kunnanhallituksen jäsen



Kaisa Salmivuori-Väänänen  
kunnanhallituksen varajäsen

## Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Pyhäjoki \_\_\_/\_\_\_ 2023 25.05.2023 | 10:23 EEDT

BDO Audiator Oy  
Tilintarkastusyhteisö

DocuSigned by:  
  
87F1271ED5F74F0...

Pii-Tuulia Rauhala  
KHT, JHT

**Certificate Of Completion**

Envelope Id: 25D5F0DC76AE49A2AE3BC96EB1E7CD96 Status: Completed  
 Subject: Complete with DocuSign: Tilinpäätös 2022 Pyhäjoen kunta khall allekirjoituksin.pdf  
 Source Envelope:  
 Document Pages: 126 Signatures: 1 Envelope Originator:  
 Certificate Pages: 2 Initials: 0 Piia-Tuulia Rauhala  
 AutoNav: Enabled piia-tuulia.rauhala@bdo.fi  
 Envelopeld Stamping: Enabled IP Address: 89.250.49.39  
 Time Zone: (UTC+02:00) Helsinki, Kyiv, Riga, Sofia, Tallinn, Vilnius

**Record Tracking**

Status: Original Holder: Piia-Tuulia Rauhala Location: DocuSign  
 25-05-23 | 10:21 piia-tuulia.rauhala@bdo.fi

**Signer Events**

Piia-Tuulia Rauhala  
 piia-tuulia.rauhala@bdo.fi  
 BDO Oy

Security Level: Email, Account Authentication  
 (None), Digital Certificate

**Signature Provider Details:**

Signature Type: DocuSign Protect & Sign (Client  
 ID: dde5e85d-4085-40b6-8785-da3ccd16d81e)

Signature Issuer: DocuSign Cloud Signing CA -  
 S11

**Signature**

DocuSigned by:  
  
 87F1271ED5F74F0...

Signature Adoption: Pre-selected Style  
 Using IP Address: 89.250.49.39

Signature Provider Location: https://ps-ws.dsf.docusi  
 gn.net/ds-server/s/noauth/psm/tsp/sign/psm-docusig  
 n/2PSIGAES/SERVID02

**Timestamp**

Sent: 25-05-23 | 10:22  
 Viewed: 25-05-23 | 10:23  
 Signed: 25-05-23 | 10:23  
 Freeform Signing

**Authentication Details****Identity Verification Details:**

Workflow ID: eb495edf-a33c-45e6-8636-640768735162  
 Workflow Name: DocuSign ID Verification with EU Advanced  
 Workflow Description: This recipient will need to verify with a government approved ID and sign with EU Advanced signature. Make sure the name entered matches their ID.

Identification Method: Electronic ID  
 Type of Electronic ID: Finnish Bank eIDs (FTN)  
 Transaction Unique ID: 0f8c6a41-72c4-5eb5-b2a6-85ad9139a2da  
 Country or Region of ID: FI  
 Result: Passed  
 Performed: 25-05-23 | 10:22

**Electronic Record and Signature Disclosure:**

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	25-05-23   10:22

<b>Envelope Summary Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamps</b>
Certified Delivered	Security Checked	25-05-23   10:23
Signing Complete	Security Checked	25-05-23   10:23
Completed	Security Checked	25-05-23   10:23

<b>Payment Events</b>	<b>Status</b>	<b>Timestamps</b>
-----------------------	---------------	-------------------